



COMUNE DI NOCETO

**REFERTO
SUL CONTROLLO DI GESTIONE
2022**

ESTRATTO - MONITORAGGIO CENTRI DI COSTO

Parte seconda

MONITORAGGIO SPECIFICO
DEI CENTRI DI COSTO

IL MONITORAGGIO ATTIVATO IN SINTESI

Elenco generale dei centri di responsabilità

Centri di responsabilità e relativi centri di costo	
C/Resp.	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA
C/Costo	5 TRASPORTI SCOLASTICI
	6 BIBLIOTECA
	7 MENSE SCOLASTICHE
	8 PUBBLICA ISTRUZIONE
	14 SERVIZIO RISORSE UMANE
	16 SERVIZIO URP
C/Resp.	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI
C/Costo	1 ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"
	2 ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"
	3 ASSISTENZA DOMICILIARE
	4 CENTRO DIURNO "AMARCORD"
	9 SERVIZIO COMMERCIO
	12 SERVIZI ANAGRAFICI
C/Resp.	3 SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE- ING. EDOARDO SICILIA
C/Costo	10 SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE
C/Resp.	4 SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE- DOTT. RAVASINI
C/Costo	11 POLIZIA MUNICIPALE
C/Resp.	5 SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI
C/Costo	13 SERVIZIO TRIBUTI
	15 SERVIZIO ECONOMATO
C/Resp.	6 SERVIZI FINANZIARI-RAG. GIANLUCA ANCORATI
C/Costo	17 SERVIZIO BILANCIO

Sintesi generale del monitoraggio

Andamento generale degli indicatori (C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori)		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA		
C/Costo.:	5 TRASPORTI SCOLASTICI		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	21,70 %	14,09 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	21,45 %	13,88 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	1.394,84	1.350,97
	5 - Ricavo medio per utente	302,62	190,39
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	299,18	187,53
	7 - Costo medio per abitante	25,71	30,00
	8 - Abitanti per addetto	2.101,59	2.101,59
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	11,92 %	10,86 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	81,68 %	79,83 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	98,86 %	98,50 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	38,73	46,67
C/Resp.:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA		
C/Costo.:	6 BIBLIOTECA		
Indicatori:	1 - Costo dei servizi (efficienza)	19,82	11,07
	2 - Indice di apertura	0,77	0,82
	3 - Costo medio per abitante	2,30	1,75
	4 - Indice di prestito (efficacia)	0,12	0,16
	5 - Indice incremento dotazione libraria	2,11 %	3,35 %
	6 - Abitanti per addetto	66.200,00	66.200,00
C/Resp.:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA		
C/Costo.:	7 MENSE SCOLASTICHE		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	83,96 %	85,39 %
	3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	81,25 %	81,05 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	732,78	754,67
	5 - Ricavo medio per utente	615,24	644,38
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	595,39	611,67
	7 - Costo medio per abitante	43,23	44,23
	8 - Abitanti per addetto	26.480,00	26.480,00
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	2,83 %	2,85 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	92,44 %	92,62 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	96,77 %	94,92 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	1.562,00	1.552,00
C/Resp.:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA		
C/Costo.:	8 PUBBLICA ISTRUZIONE		
Indicatori:	1 - Studenti per aula	0,046	0,046
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	22,78 %	28,48 %
	3 - Costo medio per studente (efficienza)	56,36	60,98
	4 - Ricavo medio per studente	12,84	17,37
	5 - Costo medio per abitante	5,43	5,91
	6 - Abitante per addetto	22.066,67	16.550,00
	7 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	33,55 %	31,60 %
	8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,31 %	4,29 %
	9 - Utenti per addetto (efficienza)	2.126,67	1.603,75
	10 - Grado di copertura buoni libro rivevute (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	11 - Grado di copertura progetti educativi presentati (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
C/Resp.:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA		
C/Costo.:	14 SERVIZIO RISORSE UMANE		
Indicatori:	1 - Grado di copertura pratiche di pensione (%) efficacia	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,49 %	3,29 %
	3 - Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	42.230,29	42.303,77

Andamento generale degli indicatori (C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori)		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA		
C/Costo.:	14 SERVIZIO RISORSE UMANE		
Indicatori:	4 - Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa	25,00 %	26,79 %
	5 - Costo medio per abitante	6,80	7,21
	6 - Abitanti per addetto	6.968,42	6.304,76
	7 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	68,12 %	69,25 %
	8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	24,70 %	23,30 %
	9 - Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)	18,82 %	18,60 %
C/Resp.:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA		
C/Costo.:	16 SERVIZIO URP		
Indicatori:	1 - Grado di copertura pratiche presentate (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	2,00 %	1,98 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente sito internet (efficienza)	0,02	0,05
	5 - Ore di apertura su ore lavorate (%- efficacia)	100,00 %	100,00 %
	6 - Grado di copertura reclami	100,00 %	100,00 %
	7 - Costo medio per abitante	5,85	5,91
	8 - Abitanti per addetto	9.457,14	6.018,18
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	87,75 %	87,63 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,55 %	5,49 %
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	1 ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	40,79 %	44,72 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	30,20 %	34,93 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	9.518,67	10.547,02
	5 - Ricavo medio per utente	3.882,81	4.716,52
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	2.875,00	3.683,77
	7 - Costo medio per abitante	28,76	31,86
	8 - Abitanti per addetto	1.408,51	1.364,95
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	52,20 %	56,88 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	37,15 %	33,04 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	74,04 %	78,10 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	4,26	4,12
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	2 ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	41,57 %	49,58 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	30,37 %	33,37 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	12.449,41	11.964,73
	5 - Ricavo medio per utente	5.175,47	5.931,67
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	3.781,25	3.992,43
	7 - Costo medio per abitante	30,09	28,92
	8 - Abitanti per addetto	1.521,84	1.539,53
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,24 %	4,95 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	86,49 %	86,56 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	73,06 %	67,31 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	3,68	3,72
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	3 ASSISTENZA DOMICILIARE		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,63 %	0,70 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	2.844,17	1.917,81
	5 - Ricavo medio per utente	17,80	13,43
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00

Andamento generale degli indicatori (C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori)		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	3 ASSISTENZA DOMICILIARE		
Indicatori:	7 - Costo medio per abitante	9,24	8,26
	8 - Abitanti per addetto	1.918,84	1.891,43
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	26,08 %	29,79 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	65,41 %	64,33 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	6,23	8,14
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	4 CENTRO DIURNO "AMARCORD"		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	1,41 %	2,12 %
	3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	2.872,06	1.915,69
	5 - Ricavo medio per utente	40,59	40,59
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00
	7 - Costo medio per abitante	2,60	1,74
	8 - Abitanti per addetto	1.765,33	1.742,11
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	56,27 %	85,75 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	34,82 %	6,53 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	1,60	1,58
	13 - Grado di utilizzo della struttura	0,60	0,60
	14 - Grado di utilizzo della struttura (in giorni)	0,68	0,34
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	9 SERVIZIO COMMERCIO		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	19,91 %	7,29 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	18,13 %	5,42 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	236,83	210,69
	5 - Ricavo medio per utente	47,14	15,37
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	42,94	11,43
	7 - Costo medio per abitante	5,83	5,52
	8 - Abitanti per addetto	13.240,00	9.457,14
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	64,76 %	61,57 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	24,71 %	31,74 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	91,10 %	74,35 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	326,00	247,86
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	12 SERVIZI ANAGRAFICI		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda cittadinanza (%)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	8,31 %	15,32 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	5,92 %	12,98 %
	4 - Grado copertura domanda nuove residenze (%)	100,00 %	100,00 %
	5 - Certificati anagrafici per addetto (efficienza)	1.243,33	799,57
	6 - Certificati stato civile per addetto (efficienza)	1.092,50	823,08
	7 - Costo medio per abitante	12,76	13,04
	8 - Abitante per addetto	3.079,07	3.310,00
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	81,86 %	82,39 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	9,51 %	9,31 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %	71,19 %	84,71 %
	12 - Grado di copertura certificati anagrafici	100,00 %	100,00 %
	13 - Grado di copertura certificati di stato civile	100,00 %	100,00 %

Andamento generale degli indicatori (C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori)		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	3 SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE- ING. EDOARDO SICILIA		
C/Costo.:	10 SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda % (efficacia)	100 %	99 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	44,02 %	33,26 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	84,34 %	112,96 %
	4 - Costo medio per abitante	54,55	53,40
	5 - Abitanti per addetto	739,66	693,19
	6 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	84,42 %	84,12 %
	7 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,67 %	4,76 %
	8 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	191,58 %	339,66 %
	9 - Gradi di realizzazione dei progetti (%) efficacia	75,00 %	100,00 %
	10 - Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)	1,35	0,99
	11 - Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)	0,32	0,19
	12 - Grado di copertura pratiche SUAP	100 %	99 %
	13 - Tempi rilascio accesso agli atti SUAP- efficienza	40,00 %	19,77 %
C/Resp.:	4 SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE- DOTT. RAVASINI		
C/Costo.:	11 POLIZIA MUNICIPALE		
Indicatori:	1 - Grado di copertura del rilascio autorizzazione mobilità persone disabili (%) efficacia	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	52,69 %	43,85 %
	3 - Grado di copertura del costo con sanzioni (%)	45,33 %	37,95 %
	4 - Tempo di rilascio pratiche disabili su tempo codificato (efficienza)	0,10	0,10
	5 - Tempo rilascio atti incidenti su tempo codificato (efficienza)	0,10	0,10
	6 - Ore vigilanza su ore lavorate (efficacia)	0,48	0,49
	7 - Costo medio per abitante	41,65	44,27
	8 - Abitanti per addetto	1.471,11	1.471,11
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	60,20 %	61,05 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	7,86 %	9,77 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,34 %	0,39 %
	12 - Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)	100,00 %	100,00 %
C/Resp.:	5 SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI		
C/Costo.:	13 SERVIZIO TRIBUTI		
Indicatori:	1 - Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4.314,56 %	3.784,86 %
	3 - Grado di copertura del costo con i tributi (%)	4.313,06 %	3.783,52 %
	4 - Costo medio per contribuenti (efficienza)	761,51	748,58
	5 - Recupero ICI-IMU (efficienza)	4.689,08	552,49
	6 - Grado di copertura evasione (efficacia)	18,20 %	26,50 %
	7 - Costo medio per abitante	15,14	16,96
	8 - Abitanti per addetto	4.903,70	4.728,57
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	43,82 %	38,35 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	48,43 %	43,22 %
	11 - Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,97 %	99,96 %
	12 - Grado di copertura posizioni IMU	59,38 %	102,17 %
C/Resp.:	5 SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI		
C/Costo.:	15 SERVIZIO ECONOMATO		
Indicatori:	1 - Cancelleria anno 2018 su cancelleria anno 2012 (efficienza)	40,00 %	20,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,27 %	3,30 %
	3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Spesa per carta in risme 2018 su spesa carta in risme 2012 (efficienza)	17,43 %	17,43 %
	5 - Ore di apertura su ore lavorate (efficacia) (%)	16,67 %	100,00 %
	6 - Contratti on line su totale contratti	75,00 %	74,07 %
	7 - Costo medio per abitante	1,88	1,87
	8 - Abitanti per addetto	22.066,67	22.066,67
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	79,25 %	78,73 %

Andamento generale degli indicatori (C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori)		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	5 SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI		
C/Costo.:	15 SERVIZIO ECONOMATO		
Indicatori:	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	11,04 %	10,94 %
C/Resp.:	6 SERVIZI FINANZIARI-RAG. GIANLUCA ANCORATI		
C/Costo.:	17 SERVIZIO BILANCIO		
Indicatori:	1 - Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	77,23 %	81,69 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,26 %	3,20 %
	3 - Capacità di programmazione spese correnti (%)	94,25 %	95,50 %
	4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	88,85 %	98,32 %
	5 - Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza	0,00	0,00
	6 - Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza	68,81 %	73,21 %
	7 - Costo medio per abitante	10,55	10,73
	8 - Abitanti per addetto	5.296,00	4.012,12
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	72,46 %	72,69 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	21,84 %	21,41 %

I CENTRO DI COSTO
OGGETTO DI MONITORAGGIO

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **5 - TRASPORTI SCOLASTICI**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Contributo regionale	0,00	Personale	43.149,37
Tariffe	70.000,00	Esclusivamente adibito	32.283,97
FPV Per spese correnti	839,81	Parzialmente adibito	10.865,40
		Vestiaro	500,00
		Beni di consumo (carburante)	10.000,00
		Prestazione di servizi	319.579,00
		Manutenzioni	19.579,00
		Appalti e servizi	300.000,00
		Interventi sanificazione	0,00
		Contributo ministeriale studenti con disabilità	6.950,88
		Utilizzo fondo per ristorare imprese trasporto delle perdite fatturato	15.622,97
		Interessi passivi	2.224,40
		Ammortamenti	0,00
		Acquisto scuolabus	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	675,09
		Assicurazioni e bolli	8.434,29
Totale	70.839,81	Totale	407.136,00

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
360	Contributo regionale		0,00	0,00	0,00	0,00 %
630	Tariffe		73.000,00	70.000,00	55.134,50	78,76 %
-	FPV Per spese correnti		839,81	839,81	839,81	100,00 %
Totale			73.839,81	70.839,81	55.974,31	79,02 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
1270	Personale		40.564,61	43.149,37	43.149,37	100,00 %
	6 Esclusivamente adibito		30.020,00	32.283,97	32.283,97	100,00 %
	7 Parzialmente adibito		10.544,61	10.865,40	10.865,40	100,00 %
1274	Vestiaro		500,00	500,00	0,00	0,00 %
1349	Beni di consumo (carburante)		10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00 %
1353	Prestazione di servizi		278.000,00	319.579,00	317.078,75	99,22 %
	10 Manutenzioni		8.000,00	19.579,00	17.078,75	87,23 %
	15 Appalti e servizi		270.000,00	300.000,00	300.000,00	100,00 %
	16 Interventi sanificazione		0,00	0,00	0,00	0,00 %
1355	Contributo ministeriale studenti con disabilità		0,00	6.950,88	0,00	0,00 %
1356	Utilizzo fondo per ristorare imprese trasporto delle perdite fatturato		0,00	15.622,97	15.622,97	100,00 %
1390	Interessi passivi		2.224,40	2.224,40	2.224,40	100,00 %
3629	Ammortamenti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
4264	Acquisto scuolabus		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	Fondo crediti dubbia esigibilità		675,09	675,09	675,09	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		8.377,32	8.434,29	8.434,29	100,00 %
Totale			340.341,42	407.136,00	397.184,87	97,56 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande presentate	Numero	244	294
Domande soddisfatte	Numero	244	294
Utenti	Numero	244	294
Addetti al servizio	Numero	6,3	6,3

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	21,70 %	14,09 %	-7,61 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	21,45 %	13,88 %	-7,57 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	1.394,84	1.350,97	-43,87
5. Ricavo medio per utente	302,62	190,39	-112,23
6. Ricavo tariffario medio per utente	299,18	187,53	-111,65
7. Costo medio per abitante	25,71	30,00	4,29
8. Abitanti per addetto	2.101,59	2.101,59	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	11,92 %	10,86 %	-1,06 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	81,68 %	79,83 %	-1,85 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	98,86 %	98,50 %	-0,36 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	38,73	46,67	7,94

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **5 - TRASPORTI SCOLASTICI**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			43.149,37		
Totale uscite	* 100 =		397.184,87	* 100 =	10,86 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			317.078,75		
Totale uscite	* 100 =		397.184,87	* 100 =	79,83 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			55.134,50		
Totale entrate	* 100 =		55.974,31	* 100 =	98,50 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			294		
Domande presentate	* 100 =		294	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			294		
Addetti al servizio	=		6,3	=	46,67

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			55.974,31		
Totale uscite	* 100 =		397.184,87	* 100 =	14,09 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			55.134,50		
Totale uscite	* 100 =		397.184,87	* 100 =	13,88 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			397.184,87		
Utenti	=		294	=	1.350,97
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			55.974,31		
Utenti	=		294	=	190,39

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	55.134,50	
Utenti		294	= 187,53

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	397.184,87	
Abitanti		13.240	= 30,00

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.240	
Addetti al servizio		6,3	= 2.101,59

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **5 - TRASPORTI SCOLASTICI**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA SERVIZIO TRASPORTI SCOLASTICI**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022 e nella tabella di seguito, sono stati riportati gli indicatori relativi al servizio dei quali si è fatta un'analisi temporale relativa agli ultimi sei anni. Dall'analisi degli indicatori di prestazione emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - non vi sono richieste di servizio insoddisfatte) e dai questionari "customer satisfaction" distribuiti emerge un livello qualitativo percepito **medio alto**, anche se i questionari restituiti che esprimono la percezione del livello qualitativo sono un numero esiguo rispetto agli utenti che usufruiscono del servizio.

Il servizio ha recuperato in **efficienza**, rispetto allo scorso anno all'indicatore n. 4 - Costo medio per utente e all'indicatore n. 12- Utenti per addetto.

Analizzando gli indici di **economicità** osserviamo un peggioramento di tutti gli indicatori (n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate, n. 3 - Grado di copertura del costo con le tariffe, n. 5 - Ricavo medio per utente e n. 6 - Ricavo tariffario medio per utente). Per quanto riguarda gli indicatori **finanziari** migliorano il n. 9- Incidenza del personale sul costo totale e il n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale mentre il n. 11- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali flette leggermente. Andamenti altalenanti si rilevano agli indicatori generici (l'indicatore n 7 Costo medio per abitante peggiora mentre migliora il n. 8 - Abitanti per addetto).

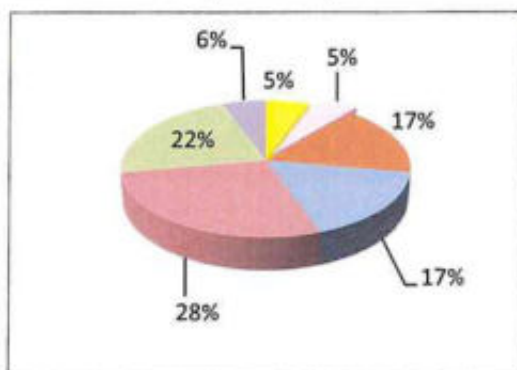
Il piedibus, che nel tempo ha incrementato sempre più il numero degli iscritti, incide negativamente sulle iscrizioni scuolabus con ripercussioni negative sul fronte entrate.

Per il servizio, credo sia opportuno valutare di rivedere i percorsi cercando di realizzare **economie di scala** al fine della riduzione dei costi del servizio o in alternativa rivedere un incremento tariffario.

QUESTIONARIO QUALITATIVO TRASPORTI

Qualità degli automezzi (scuolabus)

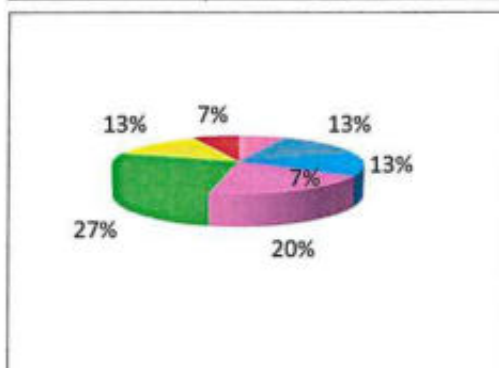
Come valuta la qualità degli automezzi utilizzati da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1		1			3	3	5	4	1

Pulizia interna

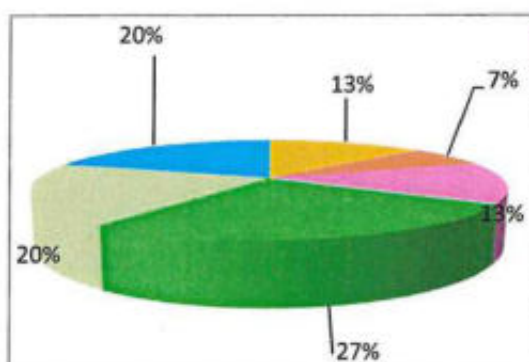
Come valuta la pulizia all'interno dei mezzi frequentati da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			1	2	2	3	4	2	1

Puntualità degli orari

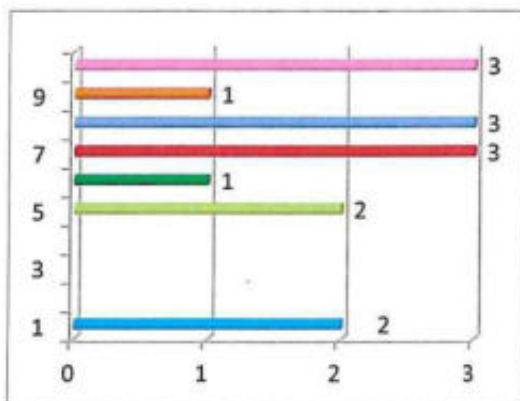
Che giudizio darebbe al rispetto degli orari del servizio:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2					1	2	4	3	3

Disponibilità e cortesia degli autisti di scuolabus:

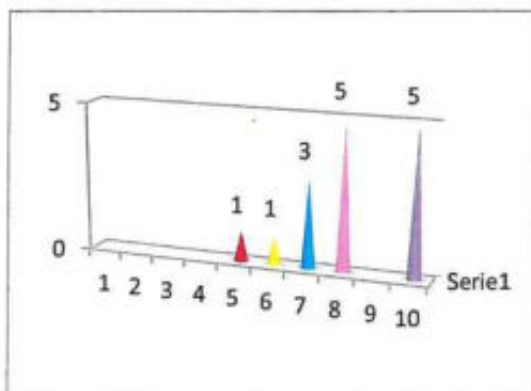
Come valuta tale aspetto relativamente al servizio frequentato da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2				2	1	3	3	1	3

Front office

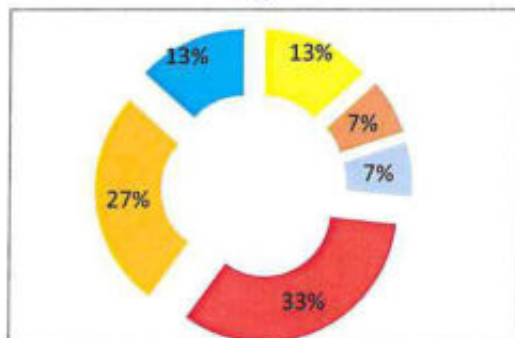
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc....)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	1	3	5		5

Valutazione complessiva

Che giudizio attribuisce, complessivamente, al servizio usufruito da suo figlio/a?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2					1	1	5	4	2

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo trasporti scolastici anno 2022 occorre rilevare quanto segue: i questionari qualitativi restituiti sono 20 su un totale di 294 utenti al 31/12/2022. Nel complesso possiamo evidenziare una percezione del livello qualitativo medio alta. Le

osservazioni evidenziate dai genitori sono le seguenti: -Insoddisfazione della cortesia, maleducazione di alcuni autisti soprattutto perchè pretende silenzio dai ragazzi quando il pulmino è pieno (3); Gestire meglio l'aria calda perchè i bambini lamentano troppo caldo che procura nausea o mal di stomaco (1); Pulmino al mattino molto affollato e non dispone di posti a sedere (1); Autisti che anticipa/definisce gli orari senza considerare l'effettiva inizio/apertura scuola con bambini che stanno al freddo (2); Aspettare la fine delle lezioni prima del ritorno (1); Autisti cortesi e professionali (1); Al mattino pulmino molto affollato senza posti a sedere per tutti (1)

Le cifre all'interno delle parentesi coincidono con il numero di richieste.

11

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	25,27%	20,69%	14,41%	18,39%	17,78%	14,09%
3. Grado copertura del costo con tariffe	25,00%	20,43%	14,24%	17,97%	17,56%	13,88%
4. Costo medio per utente (efficienza)	1.234,70	1.678,67	1.879,41	1.066,82	1.465,41	1.350,97
5. Ricavo medio per utente	311,99	347,35	270,87	196,22	260,54	190,39
6. Ricavo tariffario medio per utente	297,07	342,93	267,60	191,71	257,31	187,63
7. Costo medio per abitante	21,86	25,50	38,66	17,68	27,23	30,00
8. Abitanti per addetto	2.095,48	2.068,57	2.101,45	2.088,57	2.084,60	2.101,59
9. Incidenza del personale sul costo totale	13,61%	11,34%	7,48%	14,16%	11,14%	10,86%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	79,07%	83,04%	56,37%	76,54%	82,15%	79,83%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	98,94%	98,73%	98,79%	97,70%	98,76%	98,50%
12. Utenti per addetto (efficienza)	38,55	31,43	43,23	34,60	34,73	46,67

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **6 - BIBLIOTECA**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Altre entrate	0,00	Personale	7.260,00
Tariffe	0,00	Parzialmente adibito	7.260,00
FPV Per spese correnti	130,00	Servizio intersistemico	800,00
		Beni di consumo	500,00
		Prestazione di servizi	10.500,00
		Utenze	9.000,00
		Pulizie	1.500,00
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Interessi passivi	0,00
		Imposte e tasse	617,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	0,00
		Convenzione Auser	10.428,60
		Assicurazioni e bolli	321,14
Totale	130,00	Totale	30.426,74

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
6666666	Altre entrate		0,00	0,00	0,00	0,00 %
9999999	Tariffe		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	FPV Per spese correnti		130,00	130,00	130,00	100,00 %
Totale			130,00	130,00	130,00	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
1650	Personale		7.260,00	7.260,00	7.260,00	100,00 %
1	Parzialmente adibito		7.260,00	7.260,00	7.260,00	100,00 %
1678	Servizio intersistemico		800,00	800,00	800,00	100,00 %
1679	Beni di consumo		500,00	500,00	0,00	0,00 %
1680	Prestazione di servizi		10.500,00	10.500,00	3.712,42	35,36 %
1	Utenze		9.000,00	9.000,00	2.212,42	24,58 %
2	Pulizie		1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00 %
3634	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3636	Interessi passivi		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3637	Imposte e tasse		617,00	617,00	617,00	100,00 %
3638	Oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3639	Ammortamenti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	Convenzione Auser		10.500,00	10.428,60	10.428,60	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		321,14	321,14	321,14	100,00 %
Totale			30.498,14	30.426,74	23.139,16	76,05 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Addetti al servizio	Numero	0,2	0,2
Giorni di apertura	Numero	280	301
Prestiti	Numero	1.539	2.091
Giorni dell'anno	Numero	365	365
Acquisti e donazione libri	Numero	280	443

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Costo dei servizi (efficienza)	19,82	11,07	-8,75
2. Indice di apertura	0,77	0,82	0,05
3. Costo medio per abitante	2,30	1,75	-0,55
4. Indice di prestito (efficacia)	0,12	0,16	0,04
5. Indice incremento dotazione libraria	2,11 %	3,35 %	1,24 %
6. Abitanti per addetto	66.200,00	66.200,00	0,00

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **6 - BIBLIOTECA**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****INDICATORI DI PRESTAZIONE**

2 - Indice di apertura				
Giorni di apertura	=	301	=	0,82
Giorni dell'anno		365		
4 - Indice di prestito (efficacia)				
Prestiti	=	2.091	=	0,16
Abitanti		13.240		

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

1 - Costo dei servizi (efficienza)				
Totale uscite	=	23.139,16	=	11,07
Prestiti		2.091		

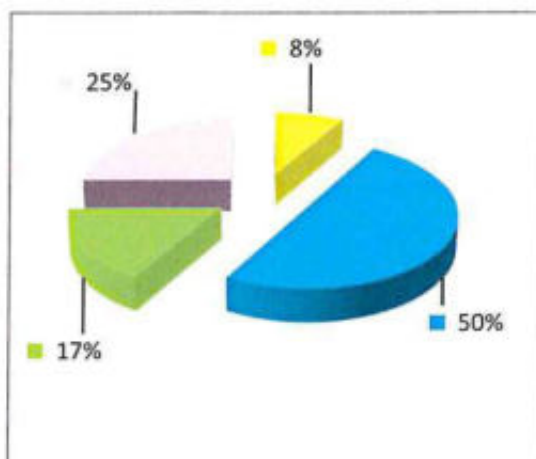
INDICATORI GENERICI

3 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	23.139,16	=	1,75
Abitanti		13.240		
5 - Indice incremento dotazione libraria				
Acquisti e donazione libri	* 100 =	443	* 100 =	3,35 %
Abitanti		13.240		
6 - Abitanti per addetto				
Abitanti	=	13.240	=	66.200,00
Addetti al servizio		0,2		

QUESTIONARIO QUALITATIVO BIBLIOTECA "DON MILANI"

1. Qualità della struttura (ubicazione, condizioni del fabbricato, barriere architettoniche, ecc..)

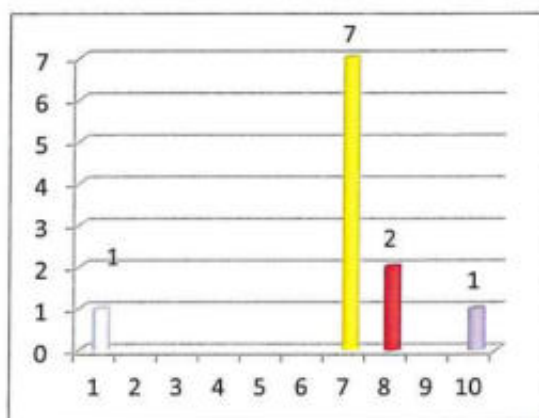
Come valuta la qualità della struttura frequentata da lei frequentata?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1							6	2	3

2. Qualità degli arredi (scaffali, seggioloni, ecc.):

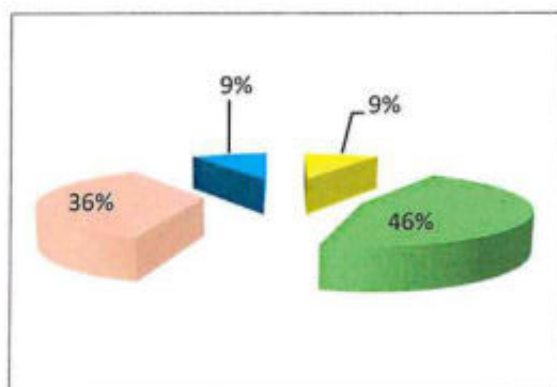
Come valuta la qualità degli arredi nella struttura frequentata da lei frequentata?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1						7	2		1

3. Condizioni igieniche

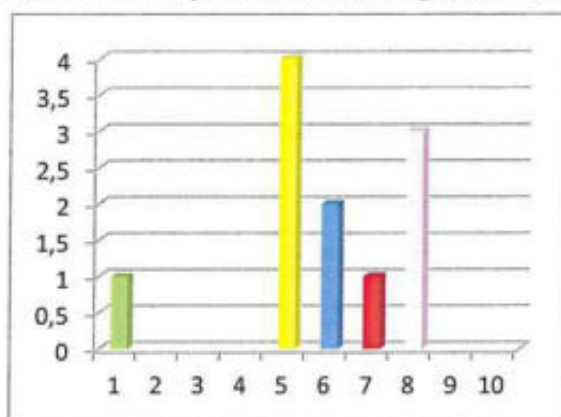
Come giudica le condizioni igieniche della struttura da lei frequentata?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1						5	4		1

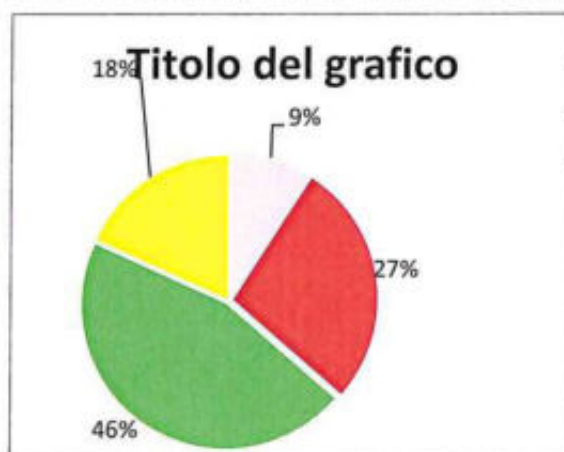
4. Patrimonio bibliografico

Come valuta il patrimonio bibliografico della biblioteca?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1				4	2	1	3		

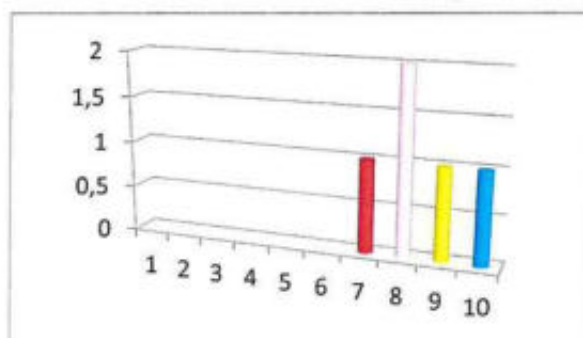
5. Servizio interbibliotecario. Come valuta il servizio interbibliotecario?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1						3	5		2

6. Orario di apertura

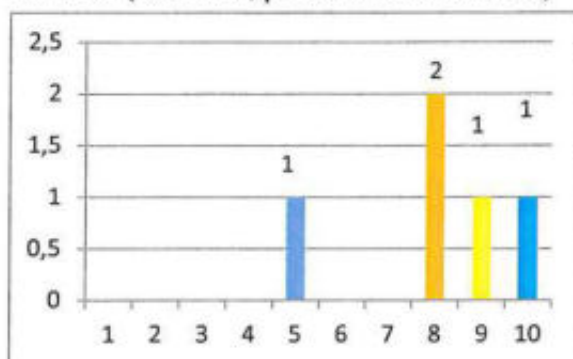
Come valuta l'attuale orario di apertura della struttura?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						1	2	1	1

7. Front office

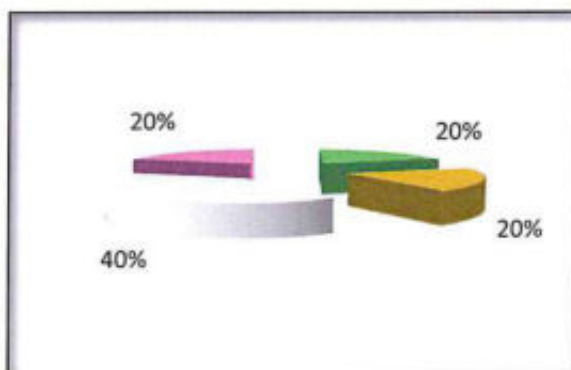
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1			2	1	1

8. Attività culturali

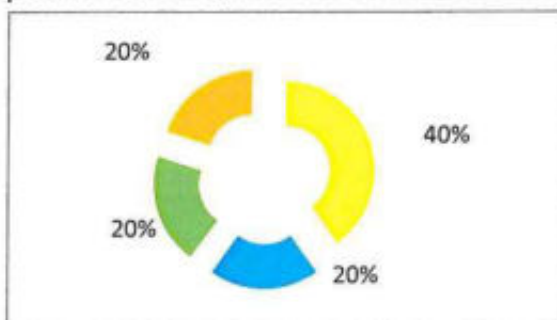
Come giudica le attività culturali realizzate in biblioteca?
(presentazione libri, corsi d'inglese, ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	1	2			1

9. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						2	1	1	1

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo biblioteca Don Milani anno 2022 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi compilati sono 13. Nel complesso possiamo evidenziare una percezione del livello qualitativo del servizio medio. Non ci sono osservazioni

Le cifre all'interno delle parentesi coincidono con il numero di richieste

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **6 - BIBLIOTECA**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****VALUTAZIONE ECONOMICA-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO BIBLIOTECA "DON MILANI"**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario, dal quale emerge un livello qualitativo percepito **medio-alto** (vedi questionario qualitativo). Analizzando la tabella degli indicatori dell'ultimo quinquennio, emerge un servizio che presenta un miglioramento a livello di tutti gli indici: in termini di **efficacia** (indicatore n. 4- Indice di prestito), in termini di **efficienza** all'indicatore n. 1- Costo dei servizi ed anche nei restanti indicatori (indicatore n. 5- Incremento della dotazione libraria e che migliora all'indicatore n. 2 - Indice di apertura indicatore n. 3- Costo medio per abitante, e n. 6- Abitante per addetto).

Si suggerisce di stanziare un budget di almeno € 1.000,00 per acquisto di libri e rinnovare quindi l'attuale dotazione libraria.

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Costo dei servizi (efficienza)	9,95	9,25	9,67	15,63	17,31	11,07
2. Indice di apertura	0,82	0,81	0,82	0,51	0,77	0,82
3. Costo medio per abitante	2,28	2,05	2,21	1,31	2,03	1,75
4. Indice di prestito (efficacia)	0,23	0,22	0,23	0,08	0,12	0,16
5. Indice incremento dotazione libraria	5,15%	2,02%	4,87%	2,13%	2,13%	3,35%
6. Abitanti per addetto	43.306,67	43.440,00	65.145,00	131.580,00	65.665,00	66.200,00

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **7 - MENSE SCOLASTICHE**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Contributo per mense scolastiche	15.000,00	Beni di consumo	800,00
Rette materna	180.000,00	Prestazione di servizi	542.412,68
Rette elementare	300.000,00	Appalti e servizi	523.350,00
Rette media	0,00	Utenze	11.354,58
FPV Per spese correnti	500,00	Pulizie	0,00
		Manutenzioni	7.708,10
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	12.989,88
		Imposte e tasse	0,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	270,67
		Personale	16.670,85
		Parzialmente adibito	16.670,85
		Fondo crediti dubbia esigibilità	12.486,66
		Assicurazioni e bolli	793,99
Totale	495.500,00	Totale	586.424,73

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
311		Contributo per mense scolastiche	15.000,00	15.000,00	24.888,11	165,92 %
641		Rette materna	215.000,00	180.000,00	167.955,05	93,31 %
642		Rette elementare	250.000,00	300.000,00	306.698,40	102,23 %
645		Rette media	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	500,00	500,00	500,00	100,00 %
Totale			480.500,00	495.500,00	500.041,56	100,92 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
1280		Beni di consumo	800,00	800,00	0,00	0,00 %
1281		Prestazione di servizi	529.064,58	542.412,68	542.412,68	100,00 %
	1	Appalti e servizi	510.000,00	523.350,00	523.350,00	100,00 %
	2	Utenze	11.354,58	11.354,58	11.354,58	100,00 %
	3	Pulizie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	4	Manutenzioni	7.710,00	7.708,10	7.708,10	100,00 %
3643		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3644		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3645		Interessi passivi	12.989,88	12.989,88	12.989,88	100,00 %
3646		Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3647		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3648		Ammortamenti	0,00	270,67	270,67	100,00 %
6666666		Personale	16.178,66	16.670,85	16.670,85	100,00 %
	1	Parzialmente adibito	16.178,66	16.670,85	16.670,85	100,00 %
-		Fondo crediti dubbia esigibilità	12.486,66	12.486,66	12.486,66	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	783,14	793,99	793,99	100,00 %
Totale			572.302,92	586.424,73	585.624,73	99,86 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	781	219
Domande presentate	Numero	781	219
numero pasti	Numero	79.419	80.329
Utenti	Numero	781	776
Addetti al servizio	Numero	0,5	0,5

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	83,96 %	85,39 %	1,43 %
3. Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	81,25 %	81,05 %	-0,20 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	732,78	754,67	21,89
5. Ricavo medio per utente	615,24	644,38	29,14
6. Ricavo tariffario medio per utente	595,39	611,67	16,28
7. Costo medio per abitante	43,23	44,23	1,00
8. Abitanti per addetto	26.480,00	26.480,00	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	2,83 %	2,85 %	0,02 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	92,44 %	92,62 %	0,18 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	96,77 %	94,92 %	-1,85 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	1.562,00	1.552,00	-10,00

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **7 - MENSE SCOLASTICHE**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			16.670,85		
Totale uscite	* 100 =		585.624,73	* 100 =	2,85 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			542.412,68		
Totale uscite	* 100 =		585.624,73	* 100 =	92,62 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			474.653,45		
Totale entrate	* 100 =		500.041,56	* 100 =	94,92 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			219		
Domande presentate	* 100 =		219	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			776		
Addetti al servizio	=		0,5	=	1.552,00

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			500.041,56		
Totale uscite	* 100 =		585.624,73	* 100 =	85,39 %
3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)					
tariffe			474.653,45		
Totale uscite	* 100 =		585.624,73	* 100 =	81,05 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			585.624,73		
Utenti	=		776	=	754,67
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			500.041,56		
Utenti	=		776	=	644,38

I			
6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	474.653,45	
Utenti		776	= 611,67

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	585.624,73	
Abitanti		13.240	= 44,23

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.240	
Addetti al servizio		0,5	= 26.480,00

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **7 - MENSE SCOLASTICHE**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO "MENSE SCOLASTICHE"**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio (report questionario qualitativo).

Dall'analisi degli indicatori di prestazione emerge un servizio con un buon livello di **efficacia**: (l'indicatore n. 1 - non vi sono domande insoddisfatte rimane al 100%) e dai questionari "customer satisfaction" distribuiti alle elementari emerge complessivamente un livello qualitativo percepito non del tutto sufficiente: il livello qualitativo di gradimento del primo piatto e del secondo subisce un appiattimento verso il basso passando rispettivamente da buono a sufficiente (primo) e da sufficiente a insufficiente (secondo); inoltre dall'analisi dei questionari le criticità maggiori sono relative ad una scarsa **qualità e quantità** del cibo (vedi report analisi qualitativa).

Credo sia **necessario** predisporre un tavolo di confronto ed un "comitato mensa" (già suggerito gli anni precedenti) al fine di cercare di eliminare le criticità emerse e persistenti, valutando sia una variazione del menù che instaurando un rapporto di maggiore collaborazione con la ditta appaltatrice. Occorre tuttavia evidenziare che a seguito dell'informatizzazione dei questionari quelli restituiti sono stati 109 su 776, evidenziando un grado di partecipazione all'indagine molto basso.

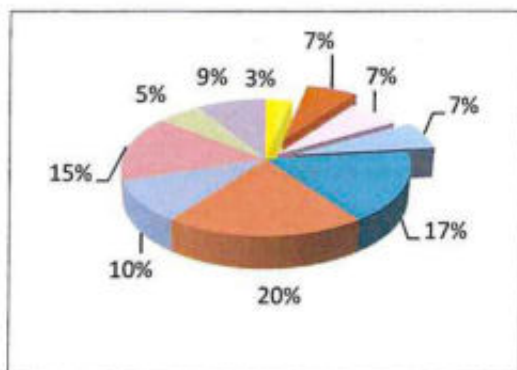
Dall'analisi degli indicatori della tabella allegata degli ultimi sei anni relativa al servizio oggetto di monitoraggio, emerge un servizio che presenta un peggioramento in termini di **economicità** agli indicatori n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate, n. 3 - Grado di copertura del costo con le tariffe, mentre migliora agli indicatori n. 5- Ricavo medio per utente, n. 6- Ricavo tariffario medio per utente; da evidenziare che nell'analisi comparata degli indicatori il n. 3 - Grado di copertura del costo con le tariffe risulta essere tra i più alti.

Dal punto di vista dell'**efficienza** si riscontra un andamento negativo dell'indicatore n. 4 - Costo medio per utente rispetto agli anni precedenti e dell'indicatore n. 12 - Utenti per addetti al servizio.

Per quanto riguarda gli **indicatori finanziari** si assiste ad un miglioramento degli indicatori n. 9- Incidenza del personale sul costo totale e n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale mentre peggiora l'indicatore n. 11- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali.

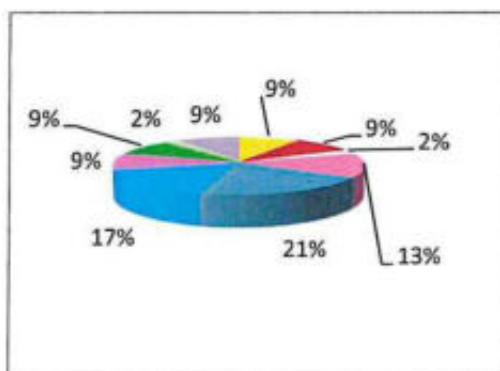
QUESTIONARIO QUALITATIVO MENSA SCOLASTICA

1. Primo piatto - Come valuta la qualità del primo piatto?



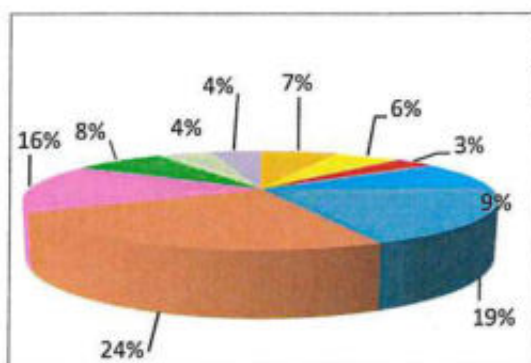
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	6	6	6	15	18	9	14	5	8

2. Secondo piatto - Come valuta la qualità del secondo piatto?



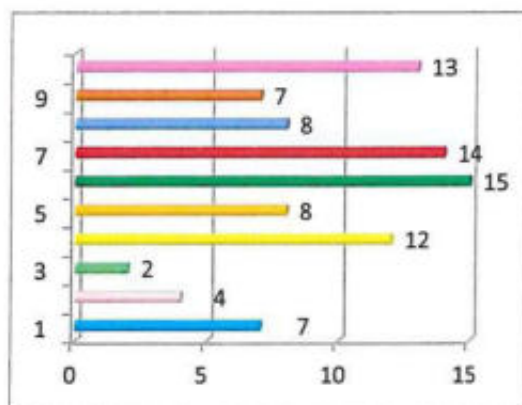
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	8	2	12	19	15	8	8	2	8

3. Contorno - Come valuta la qualità del contorno?



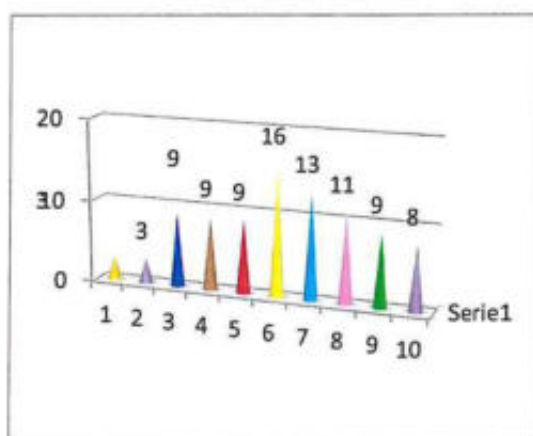
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	5	3	8	17	22	14	7	4	4

4. **Bevande** - Come valuta la quantità delle bevande servite?



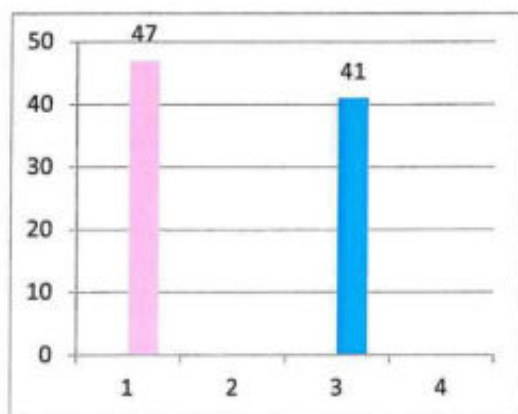
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	4	2	12	8	15	14	8	7	13

5. **Quantità** - Come valuta la quantità di cibo somministrata?



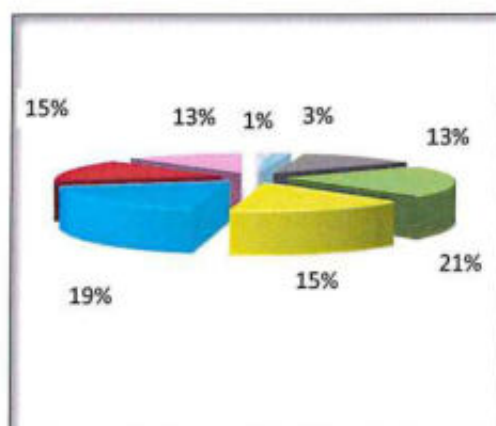
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	3	9	9	9	16	13	11	9	8

6. **Somministrazione** - Il cibo viene servito abbastanza caldo?



SI	NO
47	41

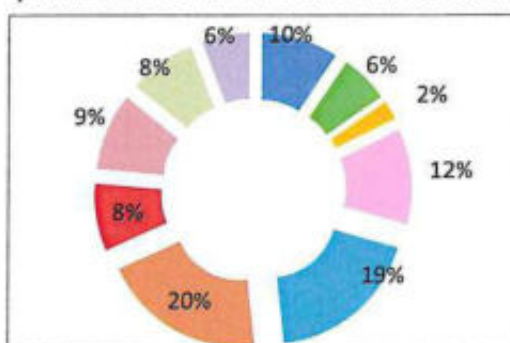
7. **Front office-** Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesie, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1	2	11	18	13	16	13	11

8. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	5	2	10	16	17	7	8	7	5

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo mensa scolastica anno 2022 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 109 su un totale di 776 alunni frequentanti le elementari al 31/12/2022;

Occorre considerare quanto segue: - il livello di gradimento del primo piatto e del secondo subisce un appiattimento verso il basso passando rispettivamente da buono a sufficiente (primo) e da sufficiente ad insufficiente (secondo); per contro il contorno passa da insufficiente da su un gradimento sufficiente; Dall'analisi dei questionari sono emersi diversi elementi di criticità e lamentele come da sotto riportate.

Osservazioni economiche: - Retta troppo elevata rapportata alla qualità/quantità (5);

Osservazioni non economiche: - Necessità di fornire acqua in bottiglie e non quella del rubinetto in caraffa in quanto di sapore sgradevole e ferroso (12) - Scarsa qualità del cibo (in particolare pesce e pizza, pasta cruda, sugo pomodoro acido, legumi non graditi ai bambini, condimenti con troppo olio) (29); - Richiesta di maggiore varietà del cibo e meglio preparato (piatti più sfiziosi, lamentano sempre le stesse verdure di contorno presentate male (7); - Scarsa quantità, porzioni scarse (6); - Necessità di servire il pasto più caldo (16); - Maggiore pulizia trovati capelli, ossicini di pollo, lische, frutta non lavata (5); - Per i bambini con richiesta di menù alternativo per intolleranze somministrare piatti migliori perchè spesso sono immangiabili e cambiare il menu del venerdì (2); Cercare di fare rotazione delle classi in modo che tutti possano usufruire della mensa (1);

Le cifre all'interno delle parentesi coincidono con il numero di richieste

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	76,57%	96,34%	105,66%	65,07%	85,96%	85,39%
3. Grado copertura del costo con tariffe	74,12%	93,69%	103,10%	61,78%	83,54%	81,05%
4. Costo medio per utente (efficienza)	919,49	695,07	736,18	529,64	712,17	754,67
5. Ricavo medio per utente	704,09	669,67	777,86	344,61	612,16	644,38
6. Ricavo tariffario medio per utente	681,52	651,23	758,98	327,23	594,97	611,67
7. Costo medio per abitante	42,89	37,55	39,04	31,16	42,35	44,23
8. Abitanti per addetto	25.934,00	18.617,14	26.058,00	26.316,00	26.266,00	26.480,00
9. Incidenza del personale sul costo totale	2,69%	4,29%	3,05%	3,92%	2,91%	2,85%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	89,50%	90,81%	90,63%	92,62%	93,09%	92,62%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	96,79%	97,25%	97,57%	94,96%	97,19%	94,92%
12. Utenti per addetto (efficienza)	1.212,00	1005,71	1.382,00	1.548,00	1.562,00	1.552,00

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **8 - PUBBLICA ISTRUZIONE**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Contributo provinciale libri di testo scuole superiori	21.054,00	Utilizzo beni di terzi	0,00
Contributo a carico ASL per educatori	0,00	Oneri straordinari	0,00
Attivazione servizi educativi scolastici	0,00	Ammortamenti	234,33
Tariffe	0,00	Personale	24.725,00
FPV Per spese correnti	1.228,90	Parzialmente adibito	24.725,00
		Beni di consumo	583,35
		Prestazione di servizi	3.816,40
		Utenze	1.317,93
		Manutenzioni ordinarie	487,53
		Vario	1.547,82
		Pulizie	463,12
		Trasferimenti	46.554,00
		Interessi passivi	306,67
		Imposte e tasse	1.654,00
		Assicurazioni e bolli	821,97
Totale	22.282,90	Totale	78.695,72

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
529		Contributo provinciale libri di testo scuole superiori	15.150,00	21.054,00	21.054,00	100,00 %
544		Contributo a carico ASL per educatori	0,00	0,00	0,00	0,00 %
643		Attivazione servizi educativi scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000						
2		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	1.228,90	1.228,90	1.228,90	100,00 %
Totale			16.378,90	22.282,90	22.282,90	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
3652		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3656		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3657		Ammortamenti	0,00	234,33	234,33	100,00 %
4000		Personale	24.130,00	24.725,00	24.725,00	100,00 %
	1	Parzialmente adibito	24.130,00	24.725,00	24.725,00	100,00 %
4002		Beni di consumo	585,00	583,35	583,35	100,00 %
4003		Prestazione di servizi	3.816,40	3.816,40	3.353,28	87,87 %
	1	Utenze	1.317,93	1.317,93	1.317,93	100,00 %
	4	Manutenzioni ordinarie	487,53	487,53	487,53	100,00 %
	5	Vario	1.547,82	1.547,82	1.547,82	100,00 %
	6	Pulizie	463,12	463,12	0,00	0,00 %
4005		Trasferimenti	40.650,00	46.554,00	46.554,00	100,00 %
4006		Interessi passivi	306,67	306,67	306,67	100,00 %
4007		Imposte e tasse	1.615,00	1.654,00	1.654,00	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	808,86	821,97	821,97	100,00 %
Totale			71.911,93	78.695,72	78.232,60	99,41 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Studenti frequentanti	Numero	1.276	1.283
Aule	Numero	59	59
Istanze buoni libro accolte	Numero	805	787
Istanze buoni libro ricevute	Numero	805	787
Addetti al servizio	Numero	0,6	0,8
Progetti educativi approvati	Numero	20	35
Progetti educativi presentati	Numero	20	35

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Studenti per aula	0,046	0,046	0,000
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	22,78 %	28,48 %	5,70 %
3. Costo medio per studente (efficienza)	56,36	60,98	4,62
4. Ricavo medio per studente	12,84	17,37	4,53
5. Costo medio per abitante	5,43	5,91	0,48
6. Abitante per addetto	22.066,67	16.550,00	-5.516,67
7. Incidenza del personale sul costo totale (%)	33,55 %	31,60 %	-1,95 %
8. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,31 %	4,29 %	-1,02 %
9. Utenti per addetto (efficienza)	2.126,67	1.603,75	-522,92
10. Grado di copertura buoni libro ricevute (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
11. Grado di copertura progetti educativi presentati (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finale

Centro di costo: **8 - PUBBLICA ISTRUZIONE**

Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA**

INDICATORI FINANZIARI

7 - Incidenza del personale sul costo totale (%)				
Personale		24.725,00		
Totale uscite	* 100 =	78.232,60	* 100 =	31,60 %

8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi		3.353,28		
Totale uscite	* 100 =	78.232,60	* 100 =	4,29 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Studenti per aula				
Aule		59		
Studenti frequentanti	=	1.283	=	0,046

9 - Utenti per addetto (efficienza)				
Studenti frequentanti		1.283		
Addetti al servizio	=	0,8	=	1.603,75

10 - Grado di copertura buoni libro rievute (%) (efficacia)				
Istanze buoni libro accolte		787		
Istanze buoni libro ricevute	* 100 =	787	* 100 =	100,00 %

11 - Grado di copertura progetti educativi presentati (%) (efficacia)				
Progetti educativi approvati		35		
Progetti educativi presentati	* 100 =	35	* 100 =	100,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate		22.282,90		
Totale uscite	* 100 =	78.232,60	* 100 =	28,48 %

3 - Costo medio per studente (efficienza)				
Totale uscite		78.232,60		
Studenti frequentanti	=	1.283	=	60,98

4 - Ricavo medio per studente				
Totale entrate		22.282,90		
Studenti frequentanti	=	1.283	=	17,37

I

INDICATORI GENERICI

5 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	78.232,60	=	5,91
Abitanti		13.240		
6 - Abitante per addetto				
Abitanti		13.240		
Addetti al servizio	=	0,8	=	16.550,00

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **8 - PUBBLICA ISTRUZIONE**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****VALUTAZIONE ECONOMICA CENTRO DI COSTO "PUBBLICA ISTRUZIONE"**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022: occorre evidenziare che sono stati modificati i criteri di imputazione di alcuni costi per cui gli indicatori temporali risentono di tali modifiche.

Dall'analisi degli indicatori comparati nella tabella che segue relativi al quinquennio emerge un servizio che resta costante in **efficacia** (n. 1- Studenti per aula, indicatore n. 10 - Grado di copertura dei buoni libro ricevute e 11- Grado di copertura progetti educativi presentati); in **efficienza** si assiste ad un miglioramento dell'indicatore n. 3- Costo medio per studente e ad un peggioramento dell'indicatore n. 9 - Utenti per addetti.

Dal punto di vista dell'**economicità** si assiste ad un miglioramento dell'indicatore n. 2 - grado di copertura del costo con le entrate e dell'indicatore n.4- Ricavo medio per studente; per quanto riguarda gli **indicatori finanziari** il n. 7- Incidenza del personale sul costo totale presenta un peggioramento, mentre l'indicatore n. 8 - Incidenza dei servizi sul costo totale registra un miglioramento.

Gli indicatori generici presentano un miglioramento il n. 5 - Costo medio per abitante e un peggioramento il n. 6 - Abitanti per addetto.

Occorre rilevare che nel bilancio del servizio non è stata inserita la quota di trasferimenti alle scuole private che ammonta complessivamente in € 73.000,00 in quanto non afferente direttamente al centro di costo oggetto di controllo.

INDICATORI	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Studenti per aula (efficacia)	0,043	0,044	0,045	0,046	0,046	0,046	0,046
2. Grado copertura del costo con entrate	32,02%	19,80%	13,64%	22,59%	25,15%	18,12%	28,48%
3. Costo medio per studente (efficienza)	932,65	48,79	47,15	51,47	49,49	69,03	60,98
4. Ricavo medio per studente	298,59	9,66	6,43	11,63	12,45	12,51	17,37
5. Costo medio per abitante	76,09	4,60	4,38	4,94	4,75	6,71	5,91
6. Abitanti per addetto	18.455,71	18.560,00	18.617,14	18.612,86	21.930,00	21.888,33	16.550,00
7. Incidenza del personale sul costo totale	2,04%	34,96%	38,43%	33,35%	30,74%	23,80%	31,60%
8. Incidenza dei servizi sul costo totale	25,65%	1,53%	6,80%	6,39%	6,89%	25,93%	4,29%
9. Utenti per addetto (efficienza)	1.505,71	1751,43	1.731,43	1.787,14	2.103,33	2.126,67	1.603,75
10. Grado di copertura buoni libro ricevuti (efficacia)	100%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
11. Grado di copertura progetti educativi presentati	86,67%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

(efficacia)							
-------------	--	--	--	--	--	--	--

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **14 - SERVIZIO RISORSE UMANE**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Tariffe	0,00	Personale	66.088,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	638,12
FPV Per spese correnti	3.142,00	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	22.237,40
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	335,46
		Imposte e tasse	4.383,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	256,32
		Assicurazioni e bolli	1.495,24
Totale	3.142,00	Totale	95.433,54

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
1000000	7	Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	8	Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	3.142,00	3.142,00	3.142,00	100,00 %
Totale			3.142,00	3.142,00	3.142,00	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666712		Personale	61.341,00	66.088,00	66.088,00	100,00 %
6666713		Beni di consumo	638,12	638,12	638,12	100,00 %
6666714		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	22.237,40	22.237,40	22.237,40	100,00 %
6666715		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666716		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666717		Interessi passivi	335,46	335,46	335,46	100,00 %
6666718		Imposte e tasse	4.105,00	4.383,00	4.383,00	100,00 %
6666719		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666720		Ammortamenti	0,00	256,32	256,32	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	1.390,62	1.495,24	1.495,24	100,00 %
Totale			90.047,60	95.433,54	95.433,54	100,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
totale dipendenti	Numero	56	56
Spesa complessiva di personale	Numero	2.364.896,00	2.369.011,08
Spesa corrente	Numero	12.562.940,78	12.733.786,96
n. dipendenti con laurea	Numero	14	15
n. pratiche pensionistiche lavorate nell'anno	Numero	1	4
n. pensionamenti nell'anno	Numero	1	4
Addetti al servizio	Numero	1,9	2,1

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura pratiche di pensione (%) efficacia	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,49 %	3,29 %	-0,20 %
3. Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	42.230,29	42.303,77	73,48
4. Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa	25,00 %	26,79 %	1,79 %
5. Costo medio per abitante	6,80	7,21	0,41
6. Abitanti per addetto	6.968,42	6.304,76	-663,66
7. Incidenza del personale sul costo totale (%)	68,12 %	69,25 %	1,13 %
8. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	24,70 %	23,30 %	-1,40 %
9. Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)	18,82 %	18,60 %	-0,22 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **14 - SERVIZIO RISORSE UMANE**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****INDICATORI FINANZIARI**

7 - Incidenza del personale sul costo totale (%)				
Personale			66.088,00	
Totale uscite	* 100 =		95.433,54	* 100 = 69,25 %
8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzi			22.237,40	
Totale uscite	* 100 =		95.433,54	* 100 = 23,30 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura pratiche di pensione (%) efficacia				
n. pratiche pensionistiche lavorate nell'anno			4	
n. pensionamenti nell'anno	* 100 =		4	* 100 = 100,00 %
4 - Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa				
n. dipendenti con laurea			15	
totale dipendenti	* 100 =		56	* 100 = 26,79 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate			3.142,00	
Totale uscite	* 100 =		95.433,54	* 100 = 3,29 %
3 - Costo medio per dipendente (%) efficienza economica				
Spesa complessiva di personale			2.369.011,08	
totale dipendenti	=		56	= 42.303,77
9 - Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)				
Spesa complessiva di personale			2.369.011,08	
Spesa corrente	* 100 =		12.733.786,96	* 100 = 18,60 %

INDICATORI GENERICI

5 - Costo medio per abitante				
Totale uscite			95.433,54	
Abitanti	=		13.240	= 7,21
6 - Abitanti per addetto				
Abitanti			13.240	
Addetti al servizio	=		2,1	= 6.304,76

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **14 - SERVIZIO RISORSE UMANE**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZIO RISORSE UMANE**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio; dall'analisi del report emerge una percezione del livello qualitativo **medio-alto** (report questionario qualitativo).

Analizzando la tabella nella pagina che segue, il servizio risulta **efficace** (indicatore n. 1 - Grado di copertura pratiche di pensione e indicatore) e migliora l'indicatore n. 4 - Incidenza dei dipendenti con laurea; Relativamente all'**economicità** il servizio presenta un peggioramento per l'indicatore n.3 - Costo medio per dipendente mentre migliora l'indicatore n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate (%).

Dal punto di vista degli indicatori gli indicatori **finanziari** l'indicatore n. 7 - Incidenza del personale sul costo totale presenta un peggioramento mentre il n. 8 - Incidenza dei servizi sul costo totale un miglioramento.

Gli indicatori generici presentano entrambi un peggioramento (il n. 5 - Costo medio per abitante e l'indicatore n. 6 -Abitanti per addetto).

Da evidenziare che in seguito al pensionamento del personale si è proceduto con l'esternalizzazione delle pratiche di pensione e si è introdotto un nuovo indicatore n. 9 - Spesa di personale su spesa corrente%, indicatore di rigidità strutturale che nel biennio registra un miglioramento.

Anche per questo servizio di propone una tabella di comparazione con altri comuni tra dipendenti interamente assegnati al servizio:

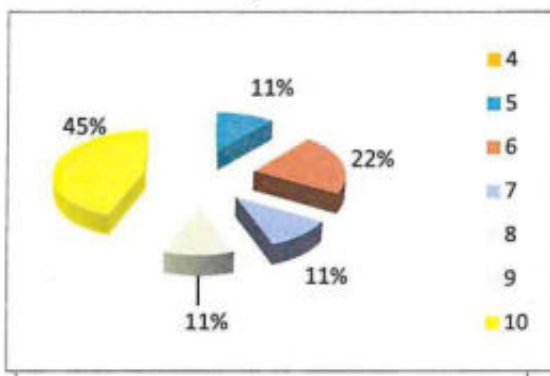
COMUNE	PERSONALE ASSEGNATO	Numero dipendenti	Esternalizzazione servizio paghe	Esternalizzazione pratiche pensioni	Utenti/addetti (efficienza)
Medesano	1	40	SI	SI	40
Fidenza / Salsomaggiore gestione in unione	6,8 (un part-time a 30 ore)	267	SI	SI (le sistemazioni su passweb svolte internamente)	39,26
Noceto	n. 1	56	SI	SI	56
Unione pedemontana parmense	n. 6	243	NO	Consulenza esterna + personale interno	40
Fontevivo	0,8	33	SI	NO	41,25

Il servizio ha recuperato notevolmente in efficienza. Tuttavia considerato che la tendenza di molti comuni è quella della gestione in forma associata/convenzione, è auspicabile considerare l'ipotesi di tale forma di gestione (associata/convenzione) al fine di contenere i costi ed efficientare ulteriormente il servizio.

QUESTIONARIO QUALITATIVO UFFICIO RISORSE UMANE

1. Tempi di attesa

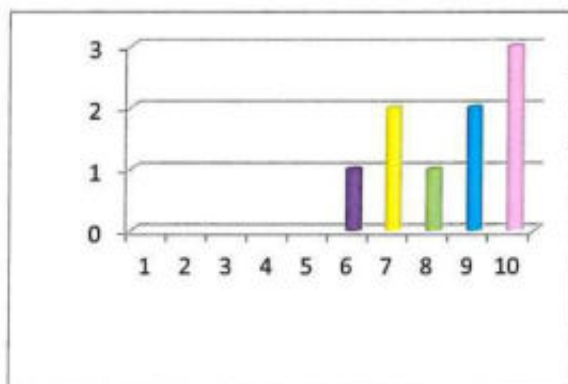
Come valuta i tempi di attesa alle sue richieste?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	2	1		1	4

2. Attendibilità e completezza

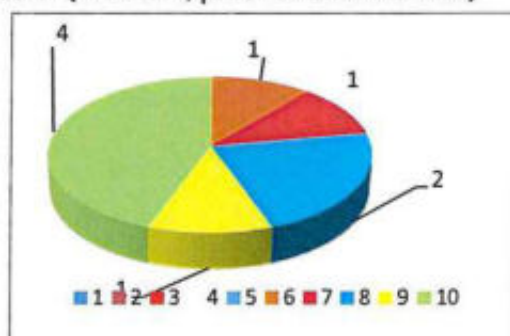
Come valuta l'attendibilità e la completezza dei dati forniti?:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	2	1	2	3

3. Front office

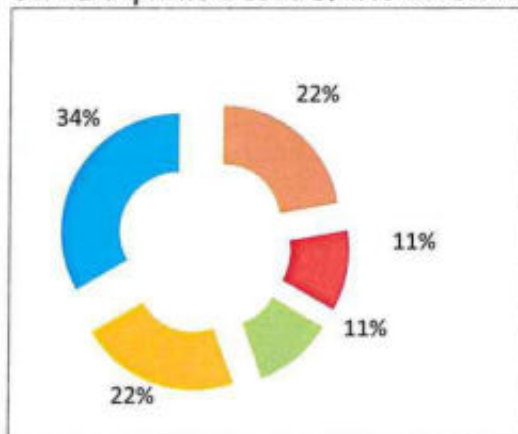
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	1	2	1	4

4. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					2	1	1	2	3

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente all'ufficio risorse umane anno 2022 occorre evidenziare quanto segue: i questionari qualitativi compilati sono stati 12. Non ci sono osservazioni.

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado di copertura pratiche di pensione %	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	3,18%	2,42%	3,24%	2,34%	3,29%
3. Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	41.554,14	42.886,51	42.265,24	42.230,29	42.303,77
4. Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa	18,97%	21,43%	25,00%	25,00%	26,79%
5. Costo medio per abitante	9,43	9,51	8,52	6,92	7,21
6. Abitanti per addetto	4.493,79	4.492,76	5.060,77	6.912,11	6.304,76
7. Incidenza del personale sul costo totale %	73,54%	72,62%	71,00%	65,28%	69,25%
8. Incidenza dei servizi sul costo totale %	19%	20%	21,70%	27,31%	23,30%
9. Spesa di personale su spesa corrente% -efficienza economica				18,82%	18,60%

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **16 - SERVIZIO URP**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Tariffe	0,00	Personale	68.560,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	656,86
FPV Per spese correnti	1.550,75	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	4.297,29
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	361,30
		Imposte e tasse	2.546,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	263,85
		Assicurazioni e bolli	1.550,86
Totale	1.550,75	Totale	78.236,16

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
1000001	Tariffe		0,00	0,00	0,00	0,00 %
1						
1000001	Altre entrate		0,00	0,00	0,00	0,00 %
2						
-	FPV Per spese correnti		1.550,75	1.550,75	1.550,75	100,00 %
	Totale		1.550,75	1.550,75	1.550,75	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666730	Personale		68.015,00	68.560,00	68.560,00	100,00 %
6666731	Beni di consumo		656,86	656,86	656,86	100,00 %
6666732	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)		4.300,00	4.297,29	4.297,29	100,00 %
6666733	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666734	Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666735	Interessi passivi		362,00	361,30	361,30	100,00 %
6666736	Imposte e tasse		2.636,00	2.546,00	2.546,00	100,00 %
6666737	Oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666738	Ammortamenti		0,00	263,85	263,85	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		1.538,85	1.550,86	1.550,86	100,00 %
	Totale		77.508,71	78.236,16	78.236,16	100,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Pratiche presentate	Numero	1.242	1.154
Pratiche smistate/favorite	Numero	1.242	1.154
Costo sito internet	Numero	1.100	2.610
Utenti sito internet	Numero	51.818	51.818
ore settimanali apertura al pubblico	Numero	36	36
ore settimanali lavorate	Numero	36	36
Numero reclami inoltrati agli uffici	Numero	284	152
Numero reclami pervenuti	Numero	284	152
Addetti al servizio	Numero	1,4	2,2

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura pratiche presentate (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	2,00 %	1,98 %	-0,02 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente sito internet (efficienza)	0,02	0,05	0,03
5. Ore di apertura su ore lavorate (%- efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
6. Grado di copertura reclami	100,00 %	100,00 %	0,00 %
7. Costo medio per abitante	5,85	5,91	0,06
8. Abitanti per addetto	9.457,14	6.018,18	-3.438,96
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	87,75 %	87,63 %	-0,12 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,55 %	5,49 %	-0,06 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **16 - SERVIZIO URP**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			68.560,00		
Totale uscite	* 100 =		78.236,16	* 100 =	87,63 %

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli			4.297,29		
Totale uscite	* 100 =		78.236,16	* 100 =	5,49 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura pratiche presentate (efficacia)					
Pratiche presentate			1.154		
Pratiche smistate/lavorate	* 100 =		1.154	* 100 =	100,00 %

5 - Ore di apertura su ore lavorate (%- efficacia)					
ore settimanali apertura al pubblico			36		
ore settimanali lavorate	* 100 =		36	* 100 =	100,00 %

6 - Grado di copertura reclami					
Numero reclami inoltrati agli uffici			152		
Numero reclami pervenuti	* 100 =		152	* 100 =	100,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			1.550,75		
Totale uscite	* 100 =		78.236,16	* 100 =	1,98 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			0,00		
Totale uscite	* 100 =		78.236,16	* 100 =	0,00 %

4 - Costo medio per utente sito internet (efficienza)					
Costo sito internet			2.610		
Utenti sito internet	=		51.818	=	0,05

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			78.236,16		
Abitanti	=		13.240	=	5,91

I			
8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.240	
Addetti al servizio		2,2	= 6.018,18

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **16 - SERVIZIO URP**Centro di responsabilità: **1 - SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA****VALUTAZIONE ECONOMICA QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZIO URP**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio; dall'analisi del report emerge una percezione del livello qualitativo **alto** (report questionario qualitativo) anche se i questionari compilati risultano esigui.

Dall'analisi degli indicatori di prestazione emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - Grado di copertura pratiche presentate, n. 5 - Ore di apertura su ore lavorate e n. 6 - Grado di copertura reclami).

Il servizio dal punto di vista dell'**economicità** presenta un valore che migliore rispetto al 2021 (2 - Grado di copertura del costo con le entrate) mentre peggiora l'indicatore n. 4 - Costo medio per utente sito internet, che si attesta tra gli indicatori più bassi nell'analisi comparata degli indicatori (**efficienza**).

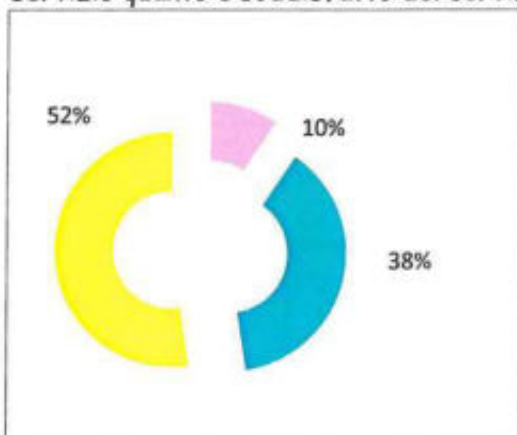
Per quanto riguarda l'analisi degli indicatori **finanziari** peggiora l'indicatore n. 9- Incidenza del personale sul costo totale e migliora l'indicatore n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale.

Per quanto riguarda gli indicatori generici da rilevare che peggiorano entrambi (n. 7- Costo medio per abitante e n. 8- Abitanti per addetto)

1. Orari

4. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							2	8	11

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente all'ufficioURP anno 2022 i questionari qualitativi compilati sono stati 21.

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado di copertura pratiche presentate (%) efficacia	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	1,75%	3,06%	1,71%	1,98%
3. Grado copertura del costo con le tariffe (%)	0%	0%	0%	0%
4. Costo medio per utenti sito internet (efficienza)	0,02	0,02	0,02	0,05
5. Ore di apertura su ore lavorate(%efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
6. Grado di copertura reclami(efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
7. Costo medio per abitante	4,50	3,46	4,28	5,91
8. Abitanti per addetto	9.306,43	10.965,00	9.380,71	6.018,18
9. Incidenza del personale sul costo totale %	75,20%	79,27%	74,66%	87,63%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	15,76%	10,62%	16%	5,49%

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **1 - ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Fondo nazionale integrato 0/6	13.185,00	Ammortamenti	1.130,88
Collina dei Conigli	13.185,00	Personale	239.973,66
Contributo regionale "al nido con la regione"	14.110,00	Esclusivamente adibito	217.877,06
Collina dei Conigli	14.110,00	Parzialmente adibito	22.096,60
Contributo regionale	8.510,00	Beni di consumo	8.000,00
Collina dei Conigli	8.510,00	Vestituario	1.000,00
Proventi da tariffe	125.000,00	Vario	7.000,00
FPV Per spese correnti	5.517,35	Utilizzo fondo integrato 0/6	13.185,00
		collina dei conigli	13.185,00
		Utilizzo contributo "Al Nido con la regione"	14.110,00
		Collina dei conigli	14.110,00
		Prestazione di servizi	164.450,00
		Utenze	36.000,00
		Mensa	45.000,00
		Pulizie	0,00
		Manutenzioni	0,00
		Ausiliaria	51.600,00
		Coordinatrice-Corsi	8.000,00
		Educatore appoggio	23.850,00
		Fondi crediti dubbia esigibilità	120,37
		Acquisto arredi e attrezzature	0,00
		Assicurazioni e bolli	6.035,30
Totale	166.322,35	Totale	447.005,21

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
318		Fondo nazionale integrato 0/6	13.185,00	13.185,00	13.181,79	99,98 %
1		Collina dei Conigli	13.185,00	13.185,00	13.181,79	99,98 %
323		Contributo regionale "al nido con la regione"	14.110,00	14.110,00	14.108,66	99,99 %
1		Collina dei Conigli	14.110,00	14.110,00	14.108,66	99,99 %
381		Contributo regionale	7.500,00	8.510,00	8.502,17	99,91 %
2		Collina dei Conigli	7.500,00	8.510,00	8.502,17	99,91 %
640		Proventi da tariffe	115.000,00	125.000,00	147.350,76	117,88 %
-		FPV Per spese correnti	5.517,35	5.517,35	5.517,35	100,00 %
Totale			155.312,35	166.322,35	188.660,73	113,43 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
54		Ammortamenti	0,00	1.130,88	1.130,88	100,00 %
2400		Personale	198.754,65	239.973,66	239.973,66	100,00 %
	6	Esclusivamente adibito	177.864,00	217.877,06	217.877,06	100,00 %
	7	Parzialmente adibito	20.890,65	22.096,60	22.096,60	100,00 %
2440		Beni di consumo	8.000,00	8.000,00	7.951,45	99,39 %
	8	Vestitario	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00 %
	9	Vario	7.000,00	7.000,00	6.951,45	99,31 %
2441		Utilizzo fondo integrato 0/6	13.185,00	13.185,00	13.181,79	99,98 %
	1	collina dei conigli	13.185,00	13.185,00	13.181,79	99,98 %
2442		Utilizzo contributo "Al Nido con la regione"	14.110,00	14.110,00	14.108,66	99,99 %
	1	Collina dei conigli	14.110,00	14.110,00	14.108,66	99,99 %
2450		Prestazione di servizi	141.450,00	164.450,00	139.378,87	84,75 %

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
	1	Utenze	13.000,00	36.000,00	13.426,25	37,30 %
	2	Mensa	45.000,00	45.000,00	43.064,72	95,70 %
	4	Pulizie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	10	Manutenzioni	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	11	Ausiliaria	51.600,00	51.600,00	51.575,04	99,95 %
	12	Coordinatrice-Corsi	8.000,00	8.000,00	7.500,00	93,75 %
	13	Educatore appoggio	23.850,00	23.850,00	23.812,86	99,84 %
3650		Fondi crediti dubbia esigibilità	120,37	120,37	120,37	100,00 %
3772		Acquisto arredi e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		Assicurazioni e bolli	5.126,62	6.035,30	6.035,30	100,00 %
Totale			380.746,64	447.005,21	421.880,98	94,38 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	24	17
Domande presentate	Numero	24	17
Utenti	Numero	40	40
Addetti al servizio	Numero	9,4	9,7

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	40,79 %	44,72 %	3,93 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	30,20 %	34,93 %	4,73 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	9.518,67	10.547,02	1.028,35
5. Ricavo medio per utente	3.882,81	4.716,52	833,71
6. Ricavo tariffario medio per utente	2.875,00	3.683,77	808,77
7. Costo medio per abitante	28,76	31,86	3,10
8. Abitanti per addetto	1.408,51	1.364,95	-43,56
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	52,20 %	56,88 %	4,68 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	37,15 %	33,04 %	-4,11 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	74,04 %	78,10 %	4,06 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	4,26	4,12	-0,14

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **1 - ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			239.973,66		
Totale uscite	* 100 =		421.880,98	* 100 =	56,88 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			139.378,87		
Totale uscite	* 100 =		421.880,98	* 100 =	33,04 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			147.350,76		
Totale entrate	* 100 =		188.660,73	* 100 =	78,10 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			17		
Domande presentate	* 100 =		17	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			40		
Addetti al servizio	=		9,7	=	4,12

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			188.660,73		
Totale uscite	* 100 =		421.880,98	* 100 =	44,72 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			147.350,76		
Totale uscite	* 100 =		421.880,98	* 100 =	34,93 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			421.880,98		
Utenti	=		40	=	10.547,02
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			188.660,73		
Utenti	=		40	=	4.716,52

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	147.350,76	
Utenti		40	= 3.683,77

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	421.880,98	
Abitanti		13.240	= 31,86

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.240	
Addetti al servizio		9,7	= 1.364,95

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **1 - ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO ASILO NIDO "LA COLLINA DEI CONIGLI"**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio (report questionario qualitativo).

Inoltre, nella tabella di seguito, sono stati riportati gli indicatori relativi al servizio e, per gli stessi è stata fatta un'analisi temporale relativa agli ultimi sei anni; da quest'ultima integrata con gli indicatori "customer satisfaction" emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - non vi sono richieste di servizio insoddisfatte) che tuttavia perde in **efficienza** (migliorano gli indicatori n. 4- Costo medio per utente e n. 12- Utenti per addetto):

Gli indicatori **finanziari** evidenziano un peggioramento all'indicatore n. 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale, e al n. 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali mentre si assiste ad un miglioramento dell'indicatore n. 9 - Incidenza del personale sul costo totale.

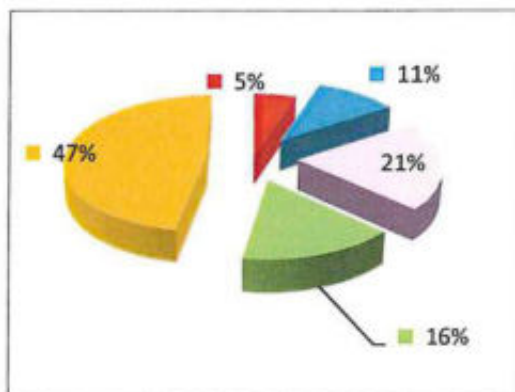
Andamento **positivo** presentano gli indicatori di **economicità** (n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate, n. 3 - Grado di copertura del costo con le tariffe, n. - 5 Ricavo medio per utente, n. 6 - Ricavo tariffario medio per utente).

Occorre specificare che l'Ente per riuscire ad azzerare la graduatoria si avvale della convenzione con il nido privato "il Papavero" sostenendo complessivamente una spesa per l'anno 2022 pari ad € 48.000,00 (tale spesa non è stata inserita all'interno dei bilanci dei due nidi comunali). Come sempre il livello qualitativo percepito risulta **medio alto** (vedi analisi del report qualitativo), anche se hanno risposto al questionario solo parte dei genitori (tre anni fa si è avviata la rilevazione qualitativa informatizzata). La modifica nella strutturazione delle sezioni (progetto sezioni Miste), che da 3 sono passate a 2, con possibilità di inserire un numero maggiore di bambini ha portato a risultati positivi in economicità. Si auspica sempre un monitoraggio dei costi al fine di individuare sinergie ed economie di scala per il calmieramento degli stessi.

QUESTIONARIO QUALITATIVO ASILO NIDO "LA COLLINA DEI CONIGLI"

1. Qualità della struttura (ubicazione, condizioni del fabbricato, barriere architettoniche, ecc..)

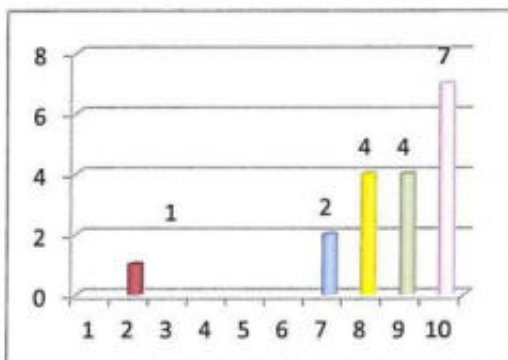
Come valuta la qualità della struttura frequentata da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1			2			4	3	9

2. Qualità degli arredi (scaffali, seggioloni, ecc.):

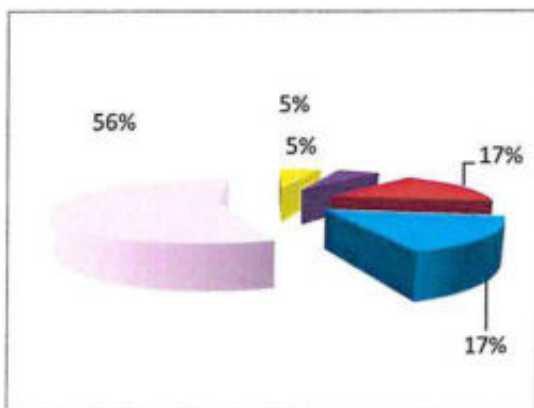
Come valuta la qualità degli arredi nella struttura frequentata da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1					2	4	4	7

3. Inserimento dei bambini all'asilo (tempi, modalità, ecc.):

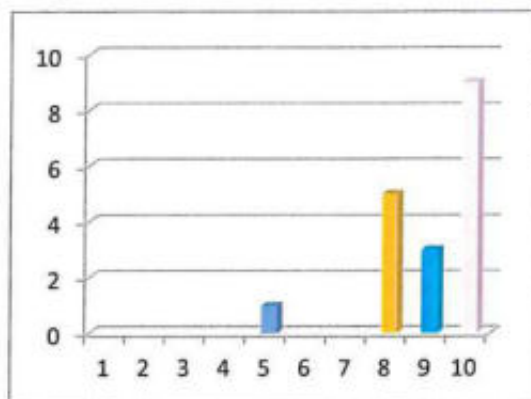
Sulla fase di inserimento di suo figlio/a si sente di esprimere un giudizio:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	1		3	3	10

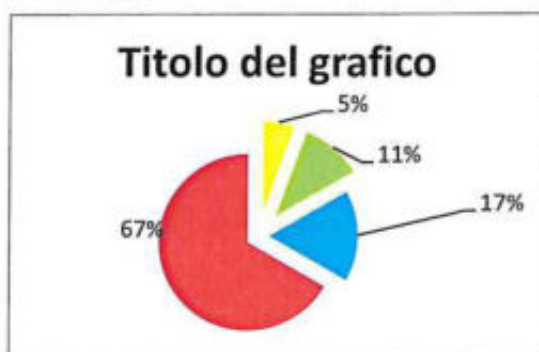
4. Assistenza ai bambini (accoglienza, riposo, ecc...)

Che giudizio darebbe all'assistenza ricevuta da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1			5	3	9

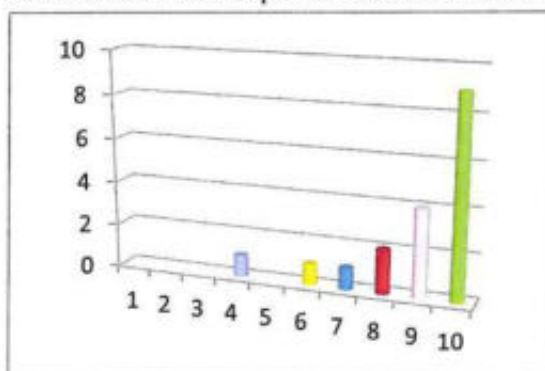
5. Condizioni igieniche : Come giudica le condizioni igieniche della struttura frequentata da suo figlio/a?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						1	2	3	12

6. Aspetto educativo-ludico

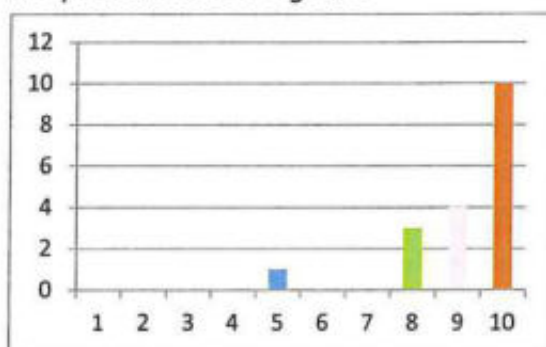
Come valuta tale aspetto nella struttura frequentata da suo figlio/a?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			1		1	1	2	4	9

7. Mensa

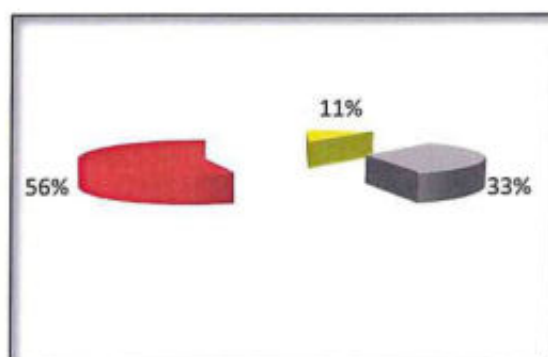
Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa frequentata da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1			3	4	10

8. Front office

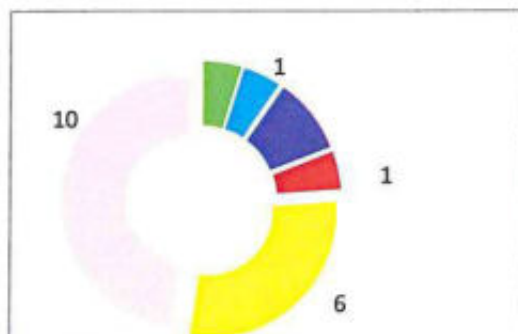
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							2	6	10

9. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1			1	2	1	6	10

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo asilo nido "La collina dei conigli" anno 2022 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 22 su un totale di 40 bambini frequentanti al 31/12/2022; .

Le osservazioni segnalate dai genitori sono le seguenti: - Effettuare l'orario prolungato fino alle 18 e tenere aperto il servizio anche in periodi vacanzieri (2); Più attività all'aria aperta per evitare l'incontro delle due sezioni visto l'elevato numero di influenze (1); ; Maggiore sicurezza- lamentano cancello con su la chiave e porte sempre aperte (1); Tutto ok (1)

Le cifre all'interno delle parentesi coincidono con il numero di richieste.

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
2. Grado copertura del costo con entrate	33,73%	45,76%	45,80%	27,87%	40,90 %	44,72%
3. Grado copertura del costo con tariffe	29,50%	33,23%	35,34%	16,67%	32,05 %	34,93%
4. Costo medio per utente (efficienza)	9.893,18	9.791,38	10.170,03	10.223,62	9.217,91	10.547,02
5. Ricavo medio per utente	3.336,83	4.480,96	4.657,93	2.848,88	3.770,44	4.716,52
6. Ricavo tariffario medio per utente	2.918,92	3.253,22	3.593,63	1.703,80	2.954,67	3.683,77
7. Costo medio per abitante	28,17	27,80	28,88	24,86	28,08	31,86
8. Abitanti per addetto	1.353,33	1.480,91	1.551,07	1.512,41	1.397,13	1.364,95
9. Incidenza del personale sul costo totale	64,47%	61,71%	58,99%	68,66%	62,12 %	56,88%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	31,08%	34,67%	31,03%	23,67%	29,42 %	33,04%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	87,48%	72,60%	77,15%	59,81%	78,36 %	78,10%
12. Utenti per addetto (efficienza)	3,85	4,20	4,40	3,68	4,26	4,12

Monitoraggio del centro di costo

Centro di costo: **2 - ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"**

Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI**

Budget complessivo

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Fondo nazionale integrato 0/6	13.290,00	Ammortamenti	0,00
Bosco Incantato	13.290,00	Personale	18.946,60
Contributo regionale "al nido con la regione"	14.575,00	Esclusivamente adibito	0,00
Bosco Incantato	14.575,00	Parzialmente adibito	18.946,60
Contributo regionale	8.510,00	Utilizzo contributo sistema integrato 0/6 anni	13.290,00
Bosco Incantato	8.510,00	Bosco incantato	13.290,00
Proventi da Tariffe	126.000,00	Utilizzo contributo "al nido con la regione"	14.575,00
Rimborso da Parmainfanzia	9.000,00	Bosco incantato	14.575,00
FPV Per spese correnti	250,00	Prestazione di servizi	344.550,00
		Utenze	15.000,00
		Appalto Assistenza	297.550,00
		Mensa	32.000,00
		Spese di manutenzione	4.000,00
		Piani di zona- Progetti per armonizzazione tempi di vita e lavoro	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	236,16
		Assicurazioni e bolli	796,87
Totale	171.625,00	Totale	396.394,63

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
319		Fondo nazionale integrato 0/6	13.290,00	13.290,00	13.286,48	99,97 %
	1	Bosco Incantato	13.290,00	13.290,00	13.286,48	99,97 %
324		Contributo regionale "al nido con la regione"	14.575,00	14.575,00	14.571,58	99,98 %
	1	Bosco Incantato	14.575,00	14.575,00	14.571,58	99,98 %
380		Contributo regionale	7.500,00	8.510,00	8.502,17	99,91 %
	1	Bosco Incantato	7.500,00	8.510,00	8.502,17	99,91 %
639		Proventi da Tariffe	121.000,00	126.000,00	127.757,66	101,39 %
962		Rimborso da Parmainfanzia	9.000,00	9.000,00	25.445,47	282,73 %
-		FPV Per spese correnti	250,00	250,00	250,00	100,00 %
Totale			165.615,00	171.625,00	189.813,36	110,60 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
135		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2401		Personale	20.890,15	18.946,60	18.946,60	100,00 %
	6	Esclusivamente adibito	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	7	Parzialmente adibito	20.890,15	18.946,60	18.946,60	100,00 %
2443		Utilizzo contributo sistema integrato 0/6 anni	13.290,00	13.290,00	13.286,48	99,97 %
	1	Bosco incantato	13.290,00	13.290,00	13.286,48	99,97 %
2444		Utilizzo contributo "al nido con la regione"	14.575,00	14.575,00	14.571,58	99,98 %
	1	Bosco incantato	14.575,00	14.575,00	14.571,58	99,98 %
2457		Prestazione di servizi	344.550,00	344.550,00	331.424,96	96,19 %
	1	Utenze	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00 %
	2	Appalto Assistenza	297.550,00	297.550,00	284.424,96	95,59 %
	3	Mensa	32.000,00	32.000,00	32.000,00	100,00 %
2462		Spese di manutenzione	4.000,00	4.000,00	3.608,76	90,22 %
2463		Piani di zona- Progetti per armonizzazione tempi di vita e lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		Fondo crediti dubbia esigibilità	236,16	236,16	236,16	100,00 %

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
-		Assicurazioni e bolli	839,71	796,87	796,87	100,00 %
Totale			398.381,02	396.394,63	382.871,41	96,59 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	12	14
Domande presentate	Numero	12	14
Utenti	Numero	32	32
Addetti al servizio	Numero	8,7	8,6

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	41,57 %	49,58 %	8,01 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	30,37 %	33,37 %	3,00 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	12.449,41	11.964,73	-484,68
5. Ricavo medio per utente	5.175,47	5.931,67	756,20
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.781,25	3.992,43	211,18
7. Costo medio per abitante	30,09	28,92	-1,17
8. Abitanti per addetto	1.521,84	1.539,53	17,69
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,24 %	4,95 %	-0,29 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	86,49 %	86,56 %	0,07 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	73,06 %	67,31 %	-5,75 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	3,68	3,72	0,04

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **2 - ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			18.946,60		
Totale uscite	* 100 =		382.871,41	* 100 =	4,95 %

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			331.424,96		
Totale uscite	* 100 =		382.871,41	* 100 =	86,56 %

11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Proventi da Tariffe			127.757,66		
Totale entrate	* 100 =		189.813,36	* 100 =	67,31 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			14		
Domande presentate	* 100 =		14	* 100 =	100,00 %

12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			32		
Addetti al servizio	=		8,6	=	3,72

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			189.813,36		
Totale uscite	* 100 =		382.871,41	* 100 =	49,58 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Proventi da Tariffe			127.757,66		
Totale uscite	* 100 =		382.871,41	* 100 =	33,37 %

4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			382.871,41		
Utenti	=		32	=	11.964,73

5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			189.813,36		
Utenti	=		32	=	5.931,67

I

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Proventi da Tariffe	=	127.757,66	=
Utenti		32	3.992,43

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	382.871,41	=
Abitanti		13.240	28,92

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.240	=
Addetti al servizio		8,6	1.539,53

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **2 - ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO ASILO NIDO "IL BOSCO INCANTATO"**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio (report questionario qualitativo).

Inoltre, nella tabella di seguito, sono stati riportati gli indicatori relativi al servizio e, per gli stessi è stata fatta un'analisi temporale relativa agli ultimi sei anni; da quest'ultima integrata con gli indicatori "customer satisfaction" emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - non vi sono richieste di servizio insoddisfatte) e che recupera in **efficienza** (migliorano indicatore n. 4 - costo medio per utente e l'indicatore n. 12- Utenti per addetto).

Sul fronte degli indicatori di **economicità** si assiste ad un miglioramento di tutti gli indici: l'indicatore n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate, il n. 3- Grado di copertura del costo con le tariffe, il n. 5- Ricavo medio per utente ed il n. 6- Ricavo tariffario medio per utente.

Gli indicatori **finanziari** presentano andamenti positivi il n. 9- Incidenza del personale sul costo totale ed il n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale mentre presenta una leggera flessione il n. 11- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali. Infine anche per gli indicatori generici si assiste ad un miglioramento di entrambi (n. 7- Costo medio per abitante e n. 8- Abitanti per addetto).

Il servizio presenta un miglioramento generalizzato su tutti i fronti.

Come sempre il livello qualitativo percepito risulta **medio alto** (vedi analisi del report qualitativo) anche se hanno risposto al questionario solo parte dei genitori (si è avviata la rilevazione qualitativa informatizzata).

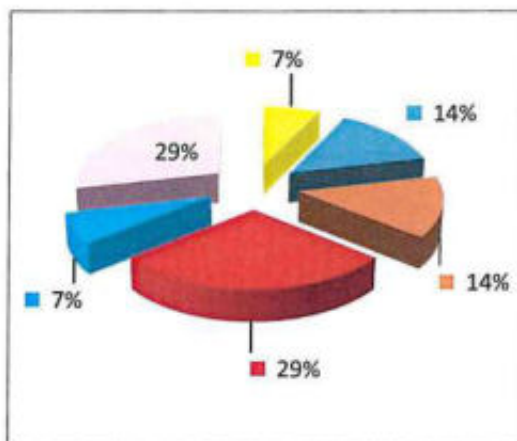
Occorre tuttavia specificare che l'Ente per riuscire ad azzerare la graduatoria si avvale della convenzione con il nido privato "il Papavero" sostenendo complessivamente una spesa per l'anno 2021 pari ad € 48.000,00 (tale spesa non è stata inserita all'interno dei bilanci dei due nidi comunali).

Si consiglia di monitorare il fronte costi, cercando di individuare economie di scala o sinergie che consentano di calmierare gli stessi.

QUESTIONARIO QUALITATIVO ASILO NIDO "IL BOSCO INCANTATO"

1. Qualità della struttura (ubicazione, condizioni del fabbricato, barriere architettoniche, ecc..)

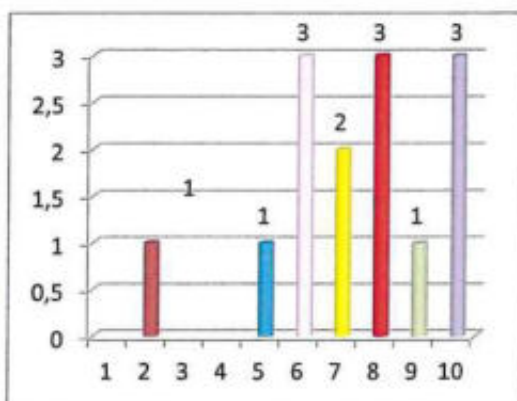
Come valuta la qualità della struttura frequentata da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1				2	2	4	1		4

2. Qualità degli arredi (scaffali, seggioloni, ecc.):

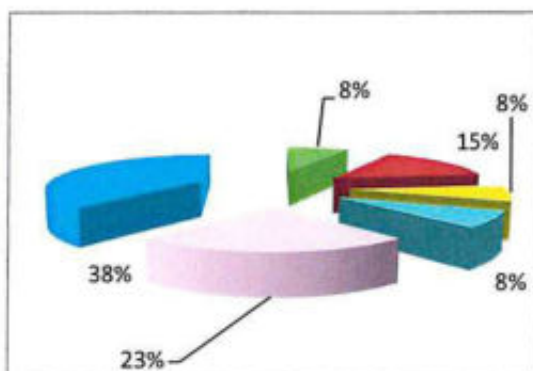
Come valuta la qualità degli arredi nella struttura frequentata da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1			1	3	2	3	1	3

3. Inserimento dei bambini all'asilo (tempi, modalità, ecc.):

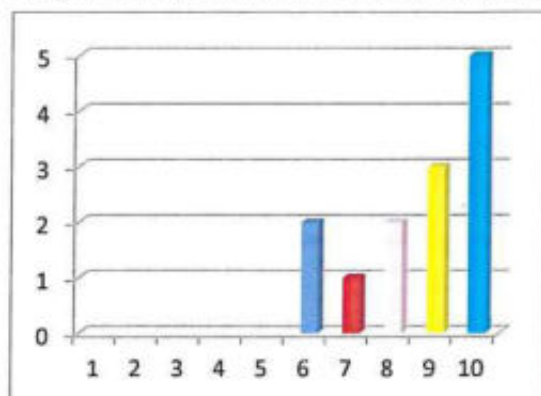
Sulla fase di inserimento di suo figlio/a si sente di esprimere un giudizio:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			1		2	1	1	3	5

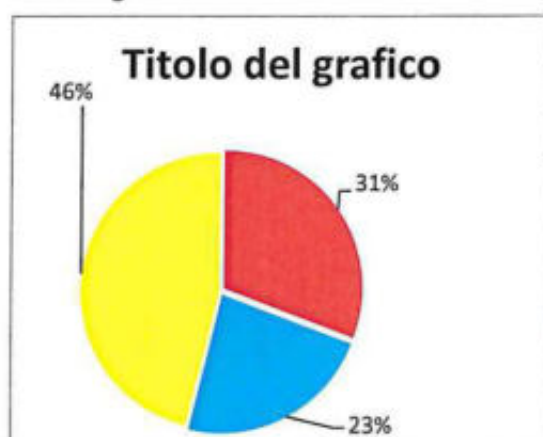
4. Assistenza ai bambini (accoglienza, riposo, ecc...)

Che giudizio darebbe all'assistenza ricevuta da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					2	1	2	3	5

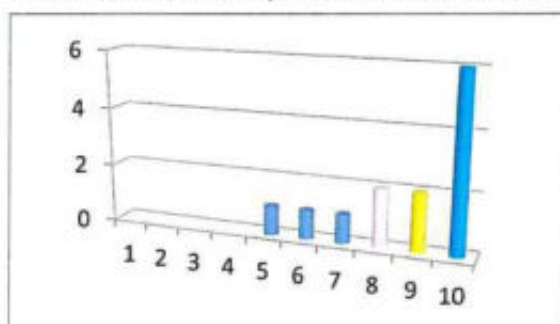
5. Condizioni igieniche : Come giudica le condizioni igieniche della struttura frequentata da suo figlio/a?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							4	3	6

6. Aspetto educativo-ludico

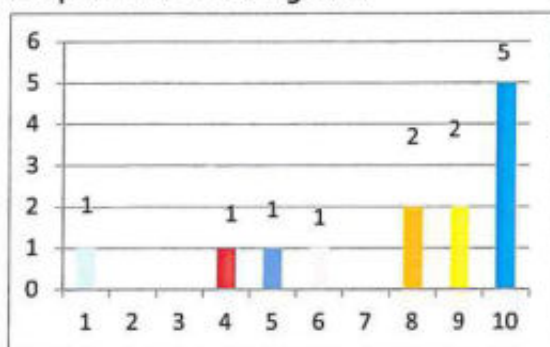
Come valuta tale aspetto nella struttura frequentata da suo figlio/a?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	1	1	2	2	6

7. Mensa

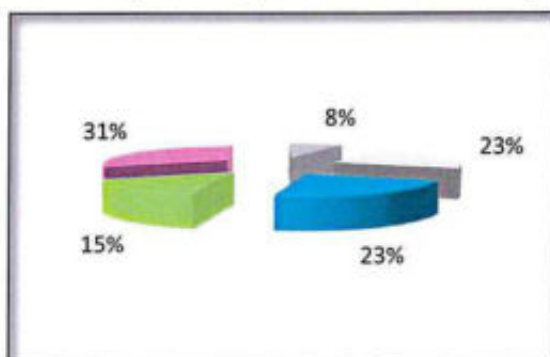
Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa frequentata da suo figlio/a:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1			1	1	1		2	2	5

8. Front office

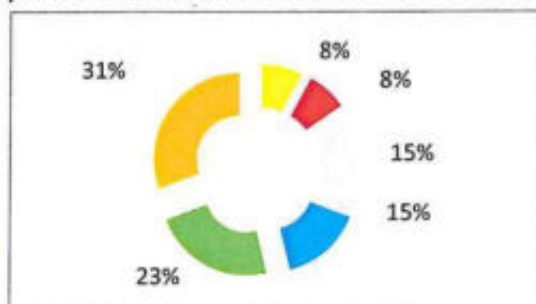
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	3	3	2	4

9. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	1	2	2	3	4

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo asilo nido "Il Bosco incantato" anno 2022 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 16 su un totale di 32 bambini frequentanti al 31/12/2022; Nel complesso possiamo evidenziare una percezione del livello qualitativo del servizio medio-alto.

Le osservazioni segnalate dai genitori sono le seguenti: -

Estensione servizio anche al sabato e durante ferie invernali (1); Nel caso di nuove tate presentarle a ogni genitore (1); Fare merenda all'asilo e non d'asporto perchè i bambini vengono a casa affamati(1); Rivedere il menù secondo le indicazioni Società pediatrica (ex: aumentare i legumi, a scapito delle proteine animali, no zucchero sotto i 2 anni); Migliorare la pulizia nelle zone meno accessibili (1); Presenza costante di una persona pronta ad intervenire con i bambini e non lasciare che siamo incustoditi se in potenziale condizione di pericolo (1)

Le cifre all'interno delle parentesi coincidono con il numero di richieste

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	38,15%	38,97%	38,59%	30,88%	36,13%	49,58%
3. Grado copertura del costo con tariffe	31,19%	31,01%	29,71%	18,35%	27,69%	33,37%
4. Costo medio per utente (efficienza)	12.051,93	12.193,40	13.051,89	9.444,96	12.845,73	11.964,73
5. Ricavo medio per utente	4.598,33	4.751,59	5.037,05	2.916,62	4.641,59	5.931,67
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.759,22	3.781,25	3.877,26	1.733,13	3.556,84	3992,43
7. Costo medio per abitante	29,85	30,03	32,06	22,25	31,30	28,92
8. Abitanti per addetto	1.502,21	1.510,70	1.515,00	1.530,00	1.509,54	1.539,53
9. Incidenza del personale sul costo totale	4,76%	5,11%	4,67%	6,85%	5,51%	4,95%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	93,98%	93,12%	90,59%	87,75%	89,30%	86,56%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	81,75%	79,58%	76,97%	59,42%	76,63%	67,31%
12. Utenti per addetto (efficienza)	3,72	3,72	3,72	3,60	3,68	3,72

Monitoraggio del centro di costo

Centro di costo: **3 - ASSISTENZA DOMICILIARE**

Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI**

Budget complessivo

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Contributo ASL	0,00	Ammortamenti	0,00
Proventi da tariffe	0,00	Personale	32.566,37
FPV Per spese correnti	765,51	Esclusivamente adibito	0,00
		Parzialmente adibito	32.566,37
		Beni di consumo	0,00
		Prestazione di servizi	73.000,00
		Utenze	325,00
		Appalto Assistenza	72.675,00
		Utilizzo contributo SAD leggero	3.468,00
		Irap servizi sociali	2.240,00
		Costi ripartibili	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00
		Assicurazioni e bolli	717,76
Totale	765,51	Totale	111.992,13

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
534	Contributo ASL		0,00	0,00	0,00	0,00 %
780	Proventi da tariffe		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	FPV Per spese correnti		765,51	765,51	765,51	100,00 %
Totale			765,51	765,51	765,51	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
81	Ammortamenti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
2750	Personale		31.896,35	32.566,37	32.566,37	100,00 %
	6 Esclusivamente adibito		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	7 Parzialmente adibito		31.896,35	32.566,37	32.566,37	100,00 %
2839	Beni di consumo		0,00	0,00	0,00	0,00 %
2840	Prestazione di servizi		80.000,00	73.000,00	70.322,93	96,33 %
	1 Utenze		325,00	325,00	322,93	99,36 %
	2 Appalto Assistenza		79.675,00	72.675,00	70.000,00	96,32 %
2841	Utilizzo contributo SAD leggero		7.000,00	3.468,00	3.468,00	100,00 %
2948	Irap servizi sociali		2.700,00	2.240,00	2.240,00	100,00 %
-	Costi ripartibili		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	Fondo crediti dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	Assicurazioni e bolli		703,00	717,76	717,76	100,00 %
Totale			122.299,35	111.992,13	109.315,06	97,61 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	17	15
Domande presentate	Numero	17	15
Utenti	Numero	43	57
Addetti al servizio	Numero	6,9	7,0

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,63 %	0,70 %	0,07 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.844,17	1.917,81	-926,36
5. Ricavo medio per utente	17,80	13,43	-4,37
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	9,24	8,26	-0,98
8. Abitanti per addetto	1.918,84	1.891,43	-27,41
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	26,08 %	29,79 %	3,71 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	65,41 %	64,33 %	-1,08 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	6,23	8,14	1,91

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **3 - ASSISTENZA DOMICILIARE**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			32.566,37		
Totale uscite	* 100 =		109.315,06	* 100 =	29,79 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			70.322,93		
Totale uscite	* 100 =		109.315,06	* 100 =	64,33 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			0,00		
Totale entrate	* 100 =		765,51	* 100 =	0,00 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			15		
Domande presentate	* 100 =		15	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			57		
Addetti al servizio	=		7,0	=	8,14

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			765,51		
Totale uscite	* 100 =		109.315,06	* 100 =	0,70 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			0,00		
Totale uscite	* 100 =		109.315,06	* 100 =	0,00 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			109.315,06		
Utenti	=		57	=	1.917,81
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			765,51		
Utenti	=		57	=	13,43

I

6 - Ricavo tariffario medio per utente				
Tariffe	=	0,00	=	0,00
Utenti		57		

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	109.315,06	=	8,26
Abitanti		13.240		

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti	=	13.240	=	1.891,43
Addetti al servizio		7,0		

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **3 - ASSISTENZA DOMICILIARE**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO ASSISTENZA DOMICILIARE**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio (report questionario qualitativo) dal quale risulta un livello qualitativo percepito dall'utenza **medio-alto**.

Nella tabella di seguito, sono stati riportati gli indicatori relativi al servizio e, per gli stessi è stata fatta un'analisi temporale relativa agli ultimi sei anni. Occorre evidenziare che, a far data dall'**1/8/2015**, il servizio è stato accreditato definitivamente alla cooperativa **AURORA DOMUS**, pertanto i dati ed i relativi indicatori risultano influenzati da tale adeguamento normativo soprattutto gli indicatori relativi alle entrate ed alle tariffe che vengono interamente rimosse da ASP. (indicatore n. 3 - Grado di copertura del costo con tariffe, n. 6 - Ricavo tariffario medio per utente, n. 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali).

Dall'analisi quantitativa integrata con gli indicatori "customer satisfaction", predisposto dalla cooperativa **AURORADOMUS**, emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - non vi sono richieste di servizio insoddisfatte) con un livello qualitativo percepito **medio-alto** (i questionari restituiti sono un po' più della metà del numero di utenti (vedi analisi del report)) che recupera in **efficienza**: si assiste infatti ad un miglioramento degli indicatori n. 4- Costo medio per utente e il n. 12- Utenti per addetto;

Dal punto di vista degli indicatori **economici** si rileva un peggioramento relativamente agli indicatori n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate, n. 5 - Ricavo medio per utente; gli indicatori generici presentano un miglioramento l'indicatore n.7- Costo medio per abitante e un peggioramento l'indicatore n. 8-Abitanti per addetto; infine gli indicatori **finanziari** hanno andamento contrastanti (peggiora il n. 9 - Incidenza del personale sul costo totale e migliora il n. 10 Incidenza dei servizi sul costo totale).

RISULTATI QUESTIONARI DI GRADIMENTO SAD NOCETO 2022

SAD NOCETO QUESTIONARIO 2023	TOTALI	OTTIMO	BUONO	SUFFICIENTE	INSUFFICIENTE	N.P
Questionari restituiti	27					
1) Al suo ingresso nel servizio gli operatori si sono occupati de lei in modo:		20	5	2		
2) Qual è il suo giudizio sulla puntualità del servizio?		16	10	1		
3) Qual è il suo giudizio sul livello delle prestazioni offerte?		17	8	2		
4) Qual è il suo giudizio sulla rispondenza del servizio alle sue esigenze?		12	11	2	1	1
5) Qual è il suo giudizio sul pasto?				4	1	
6) Come giudica l'organizzazione delle prestazioni di cui usufruisce?		13	9	2	1	1
7) Qual è il suo giudizio sui Responsabili del Servizio Assistenza Domiciliare rispetto a:						
- Educazione e gentilezza						
- Disponibilità all'ascolto		21	4	2		
- Chiarezza e tempi di risposta rispetto a quesiti, suggerimenti lamenti		20	4	3		
8) Qual è il suo giudizio sul personale assistenziale rispetto a:		13	12	1	1	
- Educazione e gentilezza						
- Accuratezza nell'esecuzione delle prestazioni assistenziali		23	2	2		
- Tempestività di risposta rispetto alle chiamate		15	9	3		
9) Come valuta la capacità del servizio di rispondere alle sue aspettative?		14	9	2		1
10) Il servizio sa adeguarsi alle eventuali variazioni delle sue esigenze in modo:		19	6	1	1	
11) Nel periodo in cui ha usufruito del Servizio Domiciliare la sua intimità è stata:		14	11	1	1	
12) l'attenzione alle sue esigenze è stata:		17	5	3		1
13) Qual è il giudizio complessivo sul Servizio di Assistenza Domiciliare		18	5	1	1	
		17	7	1	1	1
TOTALI		269	117	33		5
PERCENTUALE						

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	0,65%	0,67%	0,62%	0,93%	5,95%	0,70%
3. Grado copertura del costo con tariffe	0	0	0	0	0	0
4. Costo medio per utente (efficienza)	1.198,10	2.698,26	2.424,74	2.050,77	2.780,47	1.917,81
5. Ricavo medio per utente	7,83	18,19	15,03	19,09	165,47	13,43
6. Ricavo tariffario medio per utente	0	0	0	0	0	0
7. Costo medio per abitante	7,10	8,49	7,26	6,86	9,10	8,26
8. Abitanti per addetto	1.882,90	1.888,70	1.888,26	1.906,96	1.930,33	1.891,43
9. Incidenza del personale sul costo totale	30,12%	25,13%	31,00%	33,43%	25,48%	29,79%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	67,35%	72,77%	66,41%	64,73%	66,91%	64,33%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	0	0	0	0	0	0
12. Utenti per addetto (efficienza)	11,16	5,94	5,65	6,38	6,23	8,14

Monitoraggio del centro di costo

Centro di costo: **4 - CENTRO DIURNO "AMARCORD"**

Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI**

Budget complessivo

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Contributo ASL	0,00	Ammortamenti	0,00
Tariffe	0,00	Personale	19.712,81
FPV Per spese correnti	487,07	Parzialmente adibito	19.712,81
Rimborso mensa e pulizie	0,00	Manutenzione Automezzi	0,00
		Beni di consumo	1.000,00
		Prestazione di servizi-	2.000,00
		Utenze	0,00
		Gestione servizio in accreditamento	2.000,00
		Mensa	0,00
		Pulizie	0,00
		Vario	0,00
		Trasferimento ad ASP per gestione servizio	0,00
		Irap servizi sociali	1.341,00
		Costi Ripartiti	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00
		Carburante	0,00
		Assicurazioni e bolli	434,47
Totale	487,07	Totale	24.488,28

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
532	Contributo ASL		0,00	0,00	0,00	0,00 %
760	Tariffe		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	FPV Per spese correnti		487,07	487,07	487,07	100,00 %
-	Rimborso mensa e pulizie		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	Totale		487,07	487,07	487,07	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
144	Ammortamenti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3004	Personale		19.392,32	19.712,81	19.712,81	100,00 %
	7 Parzialmente adibito		19.392,32	19.712,81	19.712,81	100,00 %
3008	Manutenzione Automezzi		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3009	Beni di consumo		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00 %
3010	Prestazione di servizi-		12.000,00	2.000,00	1.500,00	75,00 %
	1 Utenze		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	2 Gestione servizio in accreditamento		12.000,00	2.000,00	1.500,00	75,00 %
	3 Mensa		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	4 Pulizie		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	5 Vario		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3027	Trasferimento ad ASP per gestione servizio		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3028	Irap servizi sociali		1.645,00	1.341,00	1.341,00	100,00 %
-	Costi Ripartiti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	Fondo crediti dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	Carburante		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	Assicurazioni e bolli		427,41	434,47	434,47	100,00 %
	Totale		34.464,73	24.488,28	22.988,28	93,87 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	12	14
Domande presentate	Numero	12	14
Utenti	Numero	12	12
Addetti al servizio	Numero	7,5	7,6
Giorni medi di utilizzo	Numero	86,58	86,58
Giorni di apertura	Numero	128	252
Capacità ricettiva	Numero	20	20

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	1,41 %	2,12 %	0,71 %
3. Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.872,06	1.915,69	-956,37
5. Ricavo medio per utente	40,59	40,59	0,00
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	2,60	1,74	-0,86
8. Abitanti per addetto	1.765,33	1.742,11	-23,22
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	56,27 %	85,75 %	29,48 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	34,82 %	6,53 %	-28,29 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	1,60	1,58	-0,02
13. Grado di utilizzo della struttura	0,60	0,60	0,00
14. Grado di utilizzo della struttura (in giorni)	0,68	0,34	-0,34

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **4 - CENTRO DIURNO "AMARCORD"**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)				
Personale		19.712,81		
Totale uscite	* 100 =	22.988,28	* 100 =	85,75 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi-		1.500,00		
Totale uscite	* 100 =	22.988,28	* 100 =	6,53 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Tariffe		0,00		
Totale entrate	* 100 =	487,07	* 100 =	0,00 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)				
Domande soddisfatte		14		
Domande presentate	* 100 =	14	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)				
Utenti		12		
Addetti al servizio	=	7,6	=	1,58
13 - Grado di utilizzo della struttura				
Utenti		12		
Capacità ricettiva	=	20	=	0,60
14 - Grado di utilizzo della struttura (in giorni)				
Giorni medi di utilizzo		86,58		
Giorni di apertura	=	252	=	0,34

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate		487,07		
Totale uscite	* 100 =	22.988,28	* 100 =	2,12 %
3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)				
Tariffe		0,00		
Totale uscite	* 100 =	22.988,28	* 100 =	0,00 %

I

4 - Costo medio per utente (efficienza)

Totale uscite	=	22.988,28	=	
Utenti		12		1.915,69

5 - Ricavo medio per utente

Totale entrate	=	487,07	=	
Utenti		12		40,59

6 - Ricavo tariffario medio per utente

Tariffe	=	0,00	=	
Utenti		12		0,00

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante

Totale uscite	=	22.988,28	=	
Abitanti		13.240		1,74

8 - Abitanti per addetto

Abitanti	=	13.240	=	
Addetti al servizio		7,6		1.742,11

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **4 - CENTRO DIURNO "AMARCORD"**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO CENTRO DIURNO "AMARCORD"**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quali- quantitativi per l'anno 2022;

Nella tabella di seguito, sono stati riportati gli indicatori relativi al servizio e per gli stessi è stata fatta un'analisi temporale relativa agli ultimi sei anni. Occorre evidenziare che, a far data dall'1/11/2015, il servizio è stato accreditato ad ASP- distretto di Fidenza: i dati ed i relativi indicatori risultano influenzati da tale adeguamento normativo, soprattutto gli indicatori relativi alle entrate ed alle tariffe che vengono interamente rimosse da ASP. (indicatore n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate, 3 - Grado di copertura del costo con tariffe, , n. 6 - Ricavo tariffario medio per utente, n. 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali).

Sulla base dei dati relativi alla tabella che segue emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - non vi sono richieste di utilizzo del servizio insoddisfatte), con andamenti contrastanti degli indicatori relativi all' **efficienza** (indicatore n. 4 - Costo medio per utente migliora mentre gli indicatori n. 12- Utenti per addetto e n.- 14 Grado di utilizzo della struttura in giorni peggiorano); si assiste anche ad un peggioramento degli indicatori di **economicità** n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate, n. 5 - Ricavo medio per utente e all'indicatore n. 7- Costo medio per abitante.

Per quanto riguarda gli indicatori **finanziari** migliora l'indicatore n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale, e peggiora il n. 9 - Incidenza del personale sul costo totale.

Stabile si conferma l'indicatore n. 13- Grado di utilizzo della struttura; Dai questionari qualitativi che esprimono il grado di soddisfazione dell'utente emerge una percezione del livello qualitativo del servizio **medio-alta**.

Data la variazione dell'impostazione gestionale del servizio, per i motivi meglio sopra esposti, si rende necessario tenere monitorati i costi cercando eventuali economie di scala al fine di recuperare efficienza.

INDICATORI	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	100,00%	100,00%	58,33%	100%	100%	100%
2. Grado copertura del costo con entrate	11,41%	0,90%	0,87%	1,05%	2,29%	2,12%
3. Grado copertura del costo con tariffe	0	0	0	0	0	0
4. Costo medio per utente (efficienza)	12.901,74	2.065,17	2.283,76	1.857,64	1.925,08	1.915,69
5. Ricavo medio per utente	1.471,60	18,56	19,87	19,55	43,99	40,59
6. Ricavo tariffario medio per utente	0	0	0	0	0	0
7. Costo medio per abitante	7,99	2,86	3,33	3,11	1,76	1,74
8. Abitanti per addetto	2.306,96	1.709,47	1.714,74	1.754,40	1.751,07	1.742,11
9. Incidenza del personale sul costo totale	17,88%	44,65%	38,69%	45,26%	79,93%	85,75%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	43,96%	50,83%	57,62%	19,58%	12,99%	6,53%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	0	0	0	0	0	0
12. Utenti per addetto (efficienza)	1,43	2,37	2,50	2,93	1,60	1,58
13. Grado di utilizzo della struttura	0,40	0,90	0,95	1,10	0,60	0,60
14. Grado di utilizzo della	0,95	0,59	0,64	0,77	0,68	0,34

struttura (in giorni)						
-----------------------	--	--	--	--	--	--

QUESTIONARIO QUALITATIVO CENTRO DIURNO
"AMARCORD"

1. Chi risponde al questionario è:

Assistito	
Familiare dell'assistito	5
Altra persona	

2. Sesso (di chi risponde)

Maschio	
Femmina	5

3. Età (di chi risponde)

Fino a 50	
Da 50 a 65	3
Da 66 a 80	1
oltre 80	

**4. Da quanto tempo è
utente o usufruite del
servizio di centro diurno?**

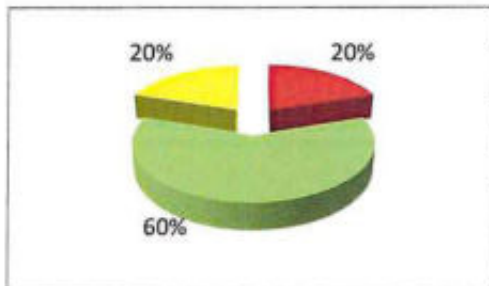
Fino a 6 mesi	
Da 6 mesi a 1 anno e mezzo	2
Da 1 anno e mezzo a 3 anni	2
Oltre i 3 anni	1

**5. Ha riscontrato difficoltà
nel ricevere le
informazioni?**

Molte	
Abbastanza	
Poche	
Per niente	5

CENTRO DIURNO "AMARCORD"

Qualità della struttura e degli arredi (ubicazione, condizioni del fabbricato, barriere architettoniche, Come valuta la qualità della struttura frequentata :



VOTAZIONI									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1		3			1

Assistenza agli ospiti (Disponibilità all'ascolto, educazione e gentilezza, accuratezza nell'esecuzione delle prestazioni personali ecc...)

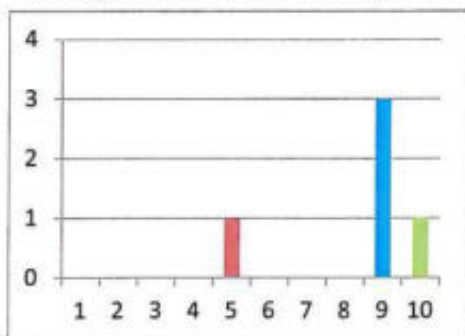
Come valuta l' assistenza nella struttura frequ



VOTAZIONI									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1				2	2

Condizioni igieniche (pulizia)

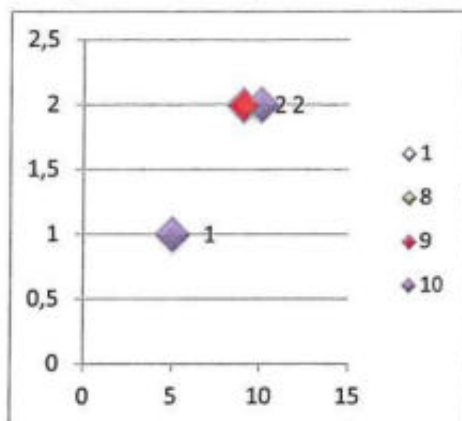
Come giudica le condizioni igieniche della struttura frequentata:



VOTAZIONI									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1				3	1

Programma di animazione-socializzazione (attività sala, uscite, ecc...)

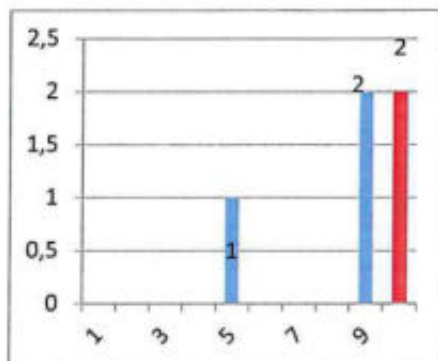
Come giudica tale aspetto nella struttura frequentata:



VOTAZIONI									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1				2	2

Mensa

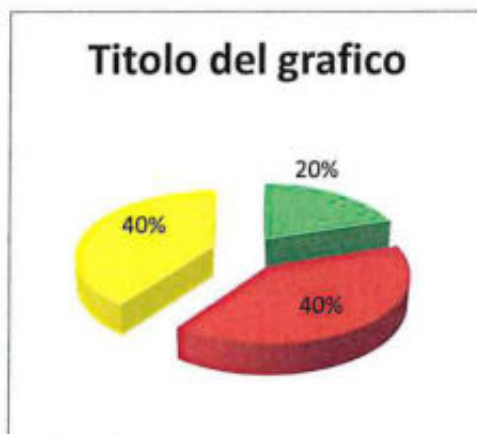
Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa:



VOTAZIONI									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1				2	2

La vita quotidiana dell'utente-ospite è migliorata
da quando usufruisce del servizio di Centro

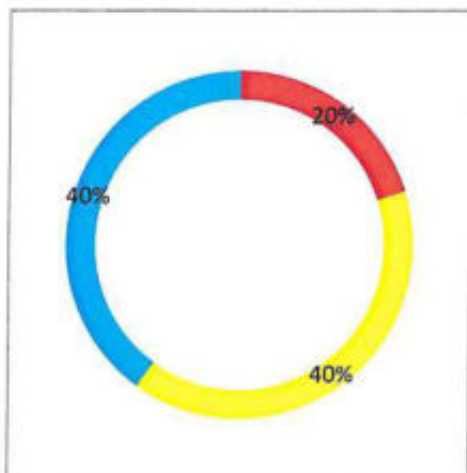
Diurno?



No	Si, anche per motivi legati allo svolgimento del servizio	Si, anche per motivi legati allo svolgimento del servizio	Si esclusivamente grazie al servizio
1		2	2

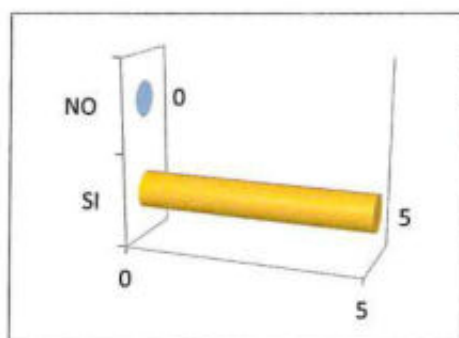
La vita quotidiana della sua famiglia è migliorata

da quando usufruisce del servizio di Centro



No	Si, anche per motivi legati allo svolgimento del servizio	Si, anche per motivi legati allo svolgimento del servizio	Si esclusiva mente grazie al servizio
1	2	2	

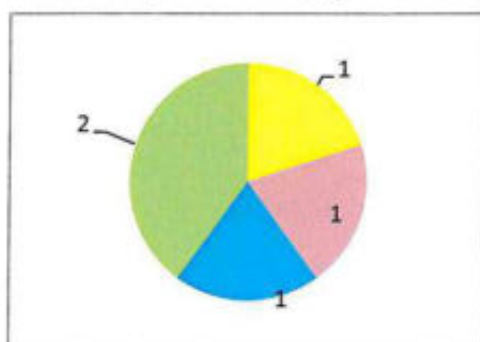
L'orario attuale del servizio soddisfa le sue esigenze?



SI	NO
5	

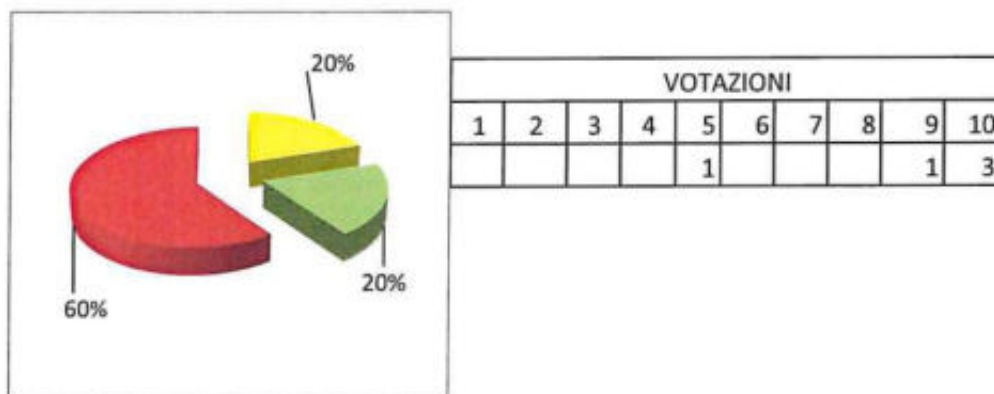
Rapporti con il personale

Qual è la sua valutazione sul personale responsabile di ASP (coordinatore- R.A.A.) rispetto a: professionalità dimostrata, educazione, gentilezza e disponibilità



VOTAZIONI									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1			1	1	2

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio di Centro Diurno, quanto è



Breve commento in merito ai questionari qualitativi relativi al centro di costo centro diurno "Amarcord":
 - questionari restituiti compilati 5 foglio su 12 utenti frequentanti al 31/12/2022. Da rilevare che gli utenti non hanno risposto a tutte le domande. Nel complesso la percezione del livello qualitativo equivalente tra medio-alta. Le osservazioni sono le seguenti: - Sarebbe utile usufruire di questo servizio anche sabato e domenica (1); -Manca un ulteriore WC per gli ospiti (1);

Le cifre all'interno delle parentesi coincidono con il numero di richieste

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **9 - SERVIZIO COMMERCIO**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Tariffe	7.000,00	Personale	45.010,00
Promozione mercati	0,00	Imposte e tasse	3.036,00
FPV Per spese correnti	1.367,75	Prestazione di servizi	24.049,18
		Mercati	15.000,00
		Commercio	5.000,00
		Utenze	985,44
		Pulizie	346,28
		Manutenzioni	364,53
		Vario	2.352,93
		Trasferimenti	1.500,00
		Sviluppo economico	0,00
		Settore commerciale e artigiano	1.500,00
		Beni di consumo	436,18
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	175,21
		Interessi passivi	229,30
		Assicurazioni e bolli	1.018,45
Totale	8.367,75	Totale	75.454,32

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
695	Tariffe		14.000,00	7.000,00	3.964,70	56,64 %
696	Promozione mercati		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	FPV Per spese correnti		1.367,75	1.367,75	1.367,75	100,00 %
Totale			15.367,75	8.367,75	5.332,45	63,73 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
3457	Personale		50.000,00	45.010,00	45.010,00	100,00 %
3462	Imposte e tasse		3.335,00	3.036,00	3.036,00	100,00 %
3464	Prestazione di servizi		19.080,00	24.049,18	23.204,34	96,49 %
	1 Mercati		10.000,00	15.000,00	14.464,00	96,43 %
	2 Commercio		5.000,00	5.000,00	4.691,16	93,82 %
	3 Utenze		1.000,00	985,44	985,44	100,00 %
	4 Pulizie		350,00	346,28	346,28	100,00 %
	5 Manutenzioni		370,00	364,53	364,53	100,00 %
	6 Vario		2.360,00	2.352,93	2.352,93	100,00 %
3495	Trasferimenti		3.000,00	1.500,00	0,00	0,00 %
	1 Sviluppo economico		1.500,00	0,00	0,00	0,00 %
	2 Settore commerciale e artigiano		1.500,00	1.500,00	0,00	0,00 %
3659	Beni di consumo		440,00	436,18	436,18	100,00 %
3661	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3665	Oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3666	Ammortamenti		0,00	175,21	175,21	100,00 %
3333333	Interessi passivi		229,30	229,30	229,30	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		1.120,85	1.018,45	1.018,45	100,00 %
Totale			77.205,15	75.454,32	73.109,48	96,89 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Istanze presentate (domande, comunicazioni, scia...)	Numero	150	175
Giorni dell'anno	Numero	365	365
Procedimenti conclusi	Numero	150	175
Addetti al servizio	Numero	1,0	1,4
Utenti commercio fisso e ambulante	Numero	326	347

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	19,91 %	7,29 %	-12,62 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	18,13 %	5,42 %	-12,71 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	236,83	210,69	-26,14
5. Ricavo medio per utente	47,14	15,37	-31,77
6. Ricavo tariffario medio per utente	42,94	11,43	-31,51
7. Costo medio per abitante	5,83	5,52	-0,31
8. Abitanti per addetto	13.240,00	9.457,14	-3.782,86
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	64,76 %	61,57 %	-3,19 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	24,71 %	31,74 %	7,03 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	91,10 %	74,35 %	-16,75 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	326,00	247,86	-78,14

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **9 - SERVIZIO COMMERCIO**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			45.010,00		
Totale uscite	* 100 =		73.109,48	* 100 =	61,57 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			23.204,34		
Totale uscite	* 100 =		73.109,48	* 100 =	31,74 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			3.964,70		
Totale entrate	* 100 =		5.332,45	* 100 =	74,35 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Procedimenti conclusi			175		
Autorizzazioni presentate	* 100 =		175	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti commercio fisso e ambulante			347		
Addetti al servizio	=		1,4	=	247,86

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			5.332,45		
Totale uscite	* 100 =		73.109,48	* 100 =	7,29 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			3.964,70		
Totale uscite	* 100 =		73.109,48	* 100 =	5,42 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			73.109,48		
Utenti commercio fisso e ambulante	=		347	=	210,69
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			5.332,45		
Utenti commercio fisso e ambulante	=		347	=	15,37

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	3.964,70	
Utenti commercio fisso e ambulante		347	= 11,43

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	73.109,48	
Abitanti		13.240	= 5,52

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.240	
Addetti al servizio		1,4	= 9.457,14

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **9 - SERVIZIO COMMERCIO**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****VALUTAZIONE ECONOMICA CENTRO DI COSTO "SERVIZIO COMMERCIO"**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022;

Dall'analisi degli indicatori di prestazione emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - non vi sono autorizzazioni presentate insoddisfatte). Dall'analisi degli indicatori comparati nella tabella che segue relativi al quinquennio emerge che il servizio perde leggermente in **efficienza** all'indicatore n. 4 - Costo medio per utente mentre migliora all'indicatore n. 12 - Utenti per addetto) e in generale si assiste ad un andamento positivo di quasi tutti gli indicatori di **economicità** (n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate, n. 3 - Grado di copertura del costo con le tariffe, n. 5 - Ricavo medio per utente e n. 6 - Ricavo tariffario medio per utente).

Anche per quanto riguarda gli **indicatori finanziari** andamento positivo si riscontra all'indicatore n. 9- Incidenza del personale sul costo totale e all' indicatore n. 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali mentre l' indicatore n. 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale registra un peggioramento.

Infine per quanto riguarda gli indicatori generici si assiste ad un peggioramento dell'indicatore n. 7 - Costo medio per abitante e ad un miglioramento dell'indicatore n. 8 - Abitanti per addetto.

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	17,10%	18,29%	13,33%	2,70%	3,36%	7,29%
3. Grado copertura del costo con le tariffe	9,55%	11,45%	10,99%	0,13%	1,88%	5,42%
4. Costo medio per utente (efficienza)	215,57	128,92	145,69	193,94	200,20	210,69
5. Ricavo medio per utente	36,87	23,58	19,42	5,24	6,73	15,37
6. Ricavo tariffario medio per utente	20,58	14,76	16,01	0,26	3,76	11,43
7. Costo medio per abitante	8,64	6,00	6,24	5,66	4,97	5,52
8. Abitanti per addetto	4.640,00	7.240,00	6.857,37	6.579,00	9.380,71	9.457,14
9. Incidenza del personale sul costo totale	76,80%	71,07%	72,53%	69,73%	66,33%	61,57%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	12,53%	20,45%	20,07%	20,97%	26,23%	31,74%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	55,81%	62,60%	82,45%	4,97%	55,91%	74,35%
12. Utenti per addetto (efficienza)	186,07	337,22	293,68	192,00	232,86	247,86

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **12 - SERVIZI ANAGRAFICI**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Diritti di segreteria	30.000,00	Personale	142.283,00
FPV Per spese correnti	4.047,00	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	16.075,12
FPV spese in c/capitale	0,00	Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	429,82
		Imposte e tasse	9.670,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	328,42
		Acquisto beni per funzionamento anagrafe	817,60
		Assicurazioni e bolli	3.098,57
Totale	34.047,00	Totale	172.702,53

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
550	Diritti di segreteria		10.000,00	30.000,00	22.419,16	74,73 %
-	FPV Per spese correnti		4.047,00	4.047,00	4.047,00	100,00 %
-	FPV spese in c/capitale		0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			14.047,00	34.047,00	26.466,16	77,73 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666694	Personale		138.341,00	142.283,00	142.283,00	100,00 %
6666696	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)		16.075,12	16.075,12	16.075,12	100,00 %
6666697	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666698	Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666699	Interessi passivi		430,00	429,82	429,82	100,00 %
6666700	Imposte e tasse		10.232,00	9.670,00	9.670,00	100,00 %
6666701	Oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666702	Ammortamenti		0,00	328,42	328,42	100,00 %
-	Acquisto beni per funzionamento anagrafe		820,00	817,60	817,60	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		3.098,57	3.098,57	3.098,57	100,00 %
Totale			168.996,69	172.702,53	172.702,53	100,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Atti stato civile rilasciati	Numero	1.311	1.070
Procedimenti di cittadinanza richiesti e pervenuti	Numero	25	137
Certificati anagrafici rilasciati	Numero	2.611	1.839
Cittadinanze concluse	Numero	25	137
Atti stato civile richiesti	Numero	1.311	1.070
Addetti al servizio	Numero	4,3	4,0
Residenze elaborate	Numero	637	658
Residenze richieste	Numero	637	658
Addetti al servizio anagrafe	Numero	2,1	2,3
Addetti al servizio stato civile	Numero	1,2	1,3
Certificati anagrafici richiesti	Numero	2.611	1.839

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda cittadinanza (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	8,31 %	15,32 %	7,01 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	5,92 %	12,98 %	7,06 %
4. Grado copertura domanda nuove residenze (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
5. Certificati anagrafici per addetto (efficienza)	1.243,33	799,57	-443,76
6. Certificati stato civile per addetto (efficienza)	1.092,50	823,08	-269,42
7. Costo medio per abitante	12,76	13,04	0,28
8. Abitante per addetto	3.079,07	3.310,00	230,93
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	81,86 %	82,39 %	0,53 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	9,51 %	9,31 %	-0,20 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %	71,19 %	84,71 %	13,52 %
12. Grado di copertura certificati anagrafici	100,00 %	100,00 %	0,00 %
13. Grado di copertura certificati di stato civile	100,00 %	100,00 %	0,00 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **12 - SERVIZI ANAGRAFICI**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			142.283,00		
Totale uscite	* 100 =		172.702,53	* 100 =	82,39 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, spese per consulta)			16.075,12		
Totale uscite	* 100 =		172.702,53	* 100 =	9,31 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %					
Diritti di segreteria			22.419,16		
Totale entrate	* 100 =		26.466,16	* 100 =	84,71 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda cittadinanza (%)					
Cittadinanze concluse			137		
Procedimenti di cittadinanza richiesti e pervenuti	* 100 =		137	* 100 =	100,00 %
4 - Grado copertura domanda nuove residenze (%)					
Residenze concesse			658		
Residenze richieste	* 100 =		658	* 100 =	100,00 %
5 - Certificati anagrafici per addetto (efficienza)					
Certificati rilasciati			1.839		
Addetti al servizio anagrafe	=		2,3	=	799,57
6 - Certificati stato civile per addetto (efficienza)					
Atti stato civile			1.070		
Addetti al servizio stato civile	=		1,3	=	823,08
12 - Grado di copertura certificati anagrafici					
Certificati anagrafici rilasciati			1.839		
Certificati anagrafici richiesti	* 100 =		1.839	* 100 =	100,00 %
13 - Grado di copertura certificati di stato civile					
Atti stato civile rilasciati			1.070		
Atti stato civile richiesti	* 100 =		1.070	* 100 =	100,00 %

I

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			26.466,16		
Totale uscite	* 100	=	172.702,53	* 100	= 15,32 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Diritti di segreteria			22.419,16		
Totale uscite	* 100	=	172.702,53	* 100	= 12,98 %

INDICATORI GENERICI

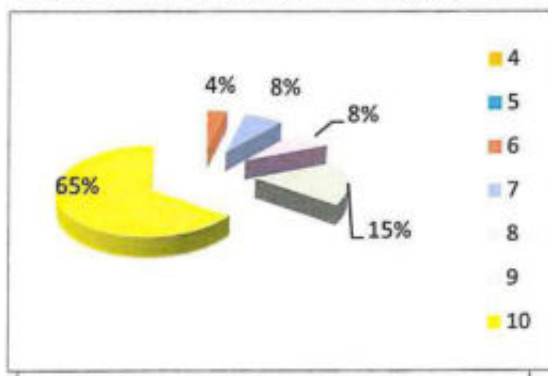
7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			172.702,53		
Abitanti		=	13.240		= 13,04

8 - Abitante per addetto					
Abitanti			13.240		
Addetti al servizio		=	4,0		= 3.310,00

QUESTIONARIO QUALITATIVO UFFICIO ANAGRAFE

1. Orari

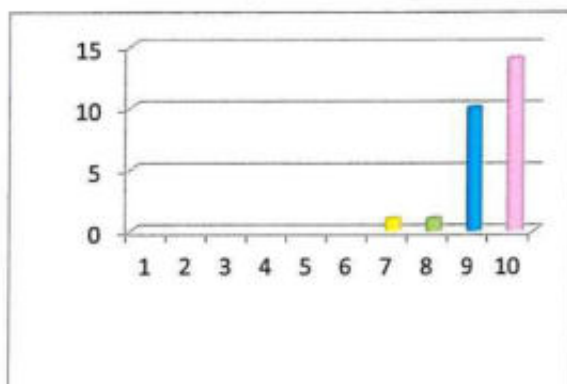
Come valuta la disponibilità degli orari di apertura?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	2	2	4	17

2. Tempi di attesa

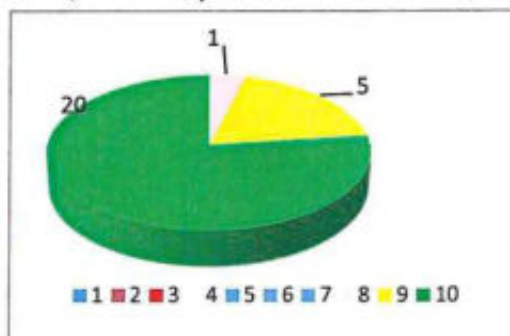
Come valuta i tempi di attesa (code)?:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						1	1	10	14

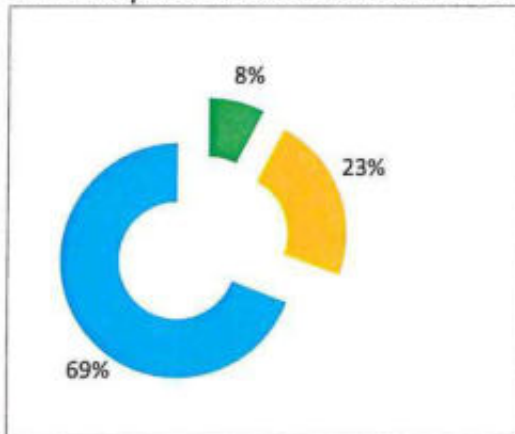
3. Front office

Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici (cortesia, professionalità ecc...)

[illegible]

4. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							2	6	18

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente all'ufficio anagrafe anno 2022 occorre evidenziare quanto segue: i questionari qualitativi compilati sono stati 26. Non vi sono osservazioni.

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **12 - SERVIZI ANAGRAFICI**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZI ANAGRAFICI**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio (report questionario qualitativo).

Dall'analisi del report emerge una percezione del livello qualitativo **medio alta**;

Dall'analisi dei dati contabili ed extra-contabili emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - Grado di copertura della domanda di cittadinanza, non ci sono pratiche inevase, indicatore n. 4 - Grado di copertura domanda nuove residenze, indicatore n. 12- Grado di copertura certificati anagrafici, ed indicatore n. 13- Grado di copertura certificati stato civile)

Analizzando la tabella (vedi pagina che segue) di raffronto temporale degli indicatori di **efficienza** si assiste ad un peggioramento dell'indicatore n. 5- Certificati anagrafici per addetto e dell'indicatore n. 6- Certificati di stato civile per addetto: nel corso del 2022 il numero di certificati anagrafici e di stato civile sono diminuiti notevolmente in valore assoluto incidendo negativamente sugli indicatori sopra menzionati, pur avendo un grado di copertura per entrambi i certificati del 100%.

Per quanto riguarda l'**economicità** gli indicatori presentano entrambi andamenti positivi (l'indicatore n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate ed l'indicatore n. 3- Grado di copertura del costo con le tariffe).

Per quanto riguarda gli indicatori **finanziari** migliorano il n. 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale e il n. 11- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali, mentre si assiste ad un peggioramento del n. 9 - Incidenza del personale sul costo.

Gli indicatori generici presentano entrambi un miglioramento (n. 7 - Costo medio per abitante e il n. 8 - Abitante per addetto).

Nella tabella sotto è stato fatto un confronto tra il rapporto Abitanti/ Addetti al servizio di alcuni Comuni della Provincia e dal confronto emerge che il nostro Ente ha un rapporto tra i migliori.

COMUNE	ADDETTI SERVIZIO STATO CIVILE	ADDETTI SERVIZIO ANAGRAFE	TOTALE	NUMERO ABITANTI AL 31/12/2022	Rapporto Abitanti/Addetti
Noceto	1,3	2,3	3,6	13.240	6.455
Medesano	2	2	4	10.776	2.694
Collecchio	2	3	5 +Urp	14.659	2.931
Sala Baganza	2	2	4 +Urp	5.828	1.457
Fidenza	3	4	7	27.222	3.888

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado di copertura della domanda di cittadinanza (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%
2. Grado copertura del costo con entrate	11,11%	13,86%	9,85%	12,27%	8,63%	15,32%
3. Grado di copertura del costo con tariffe	8,23%	7,39	6,21%	8,25%	6,27%	12,98%
4. Grado di copertura domanda nuove residenze	99,13%	99,42%	99,23%	100,00%	100%	100%
5. Certificati anagrafici per addetto (efficienza)	672,73	633,33	716,67	916,19	1.243,33	799,57
6. Certificati stato civile per addetto (efficienza)	395,00	404,55	393,64	386,36	1.092,50	823,08
7. Costo medio per abitante	8,55	9,80	10,38	9,96	13,07	13,04
8. Abitante per addetto	3821,18	4.072,50	3.948,18	3.132,86	3.054,19	3.310,00
9. Incidenza del personale sul costo totale	91,19%	78,97%	76,76%	76,82%	78,76%	82,39%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	1,15%	14,21%	16,50%	14,01%	11,88%	9,31%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	74,08%	53,32%	63,08%	67,20%	72,59%	84,71%
12. Grado di copertura certificati anagrafici				100,00%	100,00%	100,00%

13. Grado di copertura certificati stato civile				100,00%	100,00%	100,00%
--	--	--	--	---------	---------	---------

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **10 - SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE**Centro di responsabilità: **3 - SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE- ING. EDOARDO SICILIA****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Proventi da privati istruttorie sportello unico	40.000,00	Personale	609.759,00
Diritti segreteria - Servizio Patrimonio	10.000,00	Esclusivamente adibito	609.759,00
Diritti segreteria -servizio territorio	50.000,00	Beni di consumo (carburante, vestiario, vario)	13.091,07
Sanzioni amministrative e violazioni - servizio territorio	20.000,00	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, formazione, manutenzioni), incarichi prog)	33.639,02
Proventi allacci fognatura	1.000,00	Imposte e tasse	40.890,00
Diritti per prestazioni ufficio tecnico	0,00	Trasferimenti	0,00
Proventi attività estrattiva	65.000,00	Utilizzo beni di terzi	0,00
Sanzioni e oblazioni (quota destinata spese correnti)	126.909,28	Interessi passivi	1.677,57
FPV Per spese correnti	15.067,00	Oneri straordinari	0,00
FPV spese in c/capitale	0,00	Ammortamenti	1.281,81
		Assicurazioni e bolli	22.810,31
Totale	327.976,28	Totale	723.148,78

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
541		Proventi da privati istruttorie sportello unico	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00 %
552		Diritti segreteria - Servizio Patrimonio	8.000,00	10.000,00	9.270,00	92,70 %
553		Diritti segreteria -servizio territorio	40.000,00	50.000,00	59.590,32	119,18 %
597		Sanzioni amministrative e violazioni - servizio territorio	20.000,00	20.000,00	24.026,44	120,13 %
720		Proventi allacci fognatura	3.000,00	1.000,00	250,00	25,00 %
730		Diritti per prestazioni ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00 %
865		Proventi attività estrattiva	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00 %
1271		Sanzioni e oblazioni (quota destinata spese correnti)	126.909,28	126.909,28	126.909,28	100,00 %
-		FPV Per spese correnti	15.067,00	15.067,00	15.067,00	100,00 %
-		FPV spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			317.976,28	327.976,28	235.113,04	71,69 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
400		Personale	609.759,00	609.759,00	594.667,80	97,53 %
	1	Esclusivamente adibito	609.759,00	609.759,00	594.667,80	97,53 %
402		Beni di consumo (carburante, vestiario, vario)	13.100,00	13.091,07	13.091,07	100,00 %
403		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, formazione, manutenzioni), incarichi prog)	33.700,00	33.639,02	33.639,02	100,00 %
411		Imposte e tasse	40.890,00	40.890,00	39.800,00	97,33 %
458		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666670		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666672		Interessi passivi	1.677,57	1.677,57	1.677,57	100,00 %
6666674		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666675		Ammortamenti	0,00	1.281,81	1.281,81	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	23.142,93	22.810,31	22.810,31	100,00 %
Totale			722.269,50	723.148,78	706.967,58	97,76 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Autorizzazioni presentate	Numero	167	168
Tempo rilascio concessioni stradali	Numero	15,81	15,81
Progetti previsti	Numero	4	3
Progetti definitivi eseguiti	Numero	3	3
Autorizzazioni evase	Numero	167	167
Addetti al servizio	Numero	17,9	19,1
Tempo rilascio passi carrai	Numero	40,40	29,79
tempi rilascio accesso agli atti SUAP	Numero	12,00	5,93
tempo rilascio autorizzazioni pubblicità	Numero	19,39	11,26
Tempo codificato per legge	Numero	30	30
tempo codificato (60 gg)	Numero	60	60
Permessi costruire presentati	Numero	14	26
Permessi costruire rilasciati	Numero	14	26
Tempi rilascio Permesso costruire	Numero	67,91	55,35
Tempi codificati permesso di costruzione	Numero	75,00	75,00
Pratiche SUAP presentate	Numero	371	135
Pratiche SUAP evase	Numero	371	134
Proventi (allacci, perm costruire, monet., diritti)	Numero	609.170,65	798.583,49
tempo codificato per legge accesso agli atti SUAP	Numero	30	30

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda % (efficacia)	100 %	99 %	-1 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	44,02 %	33,26 %	-10,76 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	84,34 %	112,96 %	28,62 %
4. Costo medio per abitante	54,55	53,40	-1,15
5. Abitanti per addetto	739,66	693,19	-46,47
6. Incidenza del personale sul costo totale (%)	84,42 %	84,12 %	-0,30 %
7. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,67 %	4,76 %	0,09 %
8. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	191,58 %	339,66 %	148,08 %
9. Gradi di realizzazione dei progetti (%) efficacia	75,00 %	100,00 %	25,00 %
10. Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)	1,35	0,99	-0,36
11. Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)	0,32	0,19	-0,13
12. Grado di copertura pratiche SUAP	100 %	99 %	-1 %
13. Tempi rilascio accesso agli atti SUAP- efficienza	40,00 %	19,77 %	-20,23 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finale

Centro di costo: **10 - SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE**

Centro di responsabilità: **3 - SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE- ING. EDOARDO SICILIA**

INDICATORI FINANZIARI

6 - Incidenza del personale sul costo totale (%)				
Personale		594.667,80		
Totale uscite	* 100 =	706.967,58	* 100 =	84,12 %
7 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi		33.639,02		
Totale uscite	* 100 =	706.967,58	* 100 =	4,76 %
8 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Proventi (allacci, perm costruire, monet., diritt		798.583,49		
Totale entrate	* 100 =	235.113,04	* 100 =	339,66 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda % (efficacia)				
Autorizzazioni evase		167		
Autorizzazioni presentate	* 100 =	168	* 100 =	99 %
9 - Gradi di realizzazione dei progetti (%) efficacia				
Progetti approvati		3		
Progetti previsti	* 100 =	3	* 100 =	100,00 %
10 - Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)				
Tempo rilascio passi carrai		29,79		
Tempo codificato per legge	=	30	=	0,99
11 - Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)				
tempo rilascio autorizzazioni pubblicità		11,26		
tempo codificato (60 gg)	=	60	=	0,19
12 - Grado di copertura pratiche SUAP				
Pratiche SUAP evase		134		
Pratiche SUAP presentate	* 100 =	135	* 100 =	99 %
13 - Tempi rilascio accesso agli atti SUAP- efficienza				
tempi rilascio accesso agli atti SUAP		5,93		
tempo codificato per legge accesso agli atti SUAP	* 100 =	30	* 100 =	19,77 %

I

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			235.113,04		
Totale uscite	* 100	=	706.967,58	* 100	= 33,26 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Proventi (allacci fognatura, permessi costruire, m			798.583,49		
Totale uscite	* 100	=	706.967,58	* 100	= 112,96 %

INDICATORI GENERICI

4 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			706.967,58		
Abitanti		=	13.240		= 53,40
5 - Abitanti per addetto					
Abitanti			13.240		
Addetti al servizio		=	19,1		= 693,19

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **10 - SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE**Centro di responsabilità: **3 - SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE- ING. EDOARDO SICILIA****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZIO PATRIMONIO, EDILIZIA, TERRITORIO E AMBIENTE**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio (report questionario qualitativo); dal questionario distribuito sul territorio emerge una percezione del livello qualitativo **sufficiente**.

Con la nuova organizzazione predisposta con delibera G.C. n. 222 del 30/12/2020 la cui operatività è decorsa dal 1/4/2021 i due servizi Patrimonio e Gestione del Territorio e Ambiente sono stati unificati in un unico Servizio: i valori degli indicatori, pertanto risentono di tale nuova impostazione. Inoltre sono stati revisionati alcuni indicatori inserendone alcuni ed eliminandone altri.

Dall'analisi degli indicatori comparati nella tabella che segue relativi agli ultimi sei anni emerge un servizio che flette leggermente in **efficacia** agli indicatori n. 1- Grado di copertura della domanda e n. 12- Grado di copertura pratiche SUAP mentre migliora notevolmente all'indicatore n. 9- Grado di realizzazione dei progetti;

Dal punto di vista dell'**efficienza** si assiste ad un progressivo miglioramento temporale degli indicatori (n. 10- Tempo di rilascio passi carrai su tempo codificato, n. 11- Tempo di rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato); in particolare per l'indicatore n. 10 il servizio è riuscito a rientrare nei tempi previsti per legge. L'indicatore n. 13- Tempi di rilascio accesso agli atti SUAP si attesta ad un tempo medio di 5,93 giorni su 30 giorni previsti dalla legge.

Gli indicatori di **economicità** presentano un leggero peggioramento il n. 2- Grado copertura del costo con entrate ed un notevole miglioramento il n. 3- Grado di copertura del costo con tariffe.

Relativamente agli indicatori generici il n. 4 - Costo medio per abitante registra un miglioramento mentre il n. 5- Abitanti per addetto presenta un peggioramento.

Analizzando gli indicatori **finanziari** peggiora il n. 6- Incidenza del personale sul costo totale e migliorano notevolmente il n. 8- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali e il n. 7- Incidenza dei servizi sul costo totale.

Il servizio recuperando il gap temporale nel rilascio delle pratiche sui passi carrai ha migliorato in **efficienza**.

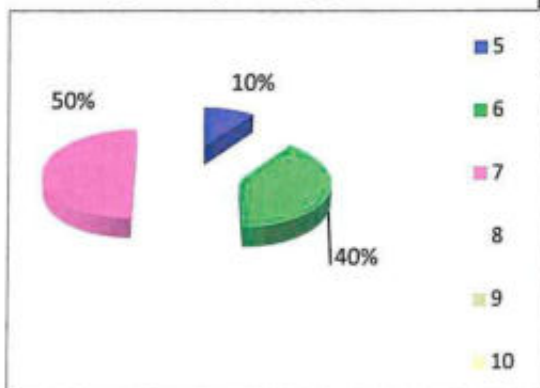
QUESTIONARIO QUALITATIVO: - SERVIZIO PATRIMONIO - SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO

1. Orari

Come valuta la disponibilità degli orari di apertura AL PUBBLICO?

(attualmente gli orari sono i seguenti: lunedì giovedì e sabato ore 10.30 alle

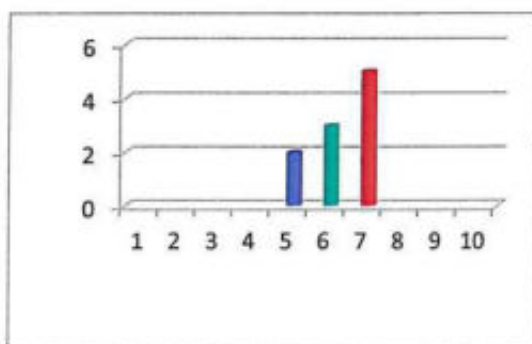
13.00 e giovedì pomeriggio 15.30-17.00)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	4	5			

2. Tempi

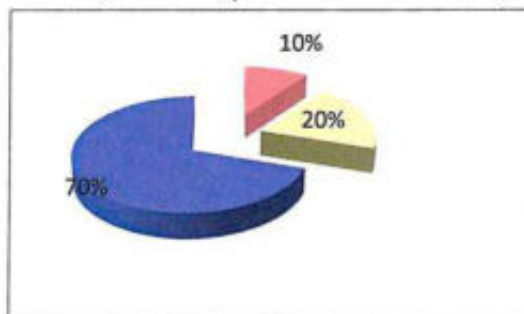
Come valuta i tempi di attesa (code)?:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				2	3	5			

3. Front office

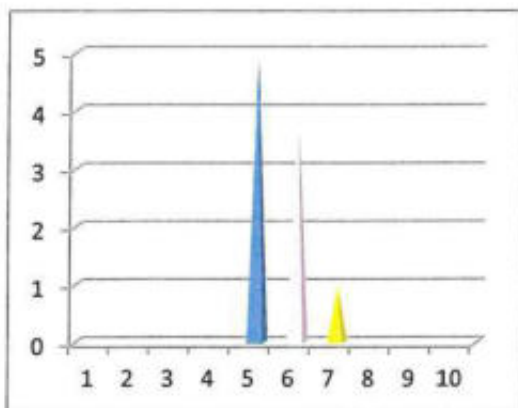
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	2	7			

4. Manutenzioni

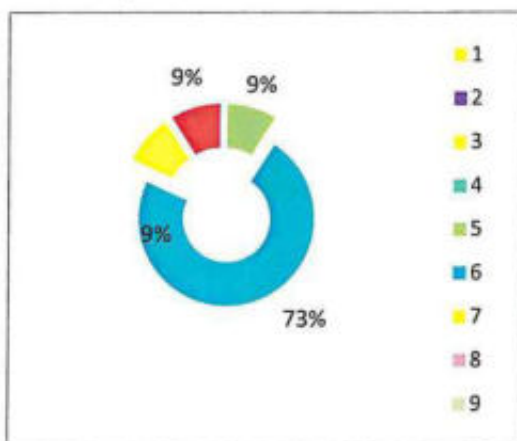
Come giudica complessivamente il livello di manutenzione del quartiere dove risiede? (aree verdi, strade, illuminazione, ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				5	4	1			

5. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	8	1			1

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente ai Servizi Patrimonio e Gestione del Territorio e Ambiente anno 2022 occorre evidenziare quanto segue: i questionari qualitativi compilati sono stati 11. **Non ci sono osservazioni**

Le cifre all'interno delle parentesi coincidono con il numero di richieste

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	94,53%	97,36%	98,35%	100%	100%	99%
2. Grado copertura del costo con entrate	9,03%	6,19%	3,46%	3,43%	34,82%	33,26%
3. Grado copertura del costo con tariffe	0,48%	2,85%	1,41%	1,30%	67,61%	112,96%
4. Costo medio per abitante	121,17	31,74	41,04	42,89	68,60	53,40
5. Abitanti per addetto	1.299,20	1.184,73	1.094,87	1.004,43	733,69	693,19
6. Incidenza del personale sul costo totale (%)	21,87%	82,81%	69,30%	72,22%	61,51%	84,12%
7. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,72%	4,27%	19,16%	15,86%	31,04%	4,76%
8. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	5,30%	46,10%	40,71%	38,05%	196,86%	339,66%
9. Grado di realizzazione dei progetti (%)	80,00%	100,00%	100,00%	100,00%	75,00%	100,00%
10. Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)		2,13	2,33	1,47	1,35	0,99
11. Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)		0,45	0,73	0,52	0,32	0,19
12. Grado di copertura pratiche SUAP (efficacia)					100,00%	99%
13. Tempi di rilascio accesso agli atti SUAP- (efficienza)					40,00%	19,77%

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **11 - POLIZIA MUNICIPALE**Centro di responsabilità: **4 - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE- DOTT. RAVASINI****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Sanzioni amministrative	250.000,00	Acquisto attrezzature	30.000,00
Rimborso quota sanzioni dovuta da altri Enti	10.000,00	Personale	357.843,00
Sanzioni amministrative e violazioni	20.000,00	Beni di consumo (vestiario, carburante, cancelleria, ecc..)	16.940,36
Proventi rilascio atti incidenti stradali	1.000,00	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, formazione, informatica)	58.189,64
FPV Per spese correnti	9.556,00	Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	1.000,00
		Interessi passivi	949,06
		Imposte e tasse	23.950,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	725,17
		Assicurazioni e bolli	13.178,99
		Rimborso sanzioni CDS non dovute	2.000,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	83.048,74
Totale	290.556,00	Totale	587.824,96

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
590		Sanzioni amministrative	250.000,00	250.000,00	222.396,58	88,96 %
591		Rimborso quota sanzioni dovuta da altri Enti	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00 %
595		Sanzioni amministrative e violazioni	20.000,00	20.000,00	24.026,44	120,13 %
1000000		Proventi rilascio atti incidenti stradali	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00 %
3		FPV Per spese correnti	9.556,00	9.556,00	9.556,00	100,00 %
-						
		Totale	290.556,00	290.556,00	256.979,02	88,44 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6663759		Acquisto attrezzature	30.000,00	30.000,00	29.402,00	98,01 %
6666685		Personale	331.965,00	357.843,00	357.843,00	100,00 %
6666686		Beni di consumo (vestiario, carburante, cancelleria, ecc..)	15.810,00	16.940,36	16.931,26	99,95 %
6666687		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, formazione, informatica)	43.320,00	58.189,64	57.273,56	98,43 %
6666688		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666689		Trasferimenti	10.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00 %
6666690		Interessi passivi	949,06	949,06	949,06	100,00 %
6666691		Imposte e tasse	21.768,00	23.950,00	23.950,00	100,00 %
6666692		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666693		Ammortamenti	0,00	725,17	725,17	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	12.608,64	13.178,99	13.178,99	100,00 %
-		Rimborso sanzioni CDS non dovute	2.000,00	2.000,00	1.800,85	90,04 %
-		Fondo crediti dubbia esigibilità	83.048,74	83.048,74	83.048,74	100,00 %
		Totale	551.469,44	587.824,96	586.102,63	99,71 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
numero di pratiche istruite	Numero	70	93
pratiche rilasciate	Numero	70	93
numero interventi su incidenti	Numero	86	81
numero incidenti	Numero	86	81
ore di vigilanza	Numero	6.534	6.911
ore lavorate	Numero	13.623	14.045
Tempo codificato per legge	Numero	30	30
Numero addetti	Numero	9,0	9,0
Tempo rilascio pratica disabili	Numero	3	3
Tempo rilascio atti incidenti	Numero	3	3
Numero abusi edilizi controllati	Numero	11	3
Numero segnalazioni pervenute	Numero	11	3

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura del rilascio autorizzazione mobilità persone disabili (%) efficacia	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	52,69 %	43,85 %	-8,84 %
3. Grado di copertura del costo con sanzioni (%)	45,33 %	37,95 %	-7,39 %
4. Tempo di rilascio pratiche disabili su tempo codificato (efficienza)	0,10	0,10	0,00
5. Tempo rilascio atti incidenti su tempo codificato (efficienza)	0,10	0,10	0,00
6. Ore vigilanza su ore lavorate (efficacia)	0,48	0,49	0,01
7. Costo medio per abitante	41,65	44,27	2,62
8. Abitanti per addetto	1.471,11	1.471,11	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	60,20 %	61,05 %	0,85 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	7,86 %	9,77 %	1,91 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,34 %	0,39 %	0,05 %
12. Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **11 - POLIZIA MUNICIPALE**Centro di responsabilità: **4 - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE- DOTT. RAVASINI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)				
Personale		357.843,00		
Totale uscite	* 100 =	586.102,63	* 100 =	61,05 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, form		57.273,56		
Totale uscite	* 100 =	586.102,63	* 100 =	9,77 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Proventi rilascio atti incidenti stradali		1.000,00		
Totale entrate	* 100 =	256.979,02	* 100 =	0,39 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura del rilascio autorizzazione mobilità persone disabili (%) efficacia				
pratiche rilasciate		93		
numero di pratiche istruite	* 100 =	93	* 100 =	100,00 %
4 - Tempo di rilascio pratiche disabili su tempo codificato (efficienza)				
Tempo rilascio pratica disabili		3		
Tempo codificato per legge	=	30	=	0,10
5 - Tempo rilascio atti incidenti su tempo codificato (efficienza)				
Tempo rilascio atti incidenti		3		
Tempo codificato per legge	=	30	=	0,10
6 - Ore vigilanza su ore lavorate (efficacia)				
ore di vigilanza		6.911		
ore lavorate	=	14.045	=	0,49
12 - Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)				
Numero concessioni edilizie controllate		3		
Numero segnalazioni pervenute	* 100 =	3	* 100 =	100,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate		256.979,02		
Totale uscite	* 100 =	586.102,63	* 100 =	43,85 %

I					
3 - Grado di copertura del costo con sanzioni (%)					
Sanzioni amministrative			222.396,58		
Totale uscite	* 100	=	586.102,63	* 100	= 37,95 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			586.102,63		
Abitanti		=	13.240		= 44,27

8 - Abitanti per addetto					
Abitanti			13.240		
Numero addetti		=	9,0		= 1.471,11

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **11 - POLIZIA MUNICIPALE**Centro di responsabilità: **4 - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE- DOTT. RAVASINI****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZI POLIZIA MUNICIPALE**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio (report questionario qualitativo).

Dall'analisi del report emerge una percezione del livello qualitativo **medio** anche se i questionari restituiti che esprimono la percezione del livello qualitativo sono un numero esiguo rispetto agli utenti che usufruiscono del servizio.

Nella tabella di seguito, sono stati riportati gli indicatori relativi al servizio dei quali si è fatta un'analisi temporale relativa agli ultimi sei anni.

Dall'analisi degli indicatori di prestazione emerge un servizio che **migliora in efficacia** (indicatore n. 1 - non vi sono richieste di servizio insoddisfatte, n. 6- Ore di vigilanza su ore lavorate, n. 12- Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute).

Relativamente all' **efficienza** il servizio si mantiene costante all'indicatore n. 4 - Tempo di rilascio pratiche disabili su tempo codificato e n. 5- Tempo di rilascio atti incidenti su tempo codificato: le pratiche vengono rilasciate in un tempo medio di 3 giorni a fronte di un tempo previsto dalla legge di 30. Analizzando gli indici di **economicità** osserviamo un miglioramento degli indicatori n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate, n. 3 - Grado di copertura del costo con le sanzioni; per quanto riguarda gli indicatori **finanziari** si assiste ad un miglioramento dell'indicatore n. 9- Incidenza del personale sul costo totale e ad un peggioramento degli indicatori n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale e dell'indicatore n. 11- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali.

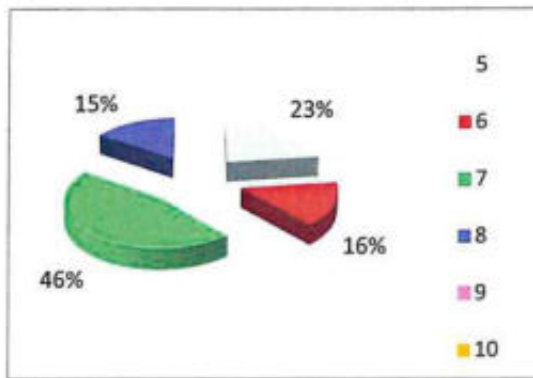
Nonostante nel tempo sia aumentato il numero dei vigili il rapporto n. vigili/abitanti che per previsione di legge deve essere 1/1000 circa non è ancora a regime.

QUESTIONARIO QUALITATIVO UFFICIO POLIZIA

1. Orari

Come valuta la disponibilità degli orari di apertura?

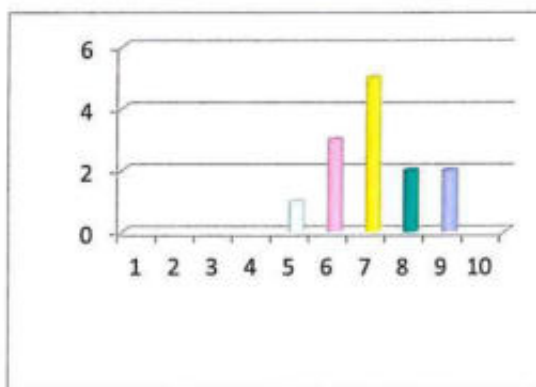
(attualmente l'apertura avviene dalle ore 8.30 alle 12.30 nei giorni di mercato del lunedì e giovedì nonché al sabato)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				3	2	6	2		

2. Tempi di attesa allo sportello

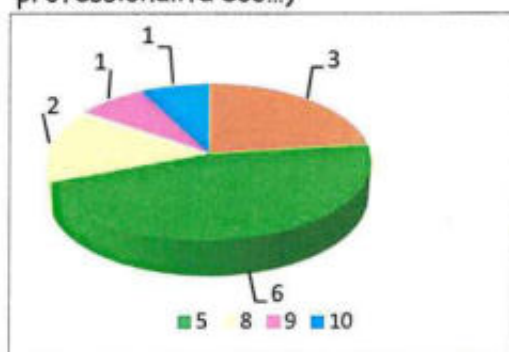
Come valuta i tempi di attesa?:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	3	5	2	2	

3. Front office

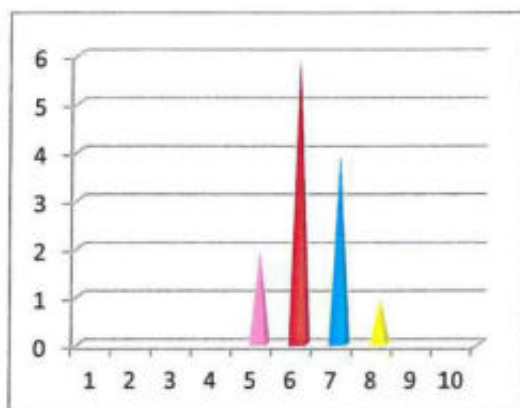
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					3	6	2	1	1

4. Sicurezza

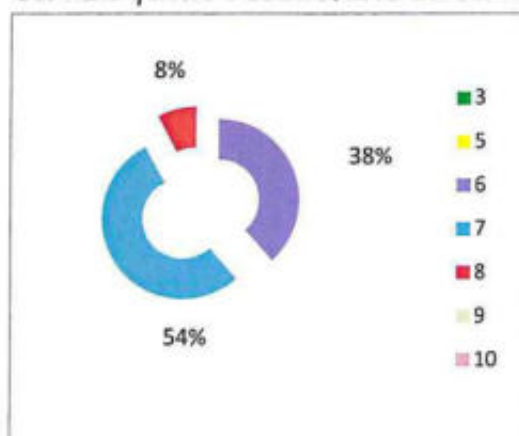
Come giudica complessivamente il livello di sicurezza urbana percepita rispetto al numero di operatori in



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				2	6	4	1		

5. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					5	7	1		

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente all'ufficio Polizia Municipale anno 2022 occorre evidenziare quanto segue: i questionari qualitativi compilati sono stati 13: Non vi sono osservazioni.

Le cifre all'interno delle parentesi coincidono con il numero di richieste

INDICATORI	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado copertura del rilascio autorizzazione mobilità persone disabili (%) (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	71,71%	45,00%	49,99%	67,24%	32,38%	43,85%
3. Grado copertura del costo con le sanzioni	66,79%	42,67%	44,02%	61,45%	28,45%	37,95%
4. Tempo di rilascio pratiche disabili su tempo codificato (efficienza)	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
5. Tempo di rilascio atti incidenti su tempo codificato (efficienza)	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
6. Ore vigilanza su ore lavorate (efficacia)	0,36	0,39	0,33	0,46	0,48	0,49
7. Costo medio per abitante	32,93	33,97	34,35	29,87	32,90	44,27
8. Abitanti per addetto	1.624,00	1.861,71	1.515,00	1.462,00	1.459,22	1.471,11
9. Incidenza del personale sul costo totale	70,42%	61,59%	59,60%	70,13%	77,16%	61,05%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	9,99%	9,37%	11,39%	16,93%	8,96%	9,77%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0%	0,27%	0,09%	0,24%	0,71%	0,39%
12. Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	200,00%	100,00%	100,00%

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **13 - SERVIZIO TRIBUTI**Centro di responsabilità: **5 - SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Tariffe	0,00	Personale	86.128,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	435,05
FPV Per spese correnti	3.007,00	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	97.055,19
Tributi	8.567.224,94	Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	37.186,70
		Interessi passivi	228,71
		Imposte e tasse	5.764,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	174,75
		Assicurazioni e bolli	1.924,62
Totale	8.570.231,94	Totale	228.897,02

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
1000000	5	Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	6	Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	3.007,00	3.007,00	3.007,00	100,00 %
-		Tributi	8.643.100,22	8.567.224,94	8.496.348,58	99,17 %
Totale			8.646.107,22	8.570.231,94	8.499.355,58	99,17 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666703		Personale	87.809,00	86.128,00	86.128,00	100,00 %
6666704		Beni di consumo	435,05	435,05	435,05	100,00 %
6666705		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	97.055,19	97.055,19	97.055,19	100,00 %
6666706		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666707		Trasferimenti	7.003,87	37.186,70	32.851,73	88,34 %
6666708		Interessi passivi	228,71	228,71	228,71	100,00 %
6666709		Imposte e tasse	5.900,00	5.764,00	5.764,00	100,00 %
6666710		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666711		Ammortamenti	0,00	174,75	174,75	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	1.961,67	1.924,62	1.924,62	100,00 %
Totale			200.393,49	228.897,02	224.562,05	98,11 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
n. ricorsi a commissioni tributarie	Numero	1	0
n. posizione IMU da controllare	Numero	842	2.674
n. accertamenti emessi	Numero	91	724
n. posizioni IMU controllate	Numero	500	2.732
numero evasori individuati	Numero	2	0
importo evasione IMU	Numero	426.706	400.000
Addetti al servizio	Numero	2,7	2,8
n. pratiche TARI trattate	Numero	377	342
n. pratiche TARI presentate	Numero	377	342

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
n. contribuenti tributari totali	Numero	11.350	11.350

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4.314,56 %	3.784,86 %	-529,70 %
3. Grado di copertura del costo con i tributi (%)	4.313,06 %	3.783,52 %	-529,54 %
4. Costo medio per contribuenti (efficienza)	761,51	748,58	-12,93
5. Recupero ICI-IMU (efficienza)	4.689,08	552,49	-4.136,59
6. Grado di copertura evasione (efficacia)	18,20 %	26,50 %	8,30 %
7. Costo medio per abitante	15,14	16,96	1,82
8. Abitanti per addetto	4.903,70	4.728,57	-175,13
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	43,82 %	38,35 %	-5,47 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	48,43 %	43,22 %	-5,21 %
11. Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,97 %	99,96 %	-0,01 %
12. Grado di copertura posizioni IMU	59,38 %	102,17 %	42,79 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **13 - SERVIZIO TRIBUTI**Centro di responsabilità: **5 - SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			86.128,00		
Totale uscite	* 100 =		224.562,05	* 100 =	38,35 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzi			97.055,19		
Totale uscite	* 100 =		224.562,05	* 100 =	43,22 %
11 - Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)					
Tributi			8.496.348,58		
Totale entrate	* 100 =		8.499.355,58	* 100 =	99,96 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia					
n. pratiche TARI trattate			342		
n. pratiche TARI presentate	* 100 =		342	* 100 =	100,00 %
4 - Costo medio per contribuenti (efficienza)					
Tributi			8.496.348,58		
n. contribuenti tributari totali	=		11.350	=	748,58
5 - Recupero ICI-IMU (efficienza)					
importo evasione IMU			400.000		
n. accertamenti emessi	=		724	=	552,49
6 - Grado di copertura evasione (efficacia)					
n. accertamenti emessi			724		
n. posizioni IMU controllate	* 100 =		2.732	* 100 =	26,50 %
12 - Grado di copertura posizioni IMU					
n. posizioni IMU controllate			2.732		
n. posizione IMU da controllare	* 100 =		2.674	* 100 =	102,17 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			8.499.355,58		
Totale uscite	* 100 =		224.562,05	* 100 =	3.784,86 %

3 - Grado di copertura del costo con i tributi (%)				
Tributi			8.496.348,58	
Totale uscite	* 100 =	224.562,05	* 100 =	3.783,52 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite		224.562,05		
Abitanti	=	13.240	=	16,96

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti		13.240		
Addetti al servizio	=	2,8	=	4.728,57

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **13 - SERVIZIO TRIBUTI**Centro di responsabilità: **5 - SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZIO TRIBUTI**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi devono essere integrati con il questionario qualitativo che esprime il grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio; nell'anno 2022 il livello qualitativo percepito risulta essere **alto** anche se i questionari compilati risultano essere un numero esiguo (7).

Analizzando la tabella nella pagina seguente il servizio risulta **efficace** per quanto riguarda le pratiche di variazione TARI che arrivano in comune (indicatore n. 1- Grado di copertura dichiarazioni TARI non vi sono pratiche inevase), evidenziando un notevole miglioramento per la verifica delle posizioni IMU (indicatore n. 12- Grado di copertura posizioni IMU). Quest'ultimo indicatore analizzato con gli indicatori di prestazione n. 6 - Grado di copertura evasione (efficacia) evidenzia un notevole recupero positivo; il peggioramento dell'indicatore n. 5- Recupero ICI-IMU/efficienza rispetto allo scorso anno è causato dal fatto che sono aumentati notevolmente il numero di accertamenti emessi (incidendo sul denominatore dell'indicatore) grazie alla sistematica collaborazione con la società Municipia S.p.A. Gli indicatori di **economicità** (n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate e n. 3- Grado di copertura del costo con i tributi) flettono rispetto al 2021 anche se, comunque, il grado di copertura risulta essere di gran lunga superiore dei costi.

Per quanto riguarda gli indicatori generici il n. 7 - Costo medio per abitante e n. 8- Abitanti per addetto registrano entrambi un lieve peggioramento. Infine per quanto riguarda gli indicatori **finanziari** presentano un miglioramento il n. 9-Incidenza del personale sul costo totale e il n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale, mentre rimane costante il n. 11-Incidenza dei tributi sui ricavi totali.

Da un raffronto con i comuni della Provincia il servizio risulta più equilibrato e allineato ai valori di altri enti, attestandosi tra i migliori in termini di efficienza; da evidenziare che con determine del Responsabile di Servizio n. 9 del 31/01/2023 e n. 3 del 09/01/2023 si è preso atto rispettivamente dell'importo derivante da attività di accertamento 2022 del tributo IMU pari ad € 400.000,00 e del tributo TARI € 48.098,50.

La normativa relativa al servizio, che nel corso del tempo è diventata sempre più complessa, in continua evoluzione e di difficile interpretazione impone inevitabilmente una valutazione strategica circa la possibilità di un'unione o di un'eventuale fusione del servizio con altri Comuni per un utilizzo sinergico delle risorse.

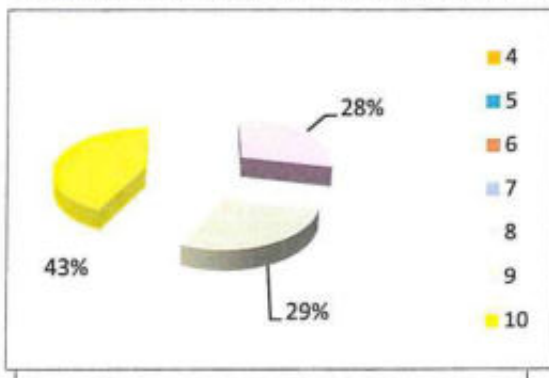
A titolo esemplificativo si mettono a confronto il personale totalmente assegnato al servizio tributi di alcuni comuni della provincia:

COMUNE	ADDETTI AL SERVIZIO	ABITANTI	Rapporto Abitanti/addetti
NOCETO	2	13.240	6.620
MEDESANO	4	10.776	2.694
COLLECCHIO	3	14.659	4.879
FIDENZA	9	27.222	3.024
FORTEVIVO	0,5	5.629	11.258
LANGHIRANO	2	10.778	5.299
MONTECHIARUGOLO	3	11.238	3.746

QUESTIONARIO QUALITATIVO UFFICIO TRIBUTI

1. Orari

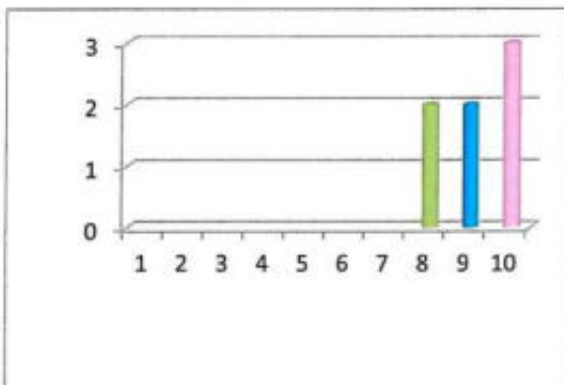
Come valuta la disponibilità degli orari di apertura?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							2	2	3

2. Tempi di attesa

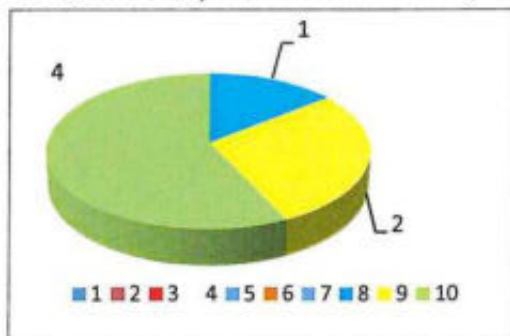
Come valuta i tempi di attesa (code)?:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							2	2	3

3. Front office

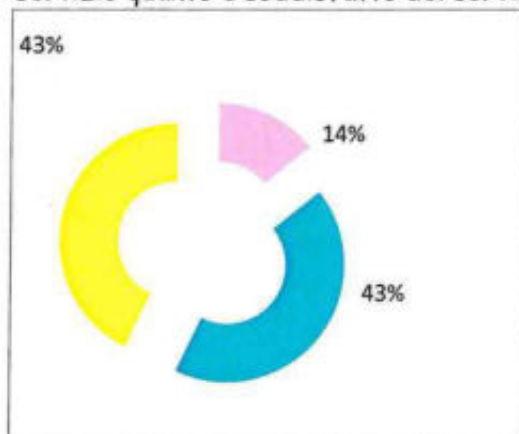
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							1	2	4

4. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							1	3	3

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente all'ufficio Tributi anno 2022 occorre evidenziare quanto segue: i questionari qualitativi compilati sono stati 7: Osservazioni: - Sono tutti professionali , efficienti, disponibili, teneteveli stretti (3)

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	5.649,81%	4.913,70%	3.716,48%	3.892,01%	3.784,86%
3. Grado copertura del costo con i tributi (%)	5.647,97%	4.912,51%	3.715,34%	3.890,50%	3.783,52%
4. Costo medio per contribuenti (efficienza)	644,19	681,73	614,97	742,56	748,58
5. Recupero ICI-IMU (efficienza)	1.882,60	3.024,36	0	4.689,08	552,49
6. Grado di copertura evasione (efficacia)	57,60%	36,50%	0	18,20%	26,50%
7. Costo medio per abitante	9,93	12,09	14,28	16,50	16,96
8. Abitanti per addetto	8.145,00	8.143,13	7.740,00	4.864,07	4.728,57
9. Incidenza del personale sul costo totale %	38,65%	32,26%	28,12%	39,58%	38,35%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	24,15%	51,91%	57,46%	48,81%	43,22%
11. Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,97%	99,98%	99,97%	99,96%	99,96%
12. Grado di copertura delle posizioni IMU %	23,72%	41,07%	11,55%	59,38%	102,17%

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **15 - SERVIZIO ECONOMATO**Centro di responsabilità: **5 - SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Tariffe (Entrate da riproduzioni rilasciate da altri uffici)	0,00	Personale	19.450,15
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	413,24
FPV Per spese correnti	814,32	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	2.703,51
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	217,24
		Imposte e tasse	1.301,78
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	165,99
		Assicurazioni e bolli	453,72
Totale	814,32	Totale	24.705,63

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
1000000	9	Tariffe (Entrate da riproduzioni rilasciate da altri uffici)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000001	0	Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	814,32	814,32	814,32	100,00 %
Totale			814,32	814,32	814,32	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666721		Personale	19.748,25	19.450,15	19.450,15	100,00 %
6666722		Beni di consumo	420,00	413,24	413,24	100,00 %
6666723		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	2.750,00	2.703,51	2.703,51	100,00 %
6666724		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666725		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666726		Interessi passivi	218,00	217,24	217,24	100,00 %
6666727		Imposte e tasse	1.321,73	1.301,78	1.301,78	100,00 %
6666728		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666729		Ammortamenti	0,00	165,99	165,99	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	460,29	453,72	453,72	100,00 %
Totale			24.918,27	24.705,63	24.705,63	100,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
ore settimanali apertura al pubblico	Numero	6	36
n. trattative private su MEPA	Numero	12	12
ore settimanali lavorate	Numero	36	36
n. contratti stipulati su MEPA	Numero	24	28
importi carta in risme anno 2012	Numero	14.000	14.000
importi cancelleria anno 2012	Numero	15.000	15.000
importi carta in risme scorso anno	Numero	2.440	2.440
importi cancelleria scorso anno	Numero	6.000	3.000
contratti totali	Numero	48	54

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Addetti al servizio	Numero	0,6	0,6

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Cancelleria anno 2018 su cancelleria anno 2012 (efficienza)	40,00 %	20,00 %	-20,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,27 %	3,30 %	0,03 %
3. Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Spesa per carta in risme 2018 su spesa carta in risme 2012 (efficienza)	17,43 %	17,43 %	0,00 %
5. Ore di apertura su ore lavorate (efficacia) (%)	16,67 %	100,00 %	83,33 %
6. Contratti on line su totale contratti	75,00 %	74,07 %	-0,93 %
7. Costo medio per abitante	1,88	1,87	-0,01
8. Abitanti per addetto	22.066,67	22.066,67	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	79,25 %	78,73 %	-0,52 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	11,04 %	10,94 %	-0,10 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **15 - SERVIZIO ECONOMATO**Centro di responsabilità: **5 - SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			19.450,15		
Totale uscite	* 100 =		24.705,63	* 100 =	78,73 %

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli			2.703,51		
Totale uscite	* 100 =		24.705,63	* 100 =	10,94 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Cancelleria anno 2018 su cancelleria anno 2012 (efficienza)					
importi cancelleria anno 2018			3.000		
importi cancelleria anno 2012	* 100 =		15.000	* 100 =	20,00 %

4 - Spesa per carta in risme 2018 su spesa carta in risme 2012 (efficienza)					
importi carta in risme anno 2018			2.440		
importi carta in risme anno 2012	* 100 =		14.000	* 100 =	17,43 %

5 - Ore di apertura su ore lavorate (efficacia) (%)					
ore settimanali apertura al pubblico			36		
ore settimanali lavorate	* 100 =		36	* 100 =	100,00 %

6 - Contratti on line su totale contratti					
n. contratti stipulati su MEPA			40		
contratti totali	* 100 =		54	* 100 =	74,07 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			814,32		
Totale uscite	* 100 =		24.705,63	* 100 =	3,30 %

3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)					
Tariffe (Entrate da riproduzioni rilasciate da alt			0,00		
Totale uscite	* 100 =		24.705,63	* 100 =	0,00 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			24.705,63		
Abitanti	=		13.240	=	1,87

I			
8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.240	
Addetti al servizio		0,6	= 22.066,67

Referto del centro di costo (rilevazione finale)

Centro di costo: 15 - SERVIZIO ECONOMATO

Centro di responsabilità: 5 - SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI

VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZIO ECONOMATO

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio; dall'analisi del report emerge una percezione del livello qualitativo **medio alto** (report questionario qualitativo).

Il servizio recupera in **efficacia** (indicatore n. 5- Ore di apertura su ore lavorate): infatti occorre evidenziare che nonostante l'addetto dedicato al servizio sia stato spostato con decorrenza 1/5/2022 al servizio tributi si è mantenuta l'apertura dell'ufficio per tutti i giorni della settimana.

Dall'analisi dei dati contabili ed extra-contabili il servizio presenta un miglioramento in **efficienza** (indicatore n. 1 -Cancelleria anno 2022 su cancelleria anno 2012 e indicatore n. 4- Spesa per carta in risma 2022 su spesa carta in risme 2012): i due indicatori indicano un risparmio notevole di spesa rispetto al 2012. L'indicatore n. 6- Contratti on line su contratti totali evidenzia una leggera flessione nonostante il cambio della normativa (dall'art 1 comma 130 della legge 145 del 30/12/2018) che consente l'affidamento diretto della fornitura fino a 5.000,00 euro esclusa IVA senza ricorrere al MEPA (prima il limite era di € 1.000,00).

Relativamente all' **economicità** il servizio non avendo entrate tariffarie proprie risulta con degli indicatori molto bassi (n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate e n. 3- Grado di copertura del costo con le tariffe).

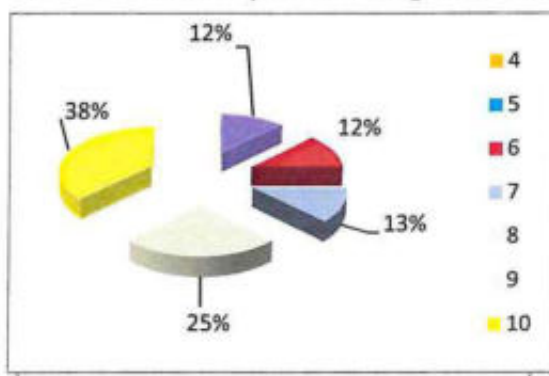
Dal punto di vista degli indicatori **finanziari** il servizio peggiora all'indicatore n. 9 - Incidenza del personale sul costo totale, mentre migliora al n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale.

Tra gli indicatori generici si assiste ad un miglioramento dell'indicatore n. 7 - Costo medio per abitante e dell'indicatore n. 8 - Abitanti per addetto.

QUESTIONARIO QUALITATIVO UFFICIO ECONOMATO

1. Orari

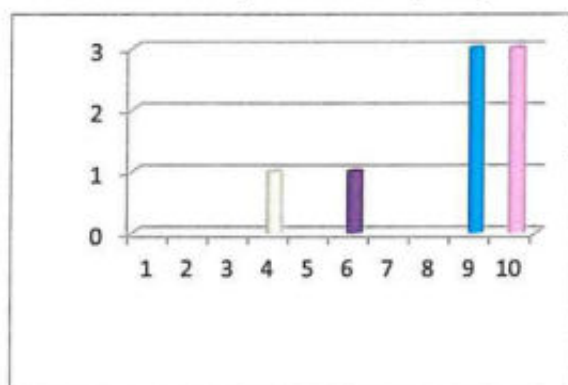
Come valuta la disponibilità degli orari di apertura?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1			1	1		2	3

2. Tempi di attesa

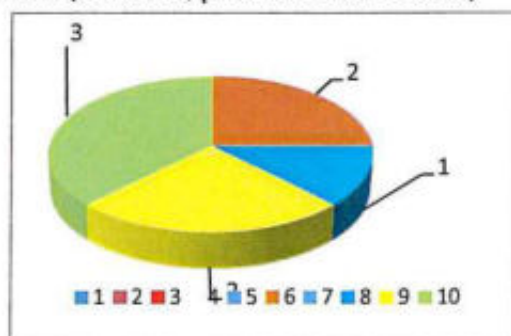
Come valuta i tempi di attesa (code)?:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			1		1			3	3

3. Front office

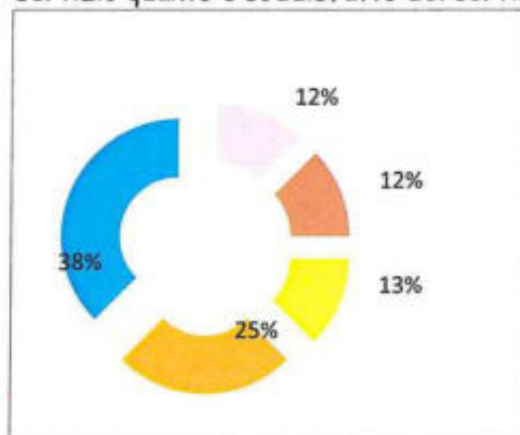
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					2		1	2	3

4. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	1		1	2	3

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente all'ufficio economato anno 2022 occorre evidenziare quanto segue: i questionari qualitativi compilati sono stati 9. Non vi sono osservazioni

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Cancelleria anno 2022 su cancelleria anno 2012 (efficienza)	39,85%	39,85%	39,85%	40,00%	20,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	3,74%	2,74%	2,94%	4,09%	3,30%
3. Grado copertura del costo con le tariffe	0,07	0	0	0	0
4. Spesa per carta in risme 2022 su spesa carta in risme 2012 (efficienza)	25,94%	17,43%	17,43%	17,43%	17,43%
5. Ore di apertura su ore lavorate (efficacia)	83,33%	83,33%	83,33%	16,67%	100%
6. Contratti on line su totale contratti	88%	82,09%	68,25%	75,00%	74,07%
7. Costo medio per abitante	3,94	3,65	4,13	2,29	1,87
8. Abitanti per addetto	8.145,00	10.022,31	10.121,54	21.888,33	22.066,67
9. Incidenza del personale sul costo totale %	86%	85,32%	74,60%	59,20%	78,73%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	4,65%	5,37%	17,28%	32,33%	10,94%

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **17 - SERVIZIO BILANCIO**Centro di responsabilità: **6 - SERVIZI FINANZIARI-RAG. GIANLUCA ANCORATI****Budget complessivo**

Entrate	Stanz. def.	Uscite	Stanz. def.
Tariffe	0,00	Personale	103.266,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	652,17
FPV Per spese correnti	4.548,00	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	30.423,44
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	342,85
		Imposte e tasse	4.811,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	261,97
		Assicurazioni e bolli	2.315,49
Totale	4.548,00	Totale	142.072,92

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
1000001	3	Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000001	4	Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	4.548,00	4.548,00	4.548,00	100,00 %
Totale			4.548,00	4.548,00	4.548,00	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666739		Personale	101.166,00	103.266,00	103.266,00	100,00 %
6666740		Beni di consumo	660,00	652,17	652,17	100,00 %
6666741		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	30.500,00	30.423,44	30.423,44	100,00 %
6666742		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666743		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666744		Interessi passivi	342,85	342,85	342,85	100,00 %
6666745		Imposte e tasse	4.688,00	4.811,00	4.811,00	100,00 %
6666746		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666747		Ammortamenti	0,00	261,97	261,97	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	2.269,21	2.315,49	2.315,49	100,00 %
Totale			139.626,06	142.072,92	142.072,92	100,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Pagamenti spesa corrente (tit. 1)	Numero	9.702.788,57	10.401.709,37
Impegni spesa corrente (tit. 1)	Numero	12.562.940,78	12.733.786,96
Entrate extra-tributarie (accertamenti)	Numero	3.917.663,43	4.422.947,77
Previsione iniziale entrate extratributarie	Numero	4.409.546,29	4.498.546,29
Previsione iniziale spesa corrente (Tit. 1)	Numero	13.328.728	13.333.916
Riscossione entrate titolo 1-3	Numero	8.504.717,44	9.466.976,24
Accertamenti entrate correnti tit. 1-3	Numero	12.360.202,29	12.931.936,35
Addetti al servizio	Numero	2,5	3,3
Valore anticipazione tesoreria a fine anno	Numero	0,00	0,00
Entrate correnti accertate (tit. 1-2-3)	Numero	13.872.499,30	13.755.905,73

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	77,23 %	81,69 %	4,46 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,26 %	3,20 %	-0,06 %
3. Capacità di programmazione spese correnti (%)	94,25 %	95,50 %	1,25 %
4. Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	88,85 %	98,32 %	9,48 %
5. Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza	0,00	0,00	0,00
6. Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza	68,81 %	73,21 %	4,40 %
7. Costo medio per abitante	10,55	10,73	0,18
8. Abitanti per addetto	5.296,00	4.012,12	-1.283,88
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	72,46 %	72,69 %	0,23 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	21,84 %	21,41 %	-0,43 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro di costo: **17 - SERVIZIO BILANCIO**Centro di responsabilità: **6 - SERVIZI FINANZIARI-RAG. GIANLUCA ANCORATI****INDICATORI FINANZIARI**

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			103.266,00		
Totale uscite	* 100 =		142.072,92	* 100 =	72,69 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli			30.423,44		
Totale uscite	* 100 =		142.072,92	* 100 =	21,41 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza					
Pagamenti spesa corrente (tit. 1)			10.401.709,37		
Impegni spesa corrente (tit. 1)	* 100 =		12.733.786,96	* 100 =	81,69 %
3 - Capacità di programmazione spese correnti (%)					
Impegni spesa corrente (tit. 1)			12.733.786,96		
Previsione iniziale spesa corrente (Tit. 1)	* 100 =		13.333.916	* 100 =	95,50 %
4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)					
Entrate extra-tributarie (accertamenti)			4.422.947,77		
Previsione iniziale entrate extratributarie	* 100 =		4.498.546,29	* 100 =	98,32 %
5 - Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza					
Valore anticipazione tesoreria a fine anno			0,00		
Entrate correnti accertate (tit. 1-2-3)	=		13.755.905,73	=	0,00
6 - Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza					
Riscossione entrate titolo 1-3			9.466.976,24		
Accertamenti entrate correnti tit. 1-3	* 100 =		12.931.936,35	* 100 =	73,21 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			4.548,00		
Totale uscite	* 100 =		142.072,92	* 100 =	3,20 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			142.072,92		
Abitanti	=		13.240	=	10,73

I			
8 - Abitanti per addetto			
Abitanti		13.240	
Addetti al servizio	=	3,3	= 4.012,12

Referto del centro di costo (rilevazione finale)Centro di costo: **17 - SERVIZIO BILANCIO**Centro di responsabilità: **6 - SERVIZI FINANZIARI-RAG. GIANLUCA ANCORATI****VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZIO BILANCIO**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2022; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio; dall'analisi del report emerge una percezione del livello qualitativo **medio-alto** (report questionario qualitativo).

Analizzando la tabella nella pagina che segue, il servizio recupera notevolmente in **efficacia** (indicatore n. 3 - Capacità di programmazione spese correnti e indicatore n. 4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie) e in **efficienza** (indicatore n. 1 - Velocità di pagamento spese correnti e n. 6 - Velocità di riscossione entrate correnti). Inoltre non si è ricorso all'anticipazione di tesoreria (indicatore n. 5).

Relativamente all'**economicità** il servizio presenta un miglioramento dell'indicatore n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%).

Dal punto di vista degli indicatori **finanziari** l'indicatore n. 9 - Incidenza del personale sul costo totale presenta un miglioramento mentre il n. 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale un peggioramento. Per quanto riguarda gli indicatori generici presenta un peggioramento l'indicatore n. 7 - Costo medio per abitante ed un miglioramento l'indicatore n. 8 - Abitanti per addetto.

Anche per questo servizio si propone una tabella di comparazione con altri comuni tra dipendenti interamente assegnati al servizio:

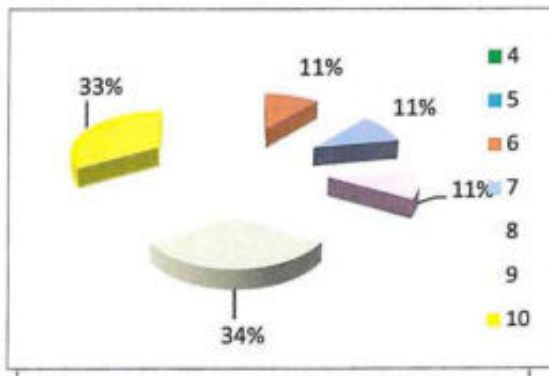
Comune	Personale interamente assegnato	Entità del bilancio previsione (competenza)	Entità del bilancio/addetti al servizio
Medesano	4	26.327.235,74	6.581.808,94
Fidenza	10	199.642.944,24	19.964.294,42
Collecchio	3,5	57.700.503,96	16.485.858,27
Fontevivo	1,5	18.431.244,00	12.287.496,00
Noceto	2,5	53.330.213,90	21.332.085,56
Sala Baganza	1,5	25.925.232,00	17.283.488,00

Con la nuova organizzazione predisposta con delibera G.C. n. 222 del 30/12/2020 la cui operatività è decorsa dal 1/4/2021 il servizio ha recuperato allineandosi ai valori degli altri enti e risultando il migliore in termini di efficienza; la normativa relativa al servizio, che nel corso del tempo è diventata sempre più complessa, in continua evoluzione e di difficile interpretazione impone inevitabilmente una valutazione strategica circa la possibilità di un'unione o di un'eventuale fusione del servizio con altri Comuni per un utilizzo sinergico delle risorse.

QUESTIONARIO QUALITATIVO UFFICIO BILANCIO

1. Tempi di attesa

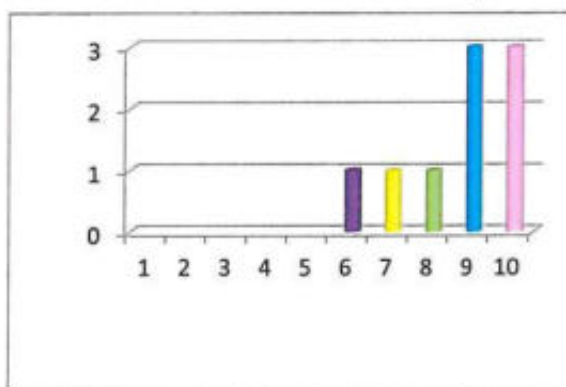
Come valuta i tempi di attesa alle sue richieste?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	1	1	3	3

2. Attendibilità e completezza

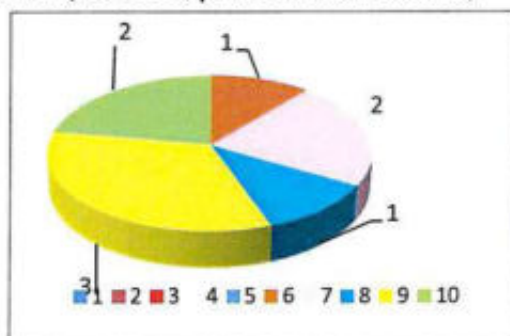
Come valuta l'attendibilità e la completezza dei dati forniti?:



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	1	1	3	3

3. Front office

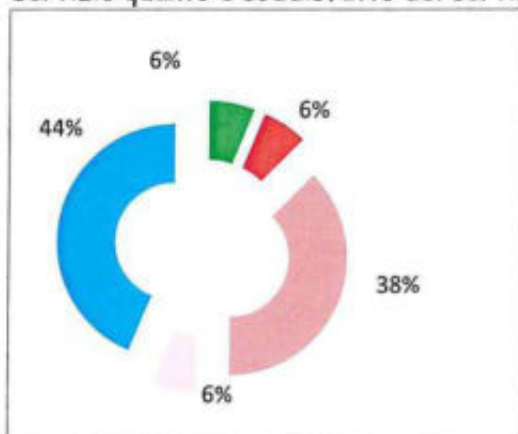
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	2	1	3	2

4. Valutazione complessiva

Considerando il periodo in cui lei ha usufruito del servizio quanto è soddisfatto del servizio stesso?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	1	6	1	7

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente all'ufficio Bilancio anno 2022 occorre evidenziare quanto segue: i questionari qualitativi compilati sono stati 10: nessuna osservazione

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1. Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	88,15%	81,15%	77,23%	81,69%
2. Grado copertura del costo con entrate	2,84%	3,35%	2,88%	3,20%
3. Capacità di programmazione spese correnti (%)	106,48%	89,22%	94,25%	95,50%
4. Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	135,21	73,25%	88,85%	98,32%
5. Rimborso anticipazione di tesoreria)	0	0,08	0	0
6. Velocità di riscossione entrate correnti (%) efficienza	82,69%	80,94%	68,81%	73,21%
7. Costo medio per abitante	7,14	6,54	9,01	10,73
8. Abitanti per addetto	6.514,50	6.265,71	5.253,20	5.296,00
9. Incidenza del personale sul costo totale %	67,31%	77,93%	79,23%	72,69%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	25,31%	14,70%	14,11%	21,41%