



COMUNE DI NOCETO

REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE 2023

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.: C/Costo.: Indicatori:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA 5 TRASPORTI SCOLASTICI 1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia) 2 - Grado di copertura del costo con entrate (%) 3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%) 4 - Costo medio per utente (efficienza) 5 - Ricavo medio per utente 6 - Ricavo tariffario medio per utente 7 - Costo medio per abitante 8 - Abitanti per addetto 9 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%) 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%) 12 - Utenti per addetto (efficienza)	100,00 % 18,35 % 18,12 % 1.314,13 241,08 238,10 28,99 2.115,08 10,73 % 83,34 % 98,76 % 46,67	100,00 % 20,10 % 19,87 % 1.179,62 237,14 234,39 28,24 2.082,03 11,60 % 82,43 % 98,84 % 49,84
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA 6 BIBLIOTECA 1 - Costo dei servizi (efficienza) 2 - Indice di apertura 3 - Costo medio per abitante 4 - Indice di prestito (efficacia) 5 - Indice incremento dotazione libraria 6 - Abitanti per addetto	15,25 0,82 2,39 0,16 3,32 % 66.625,00	12,09 0,82 2,01 0,17 4,96 % 66.625,00
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA 7 MENSE SCOLASTICHE 1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia) 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%) 3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%) 4 - Costo medio per utente (efficienza) 5 - Ricavo medio per utente 6 - Ricavo tariffario medio per utente 7 - Costo medio per abitante 8 - Abitanti per addetto 9 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%) 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%) 12 - Utenti per addetto (efficienza)	100,00 % 85,41 % 81,05 % 755,25 645,04 612,11 43,98 26.650,00 2,90 % 91,98 % 94,90 % 1.552,00	100,00 % 86,23 % 81,95 % 761,37 656,54 623,93 44,40 22.208,33 3,03 % 91,85 % 95,03 % 1.295,00
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA 8 PUBBLICA ISTRUZIONE 1 - Studenti per aula 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%) 3 - Costo medio per studente (efficienza) 4 - Ricavo medio per studente 5 - Costo medio per abitante 6 - Abitante per addetto 7 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%) 9 - Utenti per addetto (efficienza) 10 - Grado di copertura buoni libro rivevute (%) (efficacia) 11 - Grado di copertura progetti educativi presentati (%) (efficacia)	0,046 32,73 % 69,86 22,87 6,73 16.656,25 31,63 % 5,44 % 1.603,75 100,00 % 100,00 %	0,045 32,01 % 71,56 22,90 6,88 13.325,00 32,75 % 5,31 % 1.281,00 100,00 % 100,00 %
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA 14 SERVIZIO RISORSE UMANE 1 - Grado di copertura pratiche di pensione (%) efficacia 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%) 3 - Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	100,00 % 4,06 % 42.303,77	100,00 % 4,13 % 45.668,62

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	26,79 %	30,36 %
	5 - Costo medio per abitante	6,51	6,41
	6 - Abitanti per addetto	6.345,24	6.662,50
	7 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	74,75 %	74,20 %
	8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	17,45 %	17,73 %
	9 - Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)	18,60 %	19,33 %
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 (%)	2,23 %	2,32 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente sito internet (efficienza)	0,05	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	6,09	5,85
	8 - Abitanti per addetto	6.056,82	6.056,82
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	88,62 %	88,17 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,75 %	4,92 %
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 (%)	42,47 %	43,40 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	33,77 %	35,04 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	10.362,75	10.771,87
	5 - Ricavo medio per utente	4.401,45	4.675,05
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	3.500,00	3.774,34
	7 - Costo medio per abitante	31,11	32,34
	8 - Abitanti per addetto	1.373,71	1.514,20
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	63,15 %	63,73 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	28,93 %	28,10 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	79,52 %	80,73 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	4,12	4,55
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 (%)	37,25 %	39,64 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	30,47 %	32,77 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	12.819,90	12.620,39
	5 - Ricavo medio per utente	4.775,26	5.003,08
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	3.906,25	4.135,56
	7 - Costo medio per abitante	30,79	30,31
	8 - Abitanti per addetto	1.549,42	1.645,06
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,01 %	5,00 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	90,46 %	90,42 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	81,80 %	82,66 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	3,72	3,95
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 (%)	0,72 %	0,78 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	2.002,79	2.854,91
	5 - Ricavo medio per utente	14,48	22,31
	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.: C/Costo.: Indicatori:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI 3 ASSISTENZA DOMICILIARE 7 - Costo medio per abitante 8 - Abitanti per addetto 9 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%) 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%) 12 - Utenti per addetto (efficienza)	 8,57 1.903,57 29,84 % 63,95 % 0,00 % 8,14	 7,93 1.876,76 31,92 % 62,91 % 0,00 % 5,21
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI 4 CENTRO DIURNO "AMARCORD" 1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia) 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%) 3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%) 4 - Costo medio per utente (efficienza) 5 - Ricavo medio per utente 6 - Ricavo tariffario medio per utente 7 - Costo medio per abitante 8 - Abitanti per addetto 9 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%) 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%) 12 - Utenti per addetto (efficienza) 13 - Grado di utilizzo della struttura 14 - Grado di utilizzo della struttura (in giorni)	 100,00 % 2,25 % 0,00 % 2.829,25 63,73 0,00 2,55 1.753,29 64,28 % 26,51 % 0,00 % 1,58 0,60 0,34	 100,00 % 2,53 % 0,00 % 1.892,22 47,79 0,00 2,27 1.730,52 68,16 % 25,76 % 0,00 % 2,08 0,80 0,77
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI 9 SERVIZIO COMMERCIO 1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia) 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%) 3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%) 4 - Costo medio per utente (efficienza) 5 - Ricavo medio per utente 6 - Ricavo tariffario medio per utente 7 - Costo medio per abitante 8 - Abitanti per addetto 9 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%) 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%) 12 - Utenti per addetto (efficienza)	 100,00 % 10,67 % 8,70 % 232,00 24,76 20,17 6,04 9.517,86 58,14 % 32,12 % 81,46 % 247,86	 100,00 % 8,25 % 6,34 % 242,88 20,04 15,40 6,27 9.517,86 53,42 % 40,80 % 76,89 % 245,71
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI 12 SERVIZI ANAGRAFICI 1 - Grado di copertura della domanda cittadinanza (%) 2 - Grado di copertura del costo con entrate (%) 3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%) 4 - Grado copertura domanda nuove residenze (%) 5 - Certificati anagrafici per addetto (efficienza) 6 - Certificati stato civile per addetto (efficienza) 7 - Costo medio per abitante 8 - Abitante per addetto 9 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%) 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali % 12 - Grado di copertura certificati anagrafici 13 - Grado di copertura certificati di stato civile	 100,00 % 20,04 % 17,68 % 100,00 % 799,57 823,08 12,73 3.331,25 82,29 % 9,67 % 88,23 % 100,00 % 100,00 %	 100,00 % 13,52 % 11,18 % 100,00 % 659,57 958,33 12,83 3.331,25 82,08 % 9,57 % 82,68 % 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)	99 %	100 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	51,15 %	39,81 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	113,39 %	117,79 %
	4 - Costo medio per abitante	52,85	50,61
	5 - Abitanti per addetto	697,64	724,18
	6 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	85,46 %	84,97 %
	7 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	3,79 %	3,96 %
	8 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	221,67 %	295,89 %
	9 - Gradi di realizzazione dei progetti (%) efficacia	100,00 %	100,00 %
	10 - Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)	0,99	0,93
	11 - Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)	0,19	0,40
	12 - Grado di copertura pratiche SUAP	99 %	99 %
	13 - Tempi rilascio accesso agli atti SUAP- efficienza	19,77 %	90,00 %
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 (%)	55,52 %	84,30 %
	3 - Grado di copertura del costo con sanzioni (%)	46,81 %	79,43 %
	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)	0,49	0,47
	7 - Costo medio per abitante	40,08	37,48
	8 - Abitanti per addetto	1.480,56	1.665,63
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	67,85 %	66,35 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	9,10 %	10,62 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,05 %	0,04 %
	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 (%)	6.727,38 %	6.192,00 %
	3 - Grado di copertura del costo con i tributi (%)	6.725,40 %	6.190,10 %
	4 - Costo medio per contribuenti (efficienza)	771,56	586,75
	5 - Recupero ICI-IMU (efficienza)	552,49	628,51
	6 - Grado di copertura evasione (efficacia)	26,50 %	41,17 %
	7 - Costo medio per abitante	9,77	10,26
	8 - Abitanti per addetto	4.758,93	4.758,93
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	68,92 %	64,95 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,23 %	4,98 %
	11 - Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,97 %	99,97 %
	12 - Grado di copertura posizioni IMU	102,17 %	111,16 %
C/Resp.:	5 SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI		
C/Costo.:	15 SERVIZIO ECONOMATO		
Indicatori:	1 - Cancelleria scorso anno su cancelleria anno 2012 (efficienza)	20,00 %	16,67 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	2,73 %	3,19 %
	3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Spesa per carta in risme scorso anno su spesa carta in risme 2012 (efficienza)	17,43 %	21,79 %
	5 - Ore di apertura su ore lavorate (efficacia) (%)	100,00 %	100,00 %
	6 - Contratti on line su totale contratti	74,07 %	73,81 %
	7 - Costo medio per abitante	2,10	1,80
	8 - Abitanti per addetto	22.208,33	22.208,33
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	81,76 %	79,05 %

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 (%)	8,64 %	10,06 %
C/Resp.:	6 SERVIZI FINANZIARI-RAG. GIANLUCA ANCORATI		
C/Costo.:	17 SERVIZIO BILANCIO		
Indicatori:	1 - Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	81,69 %	73,38 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	0,91 %	0,94 %
	3 - Capacità di programmazione spese correnti (%)	95,50 %	94,04 %
	4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	98,32 %	98,32 %
	5 - Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza	0,00	0,00
	6 - Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza	73,21 %	60,31 %
	7 - Costo medio per abitante	10,87	10,51
	8 - Abitanti per addetto	4.037,88	4.164,06
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	72,93 %	71,88 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	21,55 %	22,26 %

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	43.942,50
Tariffe	70.000,00	Esclusivamente adibito	30.382,50
FPV Per spese correnti	877,85	Parzialmente adibito	13.560,00
		Vestiaro	500,00
		Beni di consumo (carburante)	10.000,00
		Prestazione di servizi	314.000,00
		Manutenzioni	4.000,00
		Appalti e servizi	310.000,00
		Interventi sanificazione	0,00
		Contributo ministeriale studenti con disabilità	0,00
		Utilizzo fondo per ristorare imprese trasporto delle perdite fatturato	0,00
		Interessi passivi	2.170,00
		Ammortamenti	0,00
		Acquisto scuolabus	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	4.036,82
		Assicurazioni e bolli	6.241,02
Totale	70.877,85	Totale	380.890,34

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		70.000,00	70.000,00	74.769,26	106,81 %
-	FPV Per spese correnti		877,85	877,85	877,85	100,00 %
Totale			70.877,85	70.877,85	75.647,11	106,73 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
1270	Personale		41.453,50	43.942,50	43.649,93	99,33 %
6	Esclusivamente adibito		30.382,50	30.382,50	30.089,93	99,04 %
7	Parzialmente adibito		11.071,00	13.560,00	13.560,00	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		322.000,00	314.000,00	310.199,96	98,79 %
10	Manutenzioni		17.000,00	4.000,00	200,00	5,00 %
15	Appalti e servizi		305.000,00	310.000,00	309.999,96	100,00 %
16	Interventi sanificazione		0,00	0,00	0,00	0,00 %
1355	Contributo ministeriale studenti con disabilità		0,00	0,00	0,00	0,00 %
1356	Utilizzo fondo per ristorare imprese trasporto delle perdite fatturato		0,00	0,00	0,00	0,00 %
1390	Interessi passivi		2.170,00	2.170,00	2.170,00	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		4.036,82	4.036,82	4.036,82	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		6.192,62	6.241,02	6.241,02	100,00 %
Totale			386.352,94	380.890,34	376.297,73	98,79 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande presentate	Numero	294	319
Domande soddisfatte	Numero	294	319
Utenti	Numero	294	319
Addetti al servizio	Numero	6,3	6,4

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 (%)	18,35 %	20,10 %	1,75 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	18,12 %	19,87 %	1,75 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	1.314,13	1.179,62	-134,51
5. Ricavo medio per utente	241,08	237,14	-3,94
6. Ricavo tariffario medio per utente	238,10	234,39	-3,71
7. Costo medio per abitante	28,99	28,24	-0,75
8. Abitanti per addetto	2.115,08	2.082,03	-33,05
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	10,73 %	11,60 %	0,87 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	83,34 %	82,43 %	-0,91 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	98,76 %	98,84 %	0,08 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	46,67	49,84	3,17

Indicatori del centro di costo - rilevazione finale

Centro 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				
Totale uscite	* 100 =	43.649,93	* 100 =	11,60 %
		376.297,73		
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi				
Totale uscite	* 100 =	310.199,96	* 100 =	82,43 %
		376.297,73		
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Tariffe				
Totale entrate	* 100 =	74.769,26	* 100 =	98,84 %
		75.647,11		

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)				
Domande soddisfatte				
Domande presentate	* 100 =	319	* 100 =	100,00 %
		319		
12 - Utenti per addetto (efficienza)				
Utenti				
Addetti al servizio	=	319	=	49,84
		6,4		

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)				
Totale entrate				
Totale uscite	* 100 =	75.647,11	* 100 =	20,10 %
		376.297,73		
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)				
Tariffe				
Totale uscite	* 100 =	74.769,26	* 100 =	19,87 %
		376.297,73		
4 - Costo medio per utente (efficienza)				
Totale uscite				
Utenti	=	376.297,73	=	1.179,62
		319		
5 - Ricavo medio per utente				
Totale entrate				
Utenti	=	75.647,11	=	237,14
		319		

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	74.769,26	= 234,39
Utenti		319	

INDICATORI GENERICI

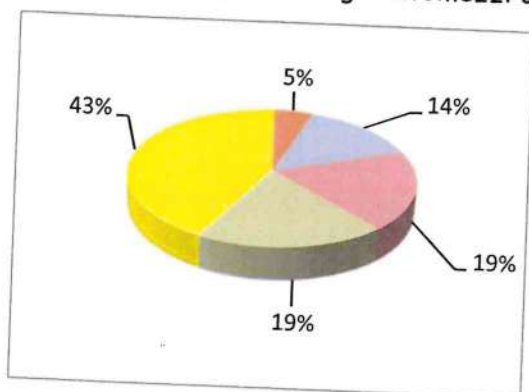
7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	376.297,73	= 28,24
Abitanti		13.325	

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.325	= 2.082,03
Addetti al servizio		6,4	

QUESTIONARIO QUALITATIVO TRASPORTI

Qualità degli automezzi (scuolabus)

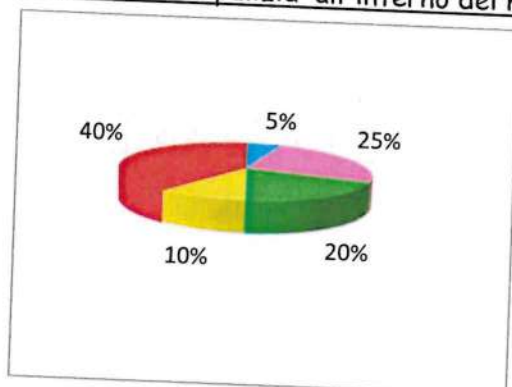
Come valuta la qualità degli automezzi utilizzati da suo figlio/a:



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

Pulizia interna

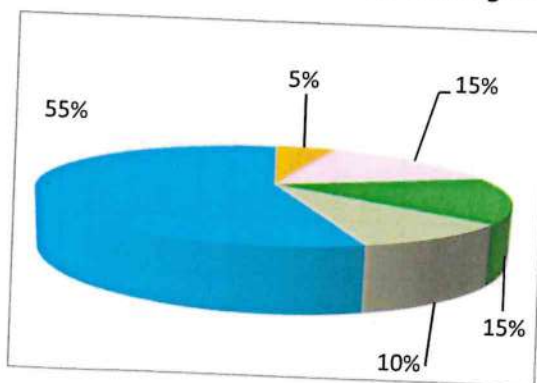
Come valuta la pulizia all'interno dei mezzi frequentati da suo figlio/a:



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

Puntualità degli orari

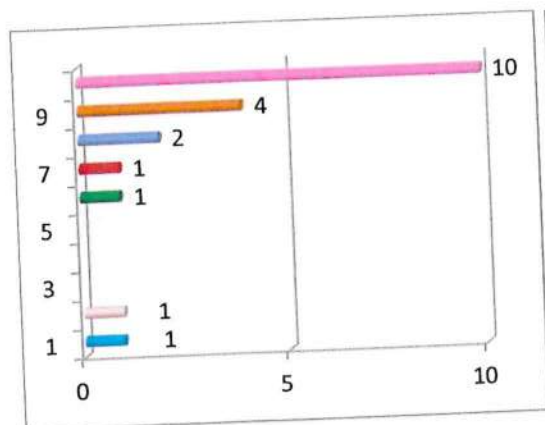
Che giudizio darebbe al rispetto degli orari del servizio:



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

Disponibilità e cortesia degli autisti di scuolabus:

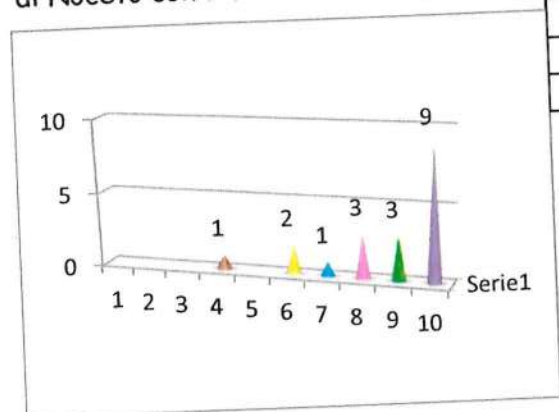
Come valuta tale aspetto relativamente al servizio frequentato da suo figlio/a:



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

Front office

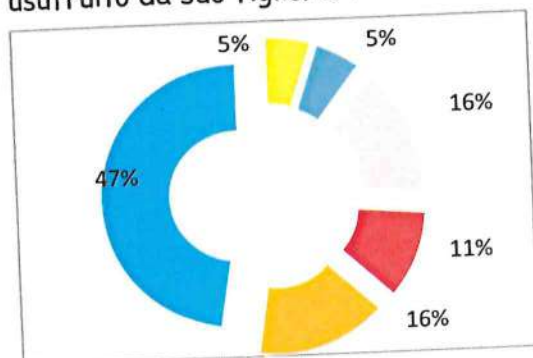
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc....)



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

Valutazione complessiva

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



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

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo trasporti scolastici anno 2023 occorre rilevare quanto segue: i questionari qualitativi restituiti sono 23 su un totale di 319 utenti al 31/12/2023. Nel complesso possiamo evidenziare una percezione del livello qualitativo medio alta. Le

osservazioni evidenziate dai genitori sono le seguenti: -Necessità di un accompagnatore in quanto l'autista è impegnato nella guida e non può controllare e gestire i bambini: chi non mette la cintura, chi salta da un sedile all'altro... (1); Servizio buono e personale eccellente (2); Problemi di comunicazione tra personale scolastico e autisti sui bambini da caricare, quindi i bambini rimangono a scuola e non sul bus (1); Sarebbe opportuno che i bambini vengano portati a casa e non lasciati alle fermate visto che è un servizio a pagamento (1)

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

1 1

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 2023 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 ulteriormente 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 miglioramento 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** peggiorano 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 migliora leggermente. Andamenti altalenanti si rilevano agli indicatori generici (l'indicatore n 7 Costo medio per abitante migliora mentre peggiora il n. 8 - Abitanti per addetto).

Pur recuperando in economicità rispetto agli anni precedenti, credo sia opportuno valutare di rivedere i percorsi cercando di realizzare **economie di scala** al fine della riduzione dei costi del servizio.

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

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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	20,69%	14,41%	18,39%	17,78%	14,09%	20,10%
3. Grado copertura del costo con tariffe	20,43%	14,24%	17,97%	17,56%	13,88%	19,87%
4. Costo medio per utente (efficienza)	1.678,67	1.879,41	1.066,82	1.465,41	1.350,97	1.179,62
5. Ricavo medio per utente	347,35	270,87	196,22	260,54	190,39	237,14
6. Ricavo tariffario medio per utente	342,93	267,60	191,71	257,31	187,63	234,39
7. Costo medio per abitante	25,50	38,66	17,68	27,23	30,00	28,24
8. Abitanti per addetto	2.068,57	2.101,45	2.088,57	2.084,60	2.101,59	2.082,03
9. Incidenza del personale sul costo totale	11,34%	7,48%	14,16%	11,14%	10,86%	11,60%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	83,04%	56,37%	76,54%	82,15%	79,83%	82,43%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	98,73%	98,79%	97,70%	98,76%	98,50%	98,84%
12. Utenti per addetto (efficienza)	31,43	43,23	34,60	34,73	46,67	49,84

Monitoraggio del centro di costo

Centro 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	8.000,00
		Utenze	6.500,00
		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	11.825,00
		Assicurazioni e bolli	388,86
Totale	130,00	Totale	29.390,86

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	8.000,00	5.905,18	73,81 %
1	Utenze		9.000,00	6.500,00	5.905,18	90,85 %
2	Pulizie		1.500,00	1.500,00	0,00	0,00 %
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		11.825,00	11.825,00	11.820,95	99,97 %
-	Assicurazioni e bolli		388,86	388,86	388,86	100,00 %
Totale			31.890,86	29.390,86	26.791,99	91,16 %

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	301	301
Prestiti	Numero	2.091	2.216
Giorni dell'anno	Numero	365	365
Acquisti e donazione libri	Numero	443	661

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Costo dei servizi (efficienza)	15,25	12,09	-3,16
2. Indice di apertura	0,82	0,82	0,00
3. Costo medio per abitante	2,39	2,01	-0,38
4. Indice di prestito (efficacia)	0,16	0,17	0,01
5. Indice incremento dotazione libraria	3,32 %	4,96 %	1,64 %
6. Abitanti per addetto	66.625,00	66.625,00	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	=	2.216	=	0,17
Abitanti		13.325		

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

1 - Costo dei servizi (efficienza)				
Totale uscite	=	26.791,99	=	12,09
Prestiti		2.216		

INDICATORI GENERICI

3 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	26.791,99	=	2,01
Abitanti		13.325		

5 - Indice incremento dotazione libraria				
Acquisti e donazione libri	* 100 =	661	* 100 =	4,96 %
Abitanti		13.325		

6 - Abitanti per addetto				
Abitanti	=	13.325	=	66.625,00
Addetti al servizio		0,2		

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 2023; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario: tuttavia per scelta dell'Amministrazione il questionario qualitativo nell'anno 2023 non è stato distribuito.

Analizzando la tabella degli indicatori dell'ultimo quinquennio, emerge un servizio che migliora in termini di efficacia (indicatore n. 4- Indice di prestito), mentre flette in termini di efficienza all'indicatore n. 1- Costo dei servizi.

Per quanto riguarda i restanti indicatori si assiste ad un miglioramento dell'indicatore n. 5- Incremento della dotazione libraria e n. 6- Abitante per addetto ad un peggioramento dell'indicatore n. 3 - Costo medio per abitante, mentre l'indicatore n. 2 - Indice di apertura indicatore rimane invariato.

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

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Costo dei servizi (efficienza)	9,25	9,67	15,63	17,31	11,07	12,09
2. Indice di apertura	0,81	0,82	0,51	0,77	0,82	0,82
3. Costo medio per abitante	2,05	2,21	1,31	2,03	1,75	2,01
4. Indice di prestito (efficacia)	0,22	0,23	0,08	0,12	0,16	0,17
5. Indice incremento dotazione libraria	2,02%	4,87%	2,13%	2,13%	3,35%	4,96%
6. Abitanti per addetto	43.440,00	65.145,00	131.580,00	65.665,00	66.200,00	66.625,00

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	25.000,00	Beni di consumo	0,00
Rette materna	175.000,00	Prestazione di servizi	544.093,43
Rette elementare	300.000,00	Appalti e servizi	530.000,00
Rette media	0,00	Utenze	10.031,00
FPV Per spese correnti	550,00	Pulizie	0,00
		Manutenzioni	4.062,43
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	13.601,95
		Imposte e tasse	0,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	270,67
		Personale	17.935,00
		Parzialmente adibito	17.935,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	15.411,02
		Assicurazioni e bolli	1.001,13
Totale	500.550,00	Totale	592.313,20

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
311		Contributo per mense scolastiche	25.000,00	25.000,00	24.787,38	99,15 %
641		Rette materna	175.000,00	175.000,00	168.763,67	96,44 %
642		Rette elementare	300.000,00	300.000,00	316.030,97	105,34 %
645		Rette media	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	550,00	550,00	550,00	100,00 %
Totale			500.550,00	500.550,00	510.132,02	101,91 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
1280		Beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1281		Prestazione di servizi	539.093,43	544.093,43	543.363,33	99,87 %
	1	Appalti e servizi	525.000,00	530.000,00	529.269,99	99,86 %
	2	Utenze	10.031,00	10.031,00	10.030,91	100,00 %
	3	Pulizie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	4	Manutenzioni	4.062,43	4.062,43	4.062,43	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	13.601,95	13.601,95	13.601,95	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	16.987,80	17.935,00	17.935,00	100,00 %
	1	Parzialmente adibito	16.987,80	17.935,00	17.935,00	100,00 %
-		Fondo crediti dubbia esigibilità	15.411,02	15.411,02	15.411,02	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	980,25	1.001,13	1.001,13	100,00 %
Totale			586.074,45	592.313,20	591.583,10	99,88 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	219	213
Domande presentate	Numero	219	213
numero pasti	Numero	80.329	83.842
Utenti	Numero	776	777
Addetti al servizio	Numero	0,5	0,6

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 (%)	85,41 %	86,23 %	0,82 %
3. Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	81,05 %	81,95 %	0,90 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	755,25	761,37	6,12
5. Ricavo medio per utente	645,04	656,54	11,50
6. Ricavo tariffario medio per utente	612,11	623,93	11,82
7. Costo medio per abitante	43,98	44,40	0,42
8. Abitanti per addetto	26.650,00	22.208,33	-4.441,67
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	2,90 %	3,03 %	0,13 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	91,98 %	91,85 %	-0,13 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	94,90 %	95,03 %	0,13 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	1.552,00	1.295,00	-257,00

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		17.935,00		
Totale uscite	* 100 =	591.583,10	* 100 =	3,03 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi		543.363,33		
Totale uscite	* 100 =	591.583,10	* 100 =	91,85 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Tariffe		484.794,64		
Totale entrate	* 100 =	510.132,02	* 100 =	95,03 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)				
Domande soddisfatte		213		
Domande presentate	* 100 =	213	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)				
Utenti		777		
Addetti al servizio	=	0,6	=	1.295,00

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate		510.132,02		
Totale uscite	* 100 =	591.583,10	* 100 =	86,23 %
3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)				
tariffe		484.794,64		
Totale uscite	* 100 =	591.583,10	* 100 =	81,95 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)				
Totale uscite		591.583,10		
Utenti	=	777	=	761,37
5 - Ricavo medio per utente				
Totale entrate		510.132,02		
Utenti	=	777	=	656,54

I

6 - Ricavo tariffario medio per utente				
Tariffe		=	484.794,64	
Utenti			777	= 623,93

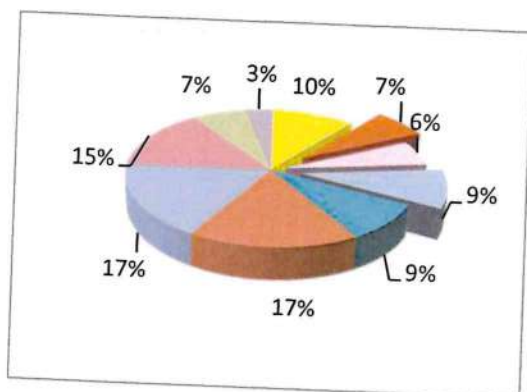
INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite		=	591.583,10	
Abitanti			13.325	= 44,40

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti		=	13.325	
Addetti al servizio			0,6	= 22.208,33

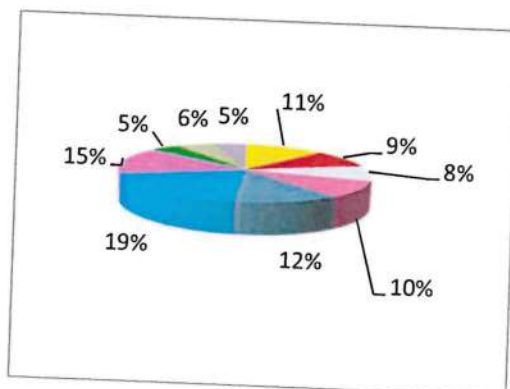
QUESTIONARIO QUALITATIVO MENSA SCOLASTICA

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



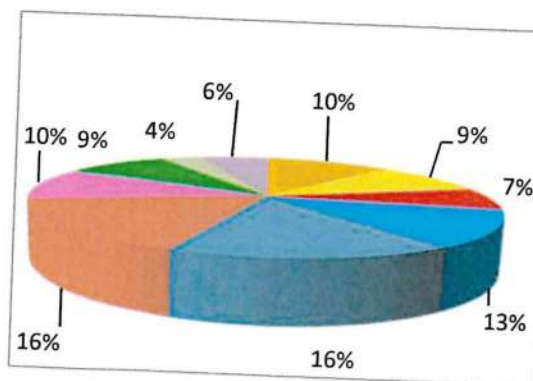
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9	6	5	8	8	15	15	13	6	3

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



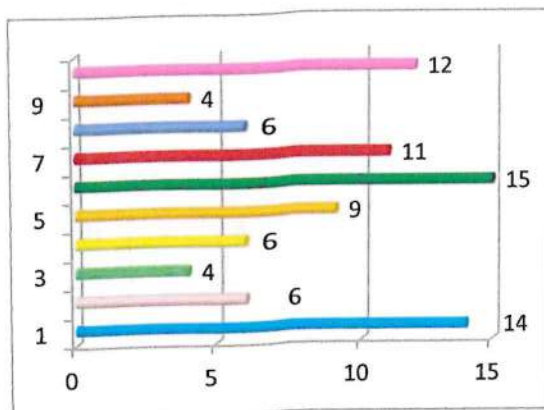
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	8	7	9	11	17	13	4	5	4

3. Contorno - Come valuta la qualità del contorno?



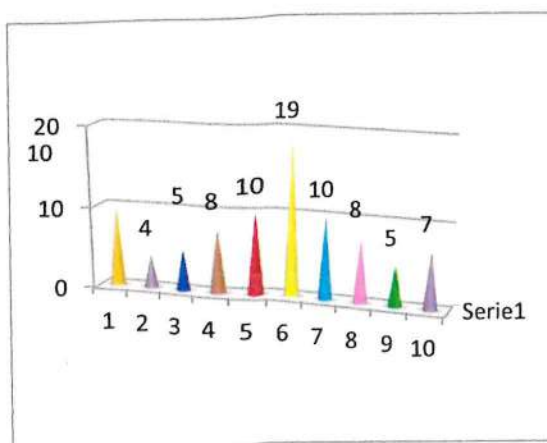
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9	8	6	11	14	14	9	8	3	5

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



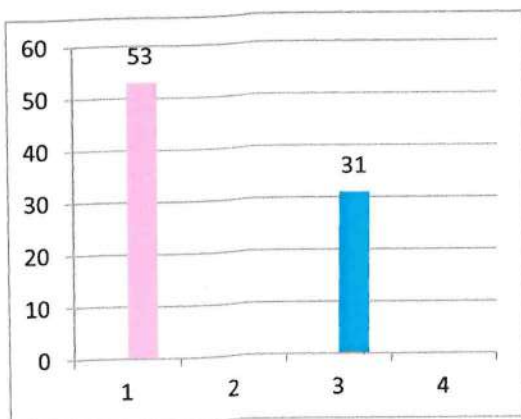
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	6	4	6	9	15	11	6	4	12

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



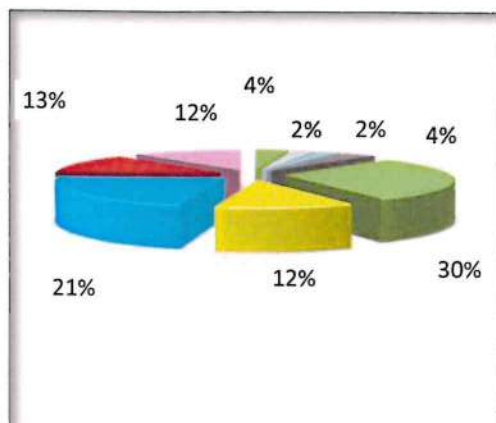
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	4	5	8	10	19	10	8	5	7

6. Somministrazione - Il cibo viene servito abbastanza caldo?



SI	NO
53	31

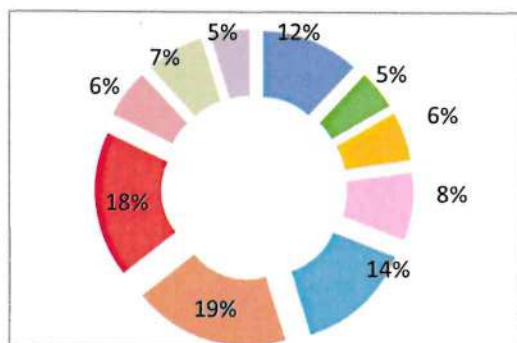
7. **Front office-** Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3		2	2	3	25	10	18	11	10

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
10	4	5	7	12	16	15	5	6	4

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo mensa scolastica anno 2023 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 101 su un totale di 777 alunni frequentanti le elementari al 31/12/2023;

Occorre considerare quanto segue: -Il livello di gradimento del primo piatto e del secondo registrano un miglioramento passando rispettivamente da sufficiente a buono (primo) e da insufficiente a sufficiente (secondo); per il contorno emerge un appiattimento rispetto allo scorso anno registrando la maggior frequenza tra insufficiente e 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 (3);

Osservazioni non economiche: - Necessità di fornire acqua in bottiglie e non quella del rubinetto in caraffa in quanto di sapore sgradevole e ferroso (6) - Scarsa qualità del cibo (in particolare pesce unto e pizza, pasta scotta o cruda, sugo pomodoro strano sapore, legumi non graditi ai bambini, verdure scondite, frutta della merenda marcia, cibo riscaldato più volte) (28); - Richiesta di maggiore varietà del cibo e meglio preparato (piatti più sfiziosi, pasta rossa, bianca, allo zafferano carne al posto dei legumi)(8)) ; - Scarsa quantità, porzioni scarse, spesso vengono serviti i resti dei vassoi (15); - Necessità di servire il pasto più caldo (2); - Maggiore pulizia trovati capelli nelle pietanze (1); - Per i bambini con richiesta di menù alternativo per intolleranze somministrare piatti migliori con possibilità di più scelte alternative (6); - Menù migliorato rispetto allo scorso anno(3); Introdurre i comitato mensa dei genitori (3); - Cambiare il gestore della mensa (3); Preparare i cibi a scuola (1); - Meno cambio del personale addetto alla mensa in quanto non i nuovi non conoscono le diete individuali (1); - Menù più assortito il martedì e giovedì (per chi rientra c'è sempre il riso) (1)

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

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 2023; 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 che migliora per quanto riguarda il primo ed il secondo piatto: il livello di gradimento del primo piatto e del secondo registrano un miglioramento passando rispettivamente da sufficiente a buono (primo) e da insufficiente a sufficiente (secondo); per il contorno emerge un appiattimento rispetto allo scorso anno registrando la maggior frequenza tra insufficiente e sufficiente; 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 101 su 777, 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 miglioramento 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, 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 peggioramento dell'indicatore n. 9- Incidenza del personale sul costo totale e ad un miglioramento degli indicatori n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale e dell'indicatore n. 11- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali.

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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	96,34%	105,66%	65,07%	85,96%	85,39%	86,23%
3. Grado copertura del costo con tariffe	93,69%	103,10%	61,78%	83,54%	81,05%	81,95%
4. Costo medio per utente (efficienza)	695,07	736,18	529,64	712,17	754,67	761,37
5. Ricavo medio per utente	669,67	777,86	344,61	612,16	644,38	656,54
6. Ricavo tariffario medio per utente	651,23	758,98	327,23	594,97	611,67	623,93
7. Costo medio per abitante	37,55	39,04	31,16	42,35	44,23	44,40
8. Abitanti per addetto	18.617,14	26.058,00	26.316,00	26.266,00	26.480,00	22.208,33
9. Incidenza del personale sul costo totale	4,29%	3,05%	3,92%	2,91%	2,85%	3,03%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	90,81%	90,63%	92,62%	93,09%	92,62%	91,85%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	97,25%	97,57%	94,96%	97,19%	94,92%	95,03%
12. Utenti per addetto (efficienza)	1005,71	1.382,00	1.548,00	1.562,00	1.552,00	1.295,00

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	27.462,00	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	230,45
Tariffe	0,00	Personale	30.018,98
FPV Per spese correnti	1.878,92	Parzialmente adibito	30.018,98
		Beni di consumo	564,99
		Prestazione di servizi	4.868,67
		Utenze	1.021,91
		Manutenzioni ordinarie	388,34
		Vario	2.977,26
		Pulizie	481,16
		Trasferimenti	52.962,00
		Interessi passivi	299,05
		Imposte e tasse	2.009,14
		Assicurazioni e bolli	711,82
Totale	29.340,92	Totale	91.665,10

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
529		Contributo provinciale libri di testo scuole superiori	27.462,00	27.462,00	27.462,00	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		Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2						
-		FPV Per spese correnti	1.878,92	1.878,92	1.878,92	100,00 %
Totale			29.340,92	29.340,92	29.340,92	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	230,45	230,45	100,00 %
4000		Personale	28.355,00	30.018,98	30.018,98	100,00 %
	1	Parzialmente adibito	28.355,00	30.018,98	30.018,98	100,00 %
4002		Beni di consumo	564,99	564,99	564,99	100,00 %
4003		Prestazione di servizi	4.880,00	4.868,67	4.868,67	100,00 %
	1	Utenze	1.025,00	1.021,91	1.021,91	100,00 %
	4	Manutenzioni ordinarie	390,00	388,34	388,34	100,00 %
	5	Vario	2.980,00	2.977,26	2.977,26	100,00 %
	6	Pulizie	485,00	481,16	481,16	100,00 %
4005		Trasferimenti	52.962,00	52.962,00	52.962,00	100,00 %
4006		Interessi passivi	299,05	299,05	299,05	100,00 %
4007		Imposte e tasse	1.897,78	2.009,14	2.009,14	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	675,14	711,82	711,82	100,00 %
Totale			89.633,96	91.665,10	91.665,10	100,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Studenti frequentanti	Numero	1.283	1.281
Aule	Numero	59	58
Istanze buoni libro accolte	Numero	787	878
Istanze buoni libro ricevute	Numero	787	878
Addetti al servizio	Numero	0,8	1,0
Progetti educativi approvati	Numero	35	36
Progetti educativi presentati	Numero	35	36

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Studenti per aula	0,046	0,045	-0,001
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	32,73 %	32,01 %	-0,72 %
3. Costo medio per studente (efficienza)	69,86	71,56	1,70
4. Ricavo medio per studente	22,87	22,90	0,03
5. Costo medio per abitante	6,73	6,88	0,15
6. Abitante per addetto	16.656,25	13.325,00	-3.331,25
7. Incidenza del personale sul costo totale (%)	31,63 %	32,75 %	1,12 %
8. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,44 %	5,31 %	-0,13 %
9. Utenti per addetto (efficienza)	1.603,75	1.281,00	-322,75
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 finaleCentro 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			30.018,98		
Totale uscite	* 100 =		91.665,10	* 100 =	32,75 %
8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			4.868,67		
Totale uscite	* 100 =		91.665,10	* 100 =	5,31 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Studenti per aula					
Aule			58		
Studenti frequentanti	=		1.281	=	0,045
9 - Utenti per addetto (efficienza)					
Studenti frequentanti			1.281		
Addetti al servizio	=		1,0	=	1.281,00
10 - Grado di copertura buoni libro ricevute (%) (efficacia)					
Istanze buoni libro accolte			878		
Istanze buoni libro ricevute	* 100 =		878	* 100 =	100,00 %
11 - Grado di copertura progetti educativi presentati (%) (efficacia)					
Progetti educativi approvati			36		
Progetti educativi presentati	* 100 =		36	* 100 =	100,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			29.340,92		
Totale uscite	* 100 =		91.665,10	* 100 =	32,01 %
3 - Costo medio per studente (efficienza)					
Totale uscite			91.665,10		
Studenti frequentanti	=		1.281	=	71,56
4 - Ricavo medio per studente					
Totale entrate			29.340,92		
Studenti frequentanti	=		1.281	=	22,90

I

INDICATORI GENERICI

5 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	91.665,10	=	6,88
Abitanti		13.325		
6 - Abitante per addetto				
Abitanti	=	13.325	=	13.325,00
Addetti al servizio		1,0		

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 2023: 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 flette leggermente in **efficacia** all'indicatore n. 1- Studenti per aula, mentre resta costante agli indicatori n. 10 - Grado di copertura dei buoni libro ricevute e 11- Grado di copertura progetti educativi presentati.

In **efficienza** si assiste ad un peggioramento degli indicatori n. 3- Costo medio per studente e n. 9 - Utenti per addetti.

Il servizio presenta un miglioramento dal punto di vista dell'**economicità** con gli indicatori n. 2 - grado di copertura del costo con le entrate e n.4- Ricavo medio per studente mentre per quanto riguarda gli **indicatori finanziari** questi presentano andamenti negativi (n. 7- Incidenza del personale sul costo totale, indicatore n. 8 - Incidenza dei servizi sul costo totale).

Infine anche gli indicatori generici presentano un peggioramento (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 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Studenti per aula (efficacia)	0,044	0,045	0,046	0,046	0,046	0,046	0,045
2. Grado copertura del costo con entrate	19,80%	13,64%	22,59%	25,15%	18,12%	28,48%	32,01%
3. Costo medio per studente (efficienza)	48,79	47,15	51,47	49,49	69,03	60,98	71,56
4. Ricavo medio per studente	9,66	6,43	11,63	12,45	12,51	17,37	22,90
5. Costo medio per abitante	4,60	4,38	4,94	4,75	6,71	5,91	6,88
6. Abitanti per addetto	18.560,00	18.617,14	18.612,86	21.930,00	21.888,33	16.550,00	13.325,00
7. Incidenza del personale sul costo totale	34,96%	38,43%	33,35%	30,74%	23,80%	31,60%	32,75%
8. Incidenza dei servizi sul costo totale	1,53%	6,80%	6,39%	6,89%	25,93%	4,29%	5,31%
9. Utenti per addetto (efficienza)	1751,43	1.731,43	1.787,14	2.103,33	2.126,67	1.603,75	1.281,00
10. Grado di copertura buoni libro ricevuti (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
11. Grado di copertura progetti educativi presentati (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

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	64.885,86
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	618,04
FPV Per spese correnti	3.524,79	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	15.145,00
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	327,13
		Imposte e tasse	4.342,75
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	252,08
		Assicurazioni e bolli	1.484,99
Totale	3.524,79	Totale	87.055,85

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	3.524,79	3.524,79	3.524,79	100,00 %
Totale			3.524,79	3.524,79	3.524,79	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666712		Personale	64.885,86	64.885,86	63.342,35	97,62 %
6666713		Beni di consumo	618,04	618,04	618,04	100,00 %
6666714		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	15.145,00	15.145,00	15.140,34	99,97 %
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	327,13	327,13	327,13	100,00 %
6666718		Imposte e tasse	4.342,75	4.342,75	4.239,45	97,62 %
6666719		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666720		Ammortamenti	0,00	252,08	252,08	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	1.484,99	1.484,99	1.450,97	97,71 %
Totale			86.803,77	87.055,85	85.370,36	98,06 %

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	2.369.011,08	2.557.442,44
Spesa corrente	Numero	12.733.786,96	13.229.820,00
n. dipendenti con laurea	Numero	15	17
n. pratiche pensionistiche lavorate nell'anno	Numero	4	1
n. pensionamenti nell'anno	Numero	4	1
Addetti al servizio	Numero	2,1	2,0

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 (%)	4,06 %	4,13 %	0,07 %
3. Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	42.303,77	45.668,62	3.364,85
4. Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa	26,79 %	30,36 %	3,57 %
5. Costo medio per abitante	6,51	6,41	-0,10
6. Abitanti per addetto	6.345,24	6.662,50	317,26
7. Incidenza del personale sul costo totale (%)	74,75 %	74,20 %	-0,55 %
8. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	17,45 %	17,73 %	0,28 %
9. Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)	18,60 %	19,33 %	0,73 %

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		63.342,35		
Totale uscite	* 100 =	85.370,36	* 100 =	74,20 %
8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzi		15.140,34		
Totale uscite	* 100 =	85.370,36	* 100 =	17,73 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura pratiche di pensione (%) efficacia				
n. pratiche pensionistiche lavorate nell'anno		1		
n. pensionamenti nell'anno	* 100 =	1	* 100 =	100,00 %
4 - Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa				
n. dipendenti con laurea		17		
totale dipendenti	* 100 =	56	* 100 =	30,36 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate		3.524,79		
Totale uscite	* 100 =	85.370,36	* 100 =	4,13 %
3 - Costo medio per dipendente (%) efficienza economica				
Spesa complessiva di personale		2.557.442,44		
totale dipendenti	=	56	=	45.668,62
9 - Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)				
Spesa complessiva di personale		2.557.442,44		
Spesa corrente	* 100 =	13.229.820,00	* 100 =	19,33 %

INDICATORI GENERICI

5 - Costo medio per abitante				
Totale uscite		85.370,36		
Abitanti	=	13.325	=	6,41
6 - Abitanti per addetto				
Abitanti		13.325		
Addetti al servizio	=	2,0	=	6.662,50

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 2023; 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; tuttavia per scelta dell'Amministrazione il questionario qualitativo nell'anno 2023 non è stato somministrato.

Analizzando la tabella nella pagina che segue, il servizio risulta **efficace** (indicatore n. 1 - Grado di copertura pratiche di pensione e indicatore) e migliora all'indicatore n. 4 - Incidenza dei dipendenti con laurea; Relativamente all'**economicità** il servizio presenta un miglioramento per l'indicatore n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%) mentre registra un peggioramento in **efficienza** agli indicatori n.3 - Costo medio per dipendente e n. 9 - Spesa di personale su spesa corrente% (indicatore di rigidità strutturale).

Dal punto di vista degli 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 miglioramento (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. Anche per questo servizio si 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)	256	SI	SI (le sistemazioni su passweb svolte internamente)	37,65
Noceto	n. 1	56	SI	SI	56
Unione pedemontana parmense	n. 6	243	NO	Consulenza esterna + personale interno	40
Fontevivo	0,5	35	SI	NO	70

Il servizio ha recuperato 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.

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Grado di copertura pratiche di pensione %	100,00%	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%	4,13%
3. Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	41.554,14	42.886,51	42.265,24	42.230,29	42.303,77	45.668,6 2
4. Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa	18,97%	21,43%	25,00%	25,00%	26,79%	30,36%
5. Costo medio per abitante	9,43	9,51	8,52	6,92	7,21	6,41
6. Abitanti per addetto	4.493,79	4.492,76	5.060,77	6.912,11	6.304,76	6.662,50
7. Incidenza del personale sul costo totale %	73,54%	72,62%	71,00%	65,28%	69,25%	74,20%
8. Incidenza dei servizi sul costo totale %	19%	20%	21,70%	27,31%	23,30%	17,73%
9. Spesa di personale su spesa corrente% -efficienza economica				18,82%	18,60%	19,33%

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	71.882,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	636,19
FPV Per spese correnti	1.806,75	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	3.850,00
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	336,73
		Imposte e tasse	2.771,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	259,49
		Assicurazioni e bolli	1.640,80
Totale	1.806,75	Totale	81.376,21

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
1000001	1	Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000001	2	Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	1.806,75	1.806,75	1.806,75	100,00 %
Totale			1.806,75	1.806,75	1.806,75	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666730		Personale	71.882,00	71.882,00	68.758,51	95,65 %
6666731		Beni di consumo	636,19	636,19	636,19	100,00 %
6666732		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	3.850,00	3.850,00	3.833,67	99,58 %
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	336,73	336,73	336,73	100,00 %
6666736		Imposte e tasse	2.771,00	2.771,00	2.587,05	93,36 %
6666737		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666738		Ammortamenti	0,00	259,49	259,49	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	1.640,80	1.640,80	1.571,96	95,80 %
Totale			81.116,72	81.376,21	77.983,60	95,83 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Pratiche presentate	Numero	1.154	1.327
Pratiche smistate/lavorate	Numero	1.154	1.327
Costo sito internet	Numero	2.610	2.610
Utenti sito internet	Numero	51.818	52.323
ore settimanali apertura al pubblico	Numero	36	36
ore settimanali lavorate	Numero	36	36
Numero reclami inoltrati agli uffici	Numero	152	163
Numero reclami pervenuti	Numero	152	163
Addetti al servizio	Numero	2,2	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 (%)	2,23 %	2,32 %	0,09 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente sito internet (efficienza)	0,05	0,05	0,00
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	6,09	5,85	-0,24
8. Abitanti per addetto	6.056,82	6.056,82	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	88,62 %	88,17 %	-0,45 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,75 %	4,92 %	0,17 %

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			68.758,51		
Totale uscite	* 100 =		77.983,60	* 100 =	88,17 %

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli			3.833,67		
Totale uscite	* 100 =		77.983,60	* 100 =	4,92 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura pratiche presentate (efficacia)					
Pratiche presentate			1.327		
Pratiche smistate/lavorate	* 100 =		1.327	* 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			163		
Numero reclami pervenuti	* 100 =		163	* 100 =	100,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			1.806,75		
Totale uscite	* 100 =		77.983,60	* 100 =	2,32 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			0,00		
Totale uscite	* 100 =		77.983,60	* 100 =	0,00 %

4 - Costo medio per utente sito internet (efficienza)					
Costo sito internet			2.610		
Utenti sito internet	=		52.323	=	0,05

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			77.983,60		
Abitanti	=		13.325	=	5,85

I

8 - Abitanti per addetto

Abitanti	=	13.325	
Addetti al servizio		2,2	= 6.056,82

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 2023; 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; tuttavia lo scorso anno per scelta dell'Amministrazione non si è proceduto alla rilevazione qualitativa.

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 2022 (2 - Grado di copertura del costo con le entrate) mentre rimane costante 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 migliorano entrambi (n. 7- Costo medio per abitante e n. 8- Abitanti per addetto)

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Grado di copertura pratiche presentate (%) efficacia	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	1,75%	3,06%	1,71%	1,98%	2,32%
3. Grado copertura del costo con le tariffe (%)	0%	0%	0%	0%	0%
4. Costo medio per utenti sito internet (efficienza)	0,02	0,02	0,02	0,05	0,05
5. Ore di apertura su ore lavorate(%efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
6. Grado di copertura reclami(efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
7. Costo medio per abitante	4,50	3,46	4,28	5,91	5,85
8. Abitanti per addetto	9.306,43	10.965,00	9.380,71	6.018,18	6.056,82
9. Incidenza del personale sul costo totale %	75,20%	79,27%	74,66%	87,63%	88,17%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	15,76%	10,62%	16%	5,49%	4,92%

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	6.300,00	Ammortamenti	1.130,88
Collina dei Conigli	6.300,00	Personale	274.603,92
Contributo regionale "al nido con la regione"	14.000,00	Esclusivamente adibito	251.252,42
Collina dei Conigli	14.000,00	Parzialmente adibito	23.351,50
Contributo regionale	10.200,00	Beni di consumo	7.500,00
Collina dei Conigli	10.200,00	Vestiaro	1.000,00
Proventi da tariffe	140.000,00	Vario	6.500,00
FPV Per spese correnti	5.558,00	Utilizzo fondo integrato 0/6	6.300,00
		collina dei conigli	6.300,00
		Utilizzo contributo "Al Nido con la regione"	14.000,00
		Collina dei conigli	14.000,00
		Prestazione di servizi	125.352,29
		Utenze	16.000,00
		Mensa	55.000,00
		Pulizie	0,00
		Manutenzioni	0,00
		Ausiliaria	46.900,00
		Coordinatrice-Corsi	6.122,29
		Educatore appoggio	1.330,00
		Fondi crediti dubbia esigibilità	83,66
		Acquisto arredi e attrezzature	0,00
		Assicurazioni e bolli	6.481,61
Totale	176.058,00	Totale	435.452,36

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
318		Fondo nazionale integrato 0/6	6.300,00	6.300,00	6.294,50	99,91 %
	1	Collina dei Conigli	6.300,00	6.300,00	6.294,50	99,91 %
323		Contributo regionale "al nido con la regione"	14.000,00	14.000,00	13.977,86	99,84 %
	1	Collina dei Conigli	14.000,00	14.000,00	13.977,86	99,84 %
381		Contributo regionale	10.200,00	10.200,00	10.198,27	99,98 %
	2	Collina dei Conigli	10.200,00	10.200,00	10.198,27	99,98 %
640		Proventi da tariffe	140.000,00	140.000,00	150.973,54	107,84 %
-		FPV Per spese correnti	5.558,00	5.558,00	5.558,00	100,00 %
Totale			176.058,00	176.058,00	187.002,17	106,22 %

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	261.744,64	274.603,92	274.603,92	100,00 %
	6	Esclusivamente adibito	241.185,00	251.252,42	251.252,42	100,00 %
	7	Parzialmente adibito	20.559,64	23.351,50	23.351,50	100,00 %
2440		Beni di consumo	6.000,00	7.500,00	6.996,69	93,29 %
	8	Vestiaro	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00 %
	9	Vario	5.000,00	6.500,00	5.996,69	92,26 %
2441		Utilizzo fondo integrato 0/6	6.300,00	6.300,00	6.294,50	99,91 %
	1	collina dei conigli	6.300,00	6.300,00	6.294,50	99,91 %
2442		Utilizzo contributo "Al Nido con la regione"	14.000,00	14.000,00	13.977,86	99,84 %
	1	Collina dei conigli	14.000,00	14.000,00	13.977,86	99,84 %
2450		Prestazione di servizi	119.900,00	125.352,29	121.083,70	96,59 %

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
	1	Utenze	20.000,00	16.000,00	13.193,87	82,46 %
	2	Mensa	45.000,00	55.000,00	54.051,54	98,28 %
	4	Pulizie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	10	Manutenzioni	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	11	Ausiliaria	46.900,00	46.900,00	46.886,00	99,97 %
	12	Coordinatrice-Corsi	8.000,00	6.122,29	5.622,29	91,83 %
	13	Educatore appoggio	0,00	1.330,00	1.330,00	100,00 %
3650		Fondi crediti dubbia esigibilità	83,66	83,66	83,66	100,00 %
3772		Acquisto arredi e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		Assicurazioni e bolli	6.481,61	6.481,61	6.703,49	103,42 %
Totale			414.509,91	435.452,36	430.874,70	98,95 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	17	19
Domande presentate	Numero	17	19
Utenti	Numero	40	40
Addetti al servizio	Numero	9,7	8,8

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 (%)	42,47 %	43,40 %	0,93 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	33,77 %	35,04 %	1,27 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	10.362,75	10.771,87	409,12
5. Ricavo medio per utente	4.401,45	4.675,05	273,60
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.500,00	3.774,34	274,34
7. Costo medio per abitante	31,11	32,34	1,23
8. Abitanti per addetto	1.373,71	1.514,20	140,49
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	63,15 %	63,73 %	0,58 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	28,93 %	28,10 %	-0,83 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	79,52 %	80,73 %	1,21 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	4,12	4,55	0,43

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			274.603,92		
Totale uscite	* 100 =		430.874,70	* 100 =	63,73 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			121.083,70		
Totale uscite	* 100 =		430.874,70	* 100 =	28,10 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			150.973,54		
Totale entrate	* 100 =		187.002,17	* 100 =	80,73 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			19		
Domande presentate	* 100 =		19	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			40		
Addetti al servizio	=		8,8	=	4,55

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			187.002,17		
Totale uscite	* 100 =		430.874,70	* 100 =	43,40 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			150.973,54		
Totale uscite	* 100 =		430.874,70	* 100 =	35,04 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			430.874,70		
Utenti	=		40	=	10.771,87
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			187.002,17		
Utenti	=		40	=	4.675,05

I			
6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	150.973,54	
Utenti		40	= 3.774,34

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	430.874,70	
Abitanti		13.325	= 32,34

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.325	
Addetti al servizio		8,8	= 1.514,20

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 2023; 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) con indicatori contrastanti in **efficienza** (peggiora l'indicatore n. 4- Costo medio per utente e migliora l'indicatore n. 12- Utenti per addetto);

Gli indicatori **finanziari** evidenziano un miglioramento 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 peggioramento dell'indicatore n. 9 - Incidenza del personale sul costo totale (il maggiore costo del personale è dovuto al rinnovo contrattuale).

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

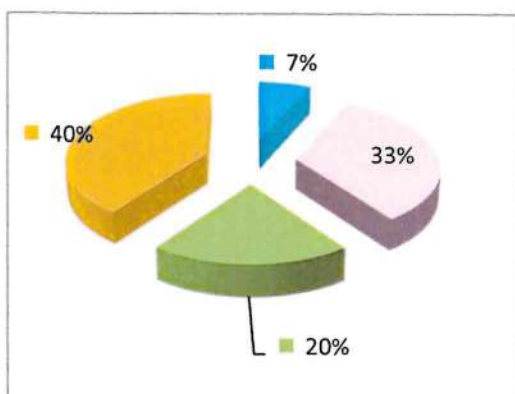
Occorre specificare che l'Ente per riuscire ad azzerare la graduatoria si avvale della convenzione con il nido privato "il Papavero" sostenendo complessivamente una spesa per l'anno 2023 pari ad € 73.500,00 (tale spesa non è stata inserita all'interno dei bilanci dei due nidi comunali). Come sempre il livello qualitativo percepito risulta **medio alto** (vedi analisi del report qualitativo), anche se hanno risposto al questionario solo parte dei genitori (quattro anni fa si è avviata la rilevazione qualitativa informatizzata).

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..)

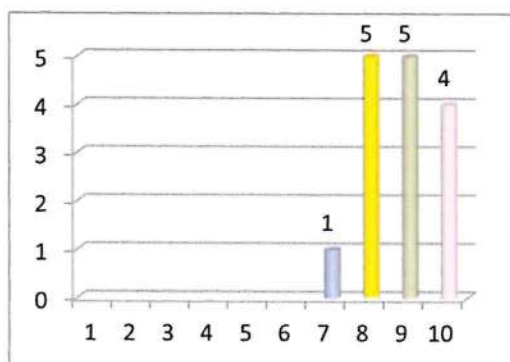
Come valuta la qualità della struttura frequentata da suo figlio/a:



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

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

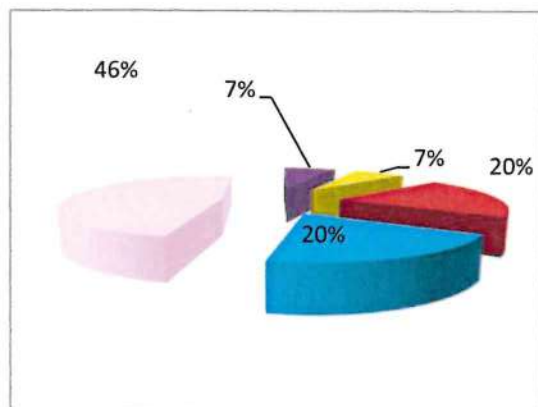
Come valuta la qualità degli arredi nella struttura frequentata da suo figlio/a:



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

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

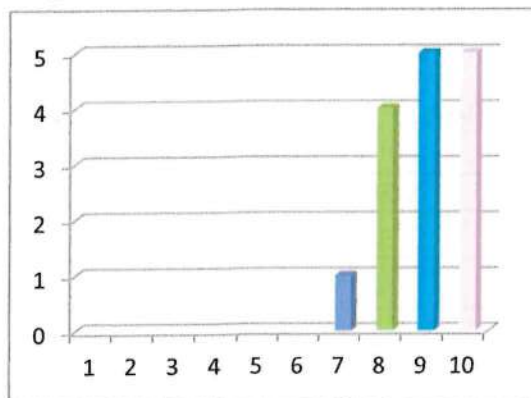
Sulla fase di inserimento di suo figlio/a si sente di esprimere un giudizio:



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

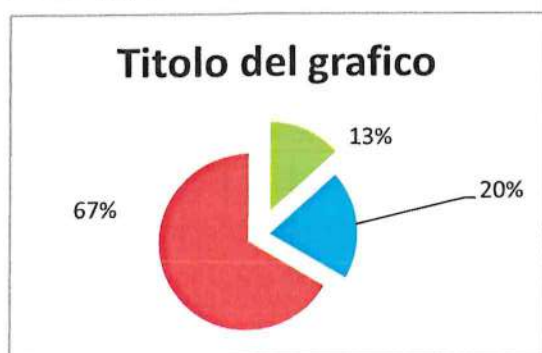
4. Assistenza ai bambini (accoglienza, riposo, ecc...)

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



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

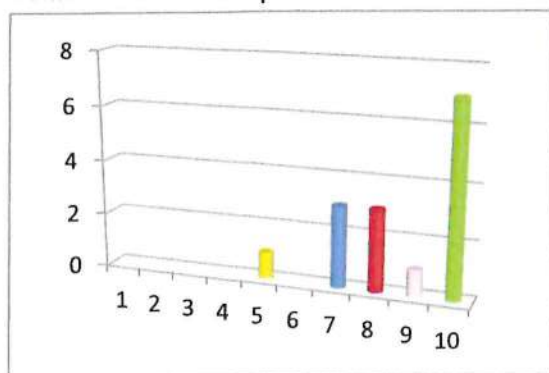
5. Condizioni igieniche : Come giudica le condizioni igieniche della struttura frequentata da suo figlio/a?



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

6. Aspetto educativo-ludico

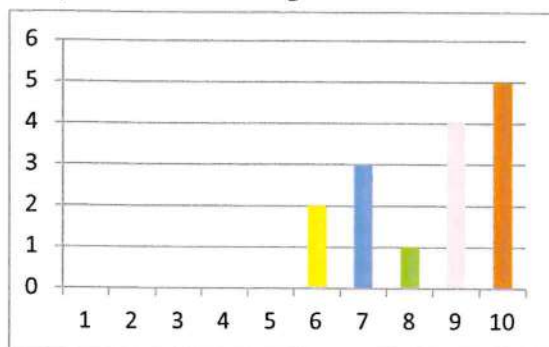
Come valuta tale aspetto nella struttura frequentata da suo figlio?



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

7. Mensa

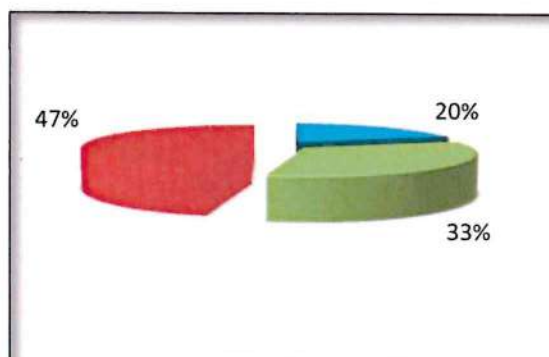
Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa frequentata da suo figlio/a:



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

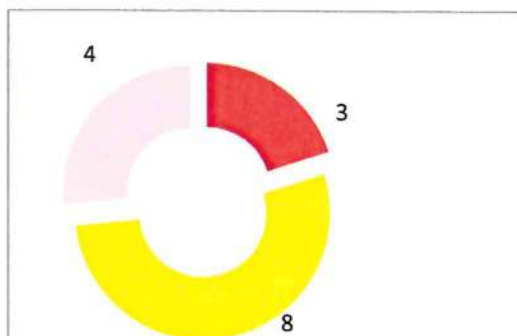
8. Front office

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

[illegible]

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
							3	8	4

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo asilo nido "La collina dei conigli" anno 2023 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 16 su un totale di 40 bambini frequentanti al 31/12/2023; non sempre le risposte sono complete. Sarebbe auspicabile che le educatrici invitassero i genitori ad una maggiore partecipazione.

Le osservazioni segnalate dai genitori sono le seguenti: - Documentazione inesistente e di scarsa qualità (si condiglia corsi) (1); Più attività all'aria aperta e in giardino (3); Siamo molto soddisfatti di tutto, proseguite così! E grazie per l'impegno quotidiano che ci dedicate(1)

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

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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	45,76%	45,80%	27,87%	40,90 %	44,72%	43,40%
3. Grado copertura del costo con tariffe	33,23%	35,34%	16,67%	32,05 %	34,93%	35,04%
4. Costo medio per utente (efficienza)	9.791,38	10.170,03	10.223,62	9.217,91	10.547,02	10.771,87
5. Ricavo medio per utente	4.480,96	4.657,93	2.848,88	3.770,44	4.716,52	4.675,05
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.253,22	3.593,63	1.703,80	2.954,67	3.683,77	3.774,34
7. Costo medio per abitante	27,80	28,88	24,86	28,08	31,86	32,34
8. Abitanti per addetto	1.480,91	1.551,07	1.512,41	1.397,13	1.364,95	1.514,20
9. Incidenza del personale sul costo totale	61,71%	58,99%	68,66%	62,12 %	56,88%	63,73%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	34,67%	31,03%	23,67%	29,42 %	33,04%	28,10%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	72,60%	77,15%	59,81%	78,36 %	78,10%	80,73%
12. Utenti per addetto (efficienza)	4,20	4,40	3,68	4,26	4,12	4,55

Monitoraggio del centro di costoCentro 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	5.330,00	Ammortamenti	0,00
Bosco Incantato	5.330,00	Personale	20.186,50
Contributo regionale "al nido con la regione"	12.000,00	Esclusivamente adibito	0,00
Bosco Incantato	12.000,00	Parzialmente adibito	20.186,50
Contributo regionale	10.198,27	Utilizzo contributo sistema integrato 0/6 anni	5.330,00
Bosco Incantato	10.198,27	Bosco incantato	5.330,00
Proventi da Tariffe	125.000,00	Utilizzo contribuito "al nido con la regione"	12.000,00
Rimborso da Parmainfanzia	0,00	Bosco incantato	12.000,00
FPV Per spese correnti	280,00	Prestazione di servizi	369.100,00
		Utenze	25.000,00
		Appalto Assistenza	310.600,00
		Mensa	33.500,00
		Spese di manutenzione	0,00
		Piani di zona- Progetti per armonizzazione tempi di vita e lavoro	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	170,66
		Assicurazioni e bolli	1.076,84
Totale	152.808,27	Totale	407.864,00

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
319		Fondo nazionale integrato 0/6	5.330,00	5.330,00	5.328,50	99,97 %
	1	Bosco Incantato	5.330,00	5.330,00	5.328,50	99,97 %
324		Contributo regionale "al nido con la regione"	12.000,00	12.000,00	11.953,90	99,62 %
	1	Bosco Incantato	12.000,00	12.000,00	11.953,90	99,62 %
380		Contributo regionale	10.198,27	10.198,27	10.198,27	100,00 %
	1	Bosco Incantato	10.198,27	10.198,27	10.198,27	100,00 %
639		Proventi da Tariffe	125.000,00	125.000,00	132.338,01	105,87 %
962		Rimborso da Parmainfanzia	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	280,00	280,00	280,00	100,00 %
Totale			152.808,27	152.808,27	160.098,68	104,77 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
135		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2401		Personale	20.559,35	20.186,50	20.186,50	100,00 %
	6	Esclusivamente adibito	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	7	Parzialmente adibito	20.559,35	20.186,50	20.186,50	100,00 %
2443		Utilizzo contributo sistema integrato 0/6 anni	5.330,00	5.330,00	5.328,50	99,97 %
	1	Bosco incantato	5.330,00	5.330,00	5.328,50	99,97 %
2444		Utilizzo contribuito "al nido con la regione"	12.000,00	12.000,00	11.953,90	99,62 %
	1	Bosco incantato	12.000,00	12.000,00	11.953,90	99,62 %
2457		Prestazione di servizi	371.100,00	369.100,00	365.144,19	98,93 %
	1	Utenze	20.000,00	25.000,00	23.084,77	92,34 %
	2	Appalto Assistenza	317.600,00	310.600,00	308.600,39	99,36 %
	3	Mensa	33.500,00	33.500,00	33.459,03	99,88 %
2462		Spese di manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2463		Piani di zona- Progetti per armonizzazione tempi di vita e lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		Fondo crediti dubbia esigibilità	170,66	170,66	170,66	100,00 %

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
-		Assicurazioni e bolli	1.076,84	1.076,84	1.068,62	99,24 %
Totale			410.236,85	407.864,00	403.852,37	99,02 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	14	12
Domande presentate	Numero	14	12
Utenti	Numero	32	32
Addetti al servizio	Numero	8,6	8,1

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 (%)	37,25 %	39,64 %	2,39 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	30,47 %	32,77 %	2,30 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	12.819,90	12.620,39	-199,51
5. Ricavo medio per utente	4.775,26	5.003,08	227,82
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.906,25	4.135,56	229,31
7. Costo medio per abitante	30,79	30,31	-0,48
8. Abitanti per addetto	1.549,42	1.645,06	95,64
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,01 %	5,00 %	-0,01 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	90,46 %	90,42 %	-0,04 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	81,80 %	82,66 %	0,86 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	3,72	3,95	0,23

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			20.186,50		
Totale uscite	* 100 =		403.852,37	* 100 =	5,00 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			365.144,19		
Totale uscite	* 100 =		403.852,37	* 100 =	90,42 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Proventi da Tariffe			132.338,01		
Totale entrate	* 100 =		160.098,68	* 100 =	82,66 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			12		
Domande presentate	* 100 =		12	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			32		
Addetti al servizio	=		8,1	=	3,95

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			160.098,68		
Totale uscite	* 100 =		403.852,37	* 100 =	39,64 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Proventi da Tariffe			132.338,01		
Totale uscite	* 100 =		403.852,37	* 100 =	32,77 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			403.852,37		
Utenti	=		32	=	12.620,39
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			160.098,68		
Utenti	=		32	=	5.003,08

I

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Proventi da Tariffe	=	132.338,01	
Utenti		32	= 4.135,56

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	403.852,37	
Abitanti		13.325	= 30,31

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.325	
Addetti al servizio		8,1	= 1.645,06

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 2023; 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) con indicatori contrastanti in **efficienza** (peggiora l' indicatore n. 4 - costo medio per utente e migliora l' indicatore n. 12- Utenti per addetto).

Sul fronte degli indicatori di **economicità** si assiste ad un peggioramento di tutti gli indici eccetto l'indicatore n. 6- Ricavo tariffario medio per utente: 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. Gli indicatori **finanziari** presentano andamenti negativi il n. 9- Incidenza del personale sul costo totale ed il n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale mentre presenta un netto miglioramento il n. 11- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali. Infine gli indicatori generici presentano un miglioramento il n. 8- Abitanti per addetto ed un peggioramento il n. 7- Costo medio per abitante.

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).

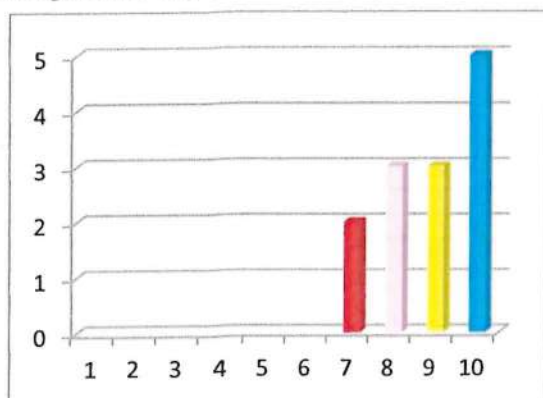
Occorre tuttavia specificare che l'Ente per riuscire ad azzerare la graduatoria si avvale della convenzione con il nido privato "il Papavero" sostenendo complessivamente una spesa per l'anno 2023 pari ad € 73.500,00 (tale spesa non è stata inserita all'interno dei bilanci dei due nidi comunali).

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

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

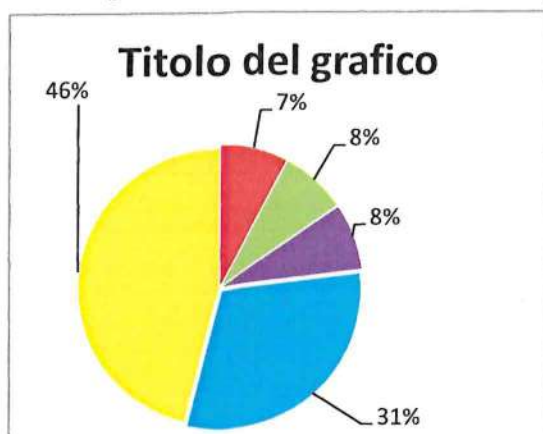
4. Assistenza ai bambini (accoglienza, riposino, ecc...)

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



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

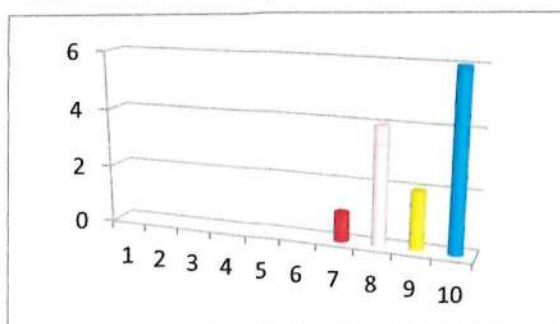
5. Condizioni igieniche : Come giudica le condizioni igieniche della struttura frequentata da suo figlio/a?



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

6. Aspetto educativo-ludico

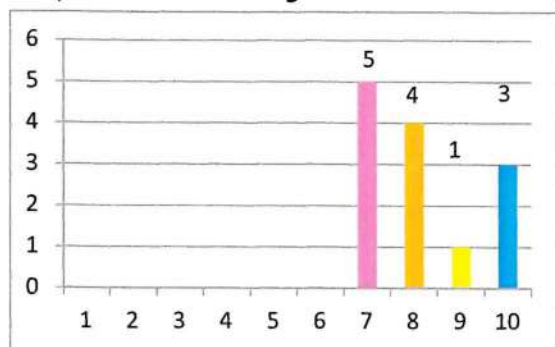
Come valuta tale aspetto nella struttura frequentata da suo figlio?



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

7. Mensa

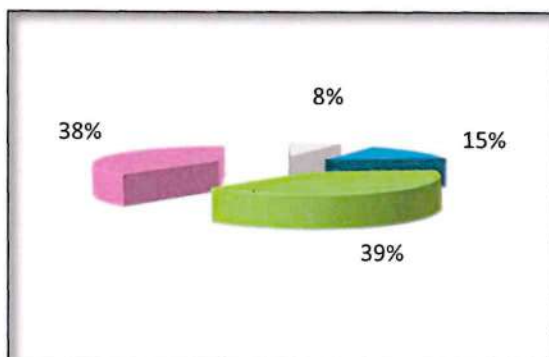
Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa frequentata da suo figlio/a:



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

8. Front office

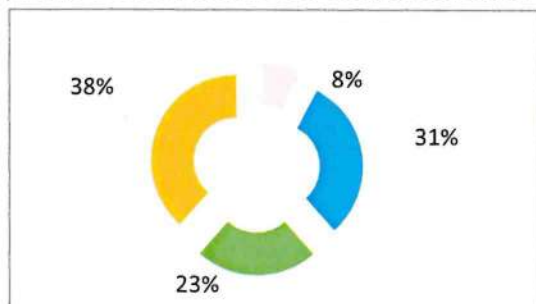
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc...)



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

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	4	3	5

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo asilo nido "Il Bosco incantato" anno 2023 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 15 su un totale di 32 bambini frequentanti al 31/12/2023; Di questi 2 utenti non hanno risposto a tutte le domande. Sarebbe auspicabile, da parte delle educatrici, un invito ai genitori ad una maggiore partecipazione. Nel complesso possiamo evidenziare una percezione del livello qualitativo del servizio medio-alto.

Le osservazioni segnalate dai genitori sono le seguenti: -

Negativo per i bambini il frequente cambio di educatrici...ci vorrebbe maggiore continuità (1); Positiva la ristrutturazione (1); Maggiore condivisione su portale Padlet delle attività e delle routine trascorse.(1); Merende più adeguate ai bambini (1);anni); Educatrici e personale ausiliario oltre ad una grande professionalità hanno sempre dimostrato passione per quello che fanno mostrandosi sempre coinvolte e motivate.

L'attenzione rivolta ai bambini è puntuale e scrupolosa e hanno creato un ottimo legame empatico non solo con i bambini, ma con tutta la famiglia. Da genitore mi sono sempre sentita accolta, supportata e mai giudicata (1)

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

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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	38,97%	38,59%	30,88%	36,13%	49,58%	39,64%
3. Grado copertura del costo con tariffe	31,01%	29,71%	18,35%	27,69%	33,37%	32,77%
4. Costo medio per utente (efficienza)	12.193,40	13.051,89	9.444,96	12.845,73	11.964,73	12.620,39
5. Ricavo medio per utente	4.751,59	5.037,05	2.916,62	4.641,59	5.931,67	5.003,08
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.781,25	3.877,26	1.733,13	3.556,84	3992,43	4.135,56
7. Costo medio per abitante	30,03	32,06	22,25	31,30	28,92	30,31
8. Abitanti per addetto	1.510,70	1.515,00	1.530,00	1.509,54	1.539,53	1.645,06
9. Incidenza del personale sul costo totale	5,11%	4,67%	6,85%	5,51%	4,95%	5%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	93,12%	90,59%	87,75%	89,30%	86,56%	90,42%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	79,58%	76,97%	59,42%	76,63%	67,31%	82,66%
12. Utenti per addetto (efficienza)	3,72	3,72	3,60	3,68	3,72	3,95

Monitoraggio del centro di costoCentro 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	34.070,41
FPV Per spese correnti	825,52	Esclusivamente adibito	0,00
		Parzialmente adibito	34.070,41
		Beni di consumo	0,00
		Prestazione di servizi	70.000,00
		Utenze	315,00
		Appalto Assistenza	69.685,00
		Utilizzo contributo SAD leggero	6.000,00
		Irap servizi sociali	2.337,48
		Costi ripartibili	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00
		Assicurazioni e bolli	750,91
Totale	825,52	Totale	113.158,80

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		825,52	825,52	825,52	100,00 %
Totale			825,52	825,52	825,52	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		34.070,41	34.070,41	33.717,06	98,96 %
6	Esclusivamente adibito		0,00	0,00	0,00	0,00 %
7	Parzialmente adibito		34.070,41	34.070,41	33.717,06	98,96 %
2839	Beni di consumo		0,00	0,00	0,00	0,00 %
2840	Prestazione di servizi		73.000,00	70.000,00	66.452,85	94,93 %
1	Utenze		315,00	315,00	313,03	99,37 %
2	Appalto Assistenza		72.685,00	69.685,00	66.139,82	94,91 %
2841	Utilizzo contributo SAD leggero		4.000,00	6.000,00	3.335,10	55,59 %
2948	Irap servizi sociali		2.337,48	2.337,48	1.383,70	59,20 %
-	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		750,91	750,91	743,12	98,96 %
Totale			114.158,80	113.158,80	105.631,83	93,35 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	15	43
Domande presentate	Numero	15	43
Utenti	Numero	57	37
Addetti al servizio	Numero	7,0	7,1

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 (%)	0,72 %	0,78 %	0,06 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.002,79	2.854,91	852,12
5. Ricavo medio per utente	14,48	22,31	7,83
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	8,57	7,93	-0,64
8. Abitanti per addetto	1.903,57	1.876,76	-26,81
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	29,84 %	31,92 %	2,08 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	63,95 %	62,91 %	-1,04 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	8,14	5,21	-2,93

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			33.717,06		
Totale uscite	* 100 =		105.631,83	* 100 =	31,92 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			66.452,85		
Totale uscite	* 100 =		105.631,83	* 100 =	62,91 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			0,00		
Totale entrate	* 100 =		825,52	* 100 =	0,00 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			43		
Domande presentate	* 100 =		43	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			37		
Addetti al servizio	=		7,1	=	5,21

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			825,52		
Totale uscite	* 100 =		105.631,83	* 100 =	0,78 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			0,00		
Totale uscite	* 100 =		105.631,83	* 100 =	0,00 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			105.631,83		
Utenti	=		37	=	2.854,91
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			825,52		
Utenti	=		37	=	22,31

6 - Ricavo tariffario medio per utente				
Tariffe				
Utenti	=	0,00		
		37	=	0,00

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite				
Abitanti	=	105.631,83		
		13.325	=	7,93
8 - Abitanti per addetto				
Abitanti				
Addetti al servizio	=	13.325		
		7,1	=	1.876,76

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 2023; 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 tuttavia perde in **efficienza**: si assiste infatti ad un peggioramento 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 miglioramento relativamente agli indicatori n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate e 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 ANNO 2023 SAD NOCETO

SAD NOCETO	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	22
6) Come giudica l'organizzazione delle prestazioni di cui usufruisce?		13	10	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 lamentele		20	4	3		
8) Qual è il suo giudizio sul personale assistenziale rispetto a: - Educazione e gentilezza		13	12	1	1	
- Accuratezza nell'esecuzione delle prestazioni assistenziali						
- Tempestività di risposta rispetto alle chiamate		23	2	2		
9) Come valuta la capacità del servizio di rispondere alle sue aspettative?		15	9	3		
10) Il servizio sa adeguarsi alle eventuali variazioni delle sue esigenze in modo:		14	10	2		1
11) Nel periodo in cui ha usufruito del Servizio Domiciliare la sua intimità è stata:		19	6	1	1	
12) L'attenzione alle sue esigenze è stata:		14	11	1	1	
13) Qual è il giudizio complessivo sul Servizio di Assistenza Domiciliare		17	6	3		1
		18	7	1		
		17	7	1	1	1
TOTALI	459	269	122	33	8	27
PERCENDUALE		58,6%	26,6%	7,19%	1,74%	5,9%

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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	0,67%	0,62%	0,93%	5,95%	0,70%	0,78%
3. Grado copertura del costo con tariffe	0	0	0	0	0	0
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.698,26	2.424,74	2.050,77	2.780,47	1.917,81	2.854,91
5. Ricavo medio per utente	18,19	15,03	19,09	165,47	13,43	22,31
6. Ricavo tariffario medio per utente	0	0	0	0	0	0
7. Costo medio per abitante	8,49	7,26	6,86	9,10	8,26	7,93
8. Abitanti per addetto	1.888,70	1.888,26	1.906,96	1.930,33	1.891,43	1.876,76
9. Incidenza del personale sul costo totale	25,13%	31,00%	33,43%	25,48%	29,79%	31,92%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	72,77%	66,41%	64,73%	66,91%	64,33%	62,91%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	0	0	0	0	0	0
12. Utenti per addetto (efficienza)	5,94	5,65	6,38	6,23	8,14	5,21

Monitoraggio del centro di costoCentro 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	21.825,00
FPV Per spese correnti	764,70	Parzialmente adibito	21.825,00
Rimborso mensa e pulizie	0,00	Manutenzione Automezzi	0,00
		Beni di consumo	1.000,00
		Prestazione di servizi-	8.000,00
		Utenze	0,00
		Gestione servizio in accreditamento	8.000,00
		Mensa	0,00
		Pulizie	0,00
		Vario	0,00
		Trasferimento ad ASP per gestione servizio	0,00
		Irap servizi sociali	1.383,70
		Costi Ripartiti	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00
		Carburante	0,00
		Assicurazioni e bolli	454,84
Totale	764,70	Totale	32.663,54

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		764,70	764,70	764,70	100,00 %
-	Rimborso mensa e pulizie		0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			764,70	764,70	764,70	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		21.825,00	21.825,00	20.637,04	94,56 %
7	Parzialmente adibito		21.825,00	21.825,00	20.637,04	94,56 %
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-		9.000,00	8.000,00	7.800,00	97,50 %
1	Utenze		0,00	0,00	0,00	0,00 %
2	Gestione servizio in accreditamento		9.000,00	8.000,00	7.800,00	97,50 %
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	1.383,70	1.383,70	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		481,02	454,84	454,84	100,00 %
Totale			33.951,02	32.663,54	30.275,58	92,69 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	14	11
Domande presentate	Numero	14	11
Utenti	Numero	12	16
Addetti al servizio	Numero	7,6	7,7
Giorni medi di utilizzo	Numero	86,58	191,88
Giorni di apertura	Numero	252	249
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 (%)	2,25 %	2,53 %	0,28 %
3. Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.829,25	1.892,22	-937,03
5. Ricavo medio per utente	63,73	47,79	-15,93
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	2,55	2,27	-0,28
8. Abitanti per addetto	1.753,29	1.730,52	-22,77
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	64,28 %	68,16 %	3,88 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	26,51 %	25,76 %	-0,75 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	1,58	2,08	0,50
13. Grado di utilizzo della struttura	0,60	0,80	0,20
14. Grado di utilizzo della struttura (in giorni)	0,34	0,77	0,43

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		20.637,04		
Totale uscite	* 100 =	30.275,58	* 100 =	68,16 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi-		7.800,00		
Totale uscite	* 100 =	30.275,58	* 100 =	25,76 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Tariffe		0,00		
Totale entrate	* 100 =	764,70	* 100 =	0,00 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)				
Domande soddisfatte		11		
Domande presentate	* 100 =	11	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)				
Utenti		16		
Addetti al servizio	=	7,7	=	2,08
13 - Grado di utilizzo della struttura				
Utenti		16		
Capacità ricettiva	=	20	=	0,80
14 - Grado di utilizzo della struttura (in giorni)				
Giorni medi di utilizzo		191,88		
Giorni di apertura	=	249	=	0,77

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate		764,70		
Totale uscite	* 100 =	30.275,58	* 100 =	2,53 %
3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)				
Tariffe		0,00		
Totale uscite	* 100 =	30.275,58	* 100 =	0,00 %

4 - Costo medio per utente (efficienza)			
Totale uscite	=	30.275,58	=
Utenti		16	1.892,22
5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate	=	764,70	=
Utenti		16	47,79
6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	0,00	=
Utenti		16	0,00

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	30.275,58	=
Abitanti		13.325	2,27
8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.325	=
Addetti al servizio		7,7	1.730,52

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 2023;

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 riscalate 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), che recupera in **efficienza** (indicatore n. 4 - Costo medio per utente, indicatori n. 12- Utenti per addetto, indicatore n. 13- Grado di utilizzo della struttura e n.- 14 Grado di utilizzo della struttura in giorni); si assiste anche ad un miglioramento degli indicatori di **economicità** n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate, n. 5 - Ricavo medio per utente e all'indicatore generico n. 7-.Costo medio per abitante.

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

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 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	100,00%	58,33%	100%	100%	100%	100%
2. Grado copertura del costo con entrate	0,90%	0,87%	1,05%	2,29%	2,12%	2,63%
3. Grado copertura del costo con tariffe	0	0	0	0	0	0
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.065,17	2.283,76	1.857,64	1.925,08	1.915,69	1.892,22
5. Ricavo medio per utente	18,56	19,87	19,55	43,99	40,59	47,79
6. Ricavo tariffario medio per utente	0	0	0	0	0	0
7. Costo medio per abitante	2,86	3,33	3,11	1,76	1,74	2,27
8. Abitanti per addetto	1.709,47	1.714,74	1.754,40	1.751,07	1.742,11	1.730,52
9. Incidenza del personale sul costo totale	44,65%	38,69%	45,26%	79,93%	85,75%	68,16%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	50,83%	57,62%	19,58%	12,99%	6,53%	25,76%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	0	0	0	0	0	0
12. Utenti per addetto (efficienza)	2,37	2,50	2,93	1,60	1,58	2,08
13. Grado di utilizzo della struttura	0,90	0,95	1,10	0,60	0,60	0,80
14. Grado di utilizzo della	0,59	0,64	0,77	0,68	0,34	0,77

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

QUESTIONARIO QUALITATIVO CENTRO DIURNO
"AMARCORD"

1. Chi risponde al questionario è:

Assistito	3
Familiare dell'assistito	12
Altra persona	

2. Sesso (di chi risponde)

Maschio	4
Femmina	11

3. Età (di chi risponde)

Fino a 50	
Da 50 a 65	9
Da 66 a 80	2
oltre 80	2

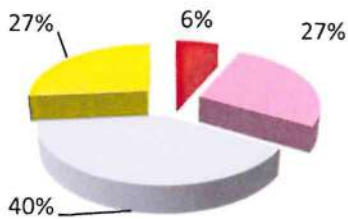
4. Da quanto tempo è
utente o usufruite del
servizio di centro diurno?

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

5. Ha riscontrato difficoltà
nel ricevere le
informazioni?

Molte	
Abbastanza	
Poche	1
Per niente	14

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



VOTAZIONI

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

Come valuta l'assistenza nella struttura frequentata:



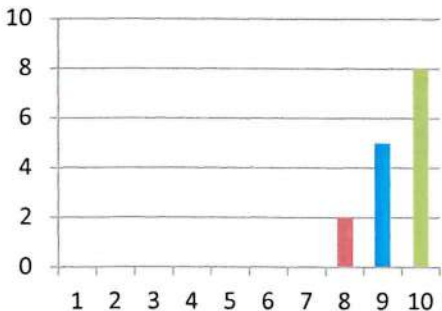
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10

Frequency	Percentage
Often	53%
Sometimes	13%
Rarely	34%

VOTAZIONI

Condizioni igieniche (pulizia)

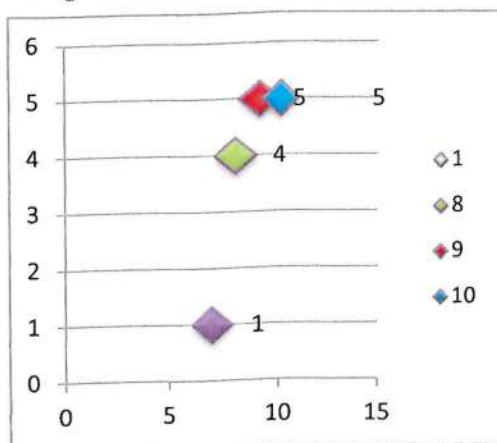
Come giudica le condizioni igieniche della **struttura** frequentata:



VOTAZIONI

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

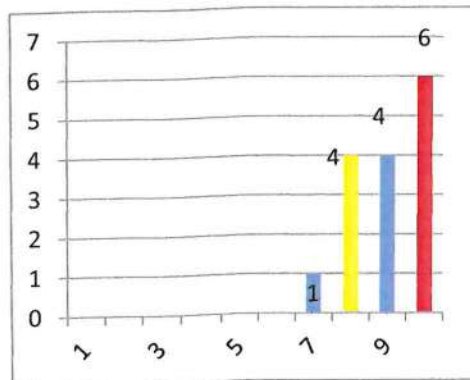
Come giudica tale aspetto nella struttura frequentata:



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

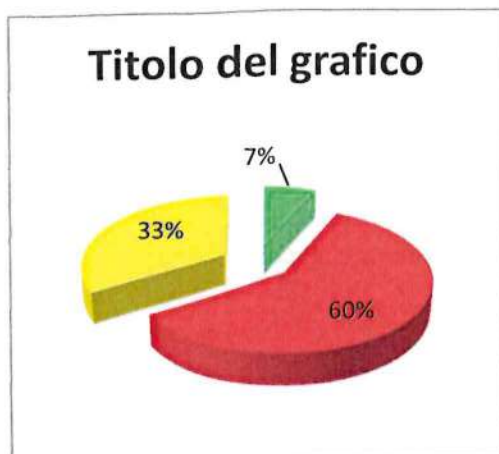
Mensa

Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa:



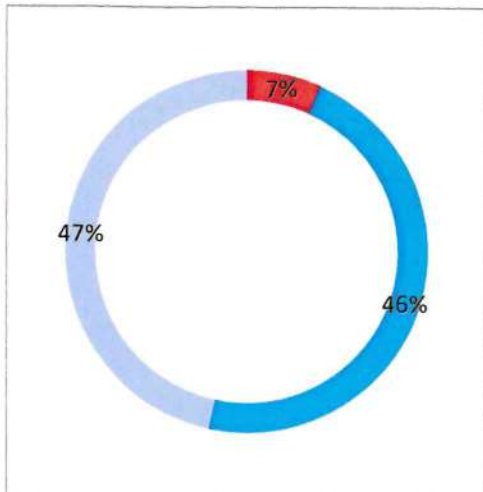
VOTAZIONI									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						1	4	4	6

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



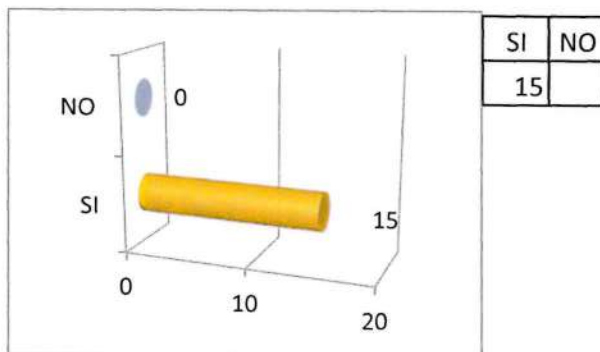
No	Si, ma per motivi indipendenti dal servizio	Si, anche per motivi legati allo svolgimento del servizio	Si esclusivamente grazie al servizio
1	9	5	

La vita quotidiana della sua famiglia è migliorata da quando usufruisce del servizio di Centro Diurno?



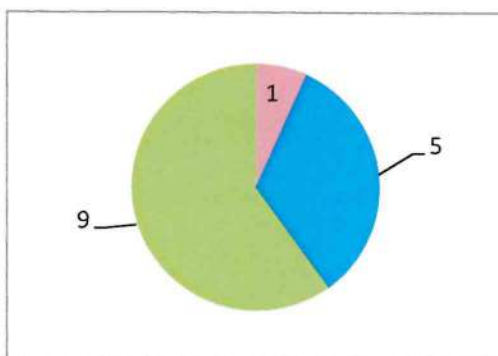
No	Si, ma per motivi indipendenti dal servizio	Si, anche per motivi legati allo svolgimento del servizio	Si esclusivamente grazie al servizio
1		7	7

L'orario attuale del servizio soddisfa le sue esigenze?



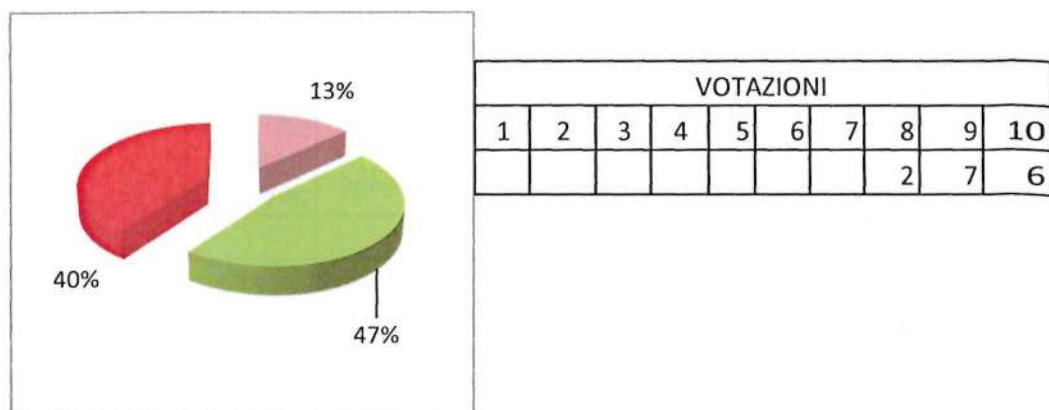
Rapporti con il personale

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	5	9

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



Breve commento in merito ai questionari qualitativi relativi al centro di costo centro diurno "Amarcord":

- questionari restituiti compilati 15 foglio su 22 utenti frequentanti al 31/12/2023. 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: - Si riscontra difficoltà a trovare parcheggio, necessità di posti auto a disposizione (3); Sarebbe utile poter prolungare il servizio con pernottamento e per periodi brevi (mese di sollievo)(3); - Possibilità del trasporto pulmino anche di sabato (1); - Necessità di un ascensore più moderno (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	46.802,00
Promozione mercati	0,00	Imposte e tasse	3.132,43
FPV Per spese correnti	1.593,12	Prestazione di servizi	34.855,24
		Mercati	4.042,00
		Commercio	19.958,00
		Utenze	764,10
		Pulizie	359,77
		Manutenzioni	290,37
		Vario	9.441,00
		Trasferimenti	3.000,00
		Sviluppo economico	1.500,00
		Settore commerciale e artigiano	1.500,00
		Beni di consumo	422,45
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	172,31
		Interessi passivi	223,60
		Assicurazioni e bolli	1.069,05
Totale	8.593,12	Totale	89.677,08

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
695	Tariffe		7.000,00	7.000,00	5.299,28	75,70 %
696	Promozione mercati		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	FPV Per spese correnti		1.593,12	1.593,12	1.593,12	100,00 %
Totale			8.593,12	8.593,12	6.892,40	80,21 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
3457	Personale		46.802,00	46.802,00	44.634,22	95,37 %
3462	Imposte e tasse		3.132,43	3.132,43	2.987,33	95,37 %
3464	Prestazione di servizi		25.855,24	34.855,24	34.090,04	97,80 %
	1 Mercati		10.000,00	4.042,00	4.032,00	99,75 %
	2 Commercio		5.000,00	19.958,00	19.202,80	96,22 %
	3 Utenze		764,10	764,10	764,10	100,00 %
	4 Pulizie		359,77	359,77	359,77	100,00 %
	5 Manutenzioni		290,37	290,37	290,37	100,00 %
	6 Vario		9.441,00	9.441,00	9.441,00	100,00 %
3495	Trasferimenti		3.000,00	3.000,00	0,00	0,00 %
	1 Sviluppo economico		1.500,00	1.500,00	0,00	0,00 %
	2 Settore commerciale e artigiano		1.500,00	1.500,00	0,00	0,00 %
3659	Beni di consumo		422,45	422,45	422,45	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	172,31	172,31	100,00 %
3333333	Interessi passivi		223,60	223,60	223,60	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		1.069,05	1.069,05	1.021,27	95,53 %
Totale			80.504,77	89.677,08	83.551,22	93,17 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Istanze presentate (domande, comunicazioni, scia...)	Numero	175	236
Giorni dell'anno	Numero	365	365
Procedimenti conclusi	Numero	175	236
Addetti al servizio	Numero	1,4	1,4
Utenti commercio fisso e ambulante	Numero	347	344

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 (%)	10,67 %	8,25 %	-2,42 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	8,70 %	6,34 %	-2,36 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	232,00	242,88	10,88
5. Ricavo medio per utente	24,76	20,04	-4,72
6. Ricavo tariffario medio per utente	20,17	15,40	-4,77
7. Costo medio per abitante	6,04	6,27	0,23
8. Abitanti per addetto	9.517,86	9.517,86	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	58,14 %	53,42 %	-4,72 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	32,12 %	40,80 %	8,68 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	81,46 %	76,89 %	-4,57 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	247,86	245,71	-2,15

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			44.634,22	
Totale uscite	* 100 =	83.551,22	* 100 =	53,42 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi			34.090,04	
Totale uscite	* 100 =	83.551,22	* 100 =	40,80 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Tariffe			5.299,28	
Totale entrate	* 100 =	6.892,40	* 100 =	76,89 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)				
Procedimenti conclusi			236	
Autorizzazioni presentate	* 100 =	236	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)				
Utenti commercio fisso e ambulante			344	
Addetti al servizio	=	1,4	=	245,71

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate			6.892,40	
Totale uscite	* 100 =	83.551,22	* 100 =	8,25 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)				
Tariffe			5.299,28	
Totale uscite	* 100 =	83.551,22	* 100 =	6,34 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)				
Totale uscite			83.551,22	
Utenti commercio fisso e ambulante	=	344	=	242,88
5 - Ricavo medio per utente				
Totale entrate			6.892,40	
Utenti commercio fisso e ambulante	=	344	=	20,04

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	5.299,28	
Utenti commercio fisso e ambulante		344	= 15,40

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	83.551,22	
Abitanti		13.325	= 6,27

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.325	
Addetti al servizio		1,4	= 9.517,86

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 2023;

Dall'analisi degli indicatori di prestazione emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - non vi sono autorizzazioni presentate insoddisfatte) e nella tabella che segue relativa agli indicatori comparati nel quinquennio emerge che il servizio perde in **efficienza** (indicatore n. 4 - Costo medio per utente e all'indicatore n. 12 - Utenti per addetto); tuttavia in generale si assiste ad un andamento positivo di 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.

Occorre attivare produrre che portino ad un contenimento dei costi che incidono negativamente sugli indicatori di efficienza.

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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	18,29%	13,33%	2,70%	3,36%	7,29%	8,25%
3. Grado copertura del costo con le tariffe	11,45%	10,99%	0,13%	1,88%	5,42%	6,34%
4. Costo medio per utente (efficienza)	128,92	145,69	193,94	200,20	210,69	242,88
5. Ricavo medio per utente	23,58	19,42	5,24	6,73	15,37	20,04
6. Ricavo tariffario medio per utente	14,76	16,01	0,26	3,76	11,43	15,40
7. Costo medio per abitante	6,00	6,24	5,66	4,97	5,52	6,27
8. Abitanti per addetto	7.240,00	6.857,37	6.579,00	9.380,71	9.457,14	9.517,86
9. Incidenza del personale sul costo totale	71,07%	72,53%	69,73%	66,33%	61,57%	53,42%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	20,45%	20,07%	20,97%	26,23%	31,74%	40,80%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	62,60%	82,45%	4,97%	55,91%	74,35%	76,89%
12. Utenti per addetto (efficienza)	337,22	293,68	192,00	232,86	247,86	245,71

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	140.290,71
FPV Per spese correnti	4.002,29	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	16.400,00
FPV spese in c/capitale	0,00	Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	419,13
		Imposte e tasse	9.574,59
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	322,98
		Beni di consumo	795,00
		Acquisto beni per funzionamento anagrafe	0,00
		Assicurazioni e bolli	3.162,36
Totale	34.002,29	Totale	170.964,77

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
550	Diritti di segreteria		30.000,00	30.000,00	19.107,32	63,69 %
-	FPV Per spese correnti		4.002,29	4.002,29	4.002,29	100,00 %
-	FPV spese in c/capitale		0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			34.002,29	34.002,29	23.109,61	67,96 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666694	Personale		139.607,34	140.290,71	140.290,71	100,00 %
6666696	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)		16.400,00	16.400,00	16.352,05	99,71 %
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		419,13	419,13	419,13	100,00 %
6666700	Imposte e tasse		9.289,74	9.574,59	9.574,59	100,00 %
6666701	Oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666702	Ammortamenti		0,00	322,98	322,98	100,00 %
6666748	Beni di consumo		795,00	795,00	791,87	99,61 %
-	Acquisto beni per funzionamento anagrafe		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	Assicurazioni e bolli		3.147,30	3.162,36	3.162,36	100,00 %
Totale			169.658,51	170.964,77	170.913,69	99,97 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Atti stato civile rilasciati	Numero	1.070	1.150
Procedimenti di cittadinanza richiesti e pervenuti	Numero	137	90
Certificati anagrafici rilasciati	Numero	1.839	1.517
Cittadinanze concluse	Numero	137	90
Atti stato civile richiesti	Numero	1.070	1.150
Addetti al servizio	Numero	4,0	4,0
Residenze elaborate	Numero	658	610
Residenze richieste	Numero	658	610
Addetti al servizio anagrafe	Numero	2,3	2,3
Addetti al servizio stato civile	Numero	1,3	1,2

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Certificati anagrafici richiesti	Numero	1.839	1.517

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 (%)	20,04 %	13,52 %	-6,52 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	17,68 %	11,18 %	-6,50 %
4. Grado copertura domanda nuove residenze (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
5. Certificati anagrafici per addetto (efficienza)	799,57	659,57	-140,00
6. Certificati stato civile per addetto (efficienza)	823,08	958,33	135,25
7. Costo medio per abitante	12,73	12,83	0,10
8. Abitante per addetto	3.331,25	3.331,25	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	82,29 %	82,08 %	-0,21 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	9,67 %	9,57 %	-0,10 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %	88,23 %	82,68 %	-5,55 %
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			140.290,71		
Totale uscite	* 100 =		170.913,69	* 100 =	82,08 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, spese per consulta			16.352,05		
Totale uscite	* 100 =		170.913,69	* 100 =	9,57 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %					
Diritti di segreteria			19.107,32		
Totale entrate	* 100 =		23.109,61	* 100 =	82,68 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda cittadinanza (%)					
Cittadinanze concluse			90		
Procedimenti di cittadinanza richiesti e pervenuti	* 100 =		90	* 100 =	100,00 %
4 - Grado copertura domanda nuove residenze (%)					
Residenze concesse			610		
Residenze richieste	* 100 =		610	* 100 =	100,00 %
5 - Certificati anagrafici per addetto (efficienza)					
Certificati rilasciati			1.517		
Addetti al servizio anagrafe	=		2,3	=	659,57
6 - Certificati stato civile per addetto (efficienza)					
Atti stato civile			1.150		
Addetti al servizio stato civile	=		1,2	=	958,33
12 - Grado di copertura certificati anagrafici					
Certificati anagrafici rilasciati			1.517		
Certificati anagrafici richiesti	* 100 =		1.517	* 100 =	100,00 %
13 - Grado di copertura certificati di stato civile					
Atti stato civile rilasciati			1.150		
Atti stato civile rilasciati	* 100 =		1.150	* 100 =	100,00 %

I

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)				
Totale entrate		23.109,61		
Totale uscite	* 100 =	170.913,69	* 100 =	13,52 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)				
Diritti di segreteria		19.107,32		
Totale uscite	* 100 =	170.913,69	* 100 =	11,18 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite		170.913,69		
Abitanti	=	13.325	=	12,83

8 - Abitante per addetto				
Abitanti		13.325		
Addetti al servizio	=	4,0	=	3.331,25

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 2023; 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); tuttavia per scelta dell'Amministrazione il questionario qualitativo nell'anno 2023 non è stato distribuito.

Dall'analisi dei dati contabili ed extra-contabili emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - Grado di copertura della domanda di cittadinanza, 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, non ci sono pratiche inevase,)

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 ad un miglioramento dell'indicatore n. 6 - Certificati di stato civile per addetto: nel corso del 2023 il numero di certificati anagrafici sono diminuiti notevolmente in valore assoluto incidendo negativamente sull'indicatore sopra menzionato, pur avendo un grado di copertura per entrambi i certificati del 100%. Per quanto riguarda l'**economicità** gli indicatori presentano entrambi andamenti negativi (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** peggiorano il n. 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale e il n. 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali, mentre si assiste ad un miglioramento 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 31/12/2023	Rapporto Abitanti/Addetti
Noceto	1,2	2,3	3,5	13.325	3.807
Medesano	2	2	4	10.787	2.697
Collecchio	2	3	5 +Urp	14.788	2.958
Sala Baganza	2	2	4 +Urp	5.909	1.477
Fidenza	3	4	7	27.217	3.888

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Grado di copertura della domanda di cittadinanza (efficacia)	100,00%	100,00%	100,00%	100%	100%	100%
2. Grado copertura del costo con entrate	13,86%	9,85%	12,27%	8,63%	15,32%	13,52%
3. Grado di copertura del costo con tariffe	7,39	6,21%	8,25%	6,27%	12,98%	11,18%
4. Grado di copertura domanda nuove residenze	99,42%	99,23%	100,00%	100%	100%	100%
5. Certificati anagrafici per addetto (efficienza)	633,33	716,67	916,19	1.243,33	799,57	659,57
6. Certificati stato civile per addetto (efficienza)	404,55	393,64	386,36	1.092,50	823,08	958,33
7. Costo medio per abitante	9,80	10,38	9,96	13,07	13,04	12,83
8. Abitante per addetto	4.072,50	3.948,18	3.132,86	3.054,19	3.310,00	3.331,25
9. Incidenza del personale sul costo totale	78,97%	76,76%	76,82%	78,76%	82,39%	82,08%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	14,21%	16,50%	14,01%	11,88%	9,31%	9,57%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	53,32%	63,08%	67,20%	72,59%	84,71%	82,68%
12. Grado di copertura certificati anagrafici			100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
13. Grado di copertura			100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

certificati stato civile						
--------------------------	--	--	--	--	--	--

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	601.874,75
Diritti segreteria - Servizio Patrimonio	10.000,00	Esclusivamente adibito	601.874,75
Diritti segreteria -servizio territorio	60.000,00	Beni di consumo (carburante, vestiario, vario)	13.000,00
Sanzioni amministrative e violazioni - servizio territorio	10.000,00	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, formazione, manutenzioni), incarichi prog)	26.700,00
Proventi allacci fognatura	2.000,00	Imposte e tasse	40.044,00
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 (uota destinata spese correnti)	157.457,27	Interessi passivi	1.635,87
FPV Per spese correnti	15.793,57	Oneri straordinari	0,00
FPV spese in c/capitale	0,00	Ammortamenti	1.260,60
		Assicurazioni e bolli	21.037,55
Totale	360.250,84	Totale	705.552,77

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	10.000,00	10.000,00	8.670,00	86,70 %
553		Diritti segreteria -servizio territorio	60.000,00	60.000,00	52.685,00	87,81 %
597		Sanzioni amministrative e violazioni - servizio territorio	10.000,00	10.000,00	1.334,73	13,35 %
720		Proventi allacci fognatura	2.000,00	2.000,00	8.750,00	437,50 %
730		Diritti per prestazioni ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00 %
865		Proventi attività estrattiva	65.000,00	65.000,00	23.768,01	36,57 %
1271		Sanzioni e oblazioni (uota destinata spese correnti)	157.457,27	157.457,27	157.457,27	100,00 %
-		FPV Per spese correnti	15.793,57	15.793,57	15.793,57	100,00 %
-		FPV spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			360.250,84	360.250,84	268.458,58	74,52 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
400		Personale	601.874,75	601.874,75	573.021,24	95,21 %
1		Esclusivamente adibito	601.874,75	601.874,75	573.021,24	95,21 %
402		Beni di consumo (carburante, vestiario, vario)	13.000,00	13.000,00	12.990,65	99,93 %
403		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, formazione, manutenzioni), incarichi prog)	26.700,00	26.700,00	26.697,45	99,99 %
411		Imposte e tasse	40.044,00	40.044,00	38.351,82	95,77 %
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	1.635,87	1.635,87	1.635,87	100,00 %
6666674		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666675		Ammortamenti	0,00	1.260,60	1.260,60	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	21.037,55	21.037,55	20.401,62	96,98 %
Totale			704.292,17	705.552,77	674.359,25	95,58 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Autorizzazioni presentate	Numero	168	169
Tempo rilascio concessioni stradali	Numero	15,81	11,00
Progetti previsti	Numero	3	2
Progetti definitivi eseguiti	Numero	3	2
Autorizzazioni evase	Numero	167	169
Addetti al servizio	Numero	19,1	18,4
Tempo rilascio passi carrai	Numero	29,79	28,00
tempi rilascio accesso agli atti SUAP	Numero	5,93	27,00
tempo rilascio autorizzazioni pubblicità	Numero	11,26	24,00
Tempo codificato per legge	Numero	30	30
tempo codificato (60 gg)	Numero	60	60
Permessi costruire presentati	Numero	26	30
Permessi costruire rilasciati	Numero	26	30
Tempi rilascio Permesso costruire	Numero	55,35	56,10
Tempi codificati permesso di costruzione	Numero	75,00	75,00
Pratiche SUAP presentate	Numero	135	135
Pratiche SUAP evase	Numero	134	134
Proventi (allacci, perm costruire, monet., diritti)	Numero	798.583,49	794.338,23
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)	99 %	100 %	1 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	51,15 %	39,81 %	-11,34 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	113,39 %	117,79 %	4,40 %
4. Costo medio per abitante	52,85	50,61	-2,24
5. Abitanti per addetto	697,64	724,18	26,54
6. Incidenza del personale sul costo totale (%)	85,46 %	84,97 %	-0,49 %
7. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	3,79 %	3,96 %	0,17 %
8. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	221,67 %	295,89 %	74,22 %
9. Gradi di realizzazione dei progetti (%) efficacia	100,00 %	100,00 %	0,00 %
10. Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)	0,99	0,93	-0,06
11. Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)	0,19	0,40	0,21
12. Grado di copertura pratiche SUAP	99 %	99 %	0 %
13. Tempi rilascio accesso agli atti SUAP- efficienza	19,77 %	90,00 %	70,23 %

Indicatori del centro di costo - rilevazione finaleCentro 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		573.021,24		
Totale uscite	* 100 =	674.359,25	* 100 =	84,97 %
7 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi		26.697,45		
Totale uscite	* 100 =	674.359,25	* 100 =	3,96 %
8 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Proventi (allacci, perm costruire, monet., diritt		794.338,23		
Totale entrate	* 100 =	268.458,58	* 100 =	295,89 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda % (efficacia)				
Autorizzazioni evase		169		
Autorizzazioni presentate	* 100 =	169	* 100 =	100 %
9 - Gradi di realizzazione dei progetti (%) efficacia				
Progetti approvati		2		
Progetti previsti	* 100 =	2	* 100 =	100,00 %
10 - Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)				
Tempo rilascio passi carrai		28,00		
Tempo codificato per legge	=	30	=	0,93
11 - Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)				
tempo rilascio autorizzazioni pubblicità		24,00		
tempo codificato (60 gg)	=	60	=	0,40
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		27,00		
tempo codificato per legge accesso agli atti SUAP	* 100 =	30	* 100 =	90,00 %

I

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			268.458,58		
Totale uscite	* 100	=	674.359,25	* 100	= 39,81 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Proventi (allacci fognatura, permessi costruire, m			794.338,23		
Totale uscite	* 100	=	674.359,25	* 100	= 117,79 %

INDICATORI GENERICI

4 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			674.359,25		
Abitanti		=	13.325		= 50,61

5 - Abitanti per addetto					
Abitanti			13.325		
Addetti al servizio		=	18,4		= 724,18

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 2023; 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): tuttavia per scelta dell'Amministrazione il questionario qualitativo nell'anno 2023 non è stato distribuito.

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 migliora in **efficacia** agli indicatori n. 1- Grado di copertura della domanda e che resta costante agli indicatori n. 12- Grado di copertura pratiche SUAP e n. 9- Grado di realizzazione dei progetti;

Dal punto di vista dell'**efficienza** si assiste ad un progressivo miglioramento temporale dell'indicatore n. 10- Tempo di rilascio passi carrai su tempo codificato ma ad un peggioramento degli indicatori n. 11- Tempo di rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato e n. 13- Tempi di rilascio accesso agli atti SUAP: quest'ultimo si attesta ad un tempo medio di rilascio pratiche di 27 giorni su 30 giorni previsti dalla legge rispetto a 5,93 dello scorso anno.

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

Relativamente agli indicatori generici il n. 4 - Costo medio per abitante e n. 5- Abitanti per addetto presentano entrambi un miglioramento.

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

Il servizio, visto l'andamento degli indicatori n. 11 e n. 13 e considerato il pensionamento di dipendenti non ancora sostituiti rischia di perdere in efficienza con risvolti negativi per il cittadino.

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	97,36%	98,35%	100%	100%	99%	100%
2. Grado copertura del costo con entrate	6,19%	3,46%	3,43%	34,82%	33,26%	39,81%
3. Grado copertura del costo con tariffe	2,85%	1,41%	1,30%	67,61%	112,96%	117,79%
4. Costo medio per abitante	31,74	41,04	42,89	68,60	53,40	50,61
5. Abitanti per addetto	1.184,73	1.094,87	1.004,43	733,69	693,19	724,18
6. Incidenza del personale sul costo totale (%)	82,81%	69,30%	72,22%	61,51%	84,12%	84,97%
7. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,27%	19,16%	15,86%	31,04%	4,76%	3,96%
8. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	46,10%	40,71%	38,05%	196,86%	339,66%	295,89%
9. Grado di realizzazione dei progetti (%)	100,00%	100,00%	100,00%	75,00%	100,00%	100,00%
10. Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)	2,13	2,33	1,47	1,35	0,99	0,93
11. Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)	0,45	0,73	0,52	0,32	0,19	0,40
12. Grado di copertura pratiche SUAP (efficacia)				100,00%	99%	99%
13. Tempi di rilascio accesso agli atti SUAP-				40,00%	19,77%	90%

(efficienza)						
--------------	--	--	--	--	--	--

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	0,00
Rimborso quota sanzioni dovuta da altri Enti	5.000,00	Personale	362.346,05
Sanzioni amministrative e violazioni	30.000,00	Beni di consumo (vestiario, carburante, cancelleria, ecc..)	18.250,00
Proventi rilascio atti incidenti stradali	150,00	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, formazione, informatica)	58.001,51
FPV Per spese correnti	11.362,38	Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	2.500,00
		Interessi passivi	925,47
		Imposte e tasse	24.168,99
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	713,17
		Assicurazioni e bolli	12.725,51
		Rimborso sanzioni CDS non dovute	2.000,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	62.525,65
Totale	296.512,38	Totale	544.156,35

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
590		Sanzioni amministrative	250.000,00	250.000,00	396.748,64	158,70 %
591		Rimborso quota sanzioni dovuta da altri Enti	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 %
595		Sanzioni amministrative e violazioni	30.000,00	30.000,00	12.790,92	42,64 %
1000000		Proventi rilascio atti incidenti stradali	150,00	150,00	150,00	100,00 %
3		FPV Per spese correnti	11.362,38	11.362,38	11.362,38	100,00 %
-						
		Totale	296.512,38	296.512,38	421.051,94	142,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6663759		Acquisto attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666685		Personale	362.346,05	362.346,05	331.400,58	91,46 %
6666686		Beni di consumo (vestiario, carburante, cancelleria, ecc..)	15.750,00	18.250,00	15.447,07	84,64 %
6666687		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, formazione, informatica)	48.600,00	58.001,51	53.025,38	91,42 %
6666688		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666689		Trasferimenti	5.000,00	2.500,00	0,00	0,00 %
6666690		Interessi passivi	925,47	925,47	925,47	100,00 %
6666691		Imposte e tasse	24.168,99	24.168,99	22.180,35	91,77 %
6666692		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666693		Ammortamenti	0,00	713,17	713,17	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	12.725,51	12.725,51	12.043,48	94,64 %
-		Rimborso sanzioni CDS non dovute	2.000,00	2.000,00	1.221,55	61,08 %
-		Fondo crediti dubbia esigibilità	62.525,65	62.525,65	62.525,65	100,00 %
		Totale	534.041,67	544.156,35	499.482,70	91,79 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
numero di pratiche istruite	Numero	93	89
pratiche rilasciate	Numero	93	89
numero interventi su incidenti	Numero	81	85
numero incidenti	Numero	81	85
ore di vigilanza	Numero	6.911	6.129
ore lavorate	Numero	14.045	13.028
Tempo codificato per legge	Numero	30	30
Numero addetti	Numero	9,0	8,0
Tempo rilascio pratica disabili	Numero	3	3
Tempo rilascio atti incidenti	Numero	3	3
Numero abusi edilizi controllati	Numero	3	4
Numero segnalazioni pervenute	Numero	3	4

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 (%)	55,52 %	84,30 %	28,78 %
3. Grado di copertura del costo con sanzioni (%)	46,81 %	79,43 %	32,62 %
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)	0,49	0,47	-0,02
7. Costo medio per abitante	40,08	37,48	-2,60
8. Abitanti per addetto	1.480,56	1.665,63	185,06
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	67,85 %	66,35 %	-1,50 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	9,10 %	10,62 %	1,52 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,05 %	0,04 %	-0,01 %
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			331.400,58		
Totale uscite	* 100 =		499.482,70	* 100 =	66,35 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, form			53.025,38		
Totale uscite	* 100 =		499.482,70	* 100 =	10,62 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Proventi rilascio atti incidenti stradali			150,00		
Totale entrate	* 100 =		421.051,94	* 100 =	0,04 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura del rilascio autorizzazione mobilità persone disabili (%) efficacia					
pratiche rilasciate			89		
numero di pratiche istruite	* 100 =		89	* 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			6.129		
ore lavorate	=		13.028	=	0,47
12 - Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)					
Numero concessioni edilizie controllate			4		
Numero segnalazioni pervenute	* 100 =		4	* 100 =	100,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			421.051,94		
Totale uscite	* 100 =		499.482,70	* 100 =	84,30 %

3 - Grado di copertura del costo con sanzioni (%)				
Sanzioni amministrative			396.748,64	
Totale uscite	* 100 =	499.482,70	* 100 =	79,43 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite		499.482,70		
Abitanti	=	13.325	=	37,48

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti		13.325		
Numero addetti	=	8,0	=	1.665,63

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 2023; 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: tuttavia per scelta dell'Amministrazione il questionario qualitativo nell'anno 2023 non è stato somministrato.

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 resta sostanzialmente costante in **efficacia** (indicatore n. 1 - non vi sono richieste di servizio insoddisfatte, n. 12- Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute) l'unico indicatore che flette leggermente è il n. 6- Ore di vigilanza su ore lavorate.

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 forte 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 peggioramento di tutti e 3 (indicatore n. 9- Incidenza del personale sul costo totale indicatore 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.

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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	45,00%	49,99%	67,24%	32,38%	43,85%	84,30%
3. Grado copertura del costo con le sanzioni	42,67%	44,02%	61,45%	28,45%	37,95%	79,43%
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)	0,39	0,33	0,46	0,48	0,49	0,47
7. Costo medio per abitante	33,97	34,35	29,87	32,90	44,27	37,48
8. Abitanti per addetto	1.861,71	1.515,00	1.462,00	1.459,22	1.471,11	1.665,63
9. Incidenza del personale sul costo totale	61,59%	59,60%	70,13%	77,16%	61,05%	66,35%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	9,37%	11,39%	16,93%	8,96%	9,77%	10,62%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,27%	0,09%	0,24%	0,71%	0,39%	0,04%
12. Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)	100,00%	100,00%	200,00%	100,00%	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	89.736,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	421,36
FPV Per spese correnti	2.589,76	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	6.810,00
Tributi	8.807.195,00	Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	45.000,00
		Interessi passivi	223,02
		Imposte e tasse	6.005,25
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	171,86
		Assicurazioni e bolli	2.015,22
Totale	8.809.784,76	Totale	150.382,71

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	2.589,76	2.589,76	2.589,76	100,00 %
-		Tributi	8.757.195,00	8.807.195,00	8.466.786,29	96,13 %
Totale			8.759.784,76	8.809.784,76	8.469.376,05	96,14 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666703		Personale	89.736,00	89.736,00	88.836,42	99,00 %
6666704		Beni di consumo	421,36	421,36	421,36	100,00 %
6666705		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	6.810,00	6.810,00	6.809,12	99,99 %
6666706		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666707		Trasferimenti	25.000,00	45.000,00	32.376,46	71,95 %
6666708		Interessi passivi	223,02	223,02	223,02	100,00 %
6666709		Imposte e tasse	6.005,25	6.005,25	5.945,74	99,01 %
6666710		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666711		Ammortamenti	0,00	171,86	171,86	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	2.015,22	2.015,22	1.995,39	99,02 %
Totale			130.210,85	150.382,71	136.779,37	90,95 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
n. ricorsi a commissioni tributarie	Numero	0	0
n. posizione IMU da controllare	Numero	2.674	2.635
n. accertamenti emessi	Numero	724	1.206
n. posizioni IMU controllate	Numero	2.732	2.929
numero evasori individuati	Numero	0	0
importo evasione IMU	Numero	400.000	757.979
Addetti al servizio	Numero	2,8	2,8
n. pratiche TARI trattate	Numero	342	372
n. pratiche TARI presentate	Numero	342	372

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
n. contribuenti tributari totali	Numero	11.350	14.430

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 (%)	6.727,38 %	6.192,00 %	-535,38 %
3. Grado di copertura del costo con i tributi (%)	6.725,40 %	6.190,10 %	-535,30 %
4. Costo medio per contribuenti (efficienza)	771,56	586,75	-184,81
5. Recupero ICI-IMU (efficienza)	552,49	628,51	76,02
6. Grado di copertura evasione (efficacia)	26,50 %	41,17 %	14,67 %
7. Costo medio per abitante	9,77	10,26	0,49
8. Abitanti per addetto	4.758,93	4.758,93	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	68,92 %	64,95 %	-3,97 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,23 %	4,98 %	-0,25 %
11. Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,97 %	99,97 %	0,00 %
12. Grado di copertura posizioni IMU	102,17 %	111,16 %	8,99 %

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			88.836,42		
Totale uscite	* 100 =		136.779,37	* 100 =	64,95 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzi			6.809,12		
Totale uscite	* 100 =		136.779,37	* 100 =	4,98 %
11 - Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)					
Tributi			8.466.786,29		
Totale entrate	* 100 =		8.469.376,05	* 100 =	99,97 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia					
n. pratiche TARI trattate			372		
n. pratiche TARI presentate	* 100 =		372	* 100 =	100,00 %
4 - Costo medio per contribuenti (efficienza)					
Tributi			8.466.786,29		
n. contribuenti tributari totali	=		14.430	=	586,75
5 - Recupero ICI-IMU (efficienza)					
importo evasione IMU			757.979		
n. accertamenti emessi	=		1.206	=	628,51
6 - Grado di copertura evasione (efficacia)					
n. accertamenti emessi			1.206		
n. posizioni IMU controllate	* 100 =		2.929	* 100 =	41,17 %
12 - Grado di copertura posizioni IMU					
n. posizioni IMU controllate			2.929		
n. posizione IMU da controllare	* 100 =		2.635	* 100 =	111,16 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			8.469.376,05		
Totale uscite	* 100 =		136.779,37	* 100 =	6.192,00 %

3 - Grado di copertura del costo con i tributi (%)				
Tributi		8.466.786,29		
Totale uscite	* 100 =	136.779,37	* 100 =	6.190,10 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite		136.779,37		
Abitanti	=	13.325	=	10,26

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti		13.325		
Addetti al servizio	=	2,8	=	4.758,93

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 2023; 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; tuttavia per scelta dell'Amministrazione il questionario qualitativo nell'anno 2023 non è stato somministrato.

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); si evidenzia inoltre un notevole miglioramento per la verifica delle posizioni IMU (indicatore n. 12- Grado di copertura posizioni IMU). Quest'ultimo indicatore integrato con gli indicatori di prestazione n. 6 - Grado di copertura evasione (efficacia) evidenzia un notevole recupero positivo; anche gli indicatori n. 5- Recupero ICI-IMU/efficienza e n. 4- Costo medio per contribuenti (efficienza) avallano un recupero in efficienza rispetto allo scorso anno.

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) recuperano notevolmente rispetto al 2022 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 peggioramento il n. 9-Incidenza del personale sul costo totale mentre migliorano il n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale e il n. 11-Incidenza dei tributi sui ricavi totali.

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 fusioni 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	13.325	6.662
MEDESANO	4	10.787	2.697
COLLECCHIO	3	14.788	4.929
FIDENZA	9	27.217	3.024
FONTEVIVO	1	5.603	5.603
LANGHIRANO	2	10.885	5.442
MONTECHIARUGOLO	5	11.299	2.260

Dal raffronto il servizio risulta sottodimensionato in rapporto al numero di abitanti, evidenziando il livello maggiore di efficienza.

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia	100,00%	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%	6.192,00%
3. Grado copertura del costo con i tributi (%)	5.647,97%	4.912,51%	3.715,34%	3.890,50%	3.783,52%	6.190,10%
4. Costo medio per contribuenti (efficienza)	644,19	681,73	614,97	742,56	748,58	586,75
5. Recupero ICI-IMU (efficienza)	1.882,60	3.024,36	0	4.689,08	552,49	628,51
6. Grado di copertura evasione (efficacia)	57,60%	36,50%	0	18,20%	26,50%	41,17%
7. Costo medio per abitante	9,93	12,09	14,28	16,50	16,96	10,26
8. Abitanti per addetto	8.145,00	8.143,13	7.740,00	4.864,07	4.728,57	4.758,93
9. Incidenza del personale sul costo totale %	38,65%	32,26%	28,12%	39,58%	38,35%	64,95%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	24,15%	51,91%	57,46%	48,81%	43,22%	4,98%
11. Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,97%	99,98%	99,97%	99,96%	99,96%	99,97%
12. Grado di copertura delle posizioni IMU %	23,72%	41,07%	11,55%	59,38%	102,17%	111,16%

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	22.863,81
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	405,00
FPV Per spese correnti	764,25	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	2.415,00
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	211,84
		Imposte e tasse	1.530,26
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	163,25
		Assicurazioni e bolli	539,48
Totale	764,25	Totale	28.128,64

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	764,25	764,25	764,25	100,00 %
Totale			764,25	764,25	764,25	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666721		Personale	22.863,81	22.863,81	18.957,52	82,91 %
6666722		Beni di consumo	405,00	405,00	400,24	98,82 %
6666723		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	2.415,00	2.415,00	2.411,84	99,87 %
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	211,84	211,84	211,84	100,00 %
6666727		Imposte e tasse	1.530,26	1.530,26	1.384,55	90,48 %
6666728		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666729		Ammortamenti	0,00	163,25	163,25	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	539,48	539,48	453,38	84,04 %
Totale			27.965,39	28.128,64	23.982,62	85,26 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
ore settimanali apertura al pubblico	Numero	36	36
n. trattative private su MEPA	Numero	12	12
ore settimanali lavorate	Numero	36	36
n. contratti stipulati su MEPA	Numero	28	19
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	3.050
importi cancelleria scorso anno	Numero	3.000	2.500
contratti totali	Numero	54	42

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 scorso anno su cancelleria anno 2012 (efficienza)	20,00 %	16,67 %	-3,33 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	2,73 %	3,19 %	0,46 %
3. Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Spesa per carta in risme scorso anno su spesa carta in risme 2012 (efficienza)	17,43 %	21,79 %	4,36 %
5. Ore di apertura su ore lavorate (efficacia) (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
6. Contratti on line su totale contratti	74,07 %	73,81 %	-0,26 %
7. Costo medio per abitante	2,10	1,80	-0,30
8. Abitanti per addetto	22.208,33	22.208,33	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	81,76 %	79,05 %	-2,71 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	8,64 %	10,06 %	1,42 %

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		18.957,52		
Totale uscite	* 100 =	23.982,62	* 100 =	79,05 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli		2.411,84		
Totale uscite	* 100 =	23.982,62	* 100 =	10,06 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Cancelleria scorso anno su cancelleria anno 2012 (efficienza)				
importi cancelleria scorso anno		2.500		
importi cancelleria anno 2012	* 100 =	15.000	* 100 =	16,67 %
4 - Spesa per carta in risme scorso anno su spesa carta in risme 2012 (efficienza)				
importi carta in risme scorso anno		3.050		
importi carta in risme anno 2012	* 100 =	14.000	* 100 =	21,79 %
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		31		
contratti totali	* 100 =	42	* 100 =	73,81 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate		764,25		
Totale uscite	* 100 =	23.982,62	* 100 =	3,19 %
3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)				
Tariffe (Entrate da riproduzioni rilasciate da alt		0,00		
Totale uscite	* 100 =	23.982,62	* 100 =	0,00 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite		23.982,62		
Abitanti	=	13.325	=	1,80

I			
8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.325	
Addetti al servizio		0,6	= 22.208,33

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 2023; 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; tuttavia lo scorso anno per scelta dell'Amministrazione non si è proceduto alla rilevazione qualitativa.

Il servizio rimane stabile 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 rimane stabile in **efficienza** (indicatore n. 1 -Cancelleria anno 2023 su cancelleria anno 2012) mentre flette all'indicatore n. 4- Spesa per carta in risma 2023 su spesa carta in risme 2012: i due indicatori indicano comunque un risparmio notevole di spesa rispetto al 2012. L'indicatore n. 6- Contratti on line su contratti totali evidenzia una leggera flessione che riflette il cambio della normativa ([D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36](#)) consentendo 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 di entrambi gli indicatori (indicatore n. 7 - Costo medio per abitante e indicatore n. 8 - Abitanti per addetto).

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	105.608,30
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	631,65
FPV Per spese correnti	1.315,09	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	31.200,00
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	334,33
		Imposte e tasse	4.698,77
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	257,63
		Assicurazioni e bolli	2.327,61
Totale	1.315,09	Totale	145.058,29

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Accertam.	% Accert.
1000001	Tariffe		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3						
1000001	Altre entrate		0,00	0,00	0,00	0,00 %
4						
-	FPV Per spese correnti		1.315,09	1.315,09	1.315,09	100,00 %
Totale			1.315,09	1.315,09	1.315,09	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Stanz. iniz.	Stanz. fin.	Impegni	% Imp.
6666739	Personale		105.608,30	105.608,30	100.693,59	95,35 %
6666740	Beni di consumo		631,65	631,65	631,65	100,00 %
6666741	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)		31.200,00	31.200,00	31.178,25	99,93 %
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		334,33	334,33	334,33	100,00 %
6666745	Imposte e tasse		4.698,77	4.698,77	4.721,43	100,48 %
6666746	Oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666747	Ammortamenti		0,00	257,63	257,63	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		2.327,61	2.327,61	2.275,41	97,76 %
Totale			144.800,66	145.058,29	140.092,29	96,58 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Pagamenti spesa corrente (tit. 1)	Numero	10.401.709,37	9.707.438,00
Impegni spesa corrente (tit. 1)	Numero	12.733.786,96	13.229.820,00
Entrate extra-tributarie (accertamenti)	Numero	4.422.947,77	4.422.948,00
Previsione iniziale entrate extratributarie	Numero	4.498.546,29	4.498.546,00
Previsione iniziale spesa corrente (Tit. 1)	Numero	13.333.916	14.068.823
Riscossione entrate titolo 1-3	Numero	9.466.976,24	8.033.898,00
Accertamenti entrate correnti tit. 1-3	Numero	12.931.936,35	13.321.659,00
Addetti al servizio	Numero	3,3	3,2
Valore anticipazione tesoreria a fine anno	Numero	0,00	0,00
Entrate correnti accertate (tit. 1-2-3)	Numero	13.755.905,73	14.165.396,00

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	81,69 %	73,38 %	-8,31 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	0,91 %	0,94 %	0,03 %
3. Capacità di programmazione spese correnti (%)	95,50 %	94,04 %	-1,46 %
4. Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	98,32 %	98,32 %	0,00 %
5. Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza	0,00	0,00	0,00
6. Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza	73,21 %	60,31 %	-12,90 %
7. Costo medio per abitante	10,87	10,51	-0,36
8. Abitanti per addetto	4.037,88	4.164,06	126,18
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	72,93 %	71,88 %	-1,05 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	21,55 %	22,26 %	0,71 %

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			100.693,59		
Totale uscite	* 100 =		140.092,29	* 100 =	71,88 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli			31.178,25		
Totale uscite	* 100 =		140.092,29	* 100 =	22,26 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza					
Pagamenti spesa corrente (tit. 1)			9.707.438,00		
Impegni spesa corrente (tit. 1)	* 100 =		13.229.820,00	* 100 =	73,38 %
3 - Capacità di programmazione spese correnti (%)					
Impegni spesa corrente (tit. 1)			13.229.820,00		
Previsione iniziale spesa corrente (Tit. 1)	* 100 =		14.068.823	* 100 =	94,04 %
4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)					
Entrate extra-tributarie (accertamenti)			4.422.948,00		
Previsione iniziale entrate extratributarie	* 100 =		4.498.546,00	* 100 =	98,32 %
5 - Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza					
Valore anticipazione tesoreria a fine anno			0,00		
Entrate correnti accertate (tit. 1-2-3)	=		14.165.396,00	=	0,00
6 - Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza					
Riscossione entrate titolo 1-3			8.033.898,00		
Accertamenti entrate correnti tit. 1-3	* 100 =		13.321.659,00	* 100 =	60,31 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			1.315,09		
Totale uscite	* 100 =		140.092,29	* 100 =	0,94 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			140.092,29		
Abitanti	=		13.325	=	10,51

I			
8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.325	
Addetti al servizio		3,2	= 4.164,06

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 2023; 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: tuttavia per scelta dell'Amministrazione il questionario qualitativo nell'anno 2023 non è stato somministrato.

Analizzando la tabella nella pagina che segue, il servizio perde in **efficacia** all'indicatore n. 3 - Capacità di programmazione spese correnti mentre resta costante all'indicatore n. 4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie.

Considerando la prospettiva dell' **efficienza** il servizio registra un peggioramento sia agli indicatori n. 1 - Velocità di pagamento spese correnti che al n. 6 - Velocità di riscossione entrate correnti. Da evidenziare che non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria (indicatore n. 5).

Relativamente all' **economicità** il servizio presenta un peggioramento 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 miglioramento l'indicatore n. 7 - Costo medio per abitante ed un peggioramento 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:

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 presentando un rapporto Entità del Bilancio/addetti al servizio tra i migliori; 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 fusioni del servizio con altri Comuni per un utilizzo sinergico delle risorse.

Comune	Personale interamente assegnato	Entità del bilancio previsione (competenza)	Entità del bilancio/addetti al servizio
Medesano	3	26.392.131,86	8.797.377,29
Fidenza	12	241.723.586,58	20.143.632,22
Collecchio	3,5	56.123.558,76	16.035.302,50
Fontevivo	3	18.431.244,00	6.143.748,00
Noceto	2,5	49.317.721,06	19.727.088,42
Sala Baganza	1,5	22.439.773,84	14.959.849,23

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
1. Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	88,15%	81,15%	77,23%	81,69%	73,38%
2. Grado copertura del costo con entrate	2,84%	3,35%	2,88%	3,20%	0,94%
3. Capacità di programmazione spese correnti (%)	106,48%	89,22%	94,25%	95,50%	94,04%
4. Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	135,21	73,25%	88,85%	98,32%	98,32%
5. Rimborso anticipazione di tesoreria)	0	0,08	0	0	0
6. Velocità di riscossione entrate correnti (%) efficienza	82,69%	80,94%	68,81%	73,21%	60,31%
7. Costo medio per abitante	7,14	6,54	9,01	10,73	10,51
8. Abitanti per addetto	6.514,50	6.265,71	5.253,20	5.296,00	4.164,06
9. Incidenza del personale sul costo totale %	67,31%	77,93%	79,23%	72,69%	71,88%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	25,31%	14,70%	14,11%	21,41%	22,26%

ANALISI COMPARATIVE TRA INDICATORI

Analisi comparative tra indicatori

Grado di copertura della domanda (%)		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	1 Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	1 Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	1 Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	1 Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %
TRASPORTI SCOLASTICI	1 Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %
MENSE SCOLASTICHE	1 Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %
SERVIZIO COMMERCIO	1 Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	1 Grado di copertura della domanda % (efficacia)	100 %
POLIZIA MUNICIPALE	1 Grado di copertura del rilascio autorizzazione mobilità persone disabili (%) efficacia	100,00 %
SERVIZI ANAGRAFICI	1 Grado di copertura della domanda cittadinanza (%)	100,00 %
SERVIZI ANAGRAFICI	4 Grado copertura domanda nuove residenze (%)	100,00 %
SERVIZIO RISORSE UMANE	1 Grado di copertura pratiche di pensione (%) efficacia	100,00 %
SERVIZIO URP	1 Grado di copertura pratiche presentate (efficacia)	100,00 %

Grado di copertura della domanda (%)	
 ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI" ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO" ASSISTENZA DOMICILIARE CENTRO DIURNO "AMARCORD" TRASPORTI SCOLASTICI MENSE SCOLASTICHE SERVIZIO COMMERCIO SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E A POLIZIA MUNICIPALE SERVIZI ANAGRAFICI SERVIZI ANAGRAFICI SERVIZIO RISORSE UMANE SERVIZIO URP	

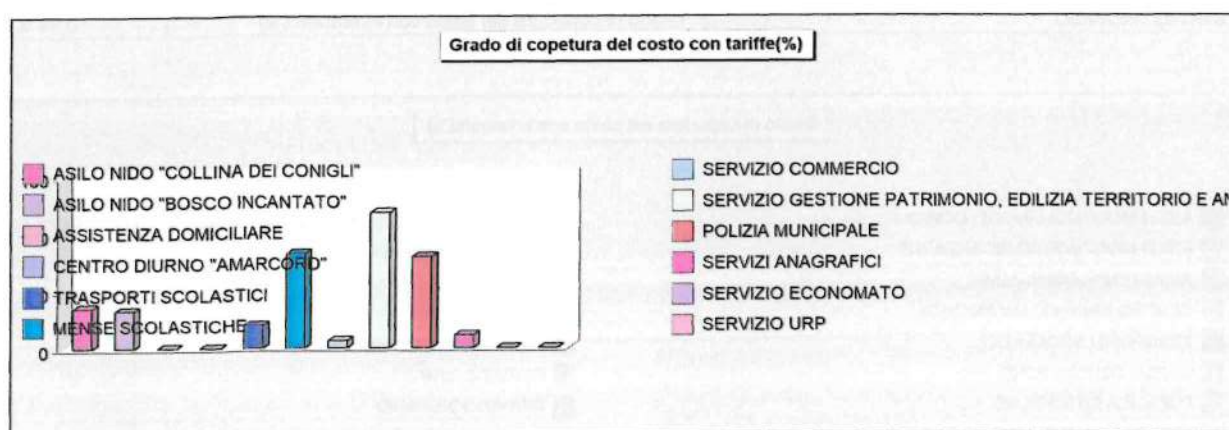
Analisi comparative tra indicatori

Grado di copertura del costo con le entrate(%)		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	43,40 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	39,64 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	0,78 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	2,53 %
TRASPORTI SCOLASTICI	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	20,10 %
MENSE SCOLASTICHE	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	86,23 %
PUBBLICA ISTRUZIONE	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	32,01 %
SERVIZIO COMMERCIO	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	8,25 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	39,81 %
POLIZIA MUNICIPALE	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	84,30 %
SERVIZI ANAGRAFICI	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	13,52 %
SERVIZIO RISORSE UMANE	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4,13 %
SERVIZIO ECONOMATO	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,19 %
SERVIZIO URP	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	2,32 %
SERVIZIO BILANCIO	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	0,94 %



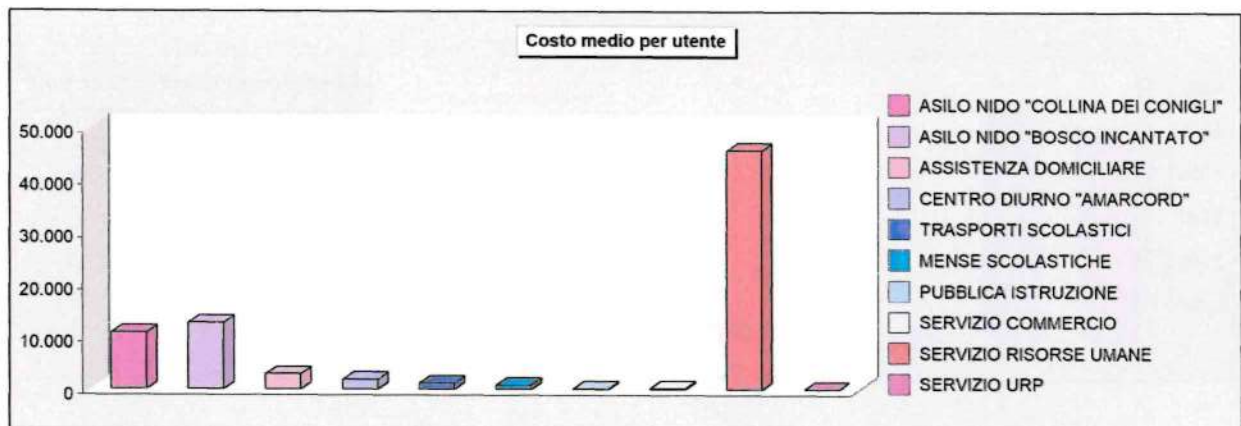
Analisi comparative tra indicatori

Grado di copertura del costo con tariffe(%)		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	35,04 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	32,77 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	3 Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %
TRASPORTI SCOLASTICI	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	19,87 %
MENSE SCOLASTICHE	3 Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	81,95 %
SERVIZIO COMMERCIO	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	6,34 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	117,79 %
POLIZIA MUNICIPALE	3 Grado di copertura del costo con sanzioni (%)	79,43 %
SERVIZI ANAGRAFICI	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	11,18 %
SERVIZIO ECONOMATO	3 Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %
SERVIZIO URP	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %



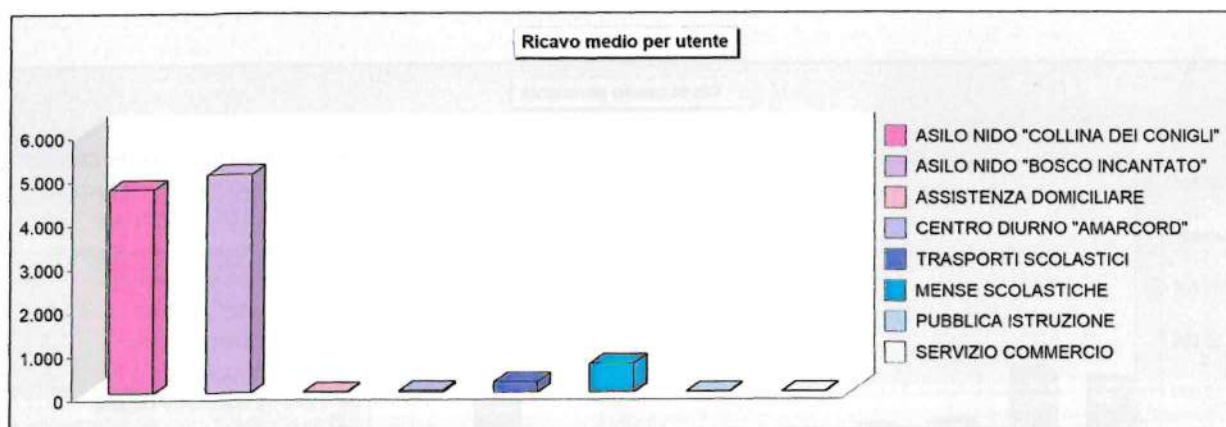
Analisi comparative tra indicatori

Costo medio per utente		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	4 Costo medio per utente (efficienza)	10.771,87
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	4 Costo medio per utente (efficienza)	12.620,39
ASSISTENZA DOMICILIARE	4 Costo medio per utente (efficienza)	2.854,91
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	4 Costo medio per utente (efficienza)	1.892,22
TRASPORTI SCOLASTICI	4 Costo medio per utente (efficienza)	1.179,62
MENSE SCOLASTICHE	4 Costo medio per utente (efficienza)	761,37
PUBBLICA ISTRUZIONE	3 Costo medio per studente (efficienza)	71,56
SERVIZIO COMMERCIO	4 Costo medio per utente (efficienza)	242,88
SERVIZIO RISORSE UMANE	3 Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	45.668,62
SERVIZIO URP	4 Costo medio per utente sito internet (efficienza)	0,05



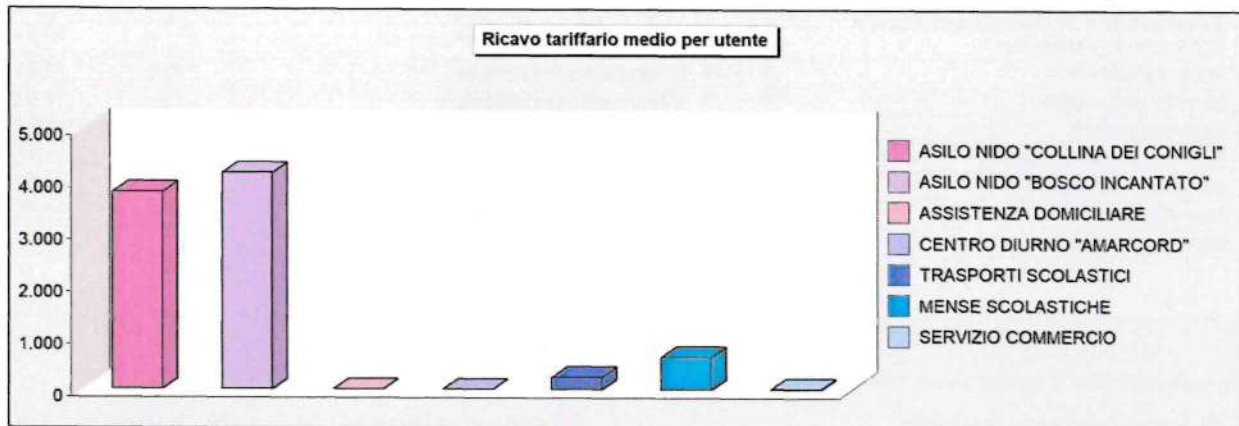
Analisi comparative tra indicatori

Ricavo medio per utente		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	5 Ricavo medio per utente	4.675,05
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	5 Ricavo medio per utente	5.003,08
ASSISTENZA DOMICILIARE	5 Ricavo medio per utente	22,31
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	5 Ricavo medio per utente	47,79
TRASPORTI SCOLASTICI	5 Ricavo medio per utente	237,14
MENSE SCOLASTICHE	5 Ricavo medio per utente	656,54
PUBBLICA ISTRUZIONE	4 Ricavo medio per studente	22,90
SERVIZIO COMMERCIO	5 Ricavo medio per utente	20,04



Analisi comparative tra indicatori

Ricavo tariffario medio per utente		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	6 Ricavo tariffario medio per utente	3.774,34
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	6 Ricavo tariffario medio per utente	4.135,56
ASSISTENZA DOMICILIARE	6 Ricavo tariffario medio per utente	0,00
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	6 Ricavo tariffario medio per utente	0,00
TRASPORTI SCOLASTICI	6 Ricavo tariffario medio per utente	234,39
MENSE SCOLASTICHE	6 Ricavo tariffario medio per utente	623,93
SERVIZIO COMMERCIO	6 Ricavo tariffario medio per utente	15,40



Analisi comparative tra indicatori

Costo medio per abitante		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	7 Costo medio per abitante	32,34
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	7 Costo medio per abitante	30,31
ASSISTENZA DOMICILIARE	7 Costo medio per abitante	7,93
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	7 Costo medio per abitante	2,27
TRASPORTI SCOLASTICI	7 Costo medio per abitante	28,24
BIBLIOTECA	3 Costo medio per abitante	2,01
MENSE SCOLASTICHE	7 Costo medio per abitante	44,40
PUBBLICA ISTRUZIONE	5 Costo medio per abitante	6,88
SERVIZIO COMMERCIO	7 Costo medio per abitante	6,27
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	4 Costo medio per abitante	50,61
POLIZIA MUNICIPALE	7 Costo medio per abitante	37,48
SERVIZI ANAGRAFICI	7 Costo medio per abitante	12,83
SERVIZIO TRIBUTI	7 Costo medio per abitante	10,26
SERVIZIO RISORSE UMANE	5 Costo medio per abitante	6,41
SERVIZIO ECONOMATO	7 Costo medio per abitante	1,80
SERVIZIO URP	7 Costo medio per abitante	5,85
SERVIZIO BILANCIO	7 Costo medio per abitante	10,51

Costo medio per abitante	
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI" ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO" ASSISTENZA DOMICILIARE CENTRO DIURNO "AMARCORD" TRASPORTI SCOLASTICI BIBLIOTECA MENSE SCOLASTICHE PUBBLICA ISTRUZIONE SERVIZIO COMMERCIO	SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E A POLIZIA MUNICIPALE SERVIZI ANAGRAFICI SERVIZIO TRIBUTI SERVIZIO RISORSE UMANE SERVIZIO ECONOMATO SERVIZIO URP SERVIZIO BILANCIO

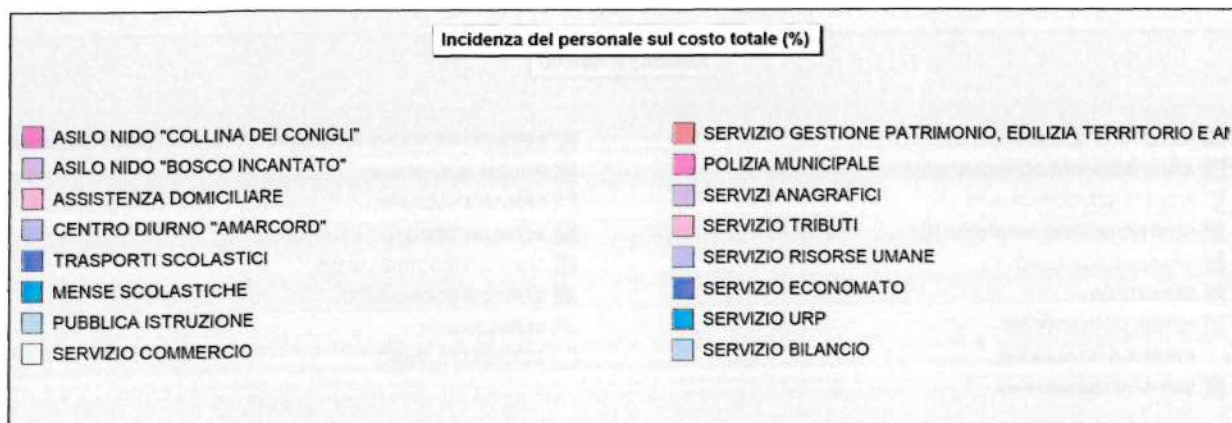
Analisi comparative tra indicatori

Abitanti per addetto		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	8 Abitanti per addetto	1.514,20
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	8 Abitanti per addetto	1.645,06
ASSISTENZA DOMICILIARE	8 Abitanti per addetto	1.876,76
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	8 Abitanti per addetto	1.730,52
TRASPORTI SCOLASTICI	8 Abitanti per addetto	2.082,03
BIBLIOTECA	6 Abitanti per addetto	66.625,00
MENSE SCOLASTICHE	8 Abitanti per addetto	22.208,33
PUBBLICA ISTRUZIONE	6 Abitante per addetto	13.325,00
SERVIZIO COMMERCIO	8 Abitanti per addetto	9.517,86
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	5 Abitanti per addetto	724,18
POLIZIA MUNICIPALE	8 Abitanti per addetto	1.665,63
SERVIZI ANAGRAFICI	8 Abitante per addetto	3.331,25
SERVIZIO TRIBUTI	8 Abitanti per addetto	4.758,93
SERVIZIO RISORSE UMANE	6 Abitanti per addetto	6.662,50
SERVIZIO ECONOMATO	8 Abitanti per addetto	22.208,33
SERVIZIO URP	8 Abitanti per addetto	6.056,82
SERVIZIO BILANCIO	8 Abitanti per addetto	4.164,06

Abitanti per addetto	
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AM
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	POLIZIA MUNICIPALE
ASSISTENZA DOMICILIARE	SERVIZI ANAGRAFICI
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	SERVIZIO TRIBUTI
TRASPORTI SCOLASTICI	SERVIZIO RISORSE UMANE
BIBLIOTECA	SERVIZIO ECONOMATO
MENSE SCOLASTICHE	SERVIZIO URP
PUBBLICA ISTRUZIONE	SERVIZIO BILANCIO
SERVIZIO COMMERCIO	

Analisi comparative tra indicatori

Incidenza del personale sul costo totale (%)		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	63,73 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,00 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	31,92 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	68,16 %
TRASPORTI SCOLASTICI	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	11,60 %
MENSE SCOLASTICHE	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	3,03 %
PUBBLICA ISTRUZIONE	7 Incidenza del personale sul costo totale (%)	32,75 %
SERVIZIO COMMERCIO	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	53,42 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	6 Incidenza del personale sul costo totale (%)	84,97 %
POLIZIA MUNICIPALE	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	66,35 %
SERVIZI ANAGRAFICI	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	82,08 %
SERVIZIO TRIBUTI	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	64,95 %
SERVIZIO RISORSE UMANE	7 Incidenza del personale sul costo totale (%)	74,20 %
SERVIZIO ECONOMATO	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	79,05 %
SERVIZIO URP	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	88,17 %
SERVIZIO BILANCIO	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	71,88 %



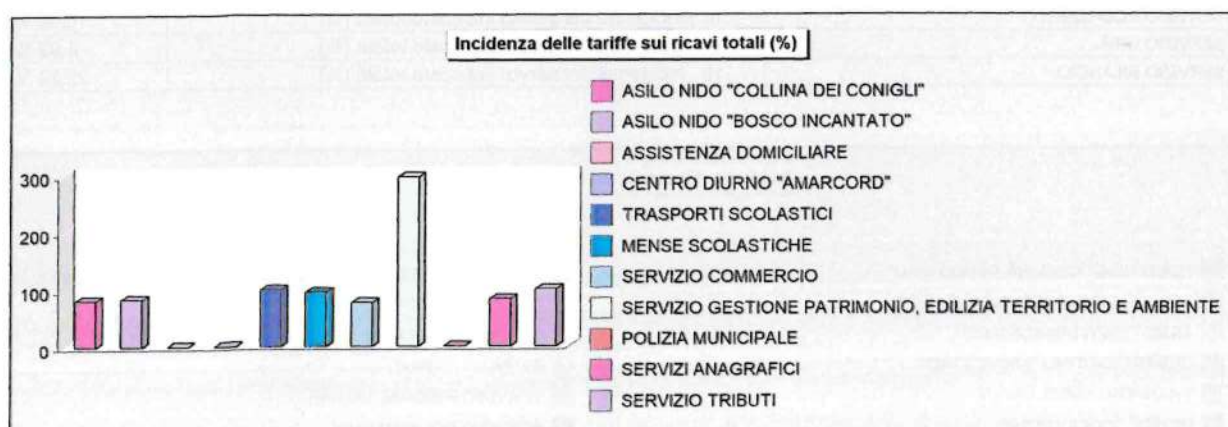
Analisi comparative tra indicatori

Incidenza dei servizi sul costo totale (%)		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	28,10 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	90,42 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	62,91 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	25,76 %
TRASPORTI SCOLASTICI	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	82,43 %
MENSE SCOLASTICHE	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	91,85 %
PUBBLICA ISTRUZIONE	8 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	5,31 %
SERVIZIO COMMERCIO	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	40,80 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	7 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	3,96 %
POLIZIA MUNICIPALE	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	10,62 %
SERVIZI ANAGRAFICI	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	9,57 %
SERVIZIO TRIBUTI	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,98 %
SERVIZIO RISORSE UMANE	8 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	17,73 %
SERVIZIO ECONOMATO	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	10,06 %
SERVIZIO URP	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,92 %
SERVIZIO BILANCIO	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	22,26 %

Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E A
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	POLIZIA MUNICIPALE
ASSISTENZA DOMICILIARE	SERVIZI ANAGRAFICI
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	SERVIZIO TRIBUTI
TRASPORTI SCOLASTICI	SERVIZIO RISORSE UMANE
MENSE SCOLASTICHE	SERVIZIO ECONOMATO
PUBBLICA ISTRUZIONE	SERVIZIO URP
SERVIZIO COMMERCIO	SERVIZIO BILANCIO

Analisi comparative tra indicatori

Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	80,73 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	82,66 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %
TRASPORTI SCOLASTICI	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	98,84 %
MENSE SCOLASTICHE	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	95,03 %
SERVIZIO COMMERCIO	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	76,89 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	8 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	295,89 %
POLIZIA MUNICIPALE	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,04 %
SERVIZI ANAGRAFICI	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %	82,68 %
SERVIZIO TRIBUTI	11 Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,97 %



Analisi comparative tra indicatori

Utenti per addetto		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	12 Utenti per addetto (efficienza)	4,55
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	12 Utenti per addetto (efficienza)	3,95
ASSISTENZA DOMICILIARE	12 Utenti per addetto (efficienza)	5,21
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	12 Utenti per addetto (efficienza)	2,08
TRASPORTI SCOLASTICI	12 Utenti per addetto (efficienza)	49,84
MENSE SCOLASTICHE	12 Utenti per addetto (efficienza)	1.295,00
PUBBLICA ISTRUZIONE	9 Utenti per addetto (efficienza)	1.281,00
SERVIZIO COMMERCIO	12 Utenti per addetto (efficienza)	245,71

