



COMUNE DI NOCETO

**REFERTO
SUL CONTROLLO DI GESTIONE
2024**

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 %	100,00 %
		17,10 %	19,44 %
		16,78 %	19,10 %
		1.308,00	1.270,46
		223,71	247,03
		219,44	242,68
		31,33	29,86
		2.080,94	2.080,94
		10,35 %	10,90 %
		84,36 %	82,66 %
		98,09 %	98,24 %
		49,84	48,91
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		
		12,84	11,55
		0,82	0,83
		2,14	2,02
		0,17	0,18
		4,96 %	5,97 %
		66.590,00	66.590,00
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 %	100,00 %
		82,84 %	80,71 %
		78,60 %	76,85 %
		777,75	881,16
		644,27	711,16
		611,33	677,16
		45,38	48,23
		13.318,00	16.647,50
		3,28 %	3,66 %
		90,21 %	90,16 %
		94,89 %	95,22 %
		777,00	911,25
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 rievute (%) (efficacia) 11 - Grado di copertura progetti educativi presentati (%) (efficacia)		
		0,045	0,045
		32,45 %	32,39 %
		70,58	71,82
		22,90	23,26
		6,79	6,91
		13.318,00	14.797,78
		29,95 %	30,47 %
		7,09 %	6,91 %
		1.281,00	1.423,33
		100,00 %	100,00 %
		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 %	100,00 %
		3,87 %	3,84 %
		45.668,62	44.301,66

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 14 SERVIZIO RISORSE UMANE 4 - Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa 5 - Costo medio per abitante 6 - Abitanti per addetto 7 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%) 9 - Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)		
		30,36 %	33,33 %
		6,61	6,65
		6.659,00	6.341,90
		73,76 %	74,22 %
		19,93 %	19,81 %
		19,33 %	21,80 %
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	1 SERVIZI RISORSE UMANE CULTURA ISTRUZIONE- SANSUINI SIMONA 16 SERVIZIO URP 1 - Grado di copertura pratiche presentate (efficacia) 2 - Grado di copertura del costo con entrate (%) 3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%) 4 - Costo medio per utente sito internet (efficienza) 5 - Ore di apertura su ore lavorate (%- efficacia) 6 - Grado di copertura reclami 7 - Costo medio per abitante 8 - Abitanti per addetto 9 - Incidenza del personale sul costo totale (%) 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)		
		100,00 %	100,00 %
		3,57 %	3,64 %
		0,00 %	0,00 %
		0,05	0,03
		100,00 %	100,00 %
		100,00 %	100,00 %
		6,11	5,99
		6.053,64	6.053,64
		88,41 %	88,03 %
		6,89 %	6,90 %
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI 1 ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI" 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 %	100,00 %
		43,86 %	50,63 %
		29,89 %	35,51 %
		11.708,02	11.369,19
		5.134,94	5.755,86
		3.500,00	4.037,68
		35,16	34,15
		1.513,41	1.432,04
		64,27 %	63,28 %
		24,06 %	24,16 %
		68,16 %	70,15 %
		4,55	4,30
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI 2 ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO" 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 %	100,00 %
		46,31 %	53,22 %
		31,47 %	37,55 %
		12.412,18	11.752,76
		5.747,84	6.254,33
		3.906,25	4.412,74
		29,82	28,24
		1.644,20	1.624,15
		5,23 %	5,71 %
		86,08 %	85,11 %
		67,96 %	70,55 %
		3,95	3,90
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI 3 ASSISTENZA DOMICILIARE 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		
		100,00 %	100,00 %
		1,05 %	1,12 %
		0,00 %	0,00 %
		3.071,27	2.075,31
		32,12	23,30
		0,00	0,00

Andamento generale degli indicatori (C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori)		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	3 ASSISTENZA DOMICILIARE		
Indicatori:	7 - Costo medio per abitante	8,53	7,95
	8 - Abitanti per addetto	1.875,77	1.875,77
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	30,23 %	32,93 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	64,24 %	60,60 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	5,21	7,18
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	4 CENTRO DIURNO "AMARCORD"		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	2,34 %	2,24 %
	3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	2.018,38	1.984,68
	5 - Ricavo medio per utente	47,21	44,43
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00
	7 - Costo medio per abitante	2,42	2,53
	8 - Abitanti per addetto	1.729,61	1.729,61
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	64,71 %	63,22 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	27,87 %	29,64 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	2,08	2,21
	13 - Grado di utilizzo della struttura	0,80	0,85
	14 - Grado di utilizzo della struttura (in giorni)	0,77	0,69
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	9 SERVIZIO COMMERCIO		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	12,74 %	4,79 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	9,59 %	2,23 %
	4 - Costo medio per utente (efficienza)	212,21	302,24
	5 - Ricavo medio per utente	27,04	14,47
	6 - Ricavo tariffario medio per utente	20,35	6,75
	7 - Costo medio per abitante	5,48	6,76
	8 - Abitanti per addetto	9.512,86	8.878,67
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	63,93 %	52,57 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	28,60 %	41,19 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	75,26 %	46,63 %
	12 - Utenti per addetto (efficienza)	245,71	198,67
C/Resp.:	2 SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI		
C/Costo.:	12 SERVIZI ANAGRAFICI		
Indicatori:	1 - Grado di copertura della domanda cittadinanza (%)	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	20,81 %	12,42 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	17,20 %	8,89 %
	4 - Grado copertura domanda nuove residenze (%)	100,00 %	100,00 %
	5 - Certificati anagrafici per addetto (efficienza)	659,57	500,00
	6 - Certificati stato civile per addetto (efficienza)	958,33	861,54
	7 - Costo medio per abitante	13,10	13,41
	8 - Abitante per addetto	3.329,50	3.329,50
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	82,29 %	82,43 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	11,18 %	10,89 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %	82,66 %	71,62 %
	12 - Grado di copertura certificati anagrafici	100,00 %	100,00 %
	13 - Grado di copertura certificati di stato civile	100,00 %	100,00 %

Andamento generale degli indicatori (C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori)		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	3 SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE- ING. EDOARDO SICILIA		
	10 SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE		
	1 - Grado di copertura della domanda % (efficacia)	100 %	90 %
	2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)	50,13 %	40,10 %
	3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)	111,15 %	75,78 %
	4 - Costo medio per abitante	53,66	50,94
	5 - Abitanti per addetto	723,80	697,28
	6 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	87,69 %	87,43 %
	7 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,29 %	4,52 %
	8 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	221,74 %	188,98 %
	9 - Gradi di realizzazione dei progetti (%) efficacia	100,00 %	100,00 %
	10 - Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)	0,93	0,84
	11 - Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)	0,40	0,43
	12 - Grado di copertura pratiche SUAP	99 %	102 %
	13 - Tempi rilascio accesso agli atti SUAP- efficienza	90,00 %	140,43 %
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	4 SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE- DOTT. RAVASINI		
	11 POLIZIA MUNICIPALE		
	1 - Grado di copertura del rilascio autorizzazione mobilità persone disabili (%) efficacia	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	44,83 %	68,38 %
	3 - Grado di copertura del costo con sanzioni (%)	39,09 %	64,89 %
	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)	0,47	0,43
	7 - Costo medio per abitante	48,02	49,61
	8 - Abitanti per addetto	1.664,75	1.664,75
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	59,21 %	52,94 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	7,04 %	7,49 %
	11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,02 %	0,01 %
	12 - Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)	100,00 %	0,00 %
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	5 SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI		
	13 SERVIZIO TRIBUTI		
	1 - Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia	100,00 %	100,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4.202,74 %	3.728,89 %
	3 - Grado di copertura del costo con i tributi (%)	4.200,75 %	3.727,09 %
	4 - Costo medio per contribuenti (efficienza)	607,07	593,37
	5 - Recupero ICI-IMU (efficienza)	628,51	674,07
	6 - Grado di copertura evasione (efficacia)	41,17 %	86,76 %
	7 - Costo medio per abitante	15,66	17,26
	8 - Abitanti per addetto	4.756,43	4.592,41
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	44,76 %	40,25 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	42,20 %	46,80 %
	11 - Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,95 %	99,95 %
	12 - Grado di copertura posizioni IMU	111,16 %	67,18 %
C/Resp.: C/Costo.: Indicatori:	5 SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI		
	15 SERVIZIO ECONOMATO		
	1 - Cancelleria scorso anno su cancelleria anno 2012 (efficienza)	16,67 %	20,00 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,97 %	4,59 %
	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)	21,79 %	21,79 %
	5 - Ore di apertura su ore lavorate (efficacia) (%)	100,00 %	100,00 %
	6 - Contratti on line su totale contratti	73,81 %	41,03 %
	7 - Costo medio per abitante	2,21	1,91
	8 - Abitanti per addetto	22.196,67	22.196,67
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	79,94 %	77,63 %

Andamento generale degli indicatori (C/Responsabilità - C/Costo - Indicatori)		Momento della rilevazione	
		Iniziale	Finale
C/Resp.:	5 SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI		
C/Costo.:	15 SERVIZIO ECONOMATO		
Indicatori:	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	11,91 %	13,63 %
C/Resp.:	6 SERVIZI FINANZIARI-RAG. GIANLUCA ANCORATI		
C/Costo.:	17 SERVIZIO BILANCIO		
Indicatori:	1 - Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	73,38 %	83,35 %
	2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4,63 %	4,64 %
	3 - Capacità di programmazione spese correnti (%)	94,04 %	85,58 %
	4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	98,32 %	60,01 %
	5 - Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza	0,00	0,00
	6 - Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza	60,31 %	74,24 %
	7 - Costo medio per abitante	10,95	10,92
	8 - Abitanti per addetto	4.161,88	3.917,06
	9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)	72,97 %	72,81 %
	10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	22,74 %	22,80 %

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	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Contributo regionale	0,00	Personale	43.880,00
Tariffe	70.000,00	Esclusivamente adibito	31.380,00
FPV Per spese correnti	1.362,50	Parzialmente adibito	12.500,00
		Vestiaro	500,00
		Beni di consumo (carburante)	14.000,00
		Prestazione di servizi	346.000,00
		Manutenzioni	6.000,00
		Appalti e servizi	340.000,00
		Interventi sanificazione	0,00
		Contributo ministeriale studenti con disabilità	13.914,88
		Utilizzo fondo per ristorare imprese trasporto delle perdite fatturato	0,00
		Interessi passivi	2.113,73
		Ammortamenti	0,00
		Acquisto scuolabus	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	4.238,37
		Assicurazioni e bolli	5.221,32
Totale	71.362,50	Totale	429.868,30

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
360		Contributo regionale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
630		Tariffe	70.000,00	70.000,00	75.958,20	108,51 %
-		FPV Per spese correnti	1.362,50	1.362,50	1.362,50	100,00 %
Totale			71.362,50	71.362,50	77.320,70	108,35 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
1270		Personale	43.180,00	43.880,00	43.360,00	98,81 %
	6	Esclusivamente adibito	31.380,00	31.380,00	30.860,00	98,34 %
	7	Parzialmente adibito	11.800,00	12.500,00	12.500,00	100,00 %
1274		Vestiaro	500,00	500,00	0,00	0,00 %
1349		Beni di consumo (carburante)	10.000,00	14.000,00	14.000,00	100,00 %
1353		Prestazione di servizi	352.000,00	346.000,00	328.719,61	95,01 %
	10	Manutenzioni	12.000,00	6.000,00	3.952,47	65,87 %
	15	Appalti e servizi	340.000,00	340.000,00	324.767,14	95,52 %
	16	Interventi sanificazione	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1355		Contributo ministeriale studenti con disabilità	0,00	13.914,88	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	2.113,73	2.113,73	2.113,73	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	4.238,37	4.238,37	4.238,37	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	5.221,32	5.221,32	5.221,32	100,00 %
Totale			417.253,42	429.868,30	397.653,03	92,51 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande presentate	Numero	319	313
Domande soddisfatte	Numero	319	313
Utenti	Numero	319	313
Addetti al servizio	Numero	6,4	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 (%)	17,10 %	19,44 %	2,34 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	16,78 %	19,10 %	2,32 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	1.308,00	1.270,46	-37,54
5. Ricavo medio per utente	223,71	247,03	23,32
6. Ricavo tariffario medio per utente	219,44	242,68	23,24
7. Costo medio per abitante	31,33	29,86	-1,47
8. Abitanti per addetto	2.080,94	2.080,94	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	10,35 %	10,90 %	0,55 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	84,36 %	82,66 %	-1,70 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	98,09 %	98,24 %	0,15 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	49,84	48,91	-0,93

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

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			43.360,00		
Totale uscite	* 100 =		397.653,03	* 100 =	10,90 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			328.719,61		
Totale uscite	* 100 =		397.653,03	* 100 =	82,66 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			75.958,20		
Totale entrate	* 100 =		77.320,70	* 100 =	98,24 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			313		
Domande presentate	* 100 =		313	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			313		
Addetti al servizio	=		6,4	=	48,91

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			77.320,70		
Totale uscite	* 100 =		397.653,03	* 100 =	19,44 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			75.958,20		
Totale uscite	* 100 =		397.653,03	* 100 =	19,10 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			397.653,03		
Utenti	=		313	=	1.270,46
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			77.320,70		
Utenti	=		313	=	247,03

6 - Ricavo tariffario medio per utente				
Tariffe	=	75.958,20	=	242,68
Utenti		313		

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	397.653,03	=	29,86
Abitanti		13.318		

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti	=	13.318	=	2.080,94
Addetti al servizio		6,4		

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 2024 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 peggiora in **efficienza**, rispetto allo scorso anno all'indicatore n. 4 - Costo medio per utente e all'indicatore n. 12- Utenti per addetto.

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

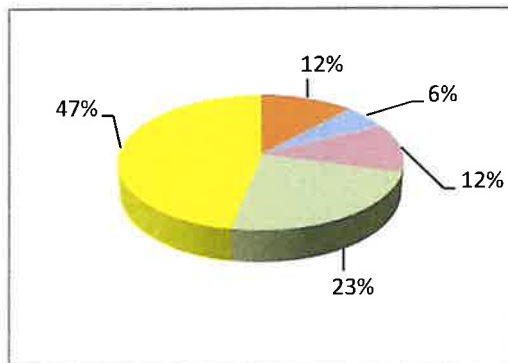
Il servizio deve recuperare in efficienza, si rende necessario valutare di rivedere i percorsi cercando di realizzare **economie di scala** al fine della riduzione dei costi del servizio.

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

QUESTIONARIO QUALITATIVO TRASPORTI

Qualità degli automezzi (scuolabus)

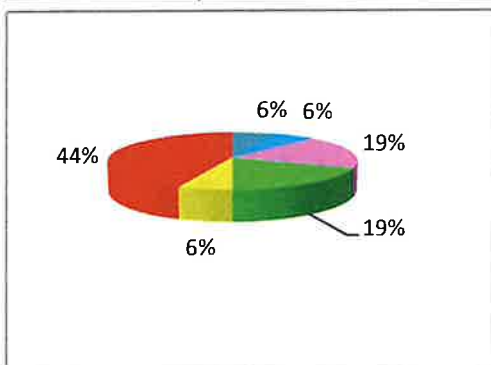
Come valuta la qualità degli automezzi utilizzati da suo figlio/a:



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

Pulizia interna

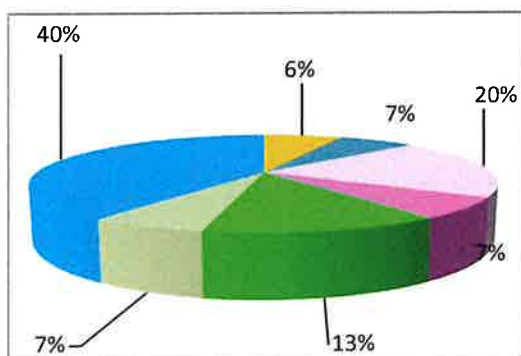
Come valuta la pulizia all'interno dei mezzi frequentati da suo figlio/a:



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

Puntualità degli orari

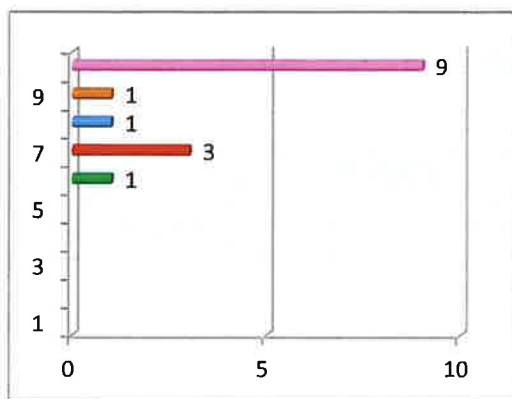
Che giudizio darebbe al rispetto degli orari del servizio:



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

Disponibilità e cortesia degli autisti di scuolabus:

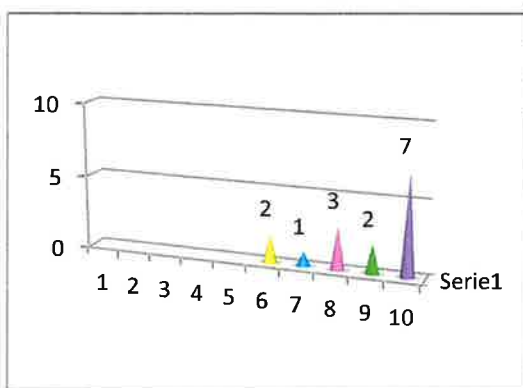
Come valuta tale aspetto relativamente al servizio frequentato da suo figlio/a:



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

Front office

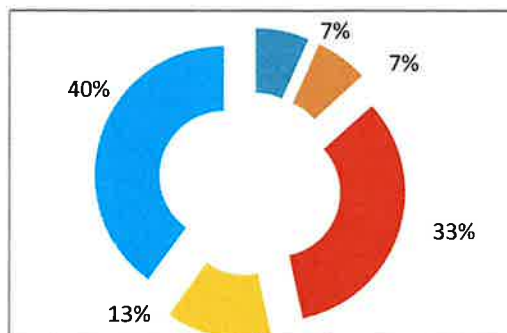
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc....)



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

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		5	2	6

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo trasporti scolastici anno 2024 occorre rilevare quanto segue: i questionari qualitativi restituiti sono 22 su un totale di 313 utenti al 31/12/2024. 6 utenti non hanno risposto alle domande. Nel complesso possiamo evidenziare una percezione del livello qualitativo medio alta.

Le osservazioni evidenziate dai genitori sono le seguenti: - Servizio buono e personale eccellente, qualificato, empatico, Lidia è bravissima (3); Il tempo scuola si accorcia notevolmente a causa del servizio trasporto e del piedibus perchè i bambini arrivano a casa prima della fine dell'orario scolastico e non è corretto (1); Troppo in anticipo la mattina e poca flessibilità nel lasciare l'alunna davanti a casa al ritorno (1); Molta disorganizzazione all'inizio (nessuna comunicazione relativa all'orario e numero di pulmino assegnato, l'ora di presa e ritiro poichè variava ogni giorno di 10-20 minuti) (1); Percorso pulmino n. 7 del pomeriggio molto lungo: il bambino resta sul pulmino circa 50 minuti per arrivare a Costamezzana (1)

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

| |

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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	14,41%	18,39%	17,78%	14,09%	20,10%	19,44%
3. Grado copertura del costo con tariffe	14,24%	17,97%	17,56%	13,88%	19,87%	19,10%
4. Costo medio per utente (efficienza)	1.879,41	1.066,82	1.465,41	1.350,97	1.179,62	1.270,46
5. Ricavo medio per utente	270,87	196,22	260,54	190,39	237,14	247,03
6. Ricavo tariffario medio per utente	267,60	191,71	257,31	187,63	234,39	242,68
7. Costo medio per abitante	38,66	17,68	27,23	30,00	28,24	29,86
8. Abitanti per addetto	2.101,45	2.088,57	2.084,60	2.101,59	2.082,03	2.080,94
9. Incidenza del personale sul costo totale	7,48%	14,16%	11,14%	10,86%	11,60%	10,90%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	56,37%	76,54%	82,15%	79,83%	82,43%	82,66%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	98,79%	97,70%	98,76%	98,50%	98,84%	98,24%
12. Utenti per addetto (efficienza)	43,23	34,60	34,73	46,67	49,84	48,91

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

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Altre entrate	0,00	Personale	7.260,00
Tariffe	0,00	Parzialmente adibito	7.260,00
FPV Per spese correnti	130,00	Servizio intersistemico	800,00
		Beni di consumo	500,00
		Prestazione di servizi	10.200,00
		Utenze	8.700,00
		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	8.838,49
		Assicurazioni e bolli	228,85
Totale	130,00	Totale	28.444,34

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. 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	Prev. iniz.	Prev. 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	500,00	100,00 %
1680		Prestazione di servizi	10.200,00	10.200,00	8.700,00	85,29 %
	1	Utenze	8.700,00	8.700,00	8.700,00	100,00 %
	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	8.850,00	8.838,49	8.838,49	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	228,85	228,85	228,85	100,00 %
Totale			28.455,85	28.444,34	26.944,34	94,73 %

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	303
Prestiti	Numero	2.216	2.333
Giorni dell'anno	Numero	365	365
Acquisti e donazione libri	Numero	661	795

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Costo dei servizi (efficienza)	12,84	11,55	-1,29
2. Indice di apertura	0,82	0,83	0,01
3. Costo medio per abitante	2,14	2,02	-0,12
4. Indice di prestito (efficacia)	0,17	0,18	0,01
5. Indice incremento dotazione libraria	4,96 %	5,97 %	1,01 %
6. Abitanti per addetto	66.590,00	66.590,00	0,00

Indicatori del centro di costo - rilevazione finale

Centro 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	=	303	=	0,83
Giorni dell'anno		365		

4 - Indice di prestito (efficacia)				
Prestiti	=	2.333	=	0,18
Abitanti		13.318		

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

1 - Costo dei servizi (efficienza)				
Totale uscite	=	26.944,34	=	11,55
Prestiti		2.333		

INDICATORI GENERICI

3 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	26.944,34	=	2,02
Abitanti		13.318		

5 - Indice incremento dotazione libraria				
Acquisti e donazione libri	* 100 =	795	* 100 =	5,97 %
Abitanti		13.318		

6 - Abitanti per addetto				
Abitanti	=	13.318	=	66.590,00
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 2024; 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 2024 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), ed anche 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 mentre peggiora l'indicatore n. 6- Abitante per addetto. L'indicatore n. 3 - Costo medio per abitante presenta un lieve peggioramento, mentre l'indicatore n. 2 - Indice di apertura migliora.

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

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1. Costo dei servizi (efficienza)	9,67	15,63	17,31	11,07	12,09	11,55
2. Indice di apertura	0,82	0,51	0,77	0,82	0,82	0,83
3. Costo medio per abitante	2,21	1,31	2,03	1,75	2,01	2,02
4. Indice di prestito (efficacia)	0,23	0,08	0,12	0,16	0,17	0,18
5. Indice incremento dotazione libraria	4,87%	2,13%	2,13%	3,35%	4,96%	5,97%
6. Abitanti per addetto	65.145,00	131.580,00	65.665,00	66.200,00	66.625,00	66.590,00

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

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Contributo per mense scolastiche	34.587,77	Beni di consumo	0,00
Rette materna	167.000,00	Prestazione di servizi	580.109,82
Rette elementare	315.000,00	Appalti e servizi	565.000,00
Rette media	0,00	Utenze	11.006,45
FPV Per spese correnti	600,00	Pulizie	0,00
		Manutenzioni	4.103,37
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	12.287,38
		Imposte e tasse	0,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	381,89
		Personale	23.500,00
		Parzialmente adibito	23.500,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	26.458,28
		Assicurazioni e bolli	605,84
Totale	517.187,77	Totale	643.343,21

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
311		Contributo per mense scolastiche	25.000,00	34.587,77	24.188,01	69,93 %
641		Rette materna	175.000,00	167.000,00	176.185,58	105,50 %
642		Rette elementare	300.000,00	315.000,00	317.463,78	100,78 %
645		Rette media	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	600,00	600,00	600,00	100,00 %
Totale			500.600,00	517.187,77	518.437,37	100,24 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
1280		Beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1281		Prestazione di servizi	545.156,45	580.109,82	579.133,51	99,83 %
	1	Appalti e servizi	530.000,00	565.000,00	564.023,69	99,83 %
	2	Utenze	11.006,45	11.006,45	11.006,45	100,00 %
	3	Pulizie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	4	Manutenzioni	4.150,00	4.103,37	4.103,37	100,00 %
3643		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3644		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3645		Interessi passivi	12.287,38	12.287,38	12.287,38	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	381,89	381,89	100,00 %
666666		Personale	19.800,00	23.500,00	23.500,00	100,00 %
	1	Parzialmente adibito	19.800,00	23.500,00	23.500,00	100,00 %
-		Fondo crediti dubbia esigibilità	26.458,28	26.458,28	26.458,28	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	605,84	605,84	605,84	100,00 %
Totale			604.307,95	643.343,21	642.366,90	99,85 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	213	205
Domande presentate	Numero	213	205
numero pasti	Numero	83.842	85.294
Utenti	Numero	777	729
Addetti al servizio	Numero	1,0	0,8

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 le entrate (%)	82,84 %	80,71 %	-2,13 %
3. Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	78,60 %	76,85 %	-1,75 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	777,75	881,16	103,41
5. Ricavo medio per utente	644,27	711,16	66,89
6. Ricavo tariffario medio per utente	611,33	677,16	65,83
7. Costo medio per abitante	45,38	48,23	2,85
8. Abitanti per addetto	13.318,00	16.647,50	3.329,50
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	3,28 %	3,66 %	0,38 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	90,21 %	90,16 %	-0,05 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	94,89 %	95,22 %	0,33 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	777,00	911,25	134,25

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			23.500,00		
Totale uscite	* 100 =	642.366,90	* 100 =	3,66 %	
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			579.133,51		
Totale uscite	* 100 =	642.366,90	* 100 =	90,16 %	
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			493.649,36		
Totale entrate	* 100 =	518.437,37	* 100 =	95,22 %	

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte		205			
Domande presentate	* 100 =	205	* 100 =	100,00 %	
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti		729			
Addetti al servizio	=	0,8	=	911,25	

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate		518.437,37			
Totale uscite	* 100 =	642.366,90	* 100 =	80,71 %	
3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)					
tariffe		493.649,36			
Totale uscite	* 100 =	642.366,90	* 100 =	76,85 %	
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite		642.366,90			
Utenti	=	729	=	881,16	
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate		518.437,37			
Utenti	=	729	=	711,16	

6 - Ricavo tariffario medio per utente				
Tariffe	=	493.649,36	=	677,16
Utenti		729		

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	642.366,90	=	48,23
Abitanti		13.318		

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti	=	13.318	=	16.647,50
Addetti al servizio		0,8		

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 2024; 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).

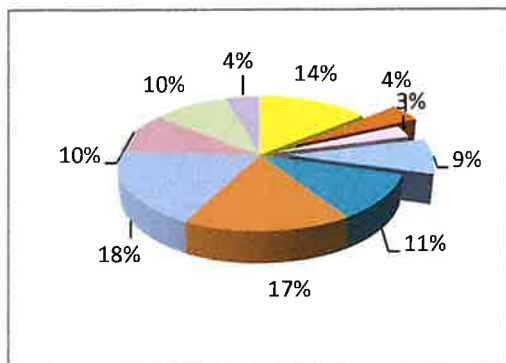
Dall'analisi degli indicatori di prestazione emerge un servizio con un buon livello di **efficacia**: (l'indicatore n. 1 - non vi sono domande insoddisfatte rimane al 100%) e dai questionari "customer satisfaction" distribuiti alle elementari emerge un livello di gradimento del primo piatto e del secondo che si confermano rispettivamente buono (il primo) e sufficiente (il secondo); per il contorno si registra la maggior frequenza parimenti 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 767 distribuiti, evidenziando un grado di partecipazione all'indagine molto basso.

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

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

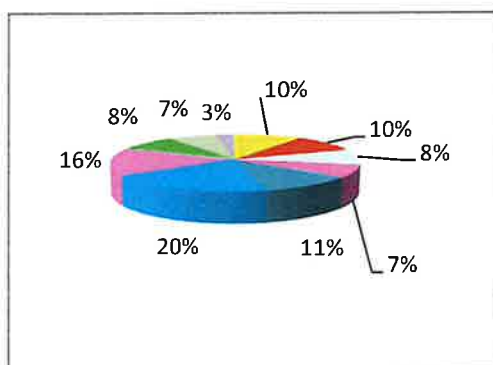
QUESTIONARIO QUALITATIVO MENSA SCOLASTICA

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



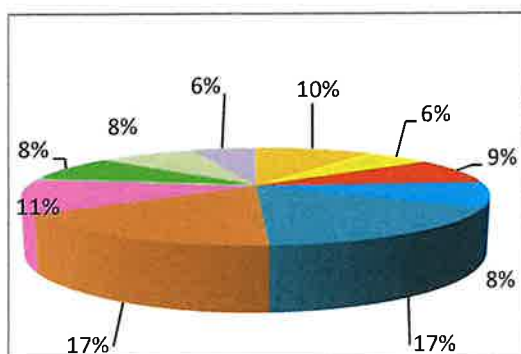
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	3	2	6	8	12	13	7	7	3

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



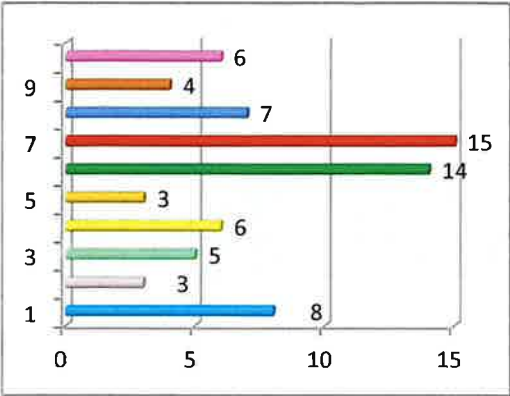
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	7	6	5	8	14	11	6	5	2

3. Contorno - Come valuta la qualità del contorno?



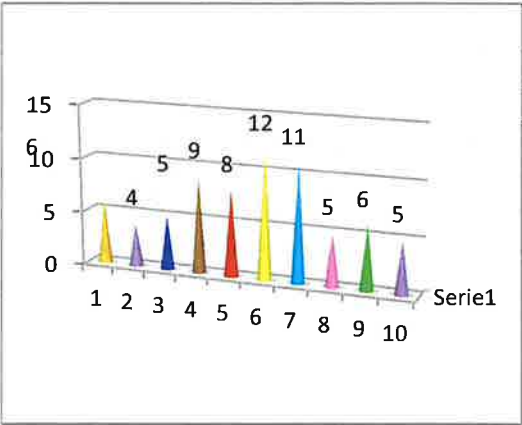
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7	4	6	6	12	12	8	6	6	4

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



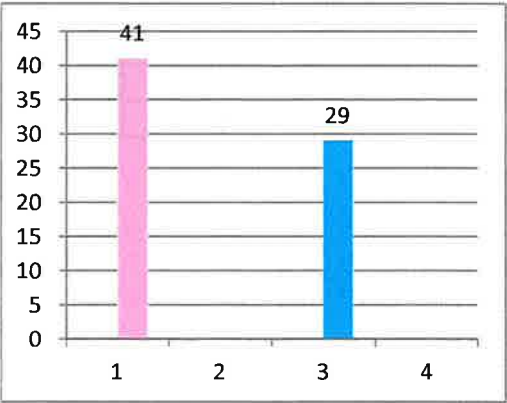
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	3	5	6	3	14	15	7	4	6

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



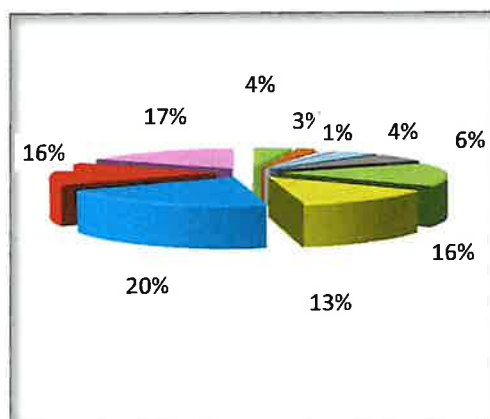
VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	4	5	9	8	12	11	5	6	5

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



SI	NO
41	29

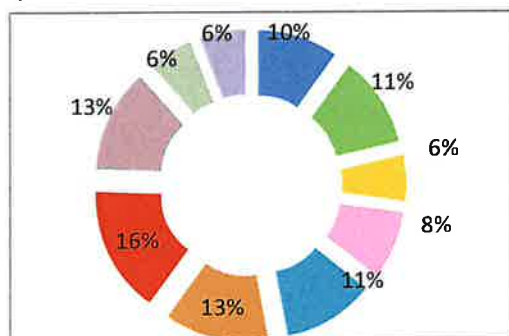
7. Front office- Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc...)



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

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
7	8	4	6	8	9	11	9	4	4

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo **mensa scolastica** anno 2024 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 76 su un totale di 767 alunni frequentanti le elementari al 31/12/2024;

Occorre considerare quanto segue: -Il livello di gradimento del primo piatto e del secondo si confermano rispettivamente buono (primo) e sufficiente (secondo); per il contorno si registra la maggior frequenza parimenti 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 che sa di ferro (6) - Scarsa qualità del cibo (in particolare pesce con lische, pasta cruda, troppi legumi che non sono graditi ai bambini, contorni salati o insipidi , troppa verdura, frutta della merenda marcia, pasta con poco sugo, polpette secche (27); - Richiesta di maggiore varietà del cibo e meglio preparato (piatti più sfiziosi, riorganizzare i pasti con più gusto, pizza, eliminare i cibi troppo processati, sono state servite sempre carote (8) ;
- Scarsa quantità, porzioni scarse, non viene servito il bis se richiesto (18); - Necessità di servire il pasto più caldo (8); - Maggiore pulizia, tra un pasto e l'altro non sono state cambiate le stoviglie (2); - Troppo spesso viene fatto cambio menu senza preavviso (3); - Richiesta di una commissione mensa che vada a mangiare senza preavviso o qualcuno del Comune che controlli gli sprechi (2); Personale non sempre gentile e che cucina bene (2)

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

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

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Contributo provinciale libri di testo scuole superiori	28.458,00	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	159,30
Tariffe	0,00	Personale	28.036,44
FPV Per spese correnti	1.337,47	Parzialmente adibito	28.036,44
		Beni di consumo	602,66
		Prestazione di servizi	6.358,16
		Utenze	1.241,30
		Manutenzioni ordinarie	582,09
		Vario	4.053,61
		Pulizie	481,16
		Trasferimenti	54.458,00
		Interessi passivi	458,44
		Imposte e tasse	1.876,45
		Assicurazioni e bolli	50,20
Totale	29.795,47	Totale	91.999,65

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
529		Contributo provinciale libri di testo scuole superiori	28.000,00	28.458,00	28.458,00	100,00 %
544		Contributo a carico ASL per educatori	0,00	0,00	0,00	0,00 %
643		Attivazione servizi educativi scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	2	Tariffe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	1.337,47	1.337,47	1.337,47	100,00 %
Totale			29.337,47	29.795,47	29.795,47	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. 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	159,30	159,30	100,00 %
4000		Personale	27.080,00	28.036,44	28.036,44	100,00 %
	1	Parzialmente adibito	27.080,00	28.036,44	28.036,44	100,00 %
4002		Beni di consumo	602,66	602,66	602,66	100,00 %
4003		Prestazione di servizi	6.411,30	6.358,16	6.358,16	100,00 %
	1	Utenze	1.241,30	1.241,30	1.241,30	100,00 %
	4	Manutenzioni ordinarie	585,00	582,09	582,09	100,00 %
	5	Vario	4.100,00	4.053,61	4.053,61	100,00 %
	6	Pulizie	485,00	481,16	481,16	100,00 %
4005		Trasferimenti	54.000,00	54.458,00	54.458,00	100,00 %
4006		Interessi passivi	458,44	458,44	458,44	100,00 %
4007		Imposte e tasse	1.813,00	1.876,45	1.876,45	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	50,20	50,20	50,20	100,00 %
Totale			90.415,60	91.999,65	91.999,65	100,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Studenti frequentanti	Numero	1.281	1.281
Aule	Numero	58	58
Istanze buoni libro accolte	Numero	878	820
Istanze buoni libro ricevute	Numero	878	820
Addetti al servizio	Numero	1,0	0,9
Progetti educativi approvati	Numero	36	16
Progetti educativi presentati	Numero	36	16

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Studenti per aula	0,045	0,045	0,000
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	32,45 %	32,39 %	-0,06 %
3. Costo medio per studente (efficienza)	70,58	71,82	1,24
4. Ricavo medio per studente	22,90	23,26	0,36
5. Costo medio per abitante	6,79	6,91	0,12
6. Abitante per addetto	13.318,00	14.797,78	1.479,78
7. Incidenza del personale sul costo totale (%)	29,95 %	30,47 %	0,52 %
8. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	7,09 %	6,91 %	-0,18 %
9. Utenti per addetto (efficienza)	1.281,00	1.423,33	142,33
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			28.036,44		
Totale uscite	* 100 =		91.999,65	* 100 =	30,47 %
8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			6.358,16		
Totale uscite	* 100 =		91.999,65	* 100 =	6,91 %

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	=		0,9	=	1.423,33
10 - Grado di copertura buoni libro ricevute (%) (efficacia)					
Istanze buoni libro accolte			820		
Istanze buoni libro ricevute	* 100 =		820	* 100 =	100,00 %
11 - Grado di copertura progetti educativi presentati (%) (efficacia)					
Progetti educativi approvati			16		
Progetti educativi presentati	* 100 =		16	* 100 =	100,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			29.795,47		
Totale uscite	* 100 =		91.999,65	* 100 =	32,39 %
3 - Costo medio per studente (efficienza)					
Totale uscite			91.999,65		
Studenti frequentanti	=		1.281	=	71,82
4 - Ricavo medio per studente					
Totale entrate			29.795,47		
Studenti frequentanti	=		1.281	=	23,26

I

INDICATORI GENERICI

5 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	91.999,65	=
Abitanti		13.318	6,91
6 - Abitante per addetto			
Abitanti	=	13.318	
Addetti al servizio		0,9	14.797,78

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 2024: 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 rimane costante in **efficacia** agli indicatori n. 1- Studenti per aula, n. 10 - Grado di copertura dei buoni libro ricevute e 11- Grado di copertura progetti educativi presentati.

In **efficienza** si assiste ad un peggioramento dell' indicatore n. 3- Costo medio per studente e ad un miglioramento dell'indicatore 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 contrastanti (migliora il n. 7- Incidenza del personale sul costo totale mentre peggiora l' indicatore n. 8 - Incidenza dei servizi sul costo totale).

Infine relativamente agli indicatori generici si assiste ad un peggioramento del n. 5 - Costo medio per abitante ad un miglioramento del n. 6- Abitanti per addetto.

INDICATORI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1. Studenti per aula (efficacia)	0,045	0,046	0,046	0,046	0,046	0,045	0,045
2. Grado copertura del costo con entrate	13,64%	22,59%	25,15%	18,12%	28,48%	32,01%	32,39%
3. Costo medio per studente (efficienza)	47,15	51,47	49,49	69,03	60,98	71,56	71,82
4. Ricavo medio per studente	6,43	11,63	12,45	12,51	17,37	22,90	23,26
5. Costo medio per abitante	4,38	4,94	4,75	6,71	5,91	6,88	6,91
6. Abitanti per addetto	18.617,14	18.612,86	21.930,00	21.888,33	16.550,00	13.325,00	14.797,78
7. Incidenza del personale sul costo totale	38,43%	33,35%	30,74%	23,80%	31,60%	32,75%	30,47%
8. Incidenza dei servizi sul costo totale	6,80%	6,39%	6,89%	25,93%	4,29%	5,31%	6,91%
9. Utenti per addetto (efficienza)	1.731,43	1.787,14	2.103,33	2.126,67	1.603,75	1.281,00	1.423,33
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	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Tariffe	0,00	Personale	65.750,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	659,24
FPV Per spese correnti	3.404,47	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	17.545,40
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	501,48
		Imposte e tasse	4.400,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	174,26
		Assicurazioni e bolli	54,91
Totale	3.404,47	Totale	89.085,29

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. 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	3.404,47	3.404,47	3.404,47	100,00 %
Totale			3.404,47	3.404,47	3.404,47	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
6666712		Personale	64.950,00	65.750,00	65.735,66	99,98 %
6666713		Beni di consumo	659,24	659,24	659,24	100,00 %
6666714		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	17.545,40	17.545,40	17.545,40	100,00 %
6666715		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666716		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666717		Interessi passivi	501,48	501,48	0,00	0,00 %
6666718		Imposte e tasse	4.344,00	4.400,00	4.399,63	99,99 %
6666719		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666720		Ammortamenti	0,00	174,26	174,26	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	54,91	54,91	54,91	100,00 %
Totale			88.055,03	89.085,29	88.569,10	99,42 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
totale dipendenti	Numero	56	57
Spesa complessiva di personale	Numero	2.557.442,44	2.525.194,63
Spesa corrente	Numero	13.229.820,00	11.586.130,41
n. dipendenti con laurea	Numero	17	19
n. pratiche pensionistiche lavorate nell'anno	Numero	1	1
n. pensionamenti nell'anno	Numero	1	1
Addetti al servizio	Numero	2,0	2,1

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura pratiche di pensione (%) efficacia	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,87 %	3,84 %	-0,03 %
3. Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	45.668,62	44.301,66	-1.366,96
4. Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa	30,36 %	33,33 %	2,97 %
5. Costo medio per abitante	6,61	6,65	0,04
6. Abitanti per addetto	6.659,00	6.341,90	-317,10
7. Incidenza del personale sul costo totale (%)	73,76 %	74,22 %	0,46 %
8. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	19,93 %	19,81 %	-0,12 %
9. Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)	19,33 %	21,80 %	2,47 %

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			65.735,66		
Totale uscite	* 100 =		88.569,10	* 100 =	74,22 %

8 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzi			17.545,40		
Totale uscite	* 100 =		88.569,10	* 100 =	19,81 %

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			19		
totale dipendenti	* 100 =		57	* 100 =	33,33 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			3.404,47		
Totale uscite	* 100 =		88.569,10	* 100 =	3,84 %

3 - Costo medio per dipendente (%) efficienza economica					
Spesa complessiva di personale			2.525.194,63		
totale dipendenti	=		57	=	44.301,66

9 - Spesa di personale su spesa corrente (efficienza economica)					
Spesa complessiva di personale			2.525.194,63		
Spesa corrente	* 100 =		11.586.130,41	* 100 =	21,80 %

INDICATORI GENERICI

5 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			88.569,10		
Abitanti	=		13.318	=	6,65

6 - Abitanti per addetto					
Abitanti			13.318		
Addetti al servizio	=		2,1	=	6.341,90

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 2024; 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 2024 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 che migliora all'indicatore n. 4 - Incidenza dei dipendenti con laurea; Relativamente all'**economicità** il servizio presenta un peggioramento agli indicatori n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%) e n. 9 - Spesa di personale su spesa corrente% (indicatore di rigidità strutturale), mentre registra un miglioramento in **efficienza** all'indicatore n. 3 - Costo medio per dipendente.

Dal punto di vista degli indicatori **finanziari** evidenziano entrambi un peggioramento (l'indicatore n. 7 - Incidenza del personale sul costo totale e il n. 8 - Incidenza dei servizi sul costo totale). Anche gli indicatori generici registrano entrambi un peggioramento (il n. 5 - Costo medio per abitante e l'indicatore n. 6 - Abitanti per addetto).

Da evidenziare che in seguito al pensionamento del personale si è proceduto con l'esternalizzazione delle pratiche di pensione. 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	2	49	SI	SI	24,50
Fidenza / Salsomaggiore gestione in unione	6,8 (un part-time a 30 ore)	261	SI	SI (le sistemazioni su passweb svolte internamente)	38,38
Noceto	n. 1,5	57	SI	SI	38
Unione pedemontana parmense	n. 6	243	NO	Consulenza esterna + personale interno	40
Fontevivo	0,7	34	SI	NO	48,57

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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	2,42%	3,24%	2,34%	3,29%	4,13%	3,84%
3. Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	42.886,51	42.265,24	42.230,29	42.303,77	45.668,62	44.301,66
4. Incidenza dei dipendenti laureati (%) efficacia qualitativa	21,43%	25,00%	25,00%	26,79%	30,36%	33,33%
5. Costo medio per abitante	9,51	8,52	6,92	7,21	6,41	6,65
6. Abitanti per addetto	4.492,76	5.060,77	6.912,11	6.304,76	6.662,50	6.341,90
7. Incidenza del personale sul costo totale %	72,62%	71,00%	65,28%	69,25%	74,20%	74,22%
8. Incidenza dei servizi sul costo totale %	20%	21,70%	27,31%	23,30%	17,73%	19,81%
9. Spesa di personale su spesa corrente% -efficienza economica			18,82%	18,60%	19,33%	21,80%

Monitoraggio del centro di costo

Centro di costo: 16 - SERVIZIO URP

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

Budget complessivo

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Tariffe	0,00	Personale	71.895,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	678,60
FPV Per spese correnti	2.905,26	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	5.510,84
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	516,21
		Imposte e tasse	2.610,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	179,38
		Assicurazioni e bolli	56,52
Totale	2.905,26	Totale	81.446,55

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. 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	2.905,26	2.905,26	2.905,26	100,00 %
Totale			2.905,26	2.905,26	2.905,26	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
6666730		Personale	71.895,00	71.895,00	70.263,81	97,73 %
6666731		Beni di consumo	700,00	678,60	678,60	100,00 %
6666732		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	5.600,00	5.510,84	5.510,84	100,00 %
6666733		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666734		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666735		Interessi passivi	516,21	516,21	516,21	100,00 %
6666736		Imposte e tasse	2.555,00	2.610,00	2.608,77	99,95 %
6666737		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666738		Ammortamenti	0,00	179,38	179,38	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	56,52	56,52	56,52	100,00 %
Totale			81.322,73	81.446,55	79.814,13	98,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Pratiche presentate	Numero	1.327	2.840
Pratiche smistate/lavorate	Numero	1.327	2.840
Costo sito internet	Numero	2.610	2.080
Utenti sito internet	Numero	52.323	65.902
ore settimanali apertura al pubblico	Numero	36	36
ore settimanali lavorate	Numero	36	36
Numero reclami inoltrati agli uffici	Numero	163	233
Numero reclami pervenuti	Numero	163	233
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 (%)	3,57 %	3,64 %	0,07 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente sito internet (efficienza)	0,05	0,03	-0,02
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	6,11	5,99	-0,12
8. Abitanti per addetto	6.053,64	6.053,64	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	88,41 %	88,03 %	-0,38 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	6,89 %	6,90 %	0,01 %

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			70.263,81		
Totale uscite	* 100 =		79.814,13	* 100 =	88,03 %

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli			5.510,84		
Totale uscite	* 100 =		79.814,13	* 100 =	6,90 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura pratiche presentate (efficacia)					
Pratiche presentate			2.840		
Pratiche smistate/lavorate	* 100 =		2.840	* 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			233		
Numero reclami pervenuti	* 100 =		233	* 100 =	100,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			2.905,26		
Totale uscite	* 100 =		79.814,13	* 100 =	3,64 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			0,00		
Totale uscite	* 100 =		79.814,13	* 100 =	0,00 %

4 - Costo medio per utente sito internet (efficienza)					
Costo sito internet			2.080		
Utenti sito internet	=		65.902	=	0,03

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			79.814,13		
Abitanti	=		13.318	=	5,99

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.318	
Addetti al servizio		2,2	= 6.053,64

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 2024; 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 valori che migliorano rispetto al 2023 (2 - Grado di copertura del costo con le entrate e 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** migliora l'indicatore n. 9- Incidenza del personale sul costo totale e peggiora l'indicatore n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale.

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

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1. Grado di copertura pratiche presentate (%) efficacia	100,00%	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%	3,64%
3. Grado copertura del costo con le tariffe (%)	0%	0%	0%	0%	0%	0%
4. Costo medio per utenti sito internet (efficienza)	0,02	0,02	0,02	0,05	0,05	0,03
5. Ore di apertura su ore lavorate(%efficacia)	100,00%	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%	100,00%
7. Costo medio per abitante	4,50	3,46	4,28	5,91	5,85	5,99
8. Abitanti per addetto	9.306,43	10.965,00	9.380,71	6.018,18	6.056,82	6.053,64
9. Incidenza del personale sul costo totale %	75,20%	79,27%	74,66%	87,63%	88,17%	88,03%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	15,76%	10,62%	16%	5,49%	4,92%	6,90%

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	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Fondo nazionale integrato 0/6	19.124,80	Ammortamenti	1.130,88
Collina dei Conigli	19.124,80	Personale	287.810,00
Contributo regionale "al nido con la regione"	27.605,69	Esclusivamente adibito	262.600,00
Collina dei Conigli	27.605,69	Parzialmente adibito	25.210,00
Contributo regionale	10.829,75	Beni di consumo	8.000,00
Collina dei Conigli	10.829,75	Vestituario	1.000,00
Proventi da tariffe	161.507,29	Vario	7.000,00
FPV Per spese correnti	11.167,00	Utilizzo fondo integrato 0/6	19.124,80
		collina dei conigli	19.124,80
		Utilizzo contributo "Al Nido con la regione"	27.605,69
		Collina dei conigli	27.605,69
		Prestazione di servizi	112.400,00
		Utenze	2.600,00
		Mensa	47.000,00
		Pulizie	0,00
		Manutenzioni	0,00
		Ausiliaria	57.100,00
		Coordinatrice-Corsi	5.700,00
		Educatore appoggio	0,00
		Fondi crediti dubbia esigibilità	749,07
		Acquisto arredi e attrezzature	0,00
		Assicurazioni e bolli	1.165,89
Totale	230.234,53	Totale	457.986,33

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
318		Fondo nazionale integrato 0/6	19.124,80	19.124,80	19.124,80	100,00 %
	1	Collina dei Conigli	19.124,80	19.124,80	19.124,80	100,00 %
323		Contributo regionale "al nido con la regione"	27.605,69	27.605,69	27.605,69	100,00 %
	1	Collina dei Conigli	27.605,69	27.605,69	27.605,69	100,00 %
381		Contributo regionale	7.500,00	10.829,75	10.829,75	100,00 %
	2	Collina dei Conigli	7.500,00	10.829,75	10.829,75	100,00 %
640		Proventi da tariffe	140.000,00	161.507,29	161.507,29	100,00 %
-		FPV Per spese correnti	11.167,00	11.167,00	11.167,00	100,00 %
Totale			205.397,49	230.234,53	230.234,53	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
54		Ammortamenti	0,00	1.130,88	1.130,88	100,00 %
2400		Personale	300.975,51	287.810,00	287.761,99	99,98 %
	6	Esclusivamente adibito	276.500,00	262.600,00	262.561,49	99,99 %
	7	Parzialmente adibito	24.475,51	25.210,00	25.200,50	99,96 %
2440		Beni di consumo	6.000,00	8.000,00	7.374,84	92,19 %
	8	Vestituario	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00 %
	9	Vario	5.000,00	7.000,00	6.374,84	91,07 %
2441		Utilizzo fondo integrato 0/6	19.124,80	19.124,80	19.124,80	100,00 %
	1	collina dei conigli	19.124,80	19.124,80	19.124,80	100,00 %
2442		Utilizzo contributo "Al Nido con la regione"	27.605,69	27.605,69	27.605,69	100,00 %
	1	Collina dei conigli	27.605,69	27.605,69	27.605,69	100,00 %
2450		Prestazione di servizi	112.700,00	112.400,00	109.854,54	97,74 %

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
	1	Utenze	2.600,00	2.600,00	949,62	36,52 %
	2	Mensa	45.000,00	47.000,00	46.232,37	98,37 %
	4	Pulizie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	10	Manutenzioni	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	11	Ausiliaria	57.100,00	57.100,00	57.024,00	99,87 %
	12	Coordinatrice-Corsi	8.000,00	5.700,00	5.648,55	99,10 %
	13	Educatore appoggio	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3650		Fondi crediti dubbia esigibilità	749,07	749,07	749,07	100,00 %
3772		Acquisto arredi e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00 %
		Assicurazioni e bolli	1.165,89	1.165,89	1.165,89	100,00 %
Totale			468.320,96	457.986,33	454.767,70	99,30 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	19	16
Domande presentate	Numero	19	16
Utenti	Numero	40	40
Addetti al servizio	Numero	8,8	9,3

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	43,86 %	50,63 %	6,77 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	29,89 %	35,51 %	5,62 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	11.708,02	11.369,19	-338,83
5. Ricavo medio per utente	5.134,94	5.755,86	620,92
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.500,00	4.037,68	537,68
7. Costo medio per abitante	35,16	34,15	-1,01
8. Abitanti per addetto	1.513,41	1.432,04	-81,37
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	64,27 %	63,28 %	-0,99 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	24,06 %	24,16 %	0,10 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	68,16 %	70,15 %	1,99 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	4,55	4,30	-0,25

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			287.761,99		
Totale uscite	* 100 =		454.767,70	* 100 =	63,28 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			109.854,54		
Totale uscite	* 100 =		454.767,70	* 100 =	24,16 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			161.507,29		
Totale entrate	* 100 =		230.234,53	* 100 =	70,15 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			16		
Domande presentate	* 100 =		16	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			40		
Addetti al servizio	=		9,3	=	4,30

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			230.234,53		
Totale uscite	* 100 =		454.767,70	* 100 =	50,63 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			161.507,29		
Totale uscite	* 100 =		454.767,70	* 100 =	35,51 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			454.767,70		
Utenti	=		40	=	11.369,19
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			230.234,53		
Utenti	=		40	=	5.755,86

6 - Ricavo tariffario medio per utente				
Tariffe	=	161.507,29	=	4.037,68
Utenti		40		

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	454.767,70	=	34,15
Abitanti		13.318		

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti	=	13.318	=	1.432,04
Addetti al servizio		9,3		

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 2024; 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) mentre peggiorano gli indicatori relativi all' **efficienza** (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. 9 - Incidenza del personale sul costo totale, mentre per l'indicatore n. 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali mentre si assiste ad un peggioramento.

Andamento **positivo** presentano la maggior parte degli 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).

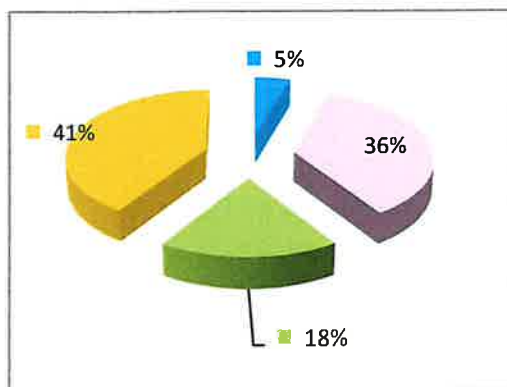
Occorre specificare che l'Ente per riuscire ad azzerare la graduatoria si avvale della convenzione con il nido privato "il Papavero" sostenendo complessivamente una spesa per l'anno 2024 pari ad € 73.500,00 (tale spesa non è stata inserita all'interno dei bilanci dei due nidi comunali). Come sempre il 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..)

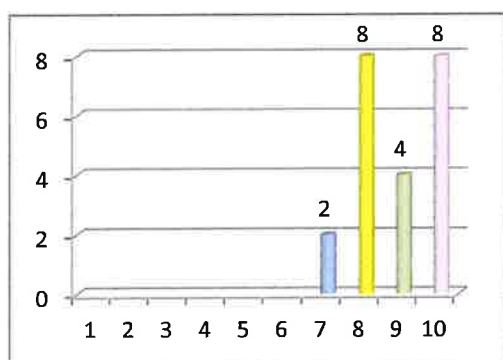
Come valuta la qualità della struttura frequentata da suo figlio/a:



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

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

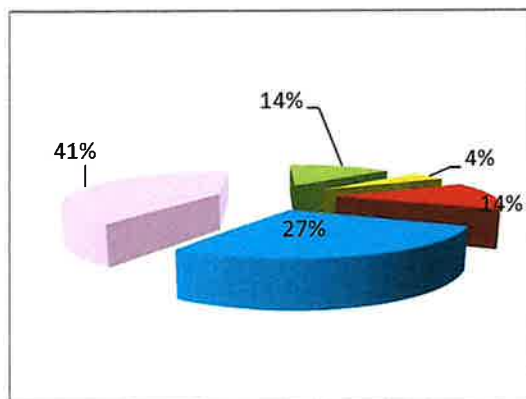
Come valuta la qualità degli arredi nella struttura frequentata da suo figlio/a:



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

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

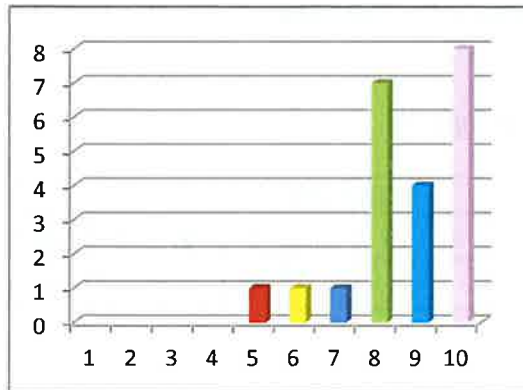
Sulla fase di inserimento di suo figlio/a si sente di esprimere un giudizio:



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

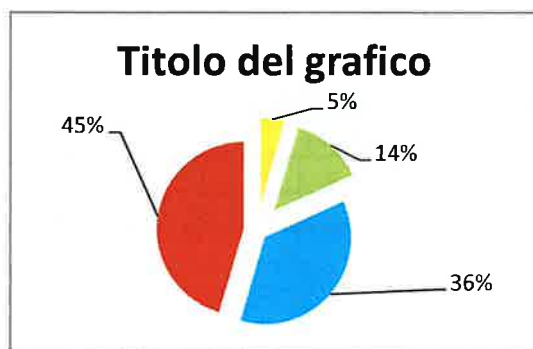
4. Assistenza ai bambini (accoglienza, riposino, ecc...)

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



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

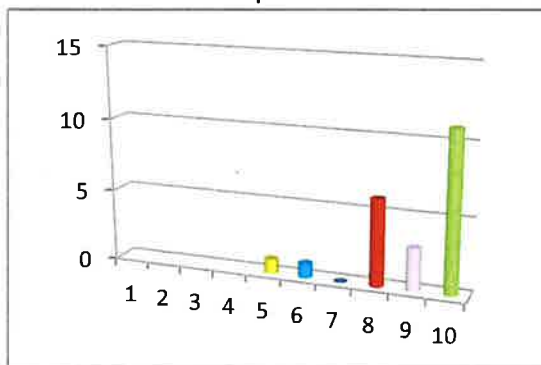
5. Condizioni igieniche : Come giudica le condizioni igieniche della struttura frequentata da suo figlio/a?



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

6. Aspetto educativo-ludico

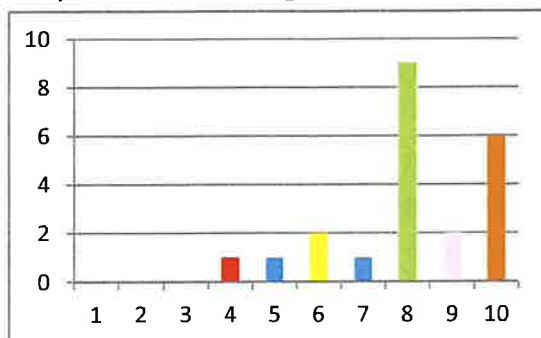
Come valuta tale aspetto nella struttura frequentata da suo figlio?



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
				1	1	0	6	3	11

7. Mensa

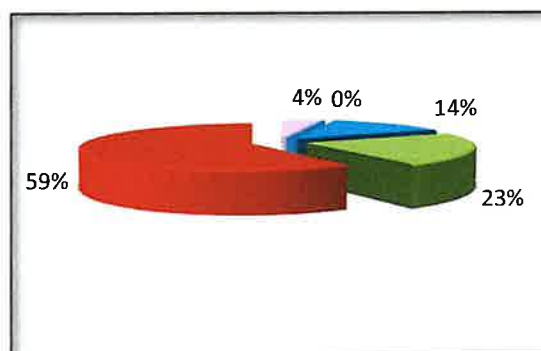
Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa frequentata da suo figlio/a:



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

8. Front office

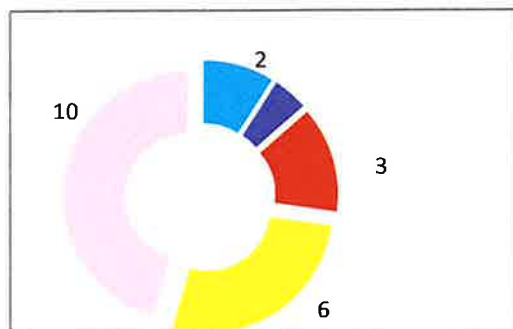
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc...)



VOTAZIONE									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					1	0	3	5	13

9. Valutazione complessiva

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



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

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo asilo nido "La collina dei conigli" anno 2024 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 23 su un totale di 40 bambini frequentanti al 31/12/2024; Un utente non ha risposto a tutte le domande. Sarebbe auspicabile che le educatrici invitassero i genitori ad una maggiore partecipazione.

Occorre evidenziare che sono emerse criticità nella mensa e nell'aspetto educativo. Nel complesso il livello qualitativo percepito è medio-alto. Le osservazioni segnalate dai genitori sono le seguenti: - Documentazione inesistente, vengono fatte poche attività (1); Più attività all'aria aperta e in giardino (2); Ci siamo trovati sempre molto bene (1); Controllare la presenza di nidi di api e vespe in prossimità del cancello di ingresso, tra i cespugli e nella porta di accesso per evitare punture con le varie conseguenze (1); Servizio mensa di scarsa qualità, somministrazione di cibi lavorati (burger, polpette) a mai magari una semplice bistecca di pollo o filetto di platessa (1); Accoglienza bambini spesso fredda da parte di alcune educatrici (1).

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

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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	45,80%	27,87%	40,90 %	44,72%	43,40%	50,63%
3. Grado copertura del costo con tariffe	35,34%	16,67%	32,05 %	34,93%	35,04%	35,61%
4. Costo medio per utente (efficienza)	10.170,03	10.223,62	9.217,91	10.547,02	10.771,87	11.369,19
5. Ricavo medio per utente	4.657,93	2.848,88	3.770,44	4.716,52	4.675,05	5.755,86
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.593,63	1.703,80	2.954,67	3.683,77	3.774,34	4.037,68
7. Costo medio per abitante	28,88	24,86	28,08	31,86	32,34	34,15
8. Abitanti per addetto	1.551,07	1.512,41	1.397,13	1.364,95	1.514,20	1.432,04
9. Incidenza del personale sul costo totale	58,99%	68,66%	62,12 %	56,88%	63,73%	63,28%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	31,03%	23,67%	29,42 %	33,04%	28,10%	24,16%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	77,15%	59,81%	78,36 %	78,10%	80,73%	70,15%
12. Utenti per addetto (efficienza)	4,40	3,68	4,26	4,12	4,55	4,30

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	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Fondo nazionale integrato 0/6	13.175,96	Ammortamenti	0,00
Bosco Incantato	13.175,96	Personale	21.484,50
Contributo regionale "al nido con la regione"	19.221,74	Esclusivamente adibito	0,00
Bosco Incantato	19.221,74	Parzialmente adibito	21.484,50
Contributo regionale	10.829,75	Utilizzo contributo sistema integrato 0/6 anni	13.176,96
Bosco Incantato	10.829,75	Bosco incantato	13.176,96
Proventi da Tariffe	132.000,00	Utilizzo contributo "al nido con la regione"	19.221,74
Rimborso da Proges	15.000,00	Bosco incantato	19.221,74
FPV Per spese correnti	703,50	Prestazione di servizi	323.900,00
		Utenze	1.000,00
		Appalto Assistenza	284.900,00
		Mensa	38.000,00
		Spese di manutenzione	0,00
		Piani di zona- Progetti per armonizzazione tempi di vita e lavoro	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	1.507,68
		Assicurazioni e bolli	623,71
Totale	190.930,95	Totale	379.914,59

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
319		Fondo nazionale integrato 0/6	13.175,96	13.175,96	13.175,96	100,00 %
	1	Bosco Incantato	13.175,96	13.175,96	13.175,96	100,00 %
324		Contributo regionale "al nido con la regione"	19.221,74	19.221,74	19.221,74	100,00 %
	1	Bosco Incantato	19.221,74	19.221,74	19.221,74	100,00 %
380		Contributo regionale	10.829,75	10.829,75	10.829,75	100,00 %
	1	Bosco Incantato	10.829,75	10.829,75	10.829,75	100,00 %
639		Proventi da Tariffe	125.000,00	132.000,00	141.207,73	106,98 %
962		Rimborso da Proges	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00 %
-		FPV Per spese correnti	703,50	703,50	703,50	100,00 %
Totale			183.930,95	190.930,95	200.138,68	104,82 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
135		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2401		Personale	20.759,51	21.484,50	21.484,50	100,00 %
	6	Esclusivamente adibito	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	7	Parzialmente adibito	20.759,51	21.484,50	21.484,50	100,00 %
2443		Utilizzo contributo sistema integrato 0/6 anni	13.176,96	13.176,96	13.176,96	100,00 %
	1	Bosco incantato	13.176,96	13.176,96	13.176,96	100,00 %
2444		Utilizzo contributo "al nido con la regione"	19.221,74	19.221,74	19.221,74	100,00 %
	1	Bosco incantato	19.221,74	19.221,74	19.221,74	100,00 %
2457		Prestazione di servizi	341.900,00	323.900,00	320.073,84	98,82 %
	1	Utenze	1.000,00	1.000,00	280,51	28,05 %
	2	Appalto Assistenza	302.900,00	284.900,00	281.909,48	98,95 %
	3	Mensa	38.000,00	38.000,00	37.883,85	99,69 %
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	1.507,68	1.507,68	1.507,68	100,00 %

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
-		Assicurazioni e bolli	623,71	623,71	623,71	100,00 %
		Totale	397.189,60	379.914,59	376.088,43	98,99 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	12	15
Domande presentate	Numero	12	15
Utenti	Numero	32	32
Addetti al servizio	Numero	8,1	8,2

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 (%)	46,31 %	53,22 %	6,91 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	31,47 %	37,55 %	6,08 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	12.412,18	11.752,76	-659,42
5. Ricavo medio per utente	5.747,84	6.254,33	506,49
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.906,25	4.412,74	506,49
7. Costo medio per abitante	29,82	28,24	-1,58
8. Abitanti per addetto	1.644,20	1.624,15	-20,05
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,23 %	5,71 %	0,48 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	86,08 %	85,11 %	-0,97 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	67,96 %	70,55 %	2,59 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	3,95	3,90	-0,05

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			21.484,50	
Totale uscite	* 100 =		376.088,43	* 100 = 5,71 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi			320.073,84	
Totale uscite	* 100 =		376.088,43	* 100 = 85,11 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Proventi da Tariffe			141.207,73	
Totale entrate	* 100 =		200.138,68	* 100 = 70,55 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)				
Domande soddisfatte			15	
Domande presentate	* 100 =		15	* 100 = 100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)				
Utenti			32	
Addetti al servizio	=		8,2	= 3,90

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)				
Totale entrate			200.138,68	
Totale uscite	* 100 =		376.088,43	* 100 = 53,22 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)				
Proventi da Tariffe			141.207,73	
Totale uscite	* 100 =		376.088,43	* 100 = 37,55 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)				
Totale uscite			376.088,43	
Utenti	=		32	= 11.752,76
5 - Ricavo medio per utente				
Totale entrate			200.138,68	
Utenti	=		32	= 6.254,33

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Proventi da Tariffe	=	141.207,73	
Utenti		32	= 4.412,74

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	376.088,43	
Abitanti		13.318	= 28,24

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.318	
Addetti al servizio		8,2	= 1.624,15

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 2024; 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 che migliorano in **efficienza** (indicatore n. 4 - costo medio per utente, mentre l'indicatore n. 12- Utenti per addetto subisce una leggerissima flessione).

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

Gli indicatori **finanziari** presentano andamenti leggermente negativi il n. 9- Incidenza del personale sul costo totale ed il n. 11- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali mentre migliora il n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale. Infine gli indicatori generici presentano un peggioramento il n. 8- Abitanti per addetto ed un miglioramento 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).

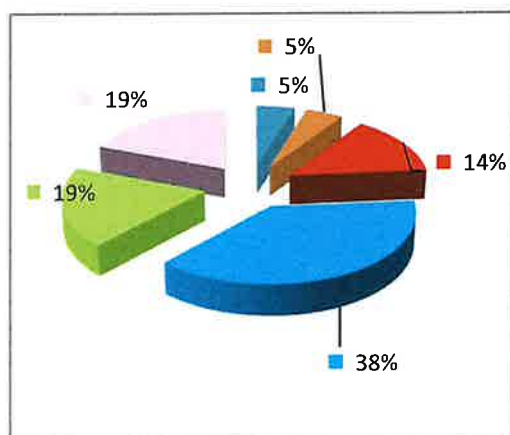
Occorre tuttavia specificare che l'Ente per riuscire ad azzerare la graduatoria si avvale della convenzione con il nido privato "il Papavero" sostenendo complessivamente una spesa per l'anno 2024 pari ad € 73.500,00 (tale spesa non è stata inserita all'interno dei bilanci dei due nidi comunali).

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

QUESTIONARIO QUALITATIVO ASILO NIDO "IL BOSCO INCANTATO"

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

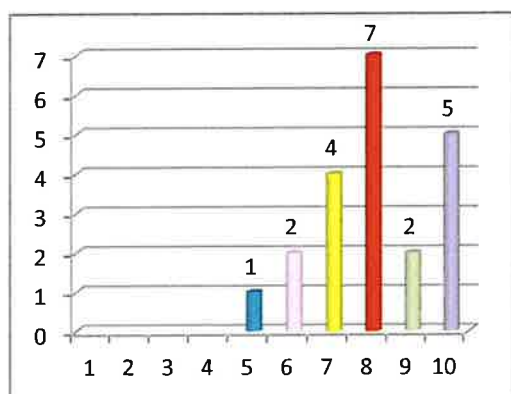
Come valuta la qualità della struttura frequentata da suo figlio/a:



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

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

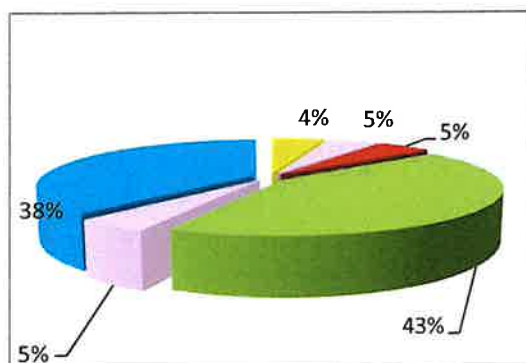
Come valuta la qualità degli arredi nella struttura frequentata da suo figlio/a:



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

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

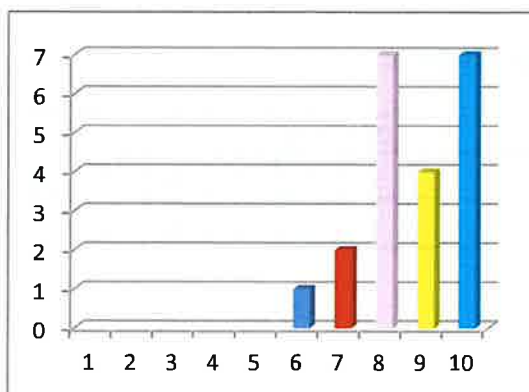
Sulla fase di inserimento di suo figlio/a si sente di esprimere un giudizio:



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

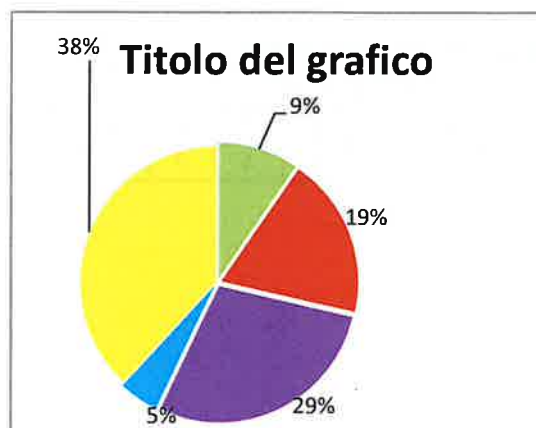
4. Assistenza ai bambini (accoglienza, riposino, ecc...)

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



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

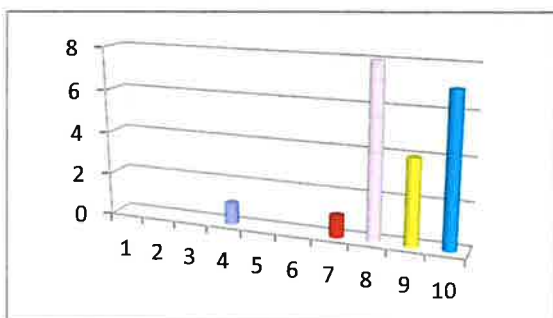
5. Condizioni igieniche : Come giudica le condizioni igieniche della struttura frequentata da suo figlio/a?



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

6. Aspetto educativo-ludico

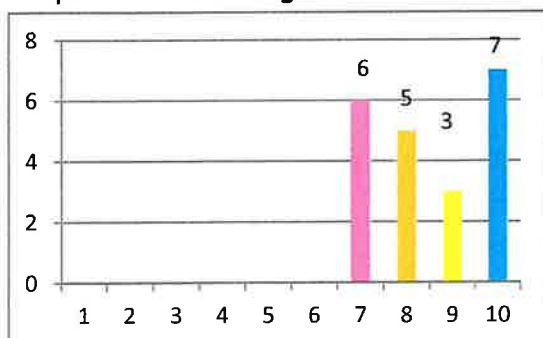
Come valuta tale aspetto nella struttura frequentata da suo figlio?



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

7. Mensa

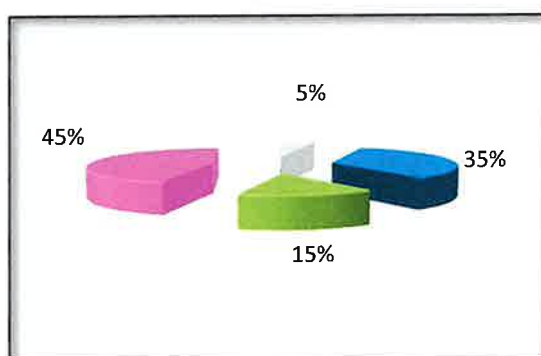
Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa frequentata da suo figlio/a:



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

8. Front office

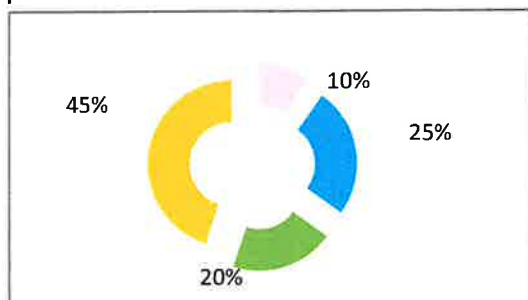
Come giudica complessivamente il personale preposto agli uffici amministrativi del Comune di Noceto con riferimento al servizio (cortesia, professionalità ecc...)



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

9. Valutazione complessiva

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



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

COMMENTO AI QUESTIONARI QUALITATIVI:

Relativamente al centro di costo asilo nido "Il Bosco incantato" anno 2024 occorre evidenziare quanto segue:

I questionari qualitativi restituiti sono 22 su un totale di 32 bambini frequentanti al 31/12/2024; Di questi 1 utente non ha risposto a tutte le domande. Rispetto allo scorso anno si riscontra una maggiore partecipazione al questionario. Nel complesso possiamo evidenziare una percezione del livello qualitativo del servizio medio-alto.

Le osservazioni segnalate dai genitori sono le seguenti: -

Aspettativa migliore dal punto di vista strutturale in particolare giudizio negativo relativo alla pavimentazione che non è stata curata (1); Prestare maggiore attenzione al cambio quando necessario perchè è capitato che il bambino avesse pannolino sporco con conseguente arrossamento (1);

Dispiaciuta per la potatura del verde, auspicabile sviluppo dell'area esterna per godere dell'ombra (1); Effettuare i lavori di potatura lontano dagli orari di ritiro bambini in quanto intralciano il passaggio del passeggino ed evitarere agli addetti ai lavori di fumare all'interno dell'area cortilizia (1); Meno verdure crude e più verdure cotte perchè i bambini sono troppo piccoli per mangiare le verdure crude (1); Al pomeriggio spesso si sente odore di pannolini sporchi (1); Servizio ottimo, personale competente oltre che disponibile al dialogo, mio figlio si è inserito benissimo, pienamente soddisfatta sia della struttura che della professionalità delle tate e loro collaboratrici (2), Pagare di più le tate perchè svolgono un lavoro importantissimo per i nostri figli (1);

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

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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	38,59%	30,88%	36,13%	49,58%	39,64%	53,22%
3. Grado copertura del costo con tariffe	29,71%	18,35%	27,69%	33,37%	32,77%	37,55%
4. Costo medio per utente (efficienza)	13.051,89	9.444,96	12.845,73	11.964,73	12.620,39	11.752,76
5. Ricavo medio per utente	5.037,05	2.916,62	4.641,59	5.931,67	5.003,08	6.254,33
6. Ricavo tariffario medio per utente	3.877,26	1.733,13	3.556,84	3.992,43	4.135,56	4.412,74
7. Costo medio per abitante	32,06	22,25	31,30	28,92	30,31	28,24
8. Abitanti per addetto	1.515,00	1.530,00	1.509,54	1.539,53	1.645,06	1.624,15
9. Incidenza del personale sul costo totale	4,67%	6,85%	5,51%	4,95%	5%	5,71%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	90,59%	87,75%	89,30%	86,56%	90,42%	85,11%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	76,97%	59,42%	76,63%	67,31%	82,66%	76,27%
12. Utenti per addetto (efficienza)	3,72	3,60	3,68	3,72	3,95	3,90

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **3 - ASSISTENZA DOMICILIARE**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****Budget complessivo**

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Contributo ASL	0,00	Ammortamenti	0,00
Proventi da tariffe	0,00	Personale	34.858,00
FPV Per spese correnti	1.188,49	Esclusivamente adibito	0,00
		Parzialmente adibito	34.858,00
		Beni di consumo	0,00
		Prestazione di servizi	65.000,00
		Utenze	145,00
		Appalto Assistenza	64.855,00
		Utilizzo contributo SAD leggero	4.433,00
		Irap servizi sociali	2.410,00
		Costi ripartibili	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00
		Assicurazioni e bolli	0,00
Totale	1.188,49	Totale	106.701,00

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. Iniz.	Prev. 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	1.188,49	1.188,49	1.188,49	100,00 %
Totale			1.188,49	1.188,49	1.188,49	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. Iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
81		Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2750		Personale	34.347,00	34.858,00	34.857,63	100,00 %
6		Esclusivamente adibito	0,00	0,00	0,00	0,00 %
7		Parzialmente adibito	34.347,00	34.858,00	34.857,63	100,00 %
2839		Beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2840		Prestazione di servizi	73.000,00	65.000,00	64.141,51	98,68 %
1		Utenze	145,00	145,00	141,51	97,59 %
2		Appalto Assistenza	72.855,00	64.855,00	64.000,00	98,68 %
2841		Utilizzo contributo SAD leggero	4.000,00	4.433,00	4.433,00	100,00 %
2948		Irap servizi sociali	2.290,00	2.410,00	2.408,89	99,95 %
-		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	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Totale			113.637,00	106.701,00	105.841,03	99,19 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati Iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	43	37
Domande presentate	Numero	43	37
Utenti	Numero	37	51
Addetti al servizio	Numero	7,1	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 (%)	1,05 %	1,12 %	0,07 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	3.071,27	2.075,31	-995,96
5. Ricavo medio per utente	32,12	23,30	-8,82
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	8,53	7,95	-0,58
8. Abitanti per addetto	1.875,77	1.875,77	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	30,23 %	32,93 %	2,70 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	64,24 %	60,60 %	-3,64 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	5,21	7,18	1,97

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			34.857,63		
Totale uscite	* 100 =		105.841,03	* 100 =	32,93 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			64.141,51		
Totale uscite	* 100 =		105.841,03	* 100 =	60,60 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			0,00		
Totale entrate	* 100 =		1.188,49	* 100 =	0,00 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			37		
Domande presentate	* 100 =		37	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			51		
Addetti al servizio	=		7,1	=	7,18

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			1.188,49		
Totale uscite	* 100 =		105.841,03	* 100 =	1,12 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			0,00		
Totale uscite	* 100 =		105.841,03	* 100 =	0,00 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			105.841,03		
Utenti	=		51	=	2.075,31
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			1.188,49		
Utenti	=		51	=	23,30

6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	0,00	
Utenti		51	= 0,00

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	105.841,03	
Abitanti		13.318	= 7,95

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.318	
Addetti al servizio		7,1	= 1.875,77

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 2024; quest'ultimi ai fini di una maggiore completezza dell'analisi non possono prescindere da un'integrazione con il relativo questionario qualitativo che esprime la percezione del livello qualitativo e del grado di soddisfazione dell'utenza nella fruizione del servizio (report questionario qualitativo) dal quale risulta un livello qualitativo percepito dall'utenza **medio-alto**.

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

Dall'analisi quantitativa integrata con gli indicatori "customer satisfaction", predisposto dalla cooperativa AURORADOMUS, emerge un servizio **efficace** (indicatore n. 1 - non vi sono richieste di servizio insoddisfatte) con un livello qualitativo percepito **medio-alto** (i questionari restituiti sono un po' più della metà del numero di utenti (vedi analisi del report) che recupera in **efficienza**: si assiste infatti ad un miglioramento degli indicatori n. 4- Costo medio per utente e il n. 12- Utenti per addetto; Dal punto di vista degli indicatori **economici** si rileva un 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 entrambi un leggero peggioramento (indicatore n.7- Costo medio per abitante e 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).

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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	0,62%	0,93%	5,95%	0,70%	0,78%	1,12%
3. Grado copertura del costo con tariffe	0	0	0	0	0	0
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.424,74	2.050,77	2.780,47	1.917,81	2.854,91	2.075,31
5. Ricavo medio per utente	15,03	19,09	165,47	13,43	22,31	23,30
6. Ricavo tariffario medio per utente	0	0	0	0	0	0
7. Costo medio per abitante	7,26	6,86	9,10	8,26	7,93	7,95
8. Abitanti per addetto	1.888,26	1.906,96	1.930,33	1.891,43	1.876,76	1.875,77
9. Incidenza del personale sul costo totale	31,00%	33,43%	25,48%	29,79%	31,92%	32,93%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	66,41%	64,73%	66,91%	64,33%	62,91%	60,60%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	0	0	0	0	0	0
12. Utenti per addetto (efficienza)	5,65	6,38	6,23	8,14	5,21	7,18

Monitoraggio del centro di costoCentro di costo: **4 - CENTRO DIURNO "AMARCORD"**Centro di responsabilità: **2 - SERVIZIO AFFARI GENERALI - DOTT. ALDO MERCADANTI****Budget complessivo**

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Contributo ASL	0,00	Ammortamenti	0,00
Tariffe	0,00	Personale	21.350,00
FPV Per spese correnti	755,28	Parzialmente adibito	21.350,00
Rimborso mensa e pulizie	0,00	Manutenzione Automezzi	0,00
		Beni di consumo	0,00
		Prestazione di servizi-	10.000,00
		Utenze	0,00
		Gestione servizio in accreditamento	10.000,00
		Mensa	0,00
		Pulizie	0,00
		Vario	0,00
		Trasferimento ad ASP per gestione servizio	0,00
		Irap servizi sociali	2.410,00
		Costi Ripartiti	0,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00
		Carburante	0,00
		Assicurazioni e bolli	0,00
Totale	755,28	Totale	33.760,00

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. 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		755,28	755,28	755,28	100,00 %
-	Rimborso mensa e pulizie		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	Totale		755,28	755,28	755,28	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. Iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
144	Ammortamenti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3004	Personale		20.896,00	21.350,00	21.330,75	99,91 %
	7 Parzialmente adibito		20.896,00	21.350,00	21.330,75	99,91 %
3008	Manutenzione Automezzi		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3009	Beni di consumo		1.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3010	Prestazione di servizi-		9.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00 %
	1 Utenze		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	2 Gestione servizio in accreditamento		9.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00 %
	3 Mensa		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	4 Pulizie		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	5 Vario		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3027	Trasferimento ad ASP per gestione servizio		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3028	Irap servizi sociali		1.398,00	2.410,00	2.408,89	99,95 %
-	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		0,00	0,00	0,00	0,00 %
	Totale		32.294,00	33.760,00	33.739,64	99,94 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati Iniziali	Dati finali
Domande soddisfatte	Numero	11	15
Domande presentate	Numero	11	15
Utenti	Numero	16	17
Addetti al servizio	Numero	7,7	7,7
Giorni medi di utilizzo	Numero	191,88	208,18
Giorni di apertura	Numero	249	301
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 (%)	2,34 %	2,24 %	-0,10 %
3. Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.018,38	1.984,68	-33,70
5. Ricavo medio per utente	47,21	44,43	-2,77
6. Ricavo tariffario medio per utente	0,00	0,00	0,00
7. Costo medio per abitante	2,42	2,53	0,11
8. Abitanti per addetto	1.729,61	1.729,61	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	64,71 %	63,22 %	-1,49 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	27,87 %	29,64 %	1,77 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	2,08	2,21	0,13
13. Grado di utilizzo della struttura	0,80	0,85	0,05
14. Grado di utilizzo della struttura (in giorni)	0,77	0,69	-0,08

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			21.330,75		
Totale uscite	* 100 =		33.739,64	* 100 =	63,22 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi-			10.000,00		
Totale uscite	* 100 =		33.739,64	* 100 =	29,64 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			0,00		
Totale entrate	* 100 =		755,28	* 100 =	0,00 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Domande soddisfatte			15		
Domande presentate	* 100 =		15	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti			17		
Addetti al servizio	=		7,7	=	2,21
13 - Grado di utilizzo della struttura					
Utenti			17		
Capacità ricettiva	=		20	=	0,85
14 - Grado di utilizzo della struttura (in giorni)					
Giorni medi di utilizzo			208,18		
Giorni di apertura	=		301	=	0,69

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			755,28		
Totale uscite	* 100 =		33.739,64	* 100 =	2,24 %
3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)					
Tariffe			0,00		
Totale uscite	* 100 =		33.739,64	* 100 =	0,00 %

4 - Costo medio per utente (efficienza)			
Totale uscite	=	33.739,64	
Utenti		17	= 1.984,68
5 - Ricavo medio per utente			
Totale entrate	=	755,28	
Utenti		17	= 44,43
6 - Ricavo tariffario medio per utente			
Tariffe	=	0,00	
Utenti		17	= 0,00

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante			
Totale uscite	=	33.739,64	
Abitanti		13.318	= 2,53
8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.318	
Addetti al servizio		7,7	= 1.729,61

**QUESTIONARIO QUALITATIVO CENTRO DIURNO
"AMARCORD"**

1. Chi risponde al questionario è:

Assistito	1
Familiare dell'assistito	14
Altra persona	

2. Sesso (di chi risponde)

Maschio	3
Femmina	12

3. Età (di chi risponde)

Fino a 50	
Da 50 a 65	7
Da 66 a 80	6
oltre 80	1

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

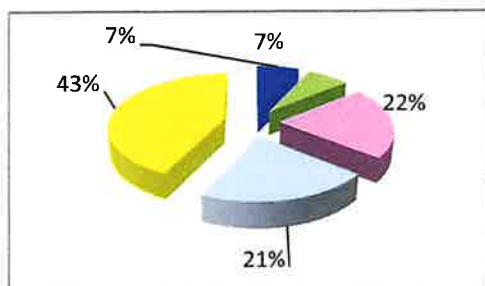
Fino a 6 mesi	4
Da 6 mesi a 1 anno e mezzo	7
Da 1 anno e mezzo a 3 anni	2
Oltre i 3 anni	2

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

Molte	
Abbastanza	
Poche	3
Per niente	12

CENTRO DIURNO "AMARCORD"

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



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

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

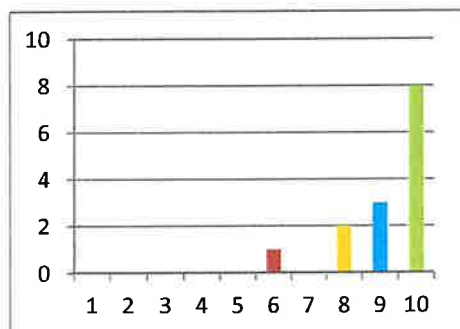
Come valuta l' assistenza nella struttura frequentata:



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

Condizioni igieniche (pulizia)

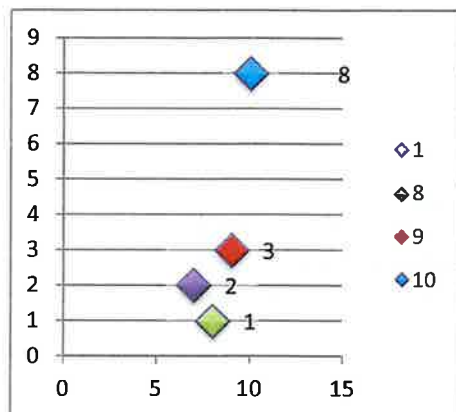
Come giudica le condizioni igieniche della struttura frequentata:



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

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

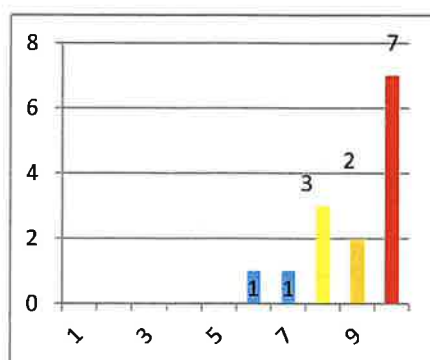
Come giudica tale aspetto nella struttura frequentata:



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

Mensa

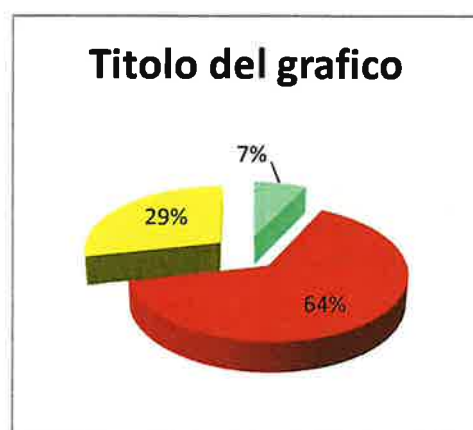
Come valuta il livello qualitativo/quantitativo della mensa:



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

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

Diurno?



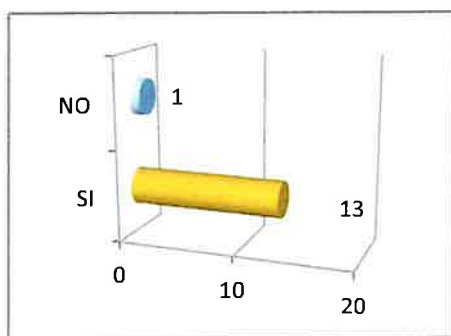
No	Si, ma per motivi indipendenti dal servizio	Si, anche per motivi legati allo svolgimento del servizio	Si esclusivamente grazie al servizio
1	9	4	

A donut chart showing the distribution of responses for the statement "The government should do more to protect the environment". The chart is divided into three segments: a large green segment representing 57%, a blue segment representing 36%, and a small red segment representing 7%.

Response	Percentage
Strongly agree	57%
Disagree	36%
Strongly disagree	7%

No	Sì, ma per motivi indipendenti dal servizio	Sì, anche per motivi legati allo svolgimento del servizio	Sì esclusivamente grazie al servizio
1		8	5

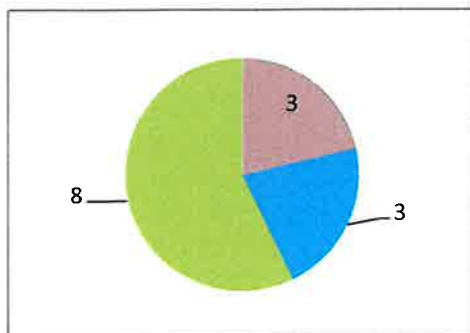
L'orario attuale del servizio soddisfa le sue esigenze?



SI	NO
13	1

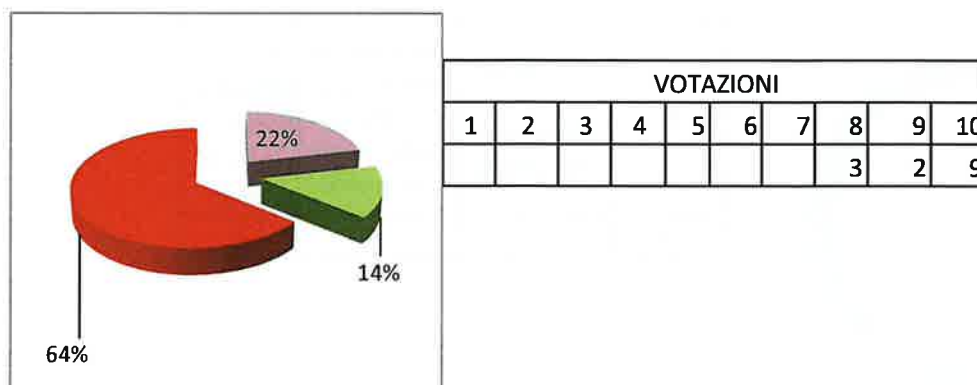
Rapporti con il personale

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
							3	3	8

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 17 utenti frequentanti al 31/12/2024. Da rilevare che gli utenti non hanno risposto a tutte le domande. Nel complesso la percezione del livello qualitativo risulta **medio-alta**. Le osservazioni sono le seguenti: - Si riscontra difficoltà a trovare parcheggio, necessità di mettere un cartello all'entrata del parcheggio del centro(1); Sarebbe utile poter prolungare il servizio con qualche 1/2 ora in più (1); - (1); - Necessità di usufruire di un posto di sollievo in modo che l'ospite non debba essere spostato in altra struttura (1); Proporre la pet therapy (1); possibilità di alloggio completo per determinati periodi per aiutare la famiglia (1); Grazie perchè riesco a ricaricare il fisico quando l'assistito viene al diurno (1)

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

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 2024;

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 riscosse 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** (peggiorano l'indicatore n. 1 - non vi sono richieste di utilizzo del servizio insoddisfatte), con dati contrastanti in **efficienza** (indicatore n. 4 - Costo medio per utente e l'indicatore n. 14 Grado di utilizzo della struttura in giorni mentre migliorano gli indicatori n. 12- Utenti per addetto e n. 13- Grado di utilizzo della struttura); si assiste anche ad un peggioramento degli indicatori di **economicità** n. 2- Grado di copertura del costo con le entrate, n. 5 - Ricavo medio per utente e all'indicatore 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 2018	ANNO 2019	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	58,33%	100%	100%	100%	100%	100%
2. Grado copertura del costo con entrate	0,87%	1,05%	2,29%	2,12%	2,63%	2,24
3. Grado copertura del costo con tariffe	0	0	0	0	0	0
4. Costo medio per utente (efficienza)	2.283,76	1.857,64	1.925,08	1.915,69	1.892,22	1.984,68
5. Ricavo medio per utente	19,87	19,55	43,99	40,59	47,79	44,43
6. Ricavo tariffario medio per utente	0	0	0	0	0	0
7. Costo medio per abitante	3,33	3,11	1,76	1,74	2,27	2,53
8. Abitanti per addetto	1.714,74	1.754,40	1.751,07	1.742,11	1.730,52	1.729,61
9. Incidenza del personale sul costo totale	38,69%	45,26%	79,93%	85,75%	68,16%	63,22%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	57,62%	19,58%	12,99%	6,53%	25,76%	29,64%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	0	0	0	0	0	0
12. Utenti per addetto (efficienza)	2,50	2,93	1,60	1,58	2,08	2,21
13. Grado di utilizzo della struttura	0,95	1,10	0,60	0,60	0,80	0,85
14. Grado di utilizzo della struttura (in giorni)	0,64	0,77	0,68	0,34	0,77	0,69

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

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Tariffe	7.000,00	Personale	47.500,00
Promozione mercati	0,00	Imposte e tasse	3.200,00
FPV Per spese correnti	2.300,70	Prestazione di servizi	39.857,68
		Mercati	29.500,00
		Commercio	5.000,00
		Utenze	928,14
		Pulizie	359,77
		Manutenzioni	435,24
		Vario	3.634,53
		Trasferimenti	1.500,00
		Sviluppo economico	1.500,00
		Settore commerciale e artigiano	0,00
		Beni di consumo	450,62
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	119,11
		Interessi passivi	342,79
		Assicurazioni e bolli	37,53
Totale	9.300,70	Totale	93.007,73

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. inlz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
695	Tariffe		7.000,00	7.000,00	2.010,13	28,72 %
696	Promozione mercati		0,00	0,00	0,00	0,00 %
-	FPV Per spese correnti		2.300,70	2.300,70	2.300,70	100,00 %
	Totale		9.300,70	9.300,70	4.310,83	46,35 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. Iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
3457	Personale		46.670,00	47.500,00	47.349,73	99,68 %
3462	Imposte e tasse		3.123,00	3.200,00	3.169,08	99,03 %
3464	Prestazione di servizi		20.877,91	39.857,68	37.099,16	93,08 %
	1 Mercati		10.500,00	29.500,00	28.639,00	97,08 %
	2 Commercio		5.000,00	5.000,00	3.102,48	62,05 %
	3 Utenze		928,14	928,14	928,14	100,00 %
	4 Pulizie		359,77	359,77	359,77	100,00 %
	5 Manutenzioni		440,00	435,24	435,24	100,00 %
	6 Vario		3.650,00	3.634,53	3.634,53	100,00 %
3495	Trasferimenti		1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00 %
	1 Sviluppo economico		1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,00 %
	2 Settore commerciale e artigiano		0,00	0,00	0,00	0,00 %
3659	Beni di consumo		450,62	450,62	450,62	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	119,11	119,11	100,00 %
3333333	Interessi passivi		342,79	342,79	342,79	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		37,53	37,53	37,53	100,00 %
	Totale		73.001,85	93.007,73	90.068,02	96,84 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Istanze presentate (domande, comunicazioni, scia...)	Numero	236	298
Giorni dell'anno	Numero	365	366
Procedimenti conclusi	Numero	236	298
Addetti al servizio	Numero	1,4	1,5
Utenti commercio fisso e ambulante	Numero	344	298

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 (%)	12,74 %	4,79 %	-7,95 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	9,59 %	2,23 %	-7,36 %
4. Costo medio per utente (efficienza)	212,21	302,24	90,03
5. Ricavo medio per utente	27,04	14,47	-12,57
6. Ricavo tariffario medio per utente	20,35	6,75	-13,60
7. Costo medio per abitante	5,48	6,76	1,28
8. Abitanti per addetto	9.512,86	8.878,67	-634,19
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	63,93 %	52,57 %	-11,36 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	28,60 %	41,19 %	12,59 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	75,26 %	46,63 %	-28,63 %
12. Utenti per addetto (efficienza)	245,71	198,67	-47,04

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			47.349,73		
Totale uscite	* 100 =		90.068,02	* 100 =	52,57 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi			37.099,16		
Totale uscite	* 100 =		90.068,02	* 100 =	41,19 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Tariffe			2.010,13		
Totale entrate	* 100 =		4.310,83	* 100 =	46,63 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda (%) (efficacia)					
Procedimenti conclusi			298		
Autorizzazioni presentate	* 100 =		298	* 100 =	100,00 %
12 - Utenti per addetto (efficienza)					
Utenti commercio fisso e ambulante			298		
Addetti al servizio	=		1,5	=	198,67

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			4.310,83		
Totale uscite	* 100 =		90.068,02	* 100 =	4,79 %
3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Tariffe			2.010,13		
Totale uscite	* 100 =		90.068,02	* 100 =	2,23 %
4 - Costo medio per utente (efficienza)					
Totale uscite			90.068,02		
Utenti commercio fisso e ambulante	=		298	=	302,24
5 - Ricavo medio per utente					
Totale entrate			4.310,83		
Utenti commercio fisso e ambulante	=		298	=	14,47

6 - Ricavo tariffario medio per utente				
Tariffe	=	2.010,13	=	
Utenti commercio fisso e ambulante		298		6,75

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite	=	90.068,02	=	
Abitanti		13.318		6,76

8 - Abitanti per addetto				
Abitanti	=	13.318	=	
Addetti al servizio		1,5		8.878,67

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 2024;

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 un servizio che perde in **efficienza** (indicatore n. 4 - Costo medio per utente e all'indicatore n. 12 - Utenti per addetto), ed in generale si assiste ad un andamento negativo 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** l'unico andamento positivo si riscontra all'indicatore n. 9- Incidenza del personale sul costo totale mentre l' indicatore n. 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali e l' indicatore n. 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale registrano un peggioramento.

Infine per quanto riguarda gli indicatori generici emerge un peggioramento di entrambi (indicatore n. 7 - Costo medio per abitante e l'indicatore n. 8 - Abitanti per addetto).

Occorre attivare procedure che portino ad un contenimento dei costi in quanto quest'ultimi incidono negativamente sugli indicatori di efficienza.

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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	13,33%	2,70%	3,36%	7,29%	8,25%	4,79%
3. Grado copertura del costo con le tariffe	10,99%	0,13%	1,88%	5,42%	6,34%	2,23%
4. Costo medio per utente (efficienza)	145,69	193,94	200,20	210,69	242,88	302,24
5. Ricavo medio per utente	19,42	5,24	6,73	15,37	20,04	14,47
6. Ricavo tariffario medio per utente	16,01	0,26	3,76	11,43	15,40	6,75
7. Costo medio per abitante	6,24	5,66	4,97	5,52	6,27	6,76
8. Abitanti per addetto	6.857,37	6.579,00	9.380,71	9.457,14	9.517,86	8.878,67
9. Incidenza del personale sul costo totale	72,53%	69,73%	66,33%	61,57%	53,42%	52,57%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	20,07%	20,97%	26,23%	31,74%	40,80%	41,19%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	82,45%	4,97%	55,91%	74,35%	76,89%	46,63%
12. Utenti per addetto (efficienza)	293,68	192,00	232,86	247,86	245,71	198,67

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

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Diritti di segreteria	30.000,00	Personale	147.202,64
FPV Per spese correnti	6.295,44	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	19.449,81
FPV spese in c/capitale	0,00	Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	642,53
		Imposte e tasse	10.148,51
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	223,27
		Beni di consumo	844,66
		Acquisto beni per funzionamento anagrafe	0,00
		Assicurazioni e bolli	70,35
Totale	36.295,44	Totale	178.581,77

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
550		Diritti di segreteria	30.000,00	30.000,00	15.883,36	52,94 %
-		FPV Per spese correnti	6.295,44	6.295,44	6.295,44	100,00 %
-		FPV spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
		Totale	36.295,44	36.295,44	22.178,80	61,11 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
6666694		Personale	143.527,00	147.202,64	147.202,64	100,00 %
6666696		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	19.500,00	19.449,81	19.449,81	100,00 %
6666697		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666698		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666699		Interessi passivi	642,53	642,53	642,53	100,00 %
6666700		Imposte e tasse	9.829,00	10.148,51	10.148,51	100,00 %
6666701		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666702		Ammortamenti	0,00	223,27	223,27	100,00 %
6666748		Beni di consumo	844,66	844,66	844,66	100,00 %
-		Acquisto beni per funzionamento anagrafe	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		Assicurazioni e bolli	70,35	70,35	70,35	100,00 %
		Totale	174.413,54	178.581,77	178.581,77	100,00 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Atti stato civile rilasciati	Numero	1.150	1.120
Procedimenti di cittadinanza richiesti e pervenuti	Numero	90	64
Certificati anagrafici rilasciati	Numero	1.517	1.200
Cittadinanze concluse	Numero	90	64
Atti stato civile richiesti	Numero	1.150	1.120
Addetti al servizio	Numero	4,0	4,0
Residenze elaborate	Numero	610	611
Residenze richieste	Numero	610	611
Addetti al servizio anagrafe	Numero	2,3	2,4
Addetti al servizio stato civile	Numero	1,2	1,3

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
Certificati anagrafici richiesti	Numero	1.517	1.200

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 (%)	20,81 %	12,42 %	-8,39 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	17,20 %	8,89 %	-8,31 %
4. Grado copertura domanda nuove residenze (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
5. Certificati anagrafici per addetto (efficienza)	659,57	500,00	-159,57
6. Certificati stato civile per addetto (efficienza)	958,33	861,54	-96,79
7. Costo medio per abitante	13,10	13,41	0,31
8. Abitante per addetto	3.329,50	3.329,50	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	82,29 %	82,43 %	0,14 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	11,18 %	10,89 %	-0,29 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %	82,66 %	71,62 %	-11,04 %
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			147.202,64		
Totale uscite	* 100 =		178.581,77	* 100 =	82,43 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, spese per consulta)			19.449,81		
Totale uscite	* 100 =		178.581,77	* 100 =	10,89 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %					
Diritti di segreteria			15.883,36		
Totale entrate	* 100 =		22.178,80	* 100 =	71,62 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda cittadinanza (%)					
Cittadinanze concluse			64		
Procedimenti di cittadinanza richiesti e pervenuti	* 100 =		64	* 100 =	100,00 %
4 - Grado copertura domanda nuove residenze (%)					
Residenze concesse			611		
Residenze richieste	* 100 =		611	* 100 =	100,00 %
5 - Certificati anagrafici per addetto (efficienza)					
Certificati rilasciati			1.200		
Addetti al servizio anagrafe	=		2,4	=	500,00
6 - Certificati stato civile per addetto (efficienza)					
Atti stato civile			1.120		
Addetti al servizio stato civile	=		1,3	=	861,54
12 - Grado di copertura certificati anagrafici					
Certificati anagrafici rilasciati			1.200		
Certificati anagrafici richiesti	* 100 =		1.200	* 100 =	100,00 %
13 - Grado di copertura certificati di stato civile					
Atti stato civile rilasciati			1.120		
Atti stato civile rilasciati	* 100 =		1.120	* 100 =	100,00 %

I

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)				
Totale entrate			22.178,80	
Totale uscite	* 100 =	178.581,77	* 100 =	12,42 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)				
Diritti di segreteria			15.883,36	
Totale uscite	* 100 =	178.581,77	* 100 =	8,89 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante				
Totale uscite		178.581,77		
Abitanti	=	13.318	=	13,41

8 - Abitante per addetto				
Abitanti		13.318		
Addetti al servizio	=	4,0	=	3.329,50

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 2024; 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 2024 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 dell'indicatore n. 6 - Certificati di stato civile per addetto: nel corso del 2025 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).

Gli indicatori **finanziari** presentano una lieve flessione il n. 9 - Incidenza del personale sul costo totale, mentre andamento più negativo presentano il n. 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale e il n. 11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali.

Gli indicatori generici presentano entrambi un peggioramento (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 31/12/2024	Rapporto Abitanti/Addetti
Noceto	1,2	2,3	3,5	13.318	3.805
Medesano	2	2	4	10.777	2.694
Collecchio	2	3	5 +Urp	14.851	2.970
Sala Baganza	2	2	4 +Urp	6.047	1.512
Fidenza	3	4	7	27.405	3.915

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1. Grado di copertura della domanda di cittadinanza (efficacia)	100,00%	100,00%	100%	100%	100%	100%
2. Grado copertura del costo con entrate	9,85%	12,27%	8,63%	15,32%	13,52%	12,42%
3. Grado di copertura del costo con tariffe	6,21%	8,25%	6,27%	12,98%	11,18%	8,89%
4. Grado di copertura domanda nuove residenze	99,23%	100,00%	100%	100%	100%	100%
5. Certificati anagrafici per addetto (efficienza)	716,67	916,19	1.243,33	799,57	659,57	500,00
6. Certificati stato civile per addetto (efficienza)	393,64	386,36	1.092,50	823,08	958,33	861,54
7. Costo medio per abitante	10,38	9,96	13,07	13,04	12,83	13,41
8. Abitante per addetto	3.948,18	3.132,86	3.054,19	3.310,00	3.331,25	3.329,50
9. Incidenza del personale sul costo totale	76,76%	76,82%	78,76%	82,39%	82,08%	82,43%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	16,50%	14,01%	11,88%	9,31%	9,57%	10,89%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali	63,08%	67,20%	72,59%	84,71%	82,68%	71,62%
12. Grado di copertura certificati anagrafici		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
13. Grado di copertura certificati stato civile		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

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

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Proventi da privati istruttorie sportello unico	40.000,00	Personale	626.650,00
Diritti segreteria - Servizio Patrimonio	10.000,00	Esclusivamente adibito	626.650,00
Diritti segreteria -servizio territorio	60.000,00	Beni di consumo (carburante, vestiario, vario)	3.296,68
Sanzioni amministrative e violazioni - servizio territorio	10.000,00	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, formazione, manutenzioni), incarichi prog)	30.648,52
Proventi allacci fognatura	2.000,00	Imposte e tasse	42.433,00
Diritti per prestazioni ufficio tecnico	0,00	Trasferimenti	0,00
Proventi attività estrattiva	65.000,00	Utilizzo beni di terzi	0,00
Sanzioni e oblazioni (quota destinata spese correnti)	149.872,08	Interessi passivi	2.507,80
FPV Per spese correnti	21.356,83	Oneri straordinari	0,00
FPV spese in c/capitale	0,00	Ammortamenti	871,42
		Assicurazioni e bolli	8.230,23
Totale	358.228,91	Totale	714.637,65

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. 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	5.760,00	57,60 %
553		Diritti segreteria -servizio territorio	60.000,00	60.000,00	55.594,00	92,66 %
597		Sanzioni amministrative e violazioni - servizio territorio	10.000,00	10.000,00	237,30	2,37 %
720		Proventi allacci fognatura	2.000,00	2.000,00	500,00	25,00 %
730		Diritti per prestazioni ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00 %
865		Proventi attività estrattiva	65.000,00	65.000,00	38.717,91	59,57 %
1271		Sanzioni e oblazioni (quota destinata spese correnti)	149.872,08	149.872,08	149.872,08	100,00 %
-		FPV Per spese correnti	21.356,83	21.356,83	21.356,83	100,00 %
-		FPV spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
		Totale	358.228,91	358.228,91	272.038,12	75,94 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
400		Personale	626.650,00	626.650,00	593.167,51	94,66 %
	1	Esclusivamente adibito	626.650,00	626.650,00	593.167,51	94,66 %
402		Beni di consumo (carburante, vestiario, vario)	3.296,68	3.296,68	3.296,68	100,00 %
403		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, formazione, manutenzioni), incarichi prog)	30.648,52	30.648,52	30.648,52	100,00 %
411		Imposte e tasse	42.433,00	42.433,00	39.700,19	93,56 %
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	2.507,80	2.507,80	2.507,80	100,00 %
6666674		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666675		Ammortamenti	871,42	871,42	871,42	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	8.230,23	8.230,23	8.230,23	100,00 %
		Totale	714.637,65	714.637,65	678.422,35	94,93 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati Iniziali	Dati finali
Autorizzazioni presentate	Numero	169	250
Tempo rilascio concessioni stradali	Numero	11,00	16,18
Progetti previsti	Numero	2	2
Progetti definitivi eseguiti	Numero	2	2
Autorizzazioni evase	Numero	169	224
Addetti al servizio	Numero	18,4	19,1
Tempo rilascio passi carrai	Numero	28,00	25,12
tempi rilascio accesso agli atti SUAP	Numero	27,00	42,13
tempo rilascio autorizzazioni pubblicità	Numero	24,00	25,73
Tempo codificato per legge	Numero	30	30
tempo codificato (60 gg)	Numero	60	60
Permessi costruire presentati	Numero	30	19
Permessi costruire rilasciati	Numero	30	16
Tempi rilascio Permesso costruire	Numero	56,10	55,13
Tempi codificati permesso di costruzione	Numero	75,00	75,00
Pratiche SUAP presentate	Numero	135	107
Pratiche SUAP evase	Numero	134	109
Proventi (allacci, perm costruire, monet., diritti)	Numero	794.338,23	514.095,38
tempo codificato per legge accesso agli atti SUAP	Numero	30	30

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura della domanda % (efficacia)	100 %	90 %	-10 %
2. Grado di copertura del costo con entrate (%)	50,13 %	40,10 %	-10,03 %
3. Grado di copertura del costo con tariffe (%)	111,15 %	75,78 %	-35,37 %
4. Costo medio per abitante	53,66	50,94	-2,72
5. Abitanti per addetto	723,80	697,28	-26,52
6. Incidenza del personale sul costo totale (%)	87,69 %	87,43 %	-0,26 %
7. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,29 %	4,52 %	0,23 %
8. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	221,74 %	188,98 %	-32,76 %
9. Gradi di realizzazione dei progetti (%) efficacia	100,00 %	100,00 %	0,00 %
10. Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)	0,93	0,84	-0,09
11. Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)	0,40	0,43	0,03
12. Grado di copertura pratiche SUAP	99 %	102 %	3 %
13. Tempi rilascio accesso agli atti SUAP- efficienza	90,00 %	140,43 %	50,43 %

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		593.167,51		
Totale uscite	* 100 =	678.422,35	* 100 =	87,43 %
7 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)				
Prestazione di servizi		30.648,52		
Totale uscite	* 100 =	678.422,35	* 100 =	4,52 %
8 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)				
Proventi (allacci, perm costruire, monet., diritt		514.095,38		
Totale entrate	* 100 =	272.038,12	* 100 =	188,98 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura della domanda % (efficacia)				
Autorizzazioni evase		224		
Autorizzazioni presentate	* 100 =	250	* 100 =	90 %
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		25,12		
Tempo codificato per legge	=	30	=	0,84
11 - Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)				
tempo rilascio autorizzazioni pubblicità		25,73		
tempo codificato (60 gg)	=	60	=	0,43
12 - Grado di copertura pratiche SUAP				
Pratiche SUAP evase		109		
Pratiche SUAP presentate	* 100 =	107	* 100 =	102 %
13 - Tempi rilascio accesso agli atti SUAP- efficienza				
tempi rilascio accesso agli atti SUAP		42,13		
tempo codificato per legge accesso agli atti SUAP	* 100 =	30	* 100 =	140,43 %

I

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con entrate (%)					
Totale entrate			272.038,12		
Totale uscite	* 100	=	678.422,35	* 100	= 40,10 %

3 - Grado di copertura del costo con tariffe (%)					
Proventi (allacci fognatura, permessi costruire, m			514.095,38		
Totale uscite	* 100	=	678.422,35	* 100	= 75,78 %

INDICATORI GENERICI

4 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			678.422,35		
Abitanti		=	13.318		= 50,94

5 - Abitanti per addetto					
Abitanti			13.318		
Addetti al servizio		=	19,1		= 697,28

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 2024; 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 2024 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 che peggiora in **efficacia** all'indicatore n. 1- Grado di copertura della domanda, mentre resta costante all'indicatore n. 9- Grado di realizzazione dei progetti e migliora all'indicatore n. 12- Grado di copertura pratiche SUAP;

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 42 giorni su 30 giorni previsti dalla legge. .

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

Analizzando gli indicatori **finanziari** si rileva un peggioramento di tutti gli indici (n. 6- Incidenza del personale sul costo totale, il n. 7- Incidenza dei servizi sul costo totale e il n. 8- Incidenza delle tariffe sui ricavi totali).

Il servizio ha perso in efficacia ed efficienza dovuta in particolare al pensionamento di un dipendente da settembre 2024 a gennaio 2025 che gestiva le autorizzazioni con risvolti negativi per il cittadino.

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1. Grado copertura della domanda (efficacia)	98,35%	100%	100%	99%	100%	90%
2. Grado copertura del costo con entrate	3,46%	3,43%	34,82%	33,26%	39,81%	40,10%
3. Grado copertura del costo con tariffe	1,41%	1,30%	67,61%	112,96%	117,79%	75,78%
4. Costo medio per abitante	41,04	42,89	68,60	53,40	50,61	50,94
5. Abitanti per addetto	1.094,87	1.004,43	733,69	693,19	724,18	697,28
6. Incidenza del personale sul costo totale (%)	69,30%	72,22%	61,51%	84,12%	84,97%	87,43%
7. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	19,16%	15,86%	31,04%	4,76%	3,96%	4,52%
8. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	40,71%	38,05%	196,86%	339,66%	295,89%	188,98%
9. Grado di realizzazione dei progetti (%)	100,00%	100,00%	75,00%	100,00%	100,00%	100,00%
10. Tempo rilascio passi carrai su tempo codificato (efficienza)	2,33	1,47	1,35	0,99	0,93	0,84
11. Tempo rilascio autorizzazioni pubblicità su tempo codificato (efficienza)	0,73	0,52	0,32	0,19	0,40	0,43
12. Grado di copertura pratiche SUAP (efficacia)			100,00%	99%	99%	102%
13. Tempi di rilascio accesso agli atti SUAP-			40,00%	19,77%	90%	140,43%

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

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

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Sanzioni amministrative	400.000,00	Acquisto autovettura	40.000,00
Rimborso quota sanzioni dovuta da altri Enti	5.000,00	Installazione autovelox	4.880,00
Sanzioni amministrative e violazioni	20.000,00	Personale	378.691,00
Proventi rilascio atti incidenti stradali	60,00	Beni di consumo (vestiario, carburante, cancelleria, ecc..)	21.000,00
FPV Per spese correnti	11.654,70	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, formazione, informatica)	57.500,00
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	1.418,75
		Imposte e tasse	27.885,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	493,00
		Assicurazioni e bolli	4.983,95
		Rimborso sanzioni CDS non dovute	5.000,00
		Fondo crediti dubbia esigibilità	163.611,03
Totale	436.714,70	Totale	705.462,73

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
590		Sanzioni amministrative	250.000,00	400.000,00	428.718,00	107,18 %
591		Rimborso quota sanzioni dovuta da altri Enti	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 %
595		Sanzioni amministrative e violazioni	20.000,00	20.000,00	11.383,40	56,92 %
1000000		Proventi rilascio atti incidenti stradali	60,00	60,00	60,00	100,00 %
3		FPV Per spese correnti	11.654,70	11.654,70	11.654,70	100,00 %
		Totale	286.714,70	436.714,70	451.816,10	103,46 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
6663757		Acquisto autovettura	0,00	40.000,00	39.684,86	99,21 %
6664450		Installazione autovelox	0,00	4.880,00	4.880,00	100,00 %
6666685		Personale	378.691,00	378.691,00	349.776,96	92,36 %
6666686		Beni di consumo (vestiario, carburante, cancelleria, ecc..)	16.000,00	21.000,00	20.085,58	95,65 %
6666687		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, formazione, informatica)	45.000,00	57.500,00	49.486,23	86,06 %
6666688		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666689		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666690		Interessi passivi	1.418,75	1.418,75	1.418,75	100,00 %
6666691		Imposte e tasse	27.885,00	27.885,00	23.410,27	83,95 %
6666692		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666693		Ammortamenti	0,00	493,00	493,00	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	4.983,95	4.983,95	4.983,95	100,00 %
-		Rimborso sanzioni CDS non dovute	2.000,00	5.000,00	2.900,48	58,01 %
-		Fondo crediti dubbia esigibilità	163.611,03	163.611,03	163.611,03	100,00 %
		Totale	639.589,73	705.462,73	660.731,11	93,66 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati iniziali	Dati finali
numero di pratiche istruite	Numero	89	90
pratiche rilasciate	Numero	89	90
numero interventi su incidenti	Numero	85	79
numero incidenti	Numero	85	79
ore di vigilanza	Numero	6.129	6.085
ore lavorate	Numero	13.028	14.246
Tempo codificato per legge	Numero	30	30
Numero addetti	Numero	8,0	8,0
Tempo rilascio pratica disabili	Numero	3	3
Tempo rilascio atti incidenti	Numero	3	3
Numero abusi edilizi controllati	Numero	4	0
Numero segnalazioni pervenute	Numero	4	0

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 (%)	44,83 %	68,38 %	23,55 %
3. Grado di copertura del costo con sanzioni (%)	39,09 %	64,89 %	25,80 %
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)	0,47	0,43	-0,04
7. Costo medio per abitante	48,02	49,61	1,59
8. Abitanti per addetto	1.664,75	1.664,75	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	59,21 %	52,94 %	-6,27 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	7,04 %	7,49 %	0,45 %
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,02 %	0,01 %	-0,01 %
12. Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)	100,00 %	0,00 %	-100,00 %

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			349.776,96		
Totale uscite	* 100 =		660.731,11	* 100 =	52,94 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, form			49.486,23		
Totale uscite	* 100 =		660.731,11	* 100 =	7,49 %
11 - Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)					
Proventi rilascio atti incidenti stradali			60,00		
Totale entrate	* 100 =		451.816,10	* 100 =	0,01 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura del rilascio autorizzazione mobilità persone disabili (%) efficacia					
pratiche rilasciate			90		
numero di pratiche istruite	* 100 =		90	* 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			6.085		
ore lavorate	=		14.246	=	0,43
12 - Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)					
Numero concessioni edilizie controllate			0		
Numero segnalazioni pervenute	* 100 =		0	* 100 =	0,00 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			451.816,10		
Totale uscite	* 100 =		660.731,11	* 100 =	68,38 %

I

3 - Grado di copertura del costo con sanzioni (%)

Sanzioni amministrative	* 100	=	428.718,00	* 100	=	64,89 %
Totale uscite			660.731,11			

INDICATORI GENERICI**7 - Costo medio per abitante**

Totale uscite	=	660.731,11	=	49,61
Abitanti		13.318		

8 - Abitanti per addetto

Abitanti	=	13.318	=	1.664,75
Numero addetti		8,0		

Referto del centro di costo (rilevazione finale)

Centro di costo: 11 - POLIZIA MUNICIPALE

Centro di responsabilità: 4 - SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE- DOTT. RAVASINI

ALUTAZIONE 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 2024; 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 2024 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, mentre per il n. 12-

Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute non sono pervenute segnalazioni da parte dell'ufficio tecnico) 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 peggioramento degli indicatori n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate, n. 3 - Grado di copertura del costo con le sanzioni; per quanto riguarda gli indicatori **finanziari** si assiste ad un miglioramento dell' indicatore n. 9- Incidenza del personale sul costo totale e indicatore n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale e ad un peggioramento 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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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	49,99%	67,24%	32,38%	43,85%	84,30%	68,38%
3. Grado copertura del costo con le sanzioni	44,02%	61,45%	28,45%	37,95%	79,43%	64,89%
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)	0,33	0,46	0,48	0,49	0,47	0,43
7. Costo medio per abitante	34,35	29,87	32,90	44,27	37,48	49,61
8. Abitanti per addetto	1.515,00	1.462,00	1.459,22	1.471,11	1.665,63	1.664,75
9. Incidenza del personale sul costo totale	59,60%	70,13%	77,16%	61,05%	66,35%	52,94%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale	11,39%	16,93%	8,96%	9,77%	10,62%	7,49%
11. Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,09%	0,24%	0,71%	0,39%	0,04%	0,01%
12. Concessioni edilizie controllate su segnalazioni pervenute (efficacia)	100,00%	200,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0%

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	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Tariffe	0,00	Personale	93.345,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	449,45
FPV Per spese correnti	4.148,35	Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	108.000,00
Tributi	8.847.257,04	Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	27.000,00
		Interessi passivi	341,90
		Imposte e tasse	6.360,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	118,80
		Assicurazioni e bolli	37,44
Totale	8.851.405,39	Totale	235.652,59

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. 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	4.148,35	4.148,35	4.148,35	100,00 %
-		Tributi	8.759.990,66	8.847.257,04	8.566.473,24	96,83 %
		Totale	8.764.139,01	8.851.405,39	8.570.621,59	96,83 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
6666703		Personale	93.345,00	93.345,00	92.504,48	99,10 %
6666704		Beni di consumo	449,45	449,45	449,45	100,00 %
6666705		Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzioni, informatica)	88.000,00	108.000,00	107.563,56	99,60 %
6666706		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666707		Trasferimenti	20.000,00	27.000,00	22.636,76	83,84 %
6666708		Interessi passivi	341,90	341,90	341,90	100,00 %
6666709		Imposte e tasse	6.360,00	6.360,00	6.191,24	97,35 %
6666710		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666711		Ammortamenti	0,00	118,80	118,80	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	37,44	37,44	37,44	100,00 %
		Totale	208.533,79	235.652,59	229.843,63	97,53 %

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	2.635	1.630
n. accertamenti emessi	Numero	1.206	950
n. posizioni IMU controllate	Numero	2.929	1.095
numero evasori individuati	Numero	0	0
importo evasione IMU	Numero	757.979	640.367
Addetti al servizio	Numero	2,8	2,9
n. pratiche TARI trattate	Numero	372	397
n. pratiche TARI presentate	Numero	372	397

Descrizione	Unità di misura	Dati Iniziali	Dati finali
n. contribuenti tributari totali	Numero	14.430	14.437

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia	100,00 %	100,00 %	0,00 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4.202,74 %	3.728,89 %	-473,85 %
3. Grado di copertura del costo con i tributi (%)	4.200,75 %	3.727,09 %	-473,66 %
4. Costo medio per contribuenti (efficienza)	607,07	593,37	-13,70
5. Recupero ICI-IMU (efficienza)	628,51	674,07	45,56
6. Grado di copertura evasione (efficacia)	41,17 %	86,76 %	45,59 %
7. Costo medio per abitante	15,66	17,26	1,60
8. Abitanti per addetto	4.756,43	4.592,41	-164,02
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	44,76 %	40,25 %	-4,51 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	42,20 %	46,80 %	4,60 %
11. Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,95 %	99,95 %	0,00 %
12. Grado di copertura posizioni IMU	111,16 %	67,18 %	-43,98 %

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			92.504,48		
Totale uscite	* 100 =		229.843,63	* 100 =	40,25 %
10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, pulizie, manutenzi			107.563,56		
Totale uscite	* 100 =		229.843,63	* 100 =	46,80 %
11 - Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)					
Tributi			8.566.473,24		
Totale entrate	* 100 =		8.570.621,59	* 100 =	99,95 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Grado di copertura dichiarazioni TARI (%) efficacia					
n. pratiche TARI trattate			397		
n. pratiche TARI presentate	* 100 =		397	* 100 =	100,00 %
4 - Costo medio per contribuenti (efficienza)					
Tributi			8.566.473,24		
n. contribuenti tributari totali	=		14.437	=	593,37
5 - Recupero ICI-IMU (efficienza)					
importo evasione IMU			640.367		
n. accertamenti emessi	=		950	=	674,07
6 - Grado di copertura evasione (efficacia)					
n. accertamenti emessi			950		
n. posizioni IMU controllate	* 100 =		1.095	* 100 =	86,76 %
12 - Grado di copertura posizioni IMU					
n. posizioni IMU controllate			1.095		
n. posizione IMU da controllare	* 100 =		1.630	* 100 =	67,18 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			8.570.621,59		
Totale uscite	* 100 =		229.843,63	* 100 =	3.728,89 %

I

3 - Grado di copertura del costo con i tributi (%)

Tributi			8.566.473,24		
Totale uscite	* 100 =		229.843,63	* 100 =	3.727,09 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante

Totale uscite			229.843,63		
Abitanti	=		13.318	=	17,26

8 - Abitanti per addetto

Abitanti			13.318		
Addetti al servizio	=		2,9	=	4.592,41

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 2024; 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 2024 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 assiste ad un miglioramento dell'indicatore n. 6 - Grado di copertura evasione (efficacia) mentre si evidenzia un peggioramento della verifica delle posizioni IMU (indicatore n. 12- Grado di copertura posizioni IMU). Analizzando gli altri indicatori di prestazione evidenziano un recupero positivo per l'indicatore n. 5- Recupero ICI-IMU/efficienza mentre l'indicatore n. 4- Costo medio per contribuenti (efficienza) flette leggermente.

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) peggiorano notevolmente rispetto allo scorso anno in quanto sono stati inseriti costi nella voce prestazioni di servizi (che hanno inciso negativamente) non considerate gli scorsi anni: tuttavia 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 peggioramento.

Infine per quanto riguarda gli indicatori **finanziari** presenta un miglioramento il n. 9-Incidenza del personale sul costo totale mentre peggiorano il n. 10- Incidenza dei servizi sul costo totale e il n. 11-Incidenza dei tributi sui ricavi totali. (anche questi risentono del maggior costo nella voce Prestazione di servizi). 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	13.318	6.659
MEDESANO	4	10.777	2.695
COLLECCHIO	2	14.851	7.425
FIDENZA	9	27.405	3.045
FONTEVIVO	1,05	5.540	5.276
LANGHIRANO	2	10.889	5.444
MONTECHIARUGOLO	5	11.368	2.274

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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	4.913,70%	3.716,48%	3.892,01%	3.784,86%	6.192,00%	3.728,89%
3. Grado copertura del costo con i tributi (%)	4.912,51%	3.715,34%	3.890,50%	3.783,52%	6.190,10%	3.727,09%
4. Costo medio per contribuenti (efficienza)	681,73	614,97	742,56	748,58	586,75	593,37
5. Recupero ICI-IMU (efficienza)	3.024,36	0	4.689,08	552,49	628,51	674,07
6. Grado di copertura evasione (efficacia)	36,50%	0	18,20%	26,50%	41,17%	86,76%
7. Costo medio per abitante	12,09	14,28	16,50	16,96	10,26	17,26
8. Abitanti per addetto	8.143,13	7.740,00	4.864,07	4.728,57	4.758,93	4.592,41
9. Incidenza del personale sul costo totale %	32,26%	28,12%	39,58%	38,35%	64,95%	40,25%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	51,91%	57,46%	48,81%	43,22%	4,98%	46,80%
11. Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,98%	99,97%	99,96%	99,96%	99,97%	99,95%
12. Grado di copertura delle posizioni IMU %	41,07%	11,55%	59,38%	102,17%	111,16%	67,18%

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	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Tariffe (Entrate da riproduzioni rilasciate da altri uffici)	0,00	Personale	23.500,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	426,92
FPV Per spese correnti	1.167,80	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	3.466,98
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	324,76
		Imposte e tasse	1.610,00
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	112,85
		Assicurazioni e bolli	35,56
Totale	1.167,80	Totale	29.477,07

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. fin.	Accertam.	% Accert.
10000009		Tariffe (Entrate da riproduzioni rilasciate da altri uffici)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
10000010		Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00 %
-		FPV Per spese correnti	1.167,80	1.167,80	1.167,80	100,00 %
		Totale	1.167,80	1.167,80	1.167,80	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
6666721		Personale	23.500,00	23.500,00	19.743,96	84,02 %
6666722		Beni di consumo	426,92	426,92	426,92	100,00 %
6666723		Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	3.500,00	3.466,98	3.466,98	100,00 %
6666724		Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666725		Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666726		Interessi passivi	324,76	324,76	324,76	100,00 %
6666727		Imposte e tasse	1.610,00	1.610,00	1.321,45	82,08 %
6666728		Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666729		Ammortamenti	0,00	112,85	112,85	100,00 %
-		Assicurazioni e bolli	35,56	35,56	35,56	100,00 %
		Totale	29.397,24	29.477,07	25.432,48	86,28 %

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	5
ore settimanali lavorate	Numero	36	36
n. contratti stipulati su MEPA	Numero	19	11
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	3.050	3.050
importi cancelleria scorso anno	Numero	2.500	3.000
contratti totali	Numero	42	39

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)	16,67 %	20,00 %	3,33 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,97 %	4,59 %	0,62 %
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)	21,79 %	21,79 %	0,00 %
5. Ore di apertura su ore lavorate (efficacia) (%)	100,00 %	100,00 %	0,00 %
6. Contratti on line su totale contratti	73,81 %	41,03 %	-32,78 %
7. Costo medio per abitante	2,21	1,91	-0,30
8. Abitanti per addetto	22.196,67	22.196,67	0,00
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	79,94 %	77,63 %	-2,31 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	11,91 %	13,63 %	1,72 %

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

9 - Incidenza del personale sul costo totale (%)					
Personale			19.743,96		
Totale uscite	* 100 =		25.432,48	* 100 =	77,63 %

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli			3.466,98		
Totale uscite	* 100 =		25.432,48	* 100 =	13,63 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

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

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			16		
contratti totali	* 100 =		39	* 100 =	41,03 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			1.167,80		
Totale uscite	* 100 =		25.432,48	* 100 =	4,59 %

3 - Grado di copertura del costo con le tariffe (%)					
Tariffe (Entrate da riproduzioni rilasciate da alt			0,00		
Totale uscite	* 100 =		25.432,48	* 100 =	0,00 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			25.432,48		
Abitanti	=		13.318	=	1,91

8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.318	
Addetti al servizio		0,6	= 22.196,67

Referto del centro di costo (rilevazione finale)**Centro di costo:** 15 - SERVIZIO ECONOMATO**Centro di responsabilità:** 5 - SERVIZIO TRIBUTI, CONTROLLI PARTECIPATE ECONOMATO DOTT. FEDERICA GARDONI**VALUTAZIONE ECONOMICO-QUALITATIVA CENTRO DI COSTO SERVIZIO ECONOMATO**

I valori e gli indici riportati nelle pagine precedenti, con riferimento al centro di costo in oggetto, considerano i dati quantitativi per l'anno 2024; 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** all'indicatore n. 4- Spesa per carta in risma 2024 su spesa carta in risme 2012 mentre peggiora all'indicatore n. 1 -Cancelleria anno 2024 su cancelleria anno 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 notevole 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 che presenta un miglioramento e n. 3- Grado di copertura del costo con le tariffe).

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

Tra gli indicatori generici si assiste ad un peggioramento di entrambi gli indicatori (indicatore n. 7 - Costo medio per abitante e indicatore n. 8 - Abitanti per addetto).

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1. Cancelleria anno 2024 su cancelleria anno 2012 (efficienza)	39,85%	39,85%	40,00%	16,67%	16,67%	20,00%
2. Grado copertura del costo con entrate	2,74%	2,94%	4,09%	3,30%	3,19%	4,59%
3. Grado copertura del costo con le tariffe	0	0	0	0	0	0
4. Spesa per carta in risme 2024 su spesa carta in risme 2012 (efficienza)	17,43%	17,43%	17,43%	17,43%	21,79%	21,79%
5. Ore di apertura su ore lavorate (efficacia)	83,33%	83,33%	16,67%	100%	100%	100%
6. Contratti on line su totale contratti	82,09%	68,25%	75,00%	74,07%	73,81%	41,03%
7. Costo medio per abitante	3,65	4,13	2,29	1,87	1,80	1,91
8. Abitanti per addetto	10.022,31	10.121,54	21.888,33	22.066,67	22.208,33	22.196,67
9. Incidenza del personale sul costo totale %	85,32%	74,60%	59,20%	78,73%	79,05%	77,63%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	5,37%	17,28%	32,33%	10,94%	10,06%	13,63%

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

Entrate	Prev. def.	Uscite	Prev. def.
Tariffe	0,00	Personale	106.387,00
Altre entrate	0,00	Beni di consumo	673,76
FPV Per spese correnti	6.746,54	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)	33.153,34
		Utilizzo beni di terzi	0,00
		Trasferimenti	0,00
		Interessi passivi	512,53
		Imposte e tasse	5.020,91
		Oneri straordinari	0,00
		Ammortamenti	178,10
		Assicurazioni e bolli	56,12
Totale	6.746,54	Totale	145.981,76

Andamento delle entrate

Cap.	Art.	Entrate	Prev. iniz.	Prev. 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		6.746,54	6.746,54	6.746,54	100,00 %
	Totale		6.746,54	6.746,54	6.746,54	100,00 %

Andamento delle uscite

Cap.	Art.	Uscite	Prev. iniz.	Prev. fin.	Impegni	% Imp.
6666739	Personale		106.387,00	106.387,00	105.874,53	99,52 %
6666740	Beni di consumo		673,76	673,76	673,76	100,00 %
6666741	Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, pulizie, informatica)		33.153,34	33.153,34	33.153,34	100,00 %
6666742	Utilizzo beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666743	Trasferimenti		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666744	Interessi passivi		512,53	512,53	512,53	100,00 %
6666745	Imposte e tasse		5.020,91	5.020,91	4.966,59	98,92 %
6666746	Oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00 %
6666747	Ammortamenti		0,00	178,10	178,10	100,00 %
-	Assicurazioni e bolli		56,12	56,12	56,12	100,00 %
	Totale		145.803,66	145.981,76	145.414,97	99,61 %

Andamento dei dati extra-contabili (altri dati)

Descrizione	Unità di misura	Dati Iniziali	Dati finali
Pagamenti spesa corrente (tit. 1)	Numero	9.707.438,00	9.656.595,51
Impegni spesa corrente (tit. 1)	Numero	13.229.820,00	11.586.130,41
Entrate extra-tributarie (accertamenti)	Numero	4.422.948,00	2.725.401,73
Previsione iniziale entrate extratributarie	Numero	4.498.546,00	4.541.846,29
Previsione iniziale spesa corrente (Tit. 1)	Numero	14.068.823	13.538.316
Riscossione entrate titolo 1-3	Numero	8.033.898,00	8.388.699,07
Accertamenti entrate correnti tit. 1-3	Numero	13.321.659,00	11.299.394,97
Addetti al servizio	Numero	3,2	3,4
Valore anticipazione tesoreria a fine anno	Numero	0,00	0,00
Entrate correnti accertate (tit. 1-2-3)	Numero	14.165.396,00	12.341.285,68

Andamento degli indicatori

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scostamento
1. Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	73,38 %	83,35 %	9,97 %
2. Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4,63 %	4,64 %	0,01 %
3. Capacità di programmazione spese correnti (%)	94,04 %	85,58 %	-8,46 %
4. Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	98,32 %	60,01 %	-38,31 %
5. Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza	0,00	0,00	0,00
6. Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza	60,31 %	74,24 %	13,93 %
7. Costo medio per abitante	10,95	10,92	-0,03
8. Abitanti per addetto	4.161,88	3.917,06	-244,82
9. Incidenza del personale sul costo totale (%)	72,97 %	72,81 %	-0,16 %
10. Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	22,74 %	22,80 %	0,06 %

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			105.874,53		
Totale uscite	* 100 =		145.414,97	* 100 =	72,81 %

10 - Incidenza dei servizi sul costo totale (%)					
Prestazione di servizi (utenze, manutenzioni, puli			33.153,34		
Totale uscite	* 100 =		145.414,97	* 100 =	22,80 %

INDICATORI DI PRESTAZIONE

1 - Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza					
Pagamenti spesa corrente (tit. 1)			9.656.595,51		
Impegni spesa corrente (tit. 1)	* 100 =		11.586.130,41	* 100 =	83,35 %

3 - Capacità di programmazione spese correnti (%)					
Impegni spesa corrente (tit. 1)			11.586.130,41		
Previsione iniziale spesa corrente (Tit. 1)	* 100 =		13.538.316	* 100 =	85,58 %

4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)					
Entrate extra-tributarie (accertamenti)			2.725.401,73		
Previsione iniziale entrate extratributarie	* 100 =		4.541.846,29	* 100 =	60,01 %

5 - Rimborso anticipazione di tesoreria - efficienza					
Valore anticipazione tesoreria a fine anno			0,00		
Entrate correnti accertate (tit. 1-2-3)	=		12.341.285,68	=	0,00

6 - Velocità riscossione entrate correnti (%) efficienza					
Riscossione entrate titolo 1-3			8.388.699,07		
Accertamenti entrate correnti tit. 1-3	* 100 =		11.299.394,97	* 100 =	74,24 %

INDICATORI DI ECONOMICITÀ

2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%)					
Totale entrate			6.746,54		
Totale uscite	* 100 =		145.414,97	* 100 =	4,64 %

INDICATORI GENERICI

7 - Costo medio per abitante					
Totale uscite			145.414,97		
Abitanti	=		13.318	=	10,92

I			
8 - Abitanti per addetto			
Abitanti	=	13.318	
Addetti al servizio		3,4	= 3.917,06

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 2024; 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 2024 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 e all'indicatore n. 4 - Capacità di programmazione entrate extratributarie.

Considerando la prospettiva dell'**efficienza** il servizio registra un miglioramento 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 miglioramento dell'indicatore n. 2 - Grado di copertura del costo con le entrate (%).

Dal punto di vista **finanziario** peggiorano leggermente entrambi gli indicatori (l'indicatore n. 9 - Incidenza del personale sul costo totale e il n. 10 - Incidenza dei servizi sul costo totale). Per quanto riguarda gli indicatori generici presentano entrambi un peggioramento (l'indicatore n. 7 - Costo medio per abitante e 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.

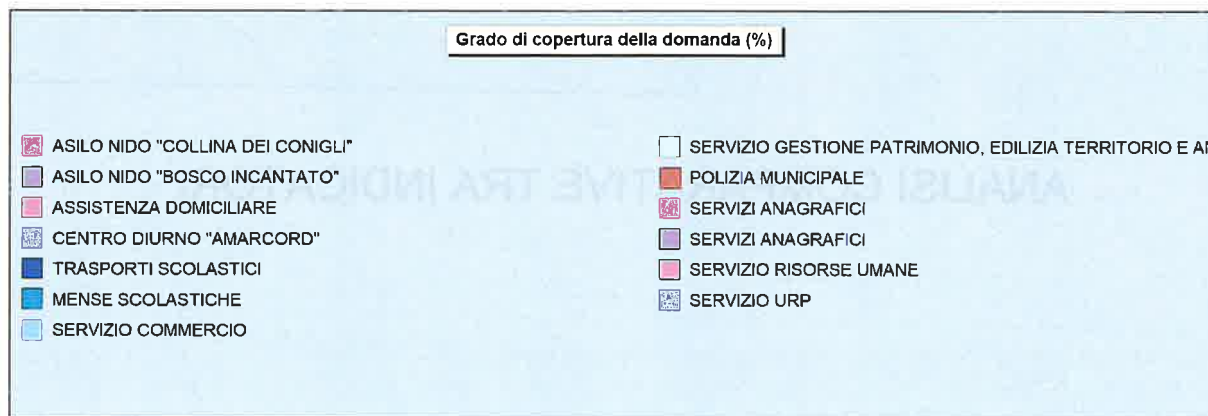
Comune	Personale interamente assegnato	Entità del bilancio previsione (competenza)	Entità del bilancio/addetti al servizio
Medesano	3	32.022.439,22	10.674.146,41
Fidenza	12	222.545.706,58	18.545.475,55
Collecchio	3,5	58.916.481,58	16.833.280,45
Fontevivo	1,53	18.542.134,20	12.119.041,96
Noceto	2,5	46.950.121,56	18.780.048,62
Sala Baganza	1,5	22.439.773,84	14.959.849,23

INDICATORI	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1. Velocità di pagamento spese correnti (%) efficienza	88,15%	81,15%	77,23%	81,69%	73,38%	83,35%
2. Grado copertura del costo con entrate	2,84%	3,35%	2,88%	3,20%	0,94%	4,64%
3. Capacità di programmazione spese correnti (%)	106,48%	89,22%	94,25%	95,50%	94,04%	85,58%
4. Capacità di programmazione entrate extratributarie (%)	135,21	73,25%	88,85%	98,32%	98,32%	60,01%
5. Rimborso anticipazione di tesoreria)	0	0,08	0	0	0	0
6. Velocità di riscossione entrate correnti (%) efficienza	82,69%	80,94%	68,81%	73,21%	60,31%	74,24%
7. Costo medio per abitante	7,14	6,54	9,01	10,73	10,51	10,92
8. Abitanti per addetto	6.514,50	6.265,71	5.253,20	5.296,00	4.164,06	3.917,06
9. Incidenza del personale sul costo totale %	67,31%	77,93%	79,23%	72,69%	71,88%	72,81%
10. Incidenza dei servizi sul costo totale %	25,31%	14,70%	14,11%	21,41%	22,26%	22,80%

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)	90 %
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 %



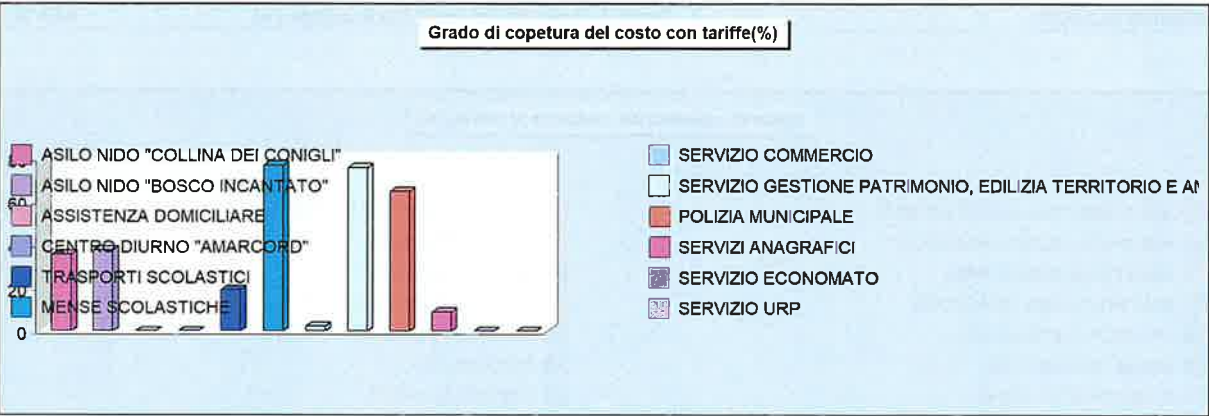
Analisi comparative tra indicatori

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 (%)	50,63 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	53,22 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	1,12 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	2,24 %
TRASPORTI SCOLASTICI	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	19,44 %
MENSE SCOLASTICHE	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	80,71 %
PUBBLICA ISTRUZIONE	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	32,39 %
SERVIZIO COMMERCIO	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4,79 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	40,10 %
POLIZIA MUNICIPALE	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	68,38 %
SERVIZI ANAGRAFICI	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	12,42 %
SERVIZIO RISORSE UMANE	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	3,84 %
SERVIZIO ECONOMATO	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4,59 %
SERVIZIO URP	2 Grado di copertura del costo con entrate (%)	3,64 %
SERVIZIO BILANCIO	2 Grado di copertura del costo con le entrate (%)	4,64 %

Grado di copertura del costo con le entrate(%)	
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI" ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO" ASSISTENZA DOMICILIARE CENTRO DIURNO "AMARCORD" TRASPORTI SCOLASTICI MENSE SCOLASTICHE PUBBLICA ISTRUZIONE SERVIZIO COMMERCIO	SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E A POLIZIA MUNICIPALE SERVIZI ANAGRAFICI SERVIZIO RISORSE UMANE SERVIZIO ECONOMATO SERVIZIO URP SERVIZIO BILANCIO

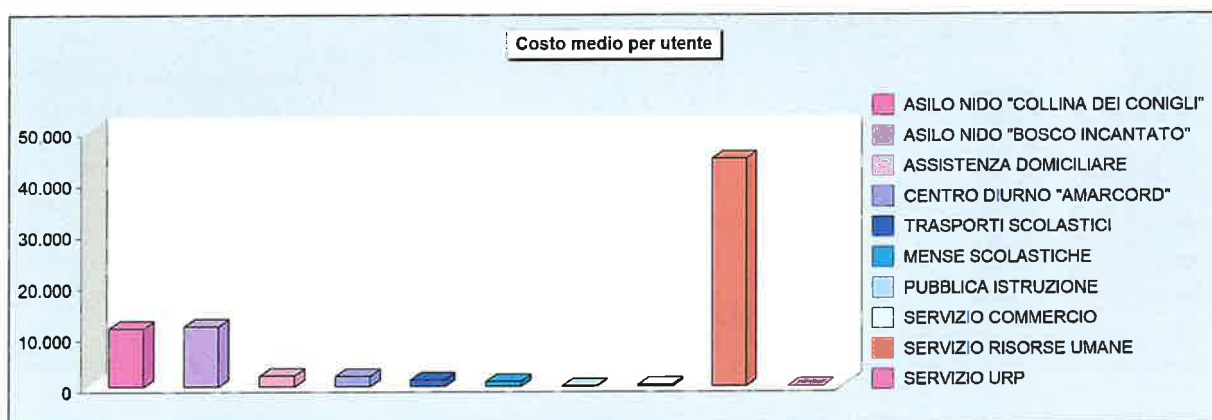
Analisi comparative tra indicatori

Grado di copetura del costo con tariffe(%)		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	35,51 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	37,55 %
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 (%)	19,10 %
MENSE SCOLASTICHE	3 Grado di copertura del costo con le tariffe (%)	76,85 %
SERVIZIO COMMERCIO	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	2,23 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	75,78 %
POLIZIA MUNICIPALE	3 Grado di copertura del costo con sanzioni (%)	64,89 %
SERVIZI ANAGRAFICI	3 Grado di copertura del costo con tariffe (%)	8,89 %
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 %



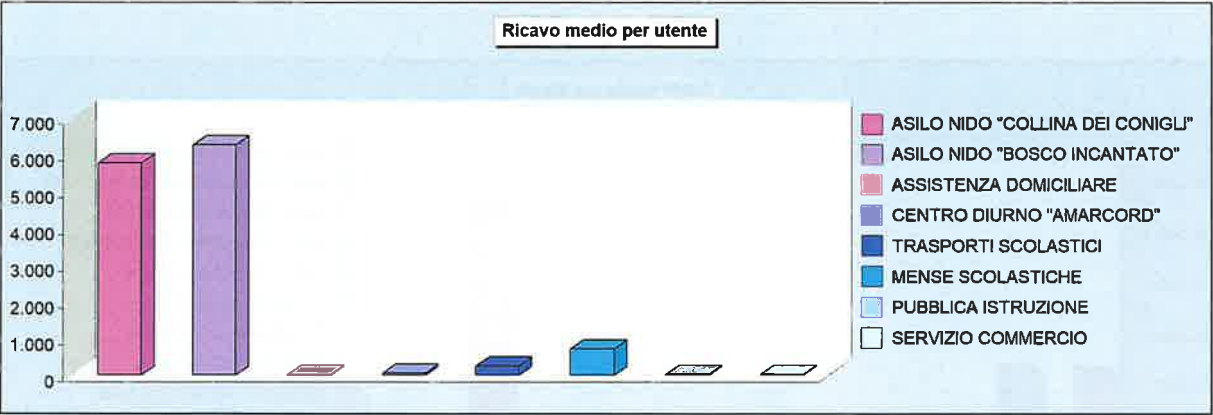
Analisi comparative tra indicatori

Costo medio per utente		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	4 Costo medio per utente (efficienza)	11.369,19
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	4 Costo medio per utente (efficienza)	11.752,76
ASSISTENZA DOMICILIARE	4 Costo medio per utente (efficienza)	2.075,31
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	4 Costo medio per utente (efficienza)	1.984,68
TRASPORTI SCOLASTICI	4 Costo medio per utente (efficienza)	1.270,46
MENSE SCOLASTICHE	4 Costo medio per utente (efficienza)	881,16
PUBBLICA ISTRUZIONE	3 Costo medio per studente (efficienza)	71,82
SERVIZIO COMMERCIO	4 Costo medio per utente (efficienza)	302,24
SERVIZIO RISORSE UMANE	3 Costo medio per dipendente (%) efficienza economica	44.301,66
SERVIZIO URP	4 Costo medio per utente sito internet (efficienza)	0,03



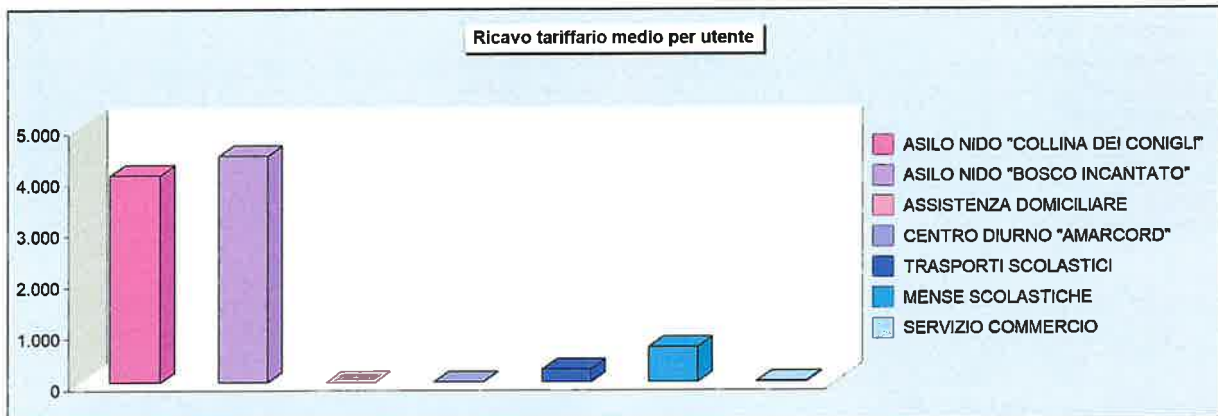
Analisi comparative tra indicatori

Ricavo medio per utente		
Centri di costo interessati	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	5 Ricavo medio per utente	5.755,86
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	5 Ricavo medio per utente	6.254,33
ASSISTENZA DOMICILIARE	5 Ricavo medio per utente	23,30
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	5 Ricavo medio per utente	44,43
TRASPORTI SCOLASTICI	5 Ricavo medio per utente	247,03
MENSE SCOLASTICHE	5 Ricavo medio per utente	711,16
PUBBLICA ISTRUZIONE	4 Ricavo medio per studente	23,26
SERVIZIO COMMERCIO	5 Ricavo medio per utente	14,47



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	4.037,68
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	6 Ricavo tariffario medio per utente	4.412,74
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	242,68
MENSE SCOLASTICHE	6 Ricavo tariffario medio per utente	677,16
SERVIZIO COMMERCIO	6 Ricavo tariffario medio per utente	6,75



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	34,15
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	7 Costo medio per abitante	28,24
ASSISTENZA DOMICILIARE	7 Costo medio per abitante	7,95
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	7 Costo medio per abitante	2,53
TRASPORTI SCOLASTICI	7 Costo medio per abitante	29,86
BIBLIOTECA	3 Costo medio per abitante	2,02
MENSE SCOLASTICHE	7 Costo medio per abitante	48,23
PUBBLICA ISTRUZIONE	5 Costo medio per abitante	6,91
SERVIZIO COMMERCIO	7 Costo medio per abitante	6,76
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	4 Costo medio per abitante	50,94
POLIZIA MUNICIPALE	7 Costo medio per abitante	49,61
SERVIZI ANAGRAFICI	7 Costo medio per abitante	13,41
SERVIZIO TRIBUTI	7 Costo medio per abitante	17,26
SERVIZIO RISORSE UMANE	5 Costo medio per abitante	6,65
SERVIZIO ECONOMATO	7 Costo medio per abitante	1,91
SERVIZIO URP	7 Costo medio per abitante	5,99
SERVIZIO BILANCIO	7 Costo medio per abitante	10,92

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 AMB  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	1.432,04
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	8 Abitanti per addetto	1.624,15
ASSISTENZA DOMICILIARE	8 Abitanti per addetto	1.875,77
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	8 Abitanti per addetto	1.729,61
TRASPORTI SCOLASTICI	8 Abitanti per addetto	2.080,94
BIBLIOTECA	6 Abitanti per addetto	66.590,00
MENSE SCOLASTICHE	8 Abitanti per addetto	16.647,50
PUBBLICA ISTRUZIONE	6 Abitante per addetto	14.797,78
SERVIZIO COMMERCIO	8 Abitanti per addetto	8.878,67
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	5 Abitanti per addetto	697,28
POLIZIA MUNICIPALE	8 Abitanti per addetto	1.664,75
SERVIZI ANAGRAFICI	8 Abitante per addetto	3.329,50
SERVIZIO TRIBUTI	8 Abitanti per addetto	4.592,41
SERVIZIO RISORSE UMANE	6 Abitanti per addetto	6.341,90
SERVIZIO ECONOMATO	8 Abitanti per addetto	22.196,67
SERVIZIO URP	8 Abitanti per addetto	6.053,64
SERVIZIO BILANCIO	8 Abitanti per addetto	3.917,06

Abitanti per addetto	
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 AM POLIZIA MUNICIPALE SERVIZI ANAGRAFICI SERVIZIO TRIBUTI SERVIZIO RISORSE UMANE SERVIZIO ECONOMATO SERVIZIO URP SERVIZIO BILANCIO

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 (%)	63,28 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	5,71 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	32,93 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	63,22 %
TRASPORTI SCOLASTICI	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	10,90 %
MENSE SCOLASTICHE	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	3,66 %
PUBBLICA ISTRUZIONE	7 Incidenza del personale sul costo totale (%)	30,47 %
SERVIZIO COMMERCIO	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	52,57 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	6 Incidenza del personale sul costo totale (%)	87,43 %
POLIZIA MUNICIPALE	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	52,94 %
SERVIZI ANAGRAFICI	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	82,43 %
SERVIZIO TRIBUTI	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	40,25 %
SERVIZIO RISORSE UMANE	7 Incidenza del personale sul costo totale (%)	74,22 %
SERVIZIO ECONOMATO	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	77,63 %
SERVIZIO URP	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	88,03 %
SERVIZIO BILANCIO	9 Incidenza del personale sul costo totale (%)	72,81 %

Incidenza del personale sul costo totale (%)	
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI" ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO" ASSISTENZA DOMICILIARE CENTRO DIURNO "AMARCORD" TRASPORTI SCOLASTICI 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

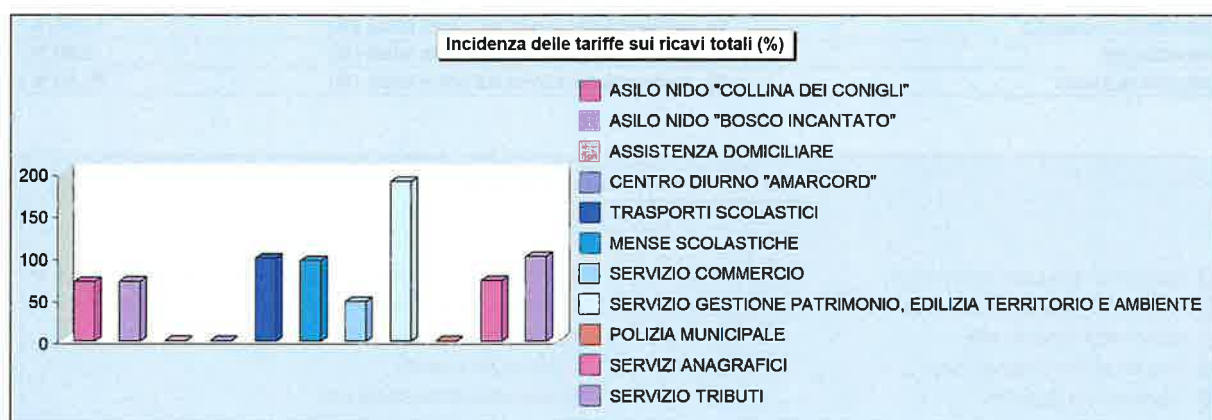
Analisi comparative tra indicatori

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 (%)	24,16 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	85,11 %
ASSISTENZA DOMICILIARE	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	60,60 %
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	29,64 %
TRASPORTI SCOLASTICI	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	82,66 %
MENSE SCOLASTICHE	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	90,16 %
PUBBLICA ISTRUZIONE	8 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	6,91 %
SERVIZIO COMMERCIO	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	41,19 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	7 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	4,52 %
POLIZIA MUNICIPALE	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	7,49 %
SERVIZI ANAGRAFICI	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	10,89 %
SERVIZIO TRIBUTI	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	46,80 %
SERVIZIO RISORSE UMANE	8 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	19,81 %
SERVIZIO ECONOMATO	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	13,63 %
SERVIZIO URP	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	6,90 %
SERVIZIO BILANCIO	10 Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	22,80 %

Incidenza dei servizi sul costo totale (%)	
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI" ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO" ASSISTENZA DOMICILIARE CENTRO DIURNO "AMARCORD" TRASPORTI SCOLASTICI 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

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 (%)	70,15 %
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	70,55 %
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 (%)	98,24 %
MENSE SCOLASTICHE	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	95,22 %
SERVIZIO COMMERCIO	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	46,63 %
SERVIZIO GESTIONE PATRIMONIO, EDILIZIA TERRITORIO E AMBIENTE	8 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	188,98 %
POLIZIA MUNICIPALE	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali (%)	0,01 %
SERVIZI ANAGRAFICI	11 Incidenza delle tariffe sui ricavi totali %	71,62 %
SERVIZIO TRIBUTI	11 Incidenza dei tributi sui ricavi totali (%)	99,95 %



Analisi comparative tra indicatori

Centri di costo interessati	Utenti per addetto	
	Indicatori comparati	Valore
ASILO NIDO "COLLINA DEI CONIGLI"	12 Utenti per addetto (efficienza)	4,30
ASILO NIDO "BOSCO INCANTATO"	12 Utenti per addetto (efficienza)	3,90
ASSISTENZA DOMICILIARE	12 Utenti per addetto (efficienza)	7,18
CENTRO DIURNO "AMARCORD"	12 Utenti per addetto (efficienza)	2,21
TRASPORTI SCOLASTICI	12 Utenti per addetto (efficienza)	48,91
MENSE SCOLASTICHE	12 Utenti per addetto (efficienza)	911,25
PUBBLICA ISTRUZIONE	9 Utenti per addetto (efficienza)	1.423,33
SERVIZIO COMMERCIO	12 Utenti per addetto (efficienza)	198,67

