# Referto annuale del Controllo di Gestione anno 2016

# Referto del Controllo di Gestione - 2016

***INDICE***

*1. Premessa*

*2. Analisi economica dei Servizi a domanda individuale:*

- *Tabelle e grafici per singolo servizio*
- *Breve analisi conclusiva sui dati esposti*

*3. Relazione finale sul Piano di razionalizzazione e contenimento delle spese*

*4. Riepilogo dei principali indicatori di attività*

## PREMESSA

Il presente referto è redatto ai sensi della vigente normativa sui controlli interni, viene trasmesso alla Sezione Regionale della Corte dei Conti e pubblicato sul sito Internet del Comune.

Purtroppo il contenuto di questo documento non riesce a dare conto, come sarebbe auspicabile ed opportuno, dell'intera azione amministrativa svolta dalla *macchina comunale* nel corso del 2016; la vastità delle attività, delle procedure e dei procedimenti svolti è tale da non poter essere, con le sole forze a disposizione, interamente misurata, analizzata, parametrizzata e sintetizzata in una serie di grafici e tabelle, come quelli che si trovano nelle pagine seguenti. Per questo motivo sono state quindi effettuate delle scelte, che hanno determinato l'inclusione nel presente report delle analisi molto dettagliate solamente dei Servizi a Domanda Individuale, per i quali sussite sia un espresso obbligo di legge ma anche perché tra i più conosciuti, diffusi e richiesti dai cittadini, nonché tra i più strategici del *core business* comunale. Oltre quindi agli SDI, troviamo nel presente documento i principali indicatori e misuratori delle attività svolte e la consuntivazione del Piano di Razionalizzazione 2016 approvato, ai sensi dell'articolo 16 del D.L. 98/2011(convertito con legge 111/2011) e dell'art. 2 commi 594 e 595 della legge 244/2007, con delibera di Giunta Comunale n. 31 del 20/04/2016.

Si coglie inoltre l'occasione per segnalare che in questo documento non vengono rendicontati gli esiti dei controlli interni di regolarità amministrativa eseguiti ai sensi del Decreto Legge 10/10/2012 n. 174, convertito con modifiche dalla Legge n. 213 del 7 dicembre 2012, in quanto già rendicontati in altra separata sede e comunque pubblicati nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale del Comune.

# Analisi dei Servizi a domanda individuale

# ANALISI ECONOMICA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - 2016

***INDICE***


*- Refezione*

*- Asili nido*

*- Trasporto scolastico*

*- Attività integrative e post scuola*

*- Campi solari*

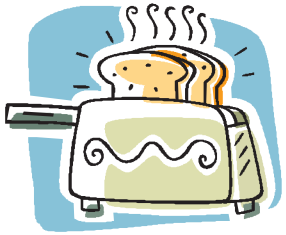
*- Centro Diurno*

*- Assistenza domiciliare*

*- Centri giovanili*

*- Servizi sportivi*

*Comune di Ozzano dell'Emilia (Bo)*



# Refezione Scolastica

*Con il conferimento del servizio alla società a totale partecipazione pubblica "Solaris srl", il servizio ha perso la connotazione di "Servizio a domanda individuale" per il Comune di Ozzano; tuttavia le sue risultanze vengono comunque proposte in questa sede per una migliore completezza delle informazioni diffuse con il presente report.*

Conto economico comparato Refezione

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Personale | | | | | € 1.039,46 | € 25.031,27 | € 72.309,88 | € 103.276,62 | € 100.948,28 |
| Acquisti di beni | | | | | € 16,76 | € 3.390,04 | € 1.292,56 | € 2.537,93 | € 2.001,78 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | € 11.493,03 | € 11.471,11 | € 10.093,99 | € 13.643,08 | € 8.453,86 | € 11.505,07 | € 48.640,46 | € 61.680,60 | € 40.092,37 |
| Prestazioni di servizi (escluso fornitura pasti), convenzione ATA e altri costi. | € 25.000,00 | € 55.883,76 | € 86.788,76 | € 53.490,51 | € 67.377,57 | € 42.317,20 | € 136.088,63 | € 42.899,69 | € 36.380,93 |
| Fornitura pasti **(*)** | € 135.941,06 | € 179.768,65 | € 194.972,02 | € 195.062,39 | € 167.145,34 | € 157.929,08 | € 442.735,15 | € 476.032,06 | € 451.249,88 |
| Manutenzioni | | | | | € 0,00 | € 470,24 | | € 0,00 | € 0,00 |
| Ammortamenti | | | | | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| Imposte e tasse | | | | | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | *€ 172.434,09* | *€ 247.123,52* | *€ 291.854,77* | *€ 262.195,98* | *€ 244.032,99* | *€ 240.642,90* | *€ 701.066,68* | *€ 686.426,90* | *€ 630.673,24* |
| | | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | | |
| Quota ufficio istruzione | € 8.605,65 | € 14.133,11 | € 16.432,50 | € 14.152,61 | € 18.086,20 | € 17.094,11 | € 17.904,82 | € 22.237,95 | € 22.691,34 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 951,86 | € 2.879,73 | € 3.130,00 | € 7.176,68 | € 6.636,91 | € 5.120,98 | € 5.040,31 | € 2.869,10 | € 1.991,00 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | | |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | *€ 9.557,51* | *€ 17.012,85* | *€ 19.562,50* | *€ 21.329,29* | *€ 24.723,11* | *€ 22.215,09* | *€ 22.945,13* | *€ 25.107,05* | *€ 24.682,33* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 181.991,60** | **€ 264.136,37** | **€ 311.417,27** | **€ 283.525,27** | **€ 268.756,10** | **€ 262.857,99** | **€ 724.011,81** | **€ 711.533,95** | **€ 655.355,57** |
| | | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Altri contributi statali | | € 14.000,00 | € 15.729,16 | | | | | | |
| Altri contributi | | | | | | | | | |
| Altri proventi e rimborsi | € 18.231,48 | € 29.449,50 | € 36.781,41 | € 41.251,50 | € 67.058,04 | € 30.000,00 | € 51.166,67 | € 51.833,01 | € 30.163,27 |
| Diritti di segreteria | | | | | | | | | |
| Proventi da rette | | | | | | | € 357.315,99 | € 596.892,10 | € 573.165,17 |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **€ 18.231,48** | **€ 43.449,50** | **€ 52.510,57** | **€ 41.251,50** | **€ 67.058,04** | **€ 30.000,00** | **€ 408.482,66** | **€ 648.725,11** | **€ 603.328,44** |

| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti (*) | € 172.434,09 | € 247.123,52 | € 291.854,77 | € 262.195,98 | € 244.032,99 | 240.642,90 | 701.066,68 | 827.668,71 | 747.425,63 |
| Totale proventi | € 18.231,48 | € 43.449,50 | € 52.510,57 | € 41.251,50 | € 67.058,04 | 30.000,00 | 408.482,66 | 648.725,11 | 603.328,44 |
| Copertura % costi diretti | 10,57% | 17,58% | 17,99% | 15,73% | 27,48% | 12,47% | 58,27% | 78,38% | 80,72% |
| Copertura % costo pieno | 10,02% | 16,45% | 16,86% | 14,55% | 24,95% | 11,41% | 56,42% | 76,07% | 78,14% |

*(*) = fino al 2010 compresi i costi per refezione centro diurno, centri estivi e asilo nido*

| Efficienza gestionale( costo/output) | 2016 *(1)* | 2015 *(1)* | 2014 *(1)* | 2013 *(1)* | 2012 *(1)* | 2011 *(1)* | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Output: numero di pasti erogati | 137.406 | 138.904 | 141.946 | 138.695 | 132.157 | 129.997 | 161.470 | 165.149 | 155.339 |
| Costo unitario diretto | 1,25 | 1,78 | 2,06 | 1,89 | 1,85 | 1,85 | 4,34 | 5,01 | 4,81 |
| Costo unitario pieno | 1,32 | 1,90 | 2,19 | 2,04 | 2,03 | 2,02 | 4,48 | 5,16 | 4,97 |
| Costo unitario del personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,19 | 0,45 | 0,63 | 0,65 |
| Costo unitario per acquisti di beni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,01 | 0,02 | 0,01 |
| Costo unitario per utenze | 0,08 | 0,08 | 0,07 | 0,10 | 0,06 | 0,09 | 0,30 | 0,37 | 0,26 |
| Costo unitario fornitura pasti | 0,99 | 1,29 | 1,37 | 1,41 | 1,26 | 1,21 | 2,74 | 0,26 | 0,23 |
| Costo unitario per prestazione di servizi | 0,18 | 0,40 | 0,61 | 0,39 | 0,51 | 0,33 | 0,84 | 0,00 | 0,00 |

(1) = totale dei pasti riferiti a refezione scolastica, pre/post scuola; sono esclusi nido, centri estivi e linea sociale anziani.

*Comune di Ozzano dell'Emilia (Bo)*

# Asili Nido

Conto economico comparato : Nidi

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Personale | € 22.954,16 | € 20.984,16 | € 21.353,09 | € 17.628,66 | € 15.864,50 | € 50.093,62 | € 104.920,22 | € 99.218,73 | € 125.496,27 |
| Acquisti di beni | € 225,70 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.726,20 | € 204,99 | € 0,00 | € 2.571,28 | € 8.579,38 | € 12.657,91 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | € 13.134,79 | € 12.768,51 | € 13.233,36 | € 31.931,98 | € 31.787,33 | € 20.802,91 | € 38.541,68 | € 32.574,58 | € 27.412,88 |
| Prestazioni di servizi (*) | € 682.376,29 | € 647.918,37 | € 683.445,63 | € 724.931,04 | € 723.896,89 | € 725.444,51 | € 751.320,39 | € 160.434,53 | € 155.734,96 |
| Appalto educatori | € 396.206,77 | € 396.137,39 | € 396.686,26 | € 392.437,76 | € 385.320,00 | € 368.850,56 | € 195.269,36 | € 784.717,85 | € 516.183,39 |
| Manutenzioni | | € 2.325,27 | € 3.837,46 | € 16.244,59 | € 9.830,61 | € 8.021,20 | € 7.123,94 | € 8.281,48 | € 4.690,08 |
| Ammortamenti | | | | | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Imposte e tasse | | | | | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Altri costi | € 6.021,83 | € 3.257,21 | € 705,57 | € 10.524,33 | € 1.886,01 | € 27.289,94 | € 15.533,30 | € 8.303,64 | € 9.688,74 |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | *€ 1.120.919,54* | *€ 1.083.390,91* | *€ 1.119.261,37* | *€ 1.196.424,56* | *€ 1.168.790,33* | *€ 1.200.502,74* | *€ 1.115.280,17* | *€ 1.102.110,19* | *€ 851.864,23* |
| | | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | | |
| Quota ufficio scuola | € 17.211,30 | € 28.266,23 | € 32.865,01 | € 28.305,23 | € 36.172,40 | € 34.188,22 | € 35.809,65 | € 44.475,90 | € 45.382,67 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 17.211,30 | € 2.879,73 | € 3.130,00 | € 7.176,68 | € 6.636,91 | € 5.120,98 | € 5.040,31 | € 2.869,10 | € 1.991,00 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | | |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | *€ 34.422,60* | *€ 31.145,96* | *€ 35.995,01* | *€ 35.481,90* | *€ 42.809,31* | *€ 39.309,20* | *€ 40.849,96* | *€ 47.345,00* | *€ 47.373,67* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 1.155.342,14** | **€ 1.114.536,87** | **€ 1.155.256,38** | **€ 1.231.906,46** | **€ 1.211.599,64** | **€ 1.239.811,94** | **€ 1.156.130,13** | **€ 1.149.455,19** | **€ 899.237,90** |
| | | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Contributi statali | | | | € - | € 2.500,00 | | | | |
| Contributi regionali | € 47.858,96 | | € 15.552,27 | € 11.796,00 | € 12.000,00 | € 14.875,04 | - | 54.730,01 | 29.633,99 |
| Altri proventi e rimborsi | € 1.757,12 | € 3.022,63 | € 2.148,90 | € 2.960,29 | | € 42.259,21 | 39.035,18 | | |
| Diritti di segreteria | | | | | | - | - | | |
| Proventi da rette | € 157.724,88 | € 146.677,02 | € 143.554,56 | € 158.199,25 | € 136.503,03 | € 124.460,44 | 213.598,73 | 286.649,55 | 252.703,05 |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **€ 207.340,96** | **€ 149.699,65** | **€ 161.255,73** | **€ 172.955,54** | **€ 151.003,03** | **€ 181.594,69** | **252.633,91** | **341.379,56** | **282.337,04** |

*(*) = compresi refezione e canoni per nido "La Culla" e i fondi per l'integrazione delle rette nidi privati*

| Scostamenti nei valori di composizione | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Costi** | | | | | | | | | |
| Personale | € 22.954,16 | € 20.984,16 | € 21.353,09 | € 17.628,66 | € 15.864,50 | € 50.093,62 | € 104.920,22 | € 99.218,73 | € 125.496,27 |
| Acquisti di beni | € 225,70 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.726,20 | € 204,99 | € 0,00 | € 2.571,28 | € 8.579,38 | € 12.657,91 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | € 13.134,79 | € 12.768,51 | € 13.233,36 | € 31.931,98 | € 31.787,33 | € 20.802,91 | € 38.541,68 | € 32.574,58 | € 27.412,88 |
| Prestazioni di servizi (escluso appalto educatori) | € 682.376,29 | € 647.918,37 | € 683.445,63 | € 724.931,04 | € 723.896,89 | € 725.444,51 | € 751.320,39 | € 160.434,53 | € 155.734,96 |
| Appalto educatori | € 396.206,77 | € 396.137,39 | € 396.686,26 | € 392.437,76 | € 385.320,00 | € 368.850,56 | € 195.269,36 | € 784.717,85 | € 516.183,39 |
| Manutenzioni | € 0,00 | € 2.325,27 | € 3.837,46 | € 16.244,59 | € 9.830,61 | € 8.021,20 | € 7.123,94 | € 8.281,48 | € 4.690,08 |
| Ammortamenti | | | | | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Imposte e tasse | | | | | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Altri costi | € 6.021,83 | € 3.257,21 | € 705,57 | € 10.524,33 | € 1.886,01 | € 27.289,94 | € 15.533,30 | € 8.303,64 | € 9.688,74 |
| Quota ufficio scuola | € 17.211,30 | € 28.266,23 | € 32.865,01 | € 28.305,23 | € 36.172,40 | € 34.188,22 | € 35.809,65 | € 44.475,90 | € 45.382,67 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 17.211,30 | € 2.879,73 | € 3.130,00 | € 7.176,68 | € 6.636,91 | € 5.120,98 | € 5.040,31 | € 2.869,10 | € 1.991,00 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Proventi** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** | **2012** | **2011** | **2010** | **2009** | **2008** |
| Contributi statali | | | | € - | € 2.500,00 | | | | |
| Contributi regionali | € 47.858,96 | € - | € 15.552,27 | € 11.796,00 | € 12.000,00 | € 14.875,04 | - | 54.730,01 | 29.633,99 |
| Altri proventi e rimborsi | € 1.757,12 | € 3.022,63 | € 2.148,90 | | | € 42.259,21 | 39.035,18 | - | - |
| Diritti di segreteria | | | | | | - | - | - | - |
| Proventi da rette | € 157.724,88 | € 146.677,02 | € 143.554,56 | € 158.199,25 | € 136.503,03 | € 124.460,44 | 213.598,73 | 286.649,55 | 252.703,05 |

| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | € 1.120.919,54 | € 1.083.390,91 | € 1.119.261,37 | € 1.196.424,56 | € 1.168.790,33 | € 1.200.502,74 | 1.115.280,17 | 1.102.110,19 | 851.864,23 |
| Totale proventi | € 207.340,96 | € 149.699,65 | € 161.255,73 | € 172.955,54 | € 151.003,03 | € 181.594,69 | 252.633,91 | 341.379,56 | 282.337,04 |
| Copertura % costi diretti | 18,50% | 13,818% | 14,407% | 14,456% | 12,920% | 15,127% | 22,65% | 30,98% | 33,14% |
| Copertura % costo pieno | 17,95% | 13,432% | 13,958% | 14,040% | 12,463% | 14,647% | 21,85% | 29,70% | 31,40% |

| Efficienza gestionale | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Output: numero di bambini iscritti | 124 | 119 | 119 | 130 | 126 | 125 | 115 | 115 | 94 |
| Costo unitario diretto | € 9.039,67 | € 9.104,13 | € 9.405,56 | € 9.203,27 | € 9.276,11 | € 9.604,02 | € 9.698,09 | € 9.583,57 | € 9.062,39 |
| Costo unitario totale | € 9.317,28 | € 9.365,86 | € 9.708,04 | € 9.476,20 | € 9.615,87 | € 9.918,50 | € 10.053,31 | € 9.995,26 | € 9.566,36 |
| Costo unitario per personale | € 185,11 | € 176,34 | € 179,44 | € 135,61 | € 125,91 | € 400,75 | € 912,35 | € 862,77 | € 1.335,07 |
| Costo unitario per acquisti di beni | € 1,82 | € 0,00 | € 0,00 | € 20,97 | € 1,63 | € 0,00 | € 22,36 | € 74,60 | € 134,66 |
| Costo unitario per utenze | € 105,93 | € 107,30 | € 111,20 | € 245,63 | € 252,28 | € 166,42 | € 335,15 | € 283,26 | € 291,63 |
| Costo unitario per prestazioni di servizi | € 5.503,03 | € 5.444,69 | € 5.743,24 | € 5.576,39 | € 5.745,21 | € 5.803,56 | € 6.533,22 | € 1.395,08 | € 1.656,75 |
| Costo unitario per appalto educatori | € 3.195,22 | € 3.328,89 | € 3.333,50 | € 3.018,75 | € 3.058,10 | € 2.950,80 | € 1.697,99 | € 6.823,63 | € 5.491,31 |
| Costo unitario per manutenzioni | € 0,00 | € 19,54 | € 32,25 | € 124,96 | € 78,02 | € 64,17 | € 61,95 | € 72,01 | € 49,89 |
| Costo unitario per ammortamenti | - | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Costo unitario per imposte e tasse | - | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Costo unitario per altri costi | € 48,56 | € 27,37 | € 5,93 | € 80,96 | € 14,97 | € 218,32 | € 135,07 | € 72,21 | € 103,07 |

| Attività svolta | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Output: numero di bambini | 124 | 119 | 119 | 130 | 126 | 125 | 115 | 115 | 94 |
| Input: numero operatori presenti | 28 | 30 | 26 | 27 | 18 | 19 | 29 | 30 | 35 |
| Input: numero giornate di funzionamento | 195 | 198 | 199 | 218 | 200 | 190 | 209 | 201 | 200 |

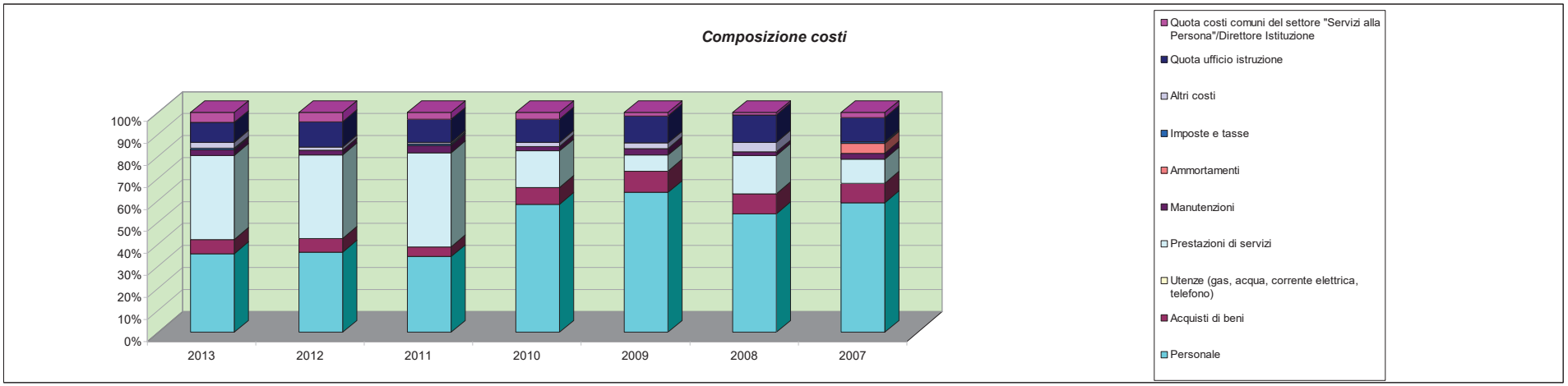
| Efficienza gestionale unitaria a costo primo | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costo medio per iscritto | € 9.039,67 | € 9.104,13 | € 9.405,56 | € 9.203,27 | € 9.276,11 | € 9.604,02 | € 9.698,09 | € 9.583,57 | € 9.062,39 |
| Costo medio giornaliero | € 5.748,31 | € 5.471,67 | € 5.624,43 | € 5.488,19 | € 5.843,95 | € 6.318,44 | € 5.336,27 | € 5.483,14 | € 4.259,32 |
| Costo medio orario | € 718,54 | € 683,96 | € 703,05 | € 686,02 | € 730,49 | € 789,80 | € 667,03 | € 685,39 | € 532,42 |

| Efficienza gestionale unitaria a costo pieno | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Costo medio per iscritto | € 9.317,28 | € 9.365,86 | € 9.708,04 | € 9.476,20 | € 9.615,87 | € 9.918,50 | € 10.053,31 | € 9.995,26 | € 9.566,36 |
| Costo medio giornaliero | € 5.924,83 | € 5.628,97 | € 5.805,31 | € 5.650,95 | € 6.058,00 | € 6.525,33 | € 5.531,72 | € 5.718,68 | € 211,12 |
| Costo medio orario | € 740,60 | € 703,62 | € 725,66 | € 706,37 | € 757,25 | € 815,67 | € 691,47 | € 714,84 | € 562,02 |

*Comune di Ozzano dell'Emilia (Bo)*

Conto economico comparato: Trasporto scolastico

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Personale | € 59.653,72 | € 59.707,43 | € 57.842,44 | € 56.394,93 | € 57.745,04 | € 56.466,02 | € 99.019,19 | € 115.214,06 | € 99.008,59 |
| Acquisti di beni | € 7.537,78 | € 8.275,43 | € 8.788,64 | € 10.089,49 | € 9.775,48 | € 7.239,52 | € 12.948,38 | € 17.462,20 | € 16.716,96 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | | | | | | | € 0,00 | | |
| Prestazioni di servizi | € 59.343,07 | € 57.623,74 | € 57.466,05 | € 60.360,76 | € 60.247,88 | € 70.146,30 | € 28.202,30 | € 13.263,37 | € 31.822,62 |
| Manutenzioni | € 10.389,47 | € 7.771,76 | € 5.417,63 | € 3.894,02 | € 3.370,79 | € 5.413,51 | € 3.285,95 | € 5.359,26 | € 2.966,75 |
| Ammortamenti | | | | | | | | | |
| Imposte e tasse | | € 908,19 | € 908,19 | € 1.004,19 | | € 1.097,24 | | | |
| Altri costi | € 119,00 | € 2.957,87 | € 2.238,80 | € 4.353,92 | € 2.508,56 | € 1.262,16 | € 3.391,30 | € 4.583,28 | € 8.251,71 |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | *€ 137.043,04* | *€ 137.244,42* | *€ 132.661,75* | *€ 136.097,31* | *€ 133.647,75* | *€ 141.624,75* | *€ 146.847,12* | *€ 155.882,17* | *€ 158.766,63* |
| | | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | | |
| Quota ufficio istruzione | € 8.605,65 | € 14.133,11 | € 16.432,50 | € 14.152,61 | € 18.086,20 | € 17.094,11 | € 17.904,82 | € 22.237,95 | € 22.691,34 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 8.605,65 | € 2.879,73 | € 3.130,00 | € 7.176,68 | € 6.636,91 | € 5.120,98 | € 5.040,31 | € 2.869,10 | € 1.991,00 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | | |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | *€ 17.211,30* | *€ 17.012,85* | *€ 19.562,50* | *€ 21.329,29* | *€ 24.723,11* | *€ 22.215,09* | *€ 22.945,13* | *€ 25.107,05* | *€ 24.682,33* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 154.254,34** | **€ 154.257,27** | **€ 152.224,25** | **€ 157.426,60** | **€ 158.370,86** | **€ 163.839,84** | **€ 169.792,25** | **€ 180.989,22** | **€ 183.448,96** |
| | | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Rimborsi regionali | € 3.800,94 | € 4.774,96 | € 5.458,98 | € 5.058,94 | € 11.176,35 | € 5.623,24 | € 5.854,57 | € 4.842,61 | € 12.531,31 |
| Altri proventi e rimborsi | | | | € 30,00 | | | | | |
| Diritti di segreteria | | € 397,00 | | | | | | | |
| Proventi da rette | € 18.994,79 | € 17.907,57 | € 20.531,36 | € 20.972,68 | € 22.219,91 | € 22.210,91 | € 21.042,51 | € 21.172,81 | € 18.955,06 |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **€ 22.795,73** | **€ 23.079,53** | **€ 25.990,34** | **€ 26.061,62** | **€ 33.396,26** | **€ 27.834,15** | **€ 26.897,08** | **€ 26.015,42** | **€ 31.486,37** |




| Scostamenti nei valori di composizione | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Costi** | | | | | | | | | |
| Personale | 59.653,72 | 59.707,43 | 57.842,44 | 56.394,93 | 57.745,04 | 56.466,02 | 99.019,19 | 115.214,06 | 99.008,59 |
| Acquisti di beni | 7.537,78 | 8.275,43 | 8.788,64 | 10.089,49 | 9.775,48 | 7.239,52 | 12.948,38 | 17.462,20 | 16.716,96 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestazioni di servizi | 59.343,07 | 57.623,74 | 57.466,05 | 60.360,76 | 60.247,88 | 70.146,30 | 28.202,30 | 13.263,37 | 31.822,62 |
| Manutenzioni | 10.389,47 | 7.771,76 | 5.417,63 | 3.894,02 | 3.370,79 | 5.413,51 | 3.285,95 | 5.359,26 | 2.966,75 |
| Ammortamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Imposte e tasse | 0,00 | 908,19 | 908,19 | 1.004,19 | 0,00 | 1.097,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri costi | 119,00 | 2.957,87 | 2.238,80 | 4.353,92 | 2.508,56 | 1.262,16 | 3.391,30 | 4.583,28 | 8.251,71 |
| Quota ufficio istruzione | 8.605,65 | 14.133,11 | 16.432,50 | 14.152,61 | 18.086,20 | 17.094,11 | 17.904,82 | 22.237,95 | 22.691,34 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | 8.605,65 | 2.879,73 | 3.130,00 | 7.176,68 | 6.636,91 | 5.120,98 | 5.040,31 | 2.869,10 | 1.991,00 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | | |
| **Proventi** | | | | | | | | | |
| Rimborsi regionali | € 3.800,94 | 4.774,96 | 5.458,98 | 5.058,94 | 11.176,35 | 5.623,24 | 5.854,57 | 4.842,61 | 12.531,31 |
| Altri proventi e rimborsi | | | | | | | | | |
| Diritti di segreteria | | | | | | | | | |
| Proventi da rette | € 18.994,79 | 17.907,57 | 20.531,36 | 20.972,68 | 22.219,91 | 22.210,91 | 21.042,51 | 21.172,81 | 18.955,06 |

| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | 137.043,04 | 137.244,42 | 132.661,75 | 136.097,31 | 133.647,75 | 141.624,75 | 146.847,12 | 155.882,17 | 158.766,63 |
| Totale proventi | 22.795,73 | 22.682,53 | 25.990,34 | 26.061,62 | 33.396,26 | 27.834,15 | 26.897,08 | 26.015,42 | 31.486,37 |
| Copertura % costi diretti | 16,63% | 16,53% | 19,59% | 19,15% | 24,99% | 19,65% | 18,32% | 16,69% | 19,83% |
| Copertura % costo pieno | 14,78% | 14,70% | 17,07% | 16,55% | 21,09% | 16,99% | 15,84% | 14,37% | 17,16% |

Analisi trasporto scolastico

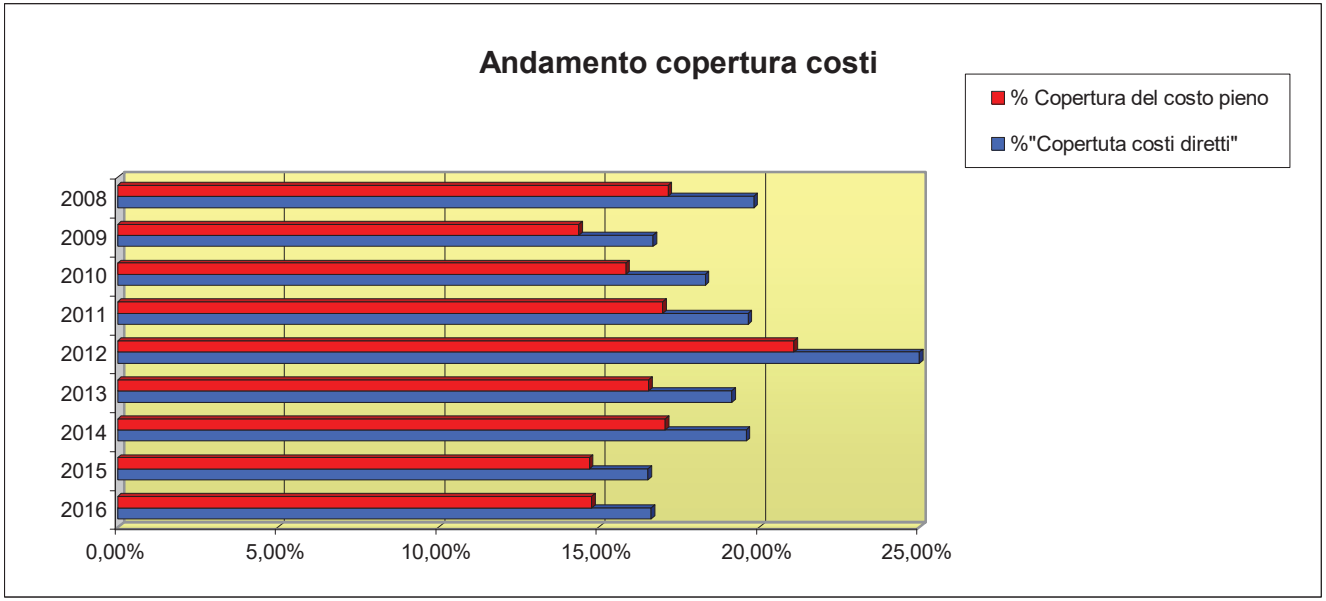
| Iscritti/Anno | 2016 | 2015 | 2014 | 2103 | 2012 | 2011 | *2010* | *2009* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 111 | 102 | 105 | 103 | 117 | 119 | 98 | 102 |

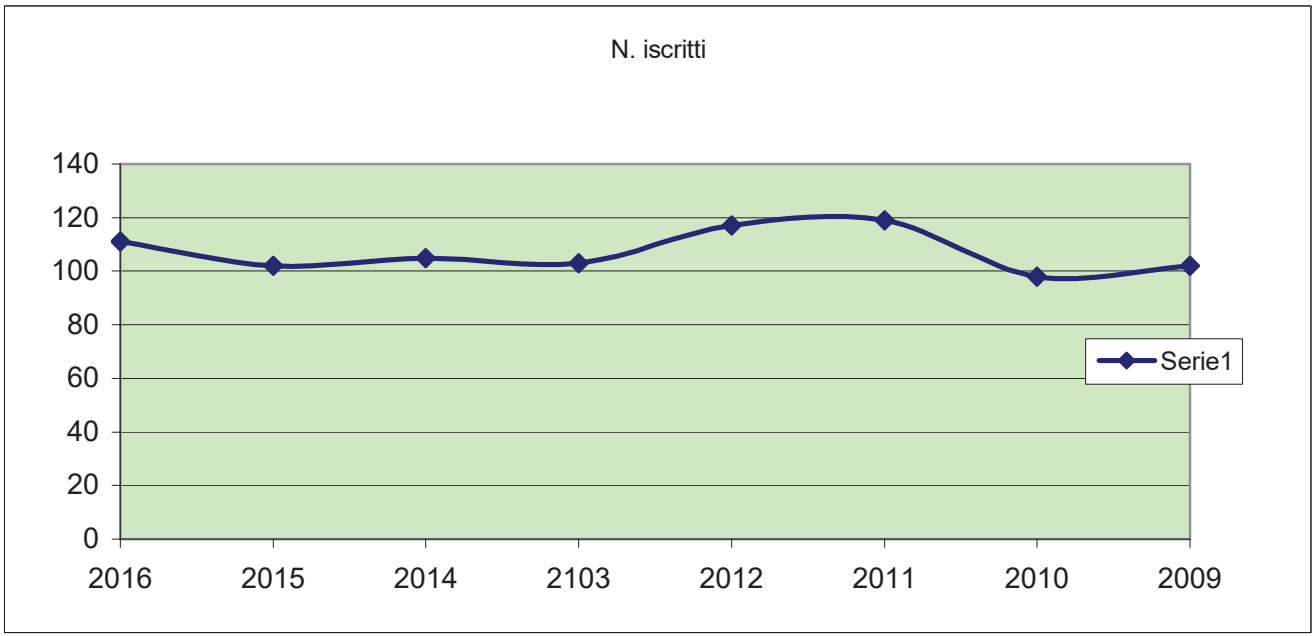
| Efficienza tecnica (input/output) | 2016 (*) | 2015 (*) | 2014 (*) | 2013 (*) | 2012 (*) | 2011 (*) | 2010 | 2009 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Output: numero di bambini iscritti | 111 | 102 | 105 | 103 | 117 | 119 | 98 | 102 |
| Output: numero di Km percorsi totale | 31.745 | 38.672 | 34.251 | 31.134 | 35.224 | | 53.297 | 62.063 |
| Numero di Km. totali percorsi per iscritto | 285,991 | 379,137 | 326,200 | 302,272 | 301,060 | | 543,847 | 608,461 |

| | 2016 | | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Per iscritto TS* | *Per km percorso* | *Per iscritto TS* | *Per iscritto TS* | *Per iscritto TS* | *Per iscritto TS* | *Per iscritto TS* | *Per iscritto TS* |
| Costo primo unitario | € 1.234,62 | € 4,32 | € 1.345,53 | € 1.263,45 | € 1.321,33 | € 1.142,29 | € 1.190,12 | € 1.498,44 |
| Costo pieno unitario | € 1.389,68 | € 4,86 | € 1.512,33 | € 1.449,75 | € 1.528,41 | € 1.353,60 | € 1.376,81 | € 1.732,57 |
| Costo unitario del personale | € 537,42 | € 1,88 | € 585,37 | € 550,88 | € 547,52 | € 493,55 | € 474,50 | € 1.010,40 |
| Costo unitario per acquisto beni | € 67,91 | € 0,24 | € 81,13 | € 83,70 | € 97,96 | € 83,55 | € 60,84 | € 132,13 |
| Costo unitario per utenze | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Costo unitario per prestazioni di servizi | € 534,62 | - | € 564,94 | € 547,30 | € 586,03 | € 514,94 | € 589,46 | € 287,78 |
| Costo unitario per manutenzioni | € 93,60 | € 0,33 | € 76,19 | € 51,60 | € 37,81 | € 28,81 | € 45,49 | € 33,53 |
| Costo unitario per ammortamenti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Costo unitario per imposte e tasse | - | - | € 8,90 | € 8,65 | € 9,75 | - | € 9,22 | - |
| Costo unitario per altri costi | € 1,07 | € 0,00 | € 29,00 | € 21,32 | € 42,27 | € 21,44 | € 10,61 | € 34,61 |

(*) = il servizio è parzialmente esternalizzato, pertanto i dati di percorrenza sono relativi ai soli mezzi comunali e non comprendono i percorsi affidati all'appaltatore

Trasporto scolastico 2016: grafici



*Comune di Ozzano dell'Emilia (Bo)*

# Pre - post scuola

Conto economico comparato: pre post scuola

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Personale | | | | | | | | | |
| Acquisti di beni | | | | | | | | | |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | | | | | | | | | |
| Prestazioni di servizi | | € 2.200,00 | € 2.200,00 | € 119.074,66 | 2.105,65 | 2.699,56 | 510,64 | | 1.176,25 |
| Appalto educatori | € 133.600,71 | € 122.506,99 | € 124.704,77 | | 114.649,60 | 110.293,68 | 107.120,00 | 107.120,00 | 82.294,78 |
| Manutenzioni | | | | | | | | | |
| Ammortamenti | | | | | | | | | |
| Imposte e tasse | | | | | | | | | |
| Altri costi | € 122,00 | € 263,50 | € - | € 15.070,50 | 15,00 | 2,00 | | | |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | € 133.722,71 | € 124.970,49 | *126.904,77* | *134.145,16* | *116.770,25* | *112.995,24* | *107.630,64* | *107.120,00* | *83.471,03* |
| | | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | | |
| Quota ufficio istruzione | € 5.163,39 | € 8.479,87 | 9.859,50 | 8.491,57 | 10.851,72 | 10.256,47 | 10.742,89 | 13.342,77 | 13.614,80 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 5.163,39 | € 2.879,73 | 3.130,00 | 7.176,68 | 6.636,91 | 5.120,98 | 5.040,31 | 2.869,10 | 1.991,00 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | | |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | € 10.326,78 | € 11.359,60 | *12.989,50* | *15.668,24* | *17.488,63* | *15.377,44* | *15.783,20* | *16.211,87* | *15.605,80* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 144.049,49** | **€ 136.330,09** | **139.894,27** | **149.813,40** | **134.258,88** | **128.372,68** | **123.413,84** | **123.331,87** | **99.076,83** |
| | | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Contributi statali | | | | | | | | | |
| Altri proventi e rimborsi | | | | € 1.970,83 | | 1.446,61 | | | |
| Diritti di segreteria | € 2.015,00 | | | | | | | | |
| Proventi specifici del servizio | € 184.454,49 | € 184.321,90 | € 179.632,30 | € 169.459,35 | 143.807,04 | 131.487,70 | 117.790,34 | 102.659,74 | 85.796,58 |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **€ 186.469,49** | **€ 184.321,90** | **179.632,30** | **171.430,18** | **143.807,04** | **132.934,31** | **117.790,34** | **102.659,74** | **85.796,58** |

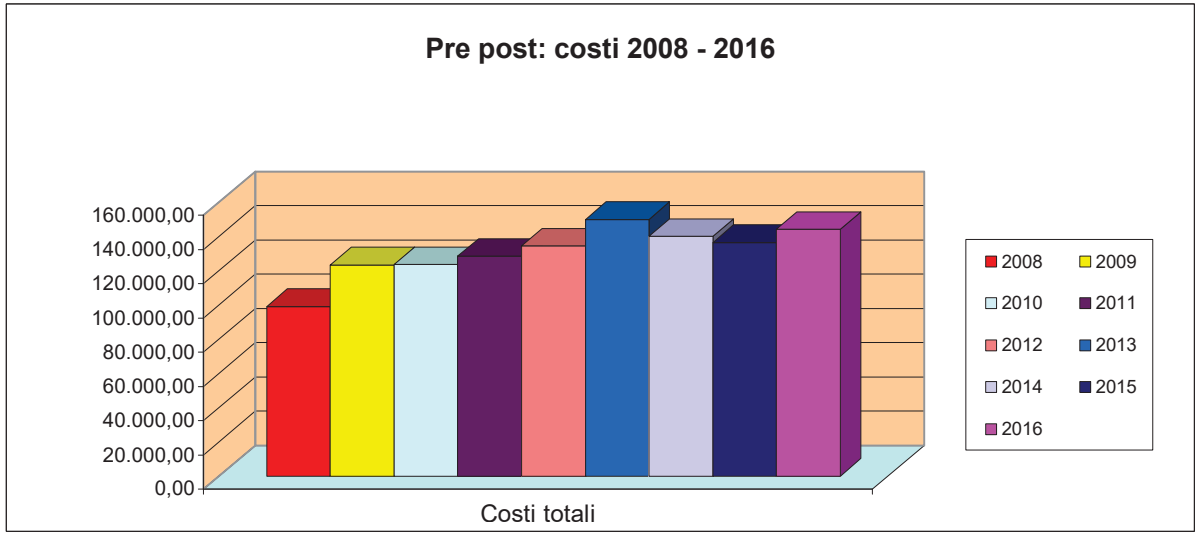
Analisi pre post scuola

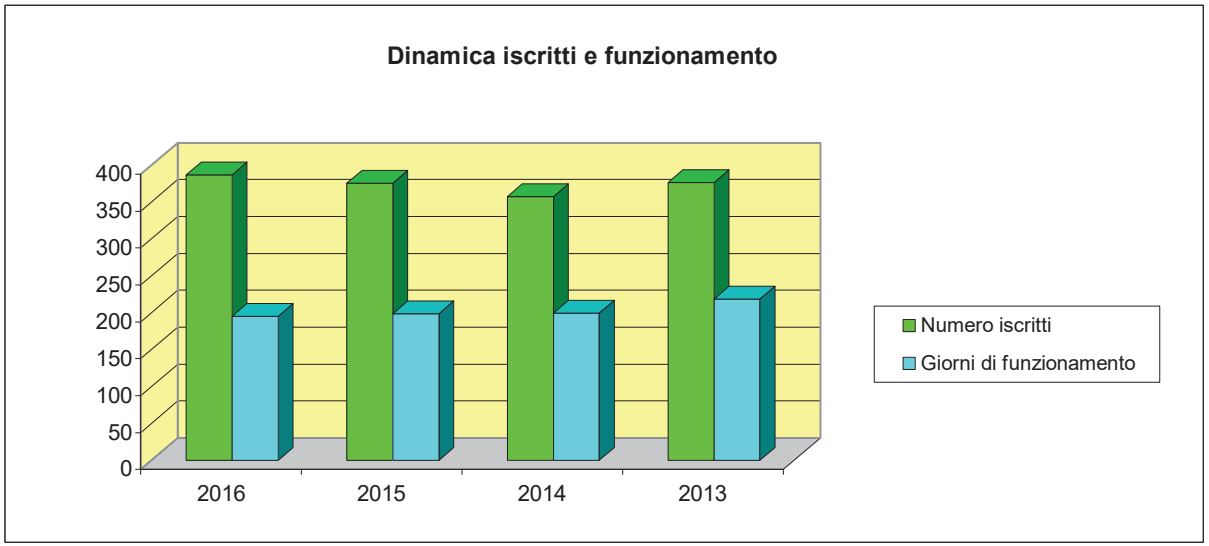
| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Costi** | | | | | | | | |
| Personale | | | | | | | | |
| Acquisti di beni | | | | | | | | |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | | | | | | | | |
| Prestazioni di servizi | - | € 2.200,00 | € 2.200,00 | € 119.074,66 | € 2.105,65 | € 2.699,56 | € 510,64 | |
| Appalto educatori | € 133.600,71 | € 122.506,99 | € 124.704,77 | - | € 114.649,60 | € 110.293,68 | € 107.120,00 | € 107.120,00 |
| Manutenzioni | | | | | | | | |
| Ammortamenti | | | | | | | | |
| Imposte e tasse | | | | | | | | |
| Altri costi | | | | € 15.070,50 | € 15,00 | € 2,00 | | |
| Quota ufficio istruzione | € 5.163,39 | € 8.479,87 | € 9.859,50 | € 8.491,57 | € 10.851,72 | € 10.256,47 | € 10.742,89 | € 13.342,77 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 5.163,39 | € 2.879,73 | € 3.130,00 | € 7.176,68 | € 6.636,91 | € 5.120,98 | € 5.040,31 | € 2.869,10 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | |
| **Proventi** | | | | | | | | |
| Contributi statali | | | | | | | | |
| Altri proventi e rimborsi | | | | | | € 1.446,61 | | |
| Diritti di segreteria | € 2.015,00 | | | | | | | |
| Proventi specifici del servizio | € 184.454,49 | € 184.321,90 | € 179.632,30 | € 169.459,35 | € 143.807,04 | € 131.487,70 | € 117.790,34 | € 102.659,74 |

| **Indice di copertura dei costi** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** | **2012** | **2011** | **2010** | **2009** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | € 133.722,71 | € 124.970,49 | € 126.904,77 | € 134.145,16 | € 116.770,25 | € 112.995,24 | € 107.630,64 | € 107.120,00 |
| Totale proventi | € 186.469,49 | € 184.321,90 | € 179.632,30 | € 169.459,35 | € 143.807,04 | € 132.934,31 | € 117.790,34 | € 102.659,74 |
| Copertura % costi diretti | 139,44% | 147,49% | 141,55% | 126,33% | 123,15% | 117,65% | 109,44% | 95,84% |
| Copertura % costo pieno | 129,45% | 135,20% | 128,41% | 113,11% | 107,11% | 103,55% | 95,44% | 83,24% |

Analisi pre post scuola

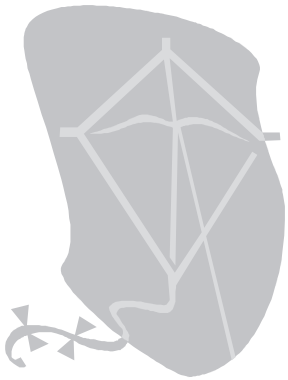
| Efficienza gestionale | 2016 | | 2015 | | 2014 | | 2013 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Output: numero di bambini iscritti | 386 | | 375 | | 357 | | 376 | |
| Output: numero di giorni di funzionamento | 195 | | 198 | | 199 | | 218 | |
| | *Per iscritto* | *Al giorno* | *Per iscritto* | *Al giorno* | *Per iscritto* | *Al giorno* | *Per iscritto* | *Al giorno* |
| Costo primo unitario | € 346,43 | € 685,76 | € 333,25 | € 631,16 | € 355,48 | € 637,71 | € 356,77 | € 615,34 |
| Costo pieno unitario | € 373,19 | € 738,72 | € 363,55 | € 688,54 | € 391,86 | € 702,99 | € 398,44 | € 687,22 |
| Costo unitario per prestazioni di servizi | - | - | € 5,87 | € 11,11 | € 6,16 | € 11,06 | € 316,69 | € 546,21 |
| Costo unitario appalto educatori | 346,12 | 685,13 | 326,69 | 618,72 | 349,31 | 626,66 | - | - |


Pre post: costi 2008 - 2016
160.000,00
140.000,00
120.000,00
100.000,00
80.000,00
60.000,00
40.000,00
20.000,00
0,00
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
Costi totali


Dinamica iscritti e funzionamento
400
350
300
250
200
150
100
50
0
2016
2015
2014
2013
Numero iscritti
Giorni di funzionamento

*Comune di Ozzano dell'Emilia (Bo)*

# Centri estivi



Conto economico comparato: centri estivi

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | | |
| Personale | | | | | | | | | | |
| Acquisti di beni | | | | | | | € 987,41 | € 1.000,00 | | € 194,00 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | | | | € 634,10 | € 676,68 | € 800,00 | € 3.030,34 | € 2.855,68 | € 1.573,72 | € 1.291,04 |
| Prestazioni di servizi (compresa refezione) | € 5.951,83 | € 8.510,31 | € 7.970,69 | € 106.404,53 | € 8.280,26 | € 31.005,37 | € 32.099,24 | € 30.947,65 | € 28.050,76 | € 20.012,98 |
| Appalto educatori | € 96.414,53 | € 97.530,54 | € 97.491,76 | | € 94.638,96 | € 81.473,34 | € 90.452,32 | € 90.480,00 | € 93.254,30 | € 73.199,04 |
| Manutenzioni | | | | | | | | | | |
| Ammortamenti | | | | | | | | | | |
| Imposte e tasse | | | | | | | | | | |
| Altri costi | € 579,27 | € 3.367,73 | € 1.087,34 | € 2.058,42 | € 843,00 | € 1.019,19 | € 1.428,61 | € 3.492,75 | € 1.050,00 | € 1.963,36 |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | *€ 102.945,63* | *€ 109.408,58* | *€ 106.549,79* | *€ 109.097,05* | *€ 104.438,90* | *€ 114.297,90* | *€ 127.997,92* | *€ 128.776,08* | *€ 123.928,78* | *€ 96.660,42* |
| | | -€ 6.462,95 | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | | | |
| Quota ufficio istruzione | € 8.605,65 | € 14.133,11 | € 9.859,50 | € 14.152,61 | € 18.086,20 | € 17.094,11 | € 17.904,82 | € 22.237,95 | € 22.691,34 | € 19.898,12 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 8.605,65 | € 2.879,73 | € 3.130,00 | € 7.176,68 | € 6.636,91 | € 5.120,98 | € 5.040,31 | € 2.869,10 | € 1.991,00 | € 3.995,52 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | | | |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | *€ 17.211,30* | *€ 17.012,85* | *€ 12.989,50* | *€ 21.329,29* | *€ 24.723,11* | *€ 22.215,09* | *€ 22.945,13* | *€ 25.107,05* | *€ 24.682,33* | *€ 23.893,64* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 120.156,93** | **€ 126.421,43** | **€ 119.539,29** | **€ 130.426,34** | **€ 129.162,01** | **€ 136.512,99** | **€ 150.943,05** | **€ 153.883,13** | **€ 148.611,11** | **€ 120.554,06** |
| | | | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | | |
| Contributi statali | | | | | | | | | | |
| Altri proventi e rimborsi | | | | € 2.963,86 | | | | | | |
| Diritti di segreteria | | | | | | | | | | |
| Proventi specifici del servizio | € 97.597,75 | € 90.786,69 | € 84.681,58 | € 85.009,95 | € 73.082,73 | € 70.806,39 | € 86.072,89 | € 76.492,48 | € 70.954,28 | € 58.562,52 |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **€ 97.597,75** | **€ 90.786,69** | **€ 84.681,58** | **€ 87.973,81** | **€ 73.082,73** | **€ 70.806,39** | **€ 86.072,89** | **€ 76.492,48** | **€ 70.954,28** | **€ 58.562,52** |

| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | € 102.945,63 | € 109.408,58 | € 106.549,79 | € 109.097,05 | € 104.438,90 | € 114.297,90 | € 127.997,92 | € 128.776,08 | € 123.928,78 | € 96.660,42 |
| Totale proventi | € 97.597,75 | € 90.786,69 | € 84.681,58 | € 87.973,81 | € 73.082,73 | € 70.806,39 | € 86.072,89 | € 76.492,48 | € 70.954,28 | € 58.562,52 |
| Copertura % costi diretti | 94,81% | 82,98% | 79,48% | 80,64% | 69,98% | 61,95% | 67,25% | 59,40% | 57,25% | 60,59% |
| Copertura % costo pieno | 81,23% | 71,81% | 70,84% | 67,45% | 56,58% | 51,87% | 57,02% | 49,71% | 47,74% | 48,58% |

| Efficienza gestionale | 2016 | | 2015 | | 2014 | | 2013 | | 2012 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Output: numero di bambini iscritti | 468 | | 442 | | 415 | | 409 | | 386 | |
| Output: numero di giorni di funzionamento | 47 | | 45 | | 44 | | 45 | | 42 | |
| | *Per iscritto* | *Al giorno* | *Per iscritto* | *Al giorno* | *Per iscritto* | *Al giorno* | *Per iscritto* | *Al giorno* | *Per iscritto* | *Al giorno* |
| Costo primo unitario | € 219,97 | € 2.190,33 | € 247,53 | € 2.431,30 | € 256,75 | € 2.421,59 | € 266,74 | € 2.424,38 | € 270,57 | € 2.486,64 |
| Costo pieno unitario | € 256,75 | € 2.556,53 | € 286,02 | € 2.809,37 | € 288,05 | € 2.716,80 | € 318,89 | € 2.898,36 | € 334,62 | € 3.075,29 |
| Costo unitario del personale | | | | | | | | | | |
| Costo unitario per acquisto beni | | | | | | | | | | |
| Costo unitario per utenze | | | | | | | € 1,55 | € 14,09 | € 1,75 | € 16,11 |
| Costo unitario per prestazioni di servizi | € 12,72 | € 126,63 | € 19,25 | € 189,12 | € 19,21 | € 181,15 | € 260,16 | € 2.364,55 | € 21,45 | € 197,15 |
| Costo unitario appalto educatori | € 206,01 | € 2.051,37 | € 220,66 | € 2.167,35 | € 234,92 | € 2.215,72 | € 0,00 | € 0,00 | € 245,18 | € 2.253,31 |
| Costo unitario per altri costi | € 1,24 | € 12,32 | € 7,62 | € 74,84 | € 2,62 | € 24,71 | € 5,03 | € 45,74 | € 2,18 | € 20,07 |

*Comune di Ozzano dell'Emilia (Bo)*

# centro diurno

Conto economico comparato: centro diurno

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Personale | € 27.384,43 | € 53.544,00 | € 54.473,80 | € 51.828,74 | € 51.954,80 | € 52.293,36 | € 54.466,46 | € 30.821,46 | € 29.587,70 |
| Acquisti di beni | € 4.375,12 | € 495,95 | € 2.433,95 | € 3.648,52 | € 4.012,96 | € 3.684,30 | € 3.509,98 | € 5.453,39 | € 4.124,84 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | € 6.277,29 | € 5.496,87 | € 11.903,34 | € 13.400,94 | € 13.172,17 | € 14.114,63 | € 10.399,70 | € 12.531,63 | € 9.792,00 |
| Prestazioni di servizi (*) | € 22.133,48 | € 25.826,33 | € 24.391,63 | € 26.289,66 | € 130.162,19 | € 22.393,55 | € 23.401,03 | € 24.685,35 | € 24.944,48 |
| Fornitura pasti | € 3.184,09 | € 5.434,98 | € 5.819,26 | € 5.698,83 | € 5.251,00 | € 23.066,84 | € 41.098,91 | € 37.794,77 | € 24.901,83 |
| Appalto assistenza sociale | € 95.753,28 | € 103.958,37 | € 101.963,38 | € 106.377,03 | | € 104.325,66 | € 104.884,05 | € 103.133,31 | € 103.370,82 |
| Manutenzioni | € 3.789,91 | € 8.788,18 | € 1.957,99 | € 1.659,34 | € 1.200,00 | € 1.677,50 | € 2.999,32 | € 2.536,64 | € 360,97 |
| Ammortamenti | | | | | | | | € 1.326,00 | € 3.132,60 |
| Imposte e tasse | | | | | | | | | |
| Altri costi | € 389,48 | € 5.087,44 | | € 851,07 | € 1.009,91 | € 1.499,11 | € 378,00 | | |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | *€ 163.287,08* | *€ 208.632,12* | *€ 202.943,35* | *€ 209.754,13* | *€ 206.763,03* | *€ 223.054,95* | *€ 241.137,45* | *€ 218.282,55* | *€ 200.215,24* |
| | | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | | |
| Quota ufficio assistenza | € 18.388,05 | € 14.253,84 | € 11.537,03 | € 8.567,61 | € 4.747,76 | € 4.914,76 | € 4.851,59 | € 36.112,22 | € 41.310,10 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 761,49 | € 2.303,79 | € 2.504,00 | € 5.741,34 | € 2.654,76 | € 2.048,39 | € 2.016,12 | € 615,68 | € 588,31 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | € 0,00 | | € 27.182,45 | € 24.663,52 |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | € 19.149,54 | € 16.557,62 | € 14.041,03 | € 14.308,95 | € 7.402,52 | € 6.963,15 | *€ 63.910,35* | *€ 63.910,35* | *€ 66.561,93* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 182.436,62** | **€ 225.189,74** | **€ 216.984,38** | **€ 224.063,08** | **€ 214.165,55** | **€ 230.018,10** | **€ 282.192,90** | **€ 282.192,90** | **€ 266.777,17** |
| | | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Contributi statali | | | | | | | - | 2.870,49 | 2.474,70 |
| Contributi da ASL | | | | | | | | 42.819,80 | 41.208,75 |
| Altri proventi e rimborsi | € 1.613,08 | € 1.800,00 | € 1.800,00 | € 4.647,15 | € 1.461,56 | € 10.572,10 | 42.955,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| Diritti di segreteria | | | | | | | | - | 127,00 |
| Proventi specifici del servizio | € 100.648,65 | € 102.936,14 | € 100.115,66 | € 104.191,68 | € 98.641,73 | € 109.424,04 | 114.265,35 | 105.745,65 | 70.225,74 |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **102.261,73** | **104.736,14** | **101.915,66** | **108.838,83** | **100.103,29** | **119.996,14** | **157.220,35** | **152.535,94** | **115.136,19** |

| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 Co.ge | 2010 Co.ge | 2009 Co.ge | 2008 Co.ge | 2007 Co.ge |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | € 163.287,08 | € 208.632,12 | € 202.943,35 | € 209.754,13 | € 206.763,03 | € 223.054,95 | € 241.137,45 | € 218.282,55 | € 200.215,24 | € 200.601,07 |
| Totale proventi | € 102.261,73 | € 104.736,14 | € 101.915,66 | € 108.838,83 | € 100.103,29 | € 119.996,14 | € 157.220,35 | € 152.535,94 | € 115.136,19 | € 106.638,80 |
| Copertura % costi diretti | 62,63% | 50,20% | 50,22% | 51,89% | 48,41% | 53,80% | 65,20% | 69,88% | 57,51% | 53,16% |
| Copertura % costo pieno | 56,05% | 46,51% | 46,97% | 48,58% | 46,74% | 52,17% | 63,39% | 54,05% | 43,16% | 41,08% |

| Gestione pasti | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 (*) | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Pasti erogati iscritti, frequentanti e AD | 7.885 | 8.900 | 8.889 | 8.769 | 8.580 | 9.493 | 9.251 | 8.468 | 5.746 | 6.220 |
| Totale pasti erogati | 7.885 | 8.900 | 8.889 | 8.769 | 8.580 | 9.493 | 9.251 | 8.468 | 5.746 | 6.220 |
| Importo costo fornitura pasti | € 3.184,09 | € 5.434,98 | € 5.819,26 | € 5.698,83 | € 5.251,00 | € 23.066,84 | € 41.098,91 | € 37.794,77 | € 24.901,83 | € 24.269,19 |

| Efficienza gestionale | 2016 | | 2015 | | 2014 | | 2013 | | 2012 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Output: numero di utenti | 39 | | 43 | | 46 | | 42 | | 38 | |
| Output: numero di giorni di funzionamento | 252 | | 249 | | 249 | | 250 | | 246 | |
| | *Per utente* | *Al giorno* | *Per utente* | *Al giorno* | *Per utente* | *Al giorno* | *Per utente* | *Al giorno* | *Per utente* | *Al giorno* |
| Costo unitario diretto compresa refezione | € 4.186,85 | € 647,96 | € 4.851,91 | € 837,88 | € 4.411,81 | € 815,03 | € 4.994,15 | € 839,02 | € 5.441,13 | € 840,50 |
| Costo unitario diretto esclusa refezione | € 4.105,20 | € 635,33 | € 4.725,51 | € 816,05 | € 4.285,31 | € 791,66 | € 4.858,46 | € 816,22 | € 5.302,95 | € 819,15 |
| Costo unitario totale | € 4.677,86 | € 723,95 | € 5.236,97 | € 904,38 | € 4.717,05 | € 871,42 | € 5.334,84 | € 896,25 | € 5.635,94 | € 870,59 |
| Costo unitario del personale | € 702,16 | € 108,67 | € 1.245,21 | € 215,04 | € 1.184,21 | € 218,77 | € 1.234,02 | € 207,31 | € 1.367,23 | € 211,20 |
| Costo unitario per acquisti di beni | € 112,18 | € 17,36 | € 11,53 | € 1,99 | € 52,91 | € 9,77 | € 86,87 | € 14,59 | € 105,60 | € 16,31 |
| Costo unitario per utenze | € 160,96 | € 24,91 | € 127,83 | € 22,08 | € 258,77 | € 47,80 | € 319,07 | € 53,60 | € 346,64 | € 53,55 |
| Costo unitario per prestazioni di servizi | € 567,53 | € 87,83 | € 600,61 | € 103,72 | € 530,25 | € 97,96 | € 625,94 | € 105,16 | € 3.425,32 | € 529,11 |
| Costo unitario su appalto assistenza | € 2.455,21 | € 379,97 | € 2.417,64 | € 417,50 | € 2.216,60 | € 409,49 | € 2.532,79 | € 425,51 | - | - |
| Costo unitario manutenzioni | € 97,18 | € 15,04 | € 204,38 | € 35,29 | € 42,57 | € 7,86 | € 39,51 | € 6,64 | € 31,58 | € 4,88 |
| Costo unitario ammortamenti | | | | | | | | | | |

# Assistenza domiciliare

Conto economico comparato: assistenza domiciliare

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 (1) | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Personale | € 15.502,22 | € 15.436,01 | € 15.783,35 | € 15.026,81 | € 14.999,70 | € 15.013,66 | € 15.031,96 | | |
| Acquisti di beni | | | | | | | | | € 38,62 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | | | | | | | | | |
| Prestazioni di servizi | | | € 7.899,52 | € 62.622,61 | € 59.395,79 | € 29.715,64 | | € 2.525,22 | € 2.146,67 |
| Appalto assistenza sociale | € 48.228,84 | € 46.215,77 | € 62.921,50 | | | € 50.000,00 | € 142.757,71 | € 151.299,02 | € 147.684,06 |
| Manutenzioni | | | | | | | | € 0,31 | € 0,31 |
| Ammortamenti | | | | | | | | | € 589,81 |
| Imposte e tasse | | | | | | | | | |
| Altri costi | € 84,71 | | | € 175,98 | € 216,36 | € 2.875,66 | € 4.285,33 | € 6.149,04 | € 6.297,12 |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | *€ 63.815,77* | *€ 61.651,78* | *€ 86.604,37* | *€ 77.825,40* | *€ 74.611,85* | *€ 97.604,96* | *€ 162.075,00* | *€ 159.973,59* | *€ 156.756,59* |
| | | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | | |
| Quota ufficio assistenza | € 5.746,27 | € 4.454,32 | € 4.437,32 | € 2.677,38 | € 1.826,06 | € 3.072,59 | € 1.865,99 | € 28.889,77 | € 33.048,08 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 951,86 | € 2.879,73 | € 3.130,00 | € 7.176,68 | € 3.982,14 | € 3.024,46 | € 3.024,19 | € 610,14 | € 583,01 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | € 19.921,31 | € 19.310,06 |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | *€ 6.698,13* | *€ 7.334,06* | *€ 7.567,32* | *€ 9.854,05* | *€ 5.808,21* | *€ 6.097,05* | *€ 4.890,18* | *€ 49.421,22* | *€ 52.941,15* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 70.513,90** | **€ 68.985,84** | **€ 94.171,69** | **€ 87.679,45** | **€ 80.420,06** | **€ 103.702,01** | **€ 166.965,18** | **€ 209.394,81** | **€ 209.697,74** |
| | | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | |
| Contributi statali | | | | | | | | € 1.629,93 | € 1.403,49 |
| Contributi regionali | | | | | | | | | |
| Altri proventi e rimborsi | € 343,91 | | | € 13.701,50 | | | € 22.847,00 | | |
| Proventi da telesoccorso e podologia | | | | | | | | € 400,00 | € 810,47 |
| Contributi da Azienda usl | | | | | | | | € 53.119,00 | € 39.430,00 |
| Diritti di segreteria | | | | | | | | € 216,50 | € - |
| Proventi da assistenza domiciliare | € 15.048,19 | € 16.446,74 | € 14.600,18 | | € 12.344,00 | € 15.047,65 | € 14.874,84 | € 31.377,51 | € 32.388,80 |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **€ 15.392,10** | **€ 16.446,74** | **€ 14.600,18** | **€ 13.701,50** | **€ 12.344,00** | **€ 15.047,65** | **€ 37.721,84** | **€ 86.742,94** | **€ 74.032,76** |

**(1) =** il servizio, a partire da luglio 2010, è stato conferito all'ASP Rodriguez.

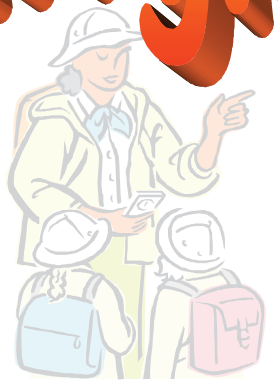
| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 Co.ge | 2010 Co.ge | 2009 Co.ge | 2008 Co.ge |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | € 63.815,77 | € 61.651,78 | € 86.604,37 | € 77.825,40 | € 74.611,85 | € 97.604,96 | € 162.075,00 | € 159.973,59 | € 156.756,59 |
| Totale proventi | € 15.392,10 | € 16.446,74 | € 14.600,18 | € 13.701,50 | € 12.344,00 | € 15.047,65 | € 37.721,84 | € 86.742,94 | € 74.032,76 |
| Copertura % costi diretti | 24,12% | 26,68% | 16,86% | 17,61% | 16,54% | 15,42% | 23,27% | 54,22% | 47,23% |
| Copertura % costo pieno | 21,83% | 23,84% | 15,50% | 15,63% | 15,35% | 14,51% | 22,59% | 41,43% | 35,30% |

| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 SDI Certificati | 2010 SDI Certificati | 2009 SDI Certificati | 2008 SDI Certificati |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | | | | | | | | | |
| Totale proventi | | | | | | | | | |
| Copertura % costi diretti | | | | | | | | | |
| Copertura % costo pieno | 21,83% | 23,84% | 15,50% | 15,63% | 15,35% | 14,51% | 22,59% | 41,43% | 35,30% |

| Efficienza gestionale | 2016 | | 2015 | | 2014 | | 2013 | | 2012 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Output: numero di utenti | 72 | | 68 | | 71 | | 77 | | 72 | |
| Output: numero di ore di funzionamento | 9.542 | | 11.319 | | 8.392 | | 9.447 | | 7.726 | |
| | *Per utente* | *All'ora* | *Per utente* | *All'ora* | *Per utente* | *All'ora* | *Per utente* | *All'ora* | *Per utente* | *All'ora* |
| Costo unitario diretto | € 886,33 | € 6,69 | € 906,64 | € 5,45 | € 1.219,78 | € 10,32 | € 1.010,72 | € 8,24 | € 1.036,28 | € 9,66 |
| Costo unitario totale | € 979,36 | € 7,39 | € 1.014,50 | € 6,09 | € 1.326,36 | € 11,22 | € 1.138,69 | € 9,28 | € 1.116,95 | € 10,41 |
| Costo unitario del personale | € 215,31 | € 1,62 | € 227,00 | € 1,36 | € 222,30 | € 1,88 | € 195,15 | € 1,59 | € 208,33 | € 1,94 |
| Costo unitario per acquisti di beni | | | | | | | | | | |
| Costo unitario per utenze | | | | | | | | | | |
| Costo unitario per prestazioni di servizi | | | | | € 111,26 | € 0,94 | € 813,28 | € 6,63 | € 824,94 | € 7,69 |
| Costo unitario su appalto assistenza | € 669,85 | € 5,05 | € 679,64 | € 4,08 | € 886,22 | € 7,50 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Costo unitario manutenzioni | | | | | | | | | | |
| Altri costi | € 1,18 | € 0,01 | | | | | € 2,29 | € 0,02 | € 3,01 | € 0,03 |

*Comune di Ozzano dell'Emilia (Bo)*

# Centri giovani



Conto economico comparato: Centri giovanili

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | | |
| Personale | | | | | | | | | | |
| Acquisti di beni | € 454,14 | € 596,08 | € 0,00 | € 375,51 | € 1.769,46 | € 0,00 | € 277,23 | € 100,00 | € 2.523,55 | € 433,70 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | | € 456,06 | € 752,91 | € 1.873,85 | € 1.093,86 | € 1.154,60 | € 1.090,10 | € 1.571,96 | € 1.085,00 | € 1.563,50 |
| Prestazioni di servizi | | | € 956,56 | € 41.010,43 | € 729,74 | € 715,18 | € 660,39 | € 672,50 | € 675,00 | € 0,00 |
| Incarico educatori | € 42.639,96 | € 44.449,95 | € 41.359,52 | | € 40.875,31 | € 0,00 | € 69.069,88 | € 6.060,00 | € 7.342,58 | € 5.055,11 |
| Manutenzioni | € 866,08 | € 1.024,25 | € 2.083,05 | | | € 1.058,44 | € 445,25 | € 707,24 | € 811,09 | € 2.102,16 |
| Ammortamenti | | | | | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.697,98 |
| Imposte e tasse | | | | | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Altri costi | | € 957,78 | € 2.300,00 | € 2.460,00 | € 2.000,00 | € 56.670,90 | € 0,00 | € 57.874,30 | € 65.449,71 | € 69.552,00 |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | *€ 43.960,18* | *€ 47.484,12* | *€ 47.452,04* | *€ 45.719,79* | *€ 46.468,37* | *€ 59.599,12* | *€ 71.542,85* | *€ 66.986,00* | *€ 77.886,93* | *€ 80.404,45* |
| | | | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | | | |
| Quota ufficio istruzione | € 5.163,39 | € 8.479,87 | € 16.432,50 | € 8.491,57 | € 10.851,72 | € 10.256,47 | € 10.742,89 | € 13.342,77 | € 13.614,80 | € 11.938,87 |
| Quota ufficio cultura | | | | | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | € 951,86 | € 2.879,73 | € 3.130,00 | € 7.176,68 | € 6.636,91 | € 5.120,98 | € 5.040,31 | € 2.869,10 | € 1.991,00 | € 3.995,52 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | | | |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | *€ 6.115,25* | *€ 11.359,60* | *€ 19.562,50* | *€ 15.668,24* | *€ 17.488,63* | *€ 15.377,44* | *€ 15.783,20* | *€ 16.211,87* | *€ 15.605,80* | *€ 15.934,39* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 50.075,43** | **€ 58.843,72** | **€ 67.014,54** | **€ 61.388,03** | **€ 63.957,00** | **€ 74.976,56** | **€ 87.326,05** | **€ 83.197,87** | **€ 93.492,73** | **€ 96.338,84** |
| | | | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | | | |
| Contributi statali | | | | | | - | - | - | - | - |
| Contributi per infanzia adolescenza | | | | | | - | - | - | - | - |
| Altri contributi | | | | | | - | - | - | - | - |
| Altri proventi e rimborsi | € 3.713,85 | € 10.218,75 | € 10.626,22 | € 13.202,29 | 8.607,90 | 9.880,83 | 25.895,03 | 12.876,06 | 12.139,53 | 11.595,57 |
| Diritti di segreteria | | | | | | - | - | - | - | - |
| Proventi specifici del servizio | | | € 125,00 | € 180,00 | 115,00 | - | 129,22 | 179,29 | 155,11 | 185,45 |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **€ 3.713,85** | **€ 10.218,75** | **10.751,22** | **13.382,29** | **8.722,90** | **9.880,83** | **26.024,25** | **13.055,35** | **12.294,64** | **11.781,02** |

Analisi centri giovanili

| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | € 43.960,18 | € 47.484,12 | € 47.452,04 | € 45.719,79 | € 46.468,37 | € 59.599,12 | € 71.542,85 | € 66.986,00 | € 77.886,93 |
| Totale proventi | € 3.713,85 | € 10.218,75 | € 10.751,22 | € 13.382,29 | € 8.722,90 | € 9.880,83 | € 26.024,25 | € 13.055,35 | € 12.294,64 |
| Copertura % costi diretti | 8,45% | 21,52% | 22,66% | 29,27% | 18,77% | 16,58% | 36,38% | 19,49% | 15,79% |
| Copertura % costo pieno | 7,42% | 17,37% | 16,04% | 21,80% | 13,64% | 13,18% | 29,80% | 15,69% | 13,15% |

# Servizi sportivi

Conto economico comparato Servizi Sportivi

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | |
| Personale | | | | | | | | |
| Acquisti di beni | € 6.839,47 | € 4.730,88 | € 1.428,86 | € 7.415,97 | € 9.093,40 | € 10.254,71 | € 7.627,08 | € 11.487,10 |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | € 43.533,39 | € 53.796,22 | € 74.816,40 | € 93.420,27 | € 85.806,23 | € 84.626,73 | € 96.349,12 | € 103.070,13 |
| Prestazioni di servizi (*) | € 150.350,35 | € 136.232,05 | € 233.561,48 | € 172.328,93 | € 38.558,04 | € 35.871,60 | € 36.947,54 | € 92.476,54 |
| Manutenzioni | € 11.103,55 | € 5.509,09 | € 9.190,43 | € 19.630,51 | € 14.719,41 | € 20.087,22 | € 15.769,36 | € 14.643,83 |
| Ammortamenti | | | | | | € 87.673,23 | € 87.673,23 | € 87.673,23 |
| Imposte e tasse | | | | | | € 0,00 | | |
| Altri costi | | € 4.389,34 | € 12.272,98 | € 43.291,18 | € 233.867,18 | € 156.261,98 | € 141.235,92 | € 27.457,41 |
| *TOTALE COSTI DIRETTI* | *€ 211.826,76* | *€ 204.657,58* | *€ 331.270,15* | *€ 336.086,86* | *€ 382.044,26* | *€ 394.775,47* | *€ 385.602,25* | *€ 336.808,24* |
| Interessi passivi su mutui contratti per impianti sportivi Cassa DD.PP | € 27.291,43 | € 38.375,15 | € 42.634,48 | € 0,00 | € 0,00 | € 55.901,26 | € 73.171,04 | € 23.161,57 |
| *TOTALE COSTI DIRETTI + ONERI FINANZIARI* | € 239.118,19 | € 243.032,73 | € 373.904,63 | € 336.086,86 | *€ 382.044,26* | *€ 450.676,73* | *€ 458.773,29* | *€ 359.969,81* |
| | | | | | | | | |
| *Costi indiretti* | | | | | | | | |
| Quota ufficio sport | € 13.378,02 | € 13.418,77 | € 13.120,45 | € 12.803,37 | € 13.222,49 | € 15.408,82 | € 14.161,24 | € 6.604,92 |
| Quota costi comuni del settore "Servizi alla Persona"/Direttore Istituzione | | | | | € 9.291,67 | € 7.169,37 | € 7.056,43 | € 1.386,67 |
| Quota costi comuni e generali | | | | | | | | € 44.826,59 |
| *TOTALE COSTI INDIRETTI* | *€ 13.378,02* | *€ 13.418,77* | *€ 13.120,45* | *€ 12.803,37* | *€ 22.514,16* | *€ 22.578,19* | *€ 21.217,67* | *€ 52.818,18* |
| **TOTALE COSTI ORDINARI** | **€ 252.496,21** | **€ 256.451,50** | **€ 387.025,08** | **€ 348.890,23** | **€ 404.558,42** | **€ 473.254,92** | **€ 479.990,96** | **€ 412.787,99** |
| | | | | | | | | |
| **PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA** | | | | | | | | |
| Proventi per gestione e utilizzo impianti sportivi | € 39.019,49 | € 46.978,32 | € 35.385,52 | € 46.083,62 | € 45.256,92 | € 47.462,62 | € 57.562,31 | € 65.118,89 |
| Rimborso utilizzo palestra c/o Distretto socio san. | | | | | | | | € 3.074,99 |
| Proventi per utilizzo palestre | € 50.945,95 | € 41.203,99 | € 35.583,17 | € 30.608,79 | € 35.194,01 | € 39.532,78 | € 43.426,69 | € 36.416,34 |
| Altri proventi e rimborsi | € 1.218,80 | € 2.135,80 | € 25.113,18 | € 3.841,77 | € 12.079,92 | € 7.054,03 | € 320,25 | € 3.471,20 |
| Diritti di segreteria | | | | | | | | |
| **TOTALE PROVENTI ORDINARI** | **€ 91.184,24** | **€ 90.318,11** | **€ 96.081,87** | **€ 80.534,18** | **€ 92.530,85** | **€ 94.049,43** | **€ 101.309,25** | **€ 108.081,42** |

| Indice di copertura dei costi | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 Co.ge | 2012 Co.ge | 2011 Co.ge | 2010 Co.ge |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale costi diretti | € 211.826,76 | € 204.657,58 | € 331.270,15 | € 336.086,86 | € 382.044,26 | € 394.775,47 | € 385.602,25 |
| Totale proventi | € 91.184,24 | € 90.318,11 | € 96.081,87 | € 80.534,18 | € 92.530,85 | € 94.049,43 | € 101.309,25 |
| Copertura % costi diretti | 43,05% | 44,13% | 29,00% | 23,96% | 24,22% | 23,82% | 26,27% |
| Copertura % costi diretti compresi oneri finanziari | 38,13% | 37,16% | 25,70% | 23,96% | 24,22% | 20,87% | 22,08% |
| Copertura % costo pieno | 36,11% | 35,22% | 24,83% | 23,08% | 22,87% | 19,87% | 21,11% |

Riepilogo Servizi a domanda individuale 2016

| Descrizione | Costo primo | Costo pieno | Totale proventi | % copertura costo primo | % costo pieno |
|---|---|---|---|---|---|
| Refezione ***(1)*** | € 172.434,09 | € 181.991,60 | € 18.231,48 | 10,57% | 10,02% |
| Asilo nido | € 1.120.919,54 | € 1.155.342,14 | € 207.340,96 | 18,50% | 17,95% |
| Trasporto scolastico | € 137.043,04 | € 154.254,34 | € 22.795,73 | 16,63% | 14,78% |
| Pre post scuola | € 133.722,71 | € 144.049,49 | € 186.469,49 | 139,44% | 129,45% |
| Campi solari | € 102.945,63 | € 120.156,93 | € 97.597,75 | 94,81% | 81,23% |
| Centro diurno | € 163.287,08 | € 182.436,62 | € 102.261,73 | 62,63% | 56,05% |
| Assistenza domiciliare ***(2)*** | € 63.815,77 | € 70.513,90 | € 15.392,10 | 24,12% | 21,83% |
| Centri giovanili | € 43.960,18 | € 50.075,43 | € 3.713,85 | 8,45% | 7,42% |
| Servizi sportivi | € 239.118,19 | € 252.496,21 | € 91.184,24 | 38,13% | 36,11% |
| **TOTALI CON REFEZIONE** | € 2.177.246,23 | € 2.311.316,67 | € 744.987,33 | 34,22% | 32,23% |
| **TOTALI SENZA REFEZIONE** | € 2.004.812,14 | € 2.129.325,07 | € 726.755,85 | 36,25% | 34,13% |

| **Riepilogo settoriale** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Area scolastica (esclusa refezione) | € 1.538.591,10 | € 1.623.878,33 | € 517.917,78 | 33,66% | 31,89% |
| Area sociale | € 227.102,85 | € 252.950,52 | € 117.653,83 | 51,81% | 46,51% |
| Area sportiva | € 239.118,19 | € 252.496,21 | € 91.184,24 | 38,13% | 36,11% |

***(1)*** conferita alla società Solaris, il servizio non ha più la connotazione di servizio a domanda individuale

***(2)*** **=** conferita da luglio 2010 all'ASP Rodriguez di San Lazzaro

| | RIEPILOGO DETTAGLIATO | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Asili Nido** | **Trasporto scol.** | **Pre post** | **Campi solari** | **Centro diurno** | **SAD** | **Centri giovani** | **Sport** | **Totale** | **Incidenza %** |
| Personale | € 22.954,16 | € 59.653,72 | € 0,00 | € 0,00 | € 27.384,43 | € 15.502,22 | € 0,00 | € 0,00 | € 125.494,53 | 6,26% |
| Acquisti di beni | € 225,70 | € 7.537,78 | € 0,00 | € 0,00 | € 4.375,12 | € 0,00 | € 454,14 | € 6.839,47 | € 19.432,21 | 0,97% |
| Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono) | € 13.134,79 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.277,29 | € 0,00 | € 0,00 | € 43.533,39 | € 62.945,47 | 3,14% |
| Prestazioni di servizi (*) | € 682.376,29 | € 59.343,07 | € 0,00 | € 5.951,83 | € 22.133,48 | € 0,00 | € 0,00 | € 150.350,35 | € 920.155,02 | 45,90% |
| Appalto educatori | € 396.206,77 | € 0,00 | € 133.600,71 | € 96.414,53 | € 0,00 | € 0,00 | € 42.639,96 | € 11.103,55 | € 679.965,52 | 33,92% |
| Fornitura pasti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.184,09 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.184,09 | 0,16% |
| Appalto assistenza sociale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 95.753,28 | € 48.228,84 | € 0,00 | € 0,00 | € 143.982,12 | 7,18% |
| Manutenzioni | € 0,00 | € 10.389,47 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.789,91 | € 0,00 | € 866,08 | € 0,00 | € 15.045,46 | 0,75% |
| Ammortamenti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| Imposte e tasse | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| Altri costi | € 6.021,83 | € 119,00 | € 122,00 | € 579,27 | € 389,48 | € 84,71 | € 0,00 | € 0,00 | € 7.316,29 | 0,36% |
| Interessi passivi | | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 27.291,43 | € 27.291,43 | 1,36% |
| **TOTALE COSTI DIRETTI** | **€ 1.120.919,54** | **€ 137.043,04** | **€ 133.722,71** | **€ 102.945,63** | **€ 163.287,08** | **€ 63.815,77** | **€ 43.960,18** | **€ 239.118,19** | **€ 2.004.812,14** | **100,00%** |
| | | | | | | | | | | |
| Contributi statali | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| Contributi regionali | € 47.858,96 | € 3.800,94 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 51.659,90 | 7,11% |
| Altri proventi e rimborsi | € 1.757,12 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.613,08 | € 343,91 | € 3.713,85 | € 1.218,80 | € 8.646,76 | 1,19% |
| Diritti di segreteria | € 0,00 | € 0,00 | € 2.015,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.015,00 | 0,28% |
| Proventi da rette | € 157.724,88 | € 18.994,79 | € 184.454,49 | € 97.597,75 | € 100.648,65 | € 15.048,19 | € 0,00 | € 0,00 | € 574.468,75 | 79,05% |
| Gestione palestre | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 50.945,95 | € 50.945,95 | 7,01% |
| Gestione impianti sportivi | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 39.019,49 | € 39.019,49 | 5,37% |
| **TOTALE PROVENTI** | **€ 207.340,96** | **€ 22.795,73** | **€ 186.469,49** | **€ 97.597,75** | **€ 102.261,73** | **€ 15.392,10** | **€ 3.713,85** | **€ 91.184,24** | **€ 726.755,85** | **100,00%** |

## BREVE ANALISI SUI DATI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2016

Prima di entrare nel merito delle singole realtà analizzate, diamo uno sguardo ai totali complessivi confrontandoli con i valori omologhi dell'anno passato. Nei valori assoluti il 2016 evidenzia un (lieve) calo nel totale costi nella misura del 0,55% a fronte di un aumento dei proventi dell'8,53%. In particolare i costi sono diminuiti nei servizi afferenti all'area sociale e sportiva mentre hanno subito un aumento nell'area scolastica e specificatamente nel servizio di asilo nido. Anche le maggiori variazioni nei proventi si sono registrate nel servizio di asilo nido che ha segnato un +38% nei componenti positivi di reddito.

Per quanto riguarda le tipologie di costi sostenuti conseguiti possiamo notare come tra i costi la voce di spesa in assoluto prevalente sia quella legata alle prestazioni di servizio correlate agli appalti di servizi educativi, assistenziali e di trasporto per un totale complessivo di oltre 1.744.000 euro pari all'87% dei costi totali. Seguono, molto distaccati, i costi del personale per circa 125.000 euro (6,26%), le utenze (63.000 euro pari a poco più del 3%) e gli acquisti di beni per 12.500 euro pari a poco meno dell'1%.
Sul fronte dei ricavi il 91,42%, pari ad oltre 664.400 euro, deriva dalle rette e dai proventi tipici dei servizi, mentre il resto è legato all'erogazione di contributi (statali, regionali, specifici, ecc.) o altri rimborsi di importo comunque esiguo.

Diamo ora un rapido sguardo ai singoli servizi, premettendo che lo scrivente Servizio Controllo di gestione si deve necessariamente limitare ad una disamina quantitiva dei costi, effettuando confronti temporali e verifiche formali sui vari aspetti contabili, ma non è in grado di entrare nel dettaglio della composizione delle varie tipologie di costi né di poter fornire le motivazioni di merito che hanno portato a variazioni quali/quantitative nei determinanti di costo e ricavo analizzati o nelle attività realizzate; per questo genere di indagini è necessario avvalersi della collaborazione degli Uffici interessati.

**Asilo Nido**
Come anticipato in precedenza il servizio segna sia un aumento dei costi per prestazioni di servizio (+37.528 euro) sia un aumento dei proventi (+57.641 euro) per incremento dei contributi ricevuti. Sul fronte delle attività svolte non ci sono state variazioni di rilievo; gli iscritti sono stati 124 e i giorni di funzionamento 195. I valori di costo unitario evidenziano un costo medio per iscritto di 9.040 euro (nel 2015 era di 9.104 euro) ed un costo giornaliero di 5.748 euro contro i 5.472 euro del 2016 (che avuto 3 giorni in più di apertura).
Migliorata la percentuale di copertura del servizio che passa dal 13,82% del 2015 all'attuale 18,50% .

**Trasporto scolastico**
Il servizio denota una forte stabilità ed una quasi assoluta invariabilità dei valori di costo e ricavo, con differenze nel totale dei costi di circa 200 euro tra i due anni in esame e di 280 euro nei proventi. Il numero degli iscritti al servizio è leggermente cresciuto, mentre è diminuito il totale dei km percorsi, anche se va sempre tenuto presente che la linea da/per Ponte Rizzoli è appaltata e quindi non disponiamo dei dati ad essa relativa. I valori unitari di costo, per effetto di quanto appena evidenziato, sono tutti in lieve calo.
Praticamente invariata anche la percentuale di copertura dei costi che dal 16,82% passa al 16,83%.

**Pre – post scuola - attività integrative**
Si registra un lieve aumento (di circa 8.000 euro) nel totale dell'appalto per le attività degli educatori ed una sostanziale stazionarietà dei dati di ricavo. In merito alle attività eseguite si evidenzia un minimo calo negli iscritti ed un aumento dei giorni di funzionamento, circostanza che determina un lievo aumento nel costo unitario per iscritto e, all'opposto, un calo nel costo giornaliero di apertura.
La percentuale di copertura del servizio è abbondamente sopra cento e si attesta sul 139,4% (nel 2016 era il 147%).

**Centri estivi**
Il 2016 ha evidenziato un calo nei costi (-6.462 euro) per prestazioni di servizi ed un aumento dei proventi da rette per 6.811 euro.
Gli iscritti sono stati 468 (+26) e i giorni di funzionamento 47 (+2). I valori unitari, pur animati da due tendenze opposte, sono diminuiti per effetto della maggior incidenza dell'aumento del numero di iscritti rispetto ai giorni di funzionamento.
Migliorata la percentuale di copertura che è passata da 82,98% a 94,81%.

**Centri giovanili**
A fronte di un calo nei costi (-3.523 euro) si è registrato anche un calo nei proventi (-6.504 euro che negli anni scorsi derivavano da progetti distrettuali) che ha determinato una diminuzione della percentuale di copertura che dal 21,52% è passata al 8,45%.

**Refezione scolastica**
Il servizio non è più configurabile come servizio a domanda individuale (in quanto conferito in concessione alla società partecipata "Solaris srl") e pertanto pur essendo rappresentato nei suo valori principali non è rappresentabile ed analizzabile con la logica degli altri servizi. Si nota, comunque, un calo nei costi (anche dovuti alla diminuzione di quanto corrisposto a Solaris a titolo di compensazione per i costi sostenuti) e un calo nei proventi, che però non sono quelli provenienti dall'utenza (in quanto afferenti direttamente a Solaris) ma quelli legati ai contributi ed ai rimborsi dallo Stato per i pasti consumati dagli insegnanti nelle scuole.

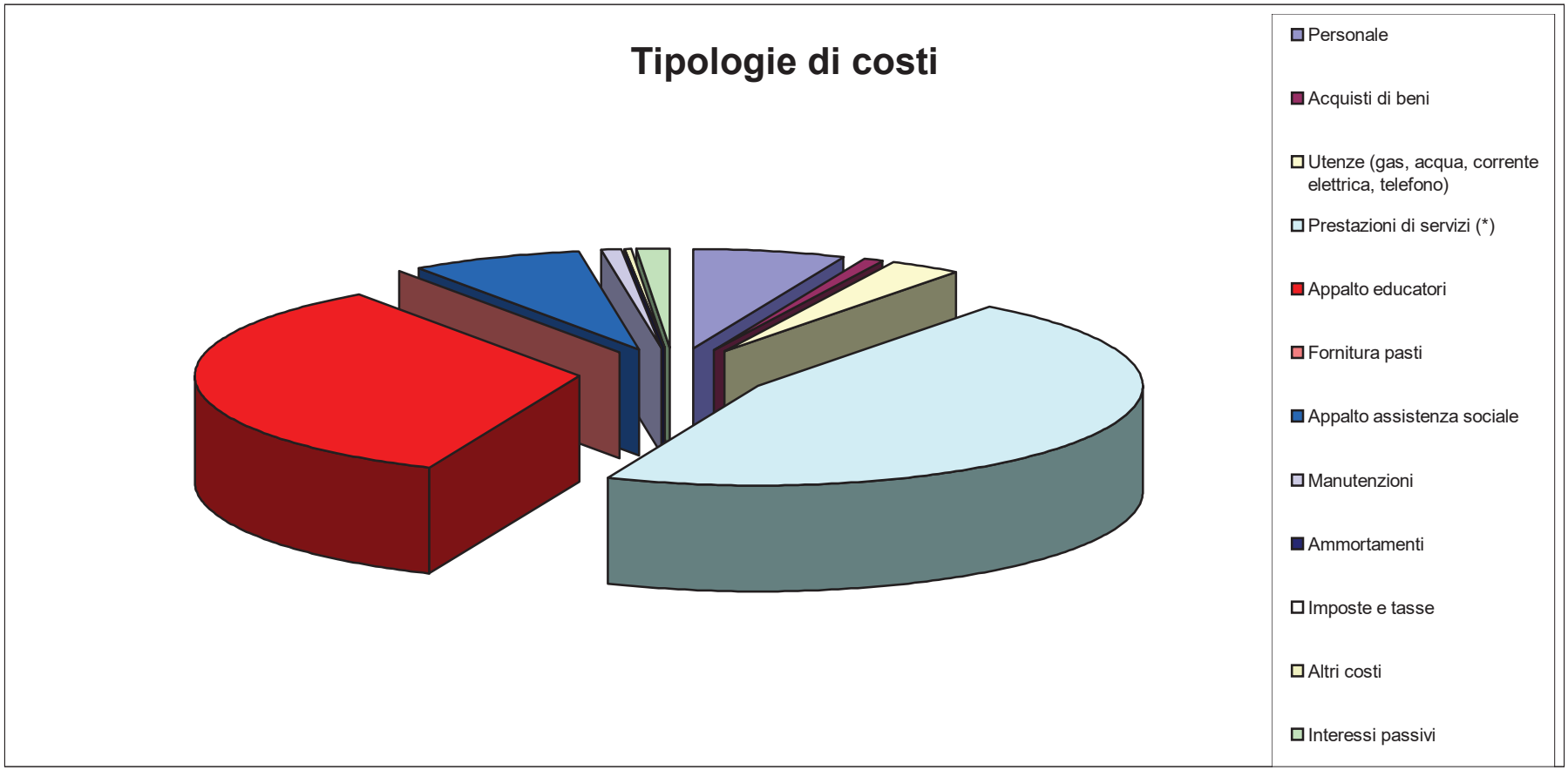
**Centro diurno**
Il 2016 è stato caratterizzato da un sensibile calo dei costi, sul quale ha inciso soprattutto la diminuzione dei costi di personale (per effetto del trasferimento di un'unità di personale ad altro servizio) al quale si aggiunge anche un leggero calo nel costo dell'appalto per le prestazioni assistenziali. Sostanzialmente invariati i proventi ed i dati di attività con un numero medio di utenti quasi stabile (-4) e +3 giorni di apertura. Notevolmente migliorata la percentuale di copertura dei costi passata da 50,20% a 62,63%.

**Assistenza domiciliare**
Anche per questo servizio, gestito dall'ASP "Rodriguez" si nota una sostanziale stabilità con variazioni nei costi e nei proventi nell'ordine dei 1.000/1.500 euro. Sul fronte delle attività gli utenti sono stabili mentre c'è stato un leggero calo nelle ore prestate. La percentuale di copertura è scesa dal 26,68% al 24,12%

**Servizi sportivi**

Il 2016 segna un calo dei costi per 3.914 euro, frutto della compensazione tra diverse tendenze di segno opposto. Da un lato si nota il calo nell'ammontare degli interessi passivi e delle utenze, mentre sul fronte opposto abbiamo l'aumento degli acquisti di beni, delle prestazioni di servizio e nelle manutenzioni. Anche a livello dei proventi si nota una sostanziale stabilità anche se rispetto all'anno precedente sono aumentati i proventi per la gestione palestre e diminuiti quelli per l'utilizzo degli altri impianti.

Migliorata la percentuale di copertura che dal 37,16% passa al 38,13%


Tipologie di costi
Personale
Acquisti di beni
Utenze (gas, acqua, corrente elettrica, telefono)
Prestazioni di servizi (*)
Appalto educatori
Fornitura pasti
Appalto assistenza sociale
Manutenzioni
Ammortamenti
Imposte e tasse
Altri costi
Interessi passivi

# Rendicontazione del Piano di Razionalizzazione delle spese 2016

**Comune di Ozzano dell'Emilia**
Città metropolitana di Bologna

*Settore Risorse e Controllo*

# RENDICONTAZIONE DEL PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO PER L'ESERCIZIO 2016 REDATTO AI SENSI DELL'ART. 2 - COMMI 594 E SS. DELLA L.244/2007 adottato con Deliberazione di GC n. 31 del 20/04/2016

## Premessa

Le informazioni ed i dati di seguito riportati per formare la rendicontazione del Piano in oggetto, sono stati forniti dai vari Responsabili di Settore/Servizio competenti in base alle singole materie e contenuti e sono stati aggregati ed elaborati dal servizio Controllo di gestione per l'inserimento nel presente report.

**Fotocopiatori, fax e dotazioni informatiche:**

*Erano stati previsti i seguenti interventi:*

- Razionalizzazione della localizzazione delle stampanti, con particolare riferimento a quelle individuali o da tavolo;
- revisione del numero, qualità e collocazione delle apparecchiature multifunzione (fotocopiatrici/stampanti/scanner) e loro acquisizione a mezzo delle più convenienti convenzioni Consip/IntercentER;
- riduzione delle apparecchiature fax;
- diminuzione delle stampe, eliminando quelle superflue
- riduzione nella spesa per l'acquisto di materiali consumabili

- riduzione delle spese di riparazione
- adozione di politica di gestione delle stampe a colori

*Attività realizzate:*

La gestione dei fotocopiatori e delle stampanti multifunzione è stata completamente basata sulle convenzioni a formula globale Consip/IntercentER, le quali comprendono, oltre alla fornitura del macchinario vero e proprio, anche la manutenzione, i materiali di consumo e (in alcuni casi) un tetto massimo di copie ottenibili. Queste formule hanno consentito sia un preciso controllo della spesa (in quanto i canoni sono fissi e non modificabili), sia l'effettuazione di virtuose politiche di contenimento delle stampe, ricorrendo anche alle impostazioni obbligatorie di stampa fronte/retro ed al contingentamento (in base ai tetti consentiti) delle stampe a colori.

Sono state così fortemente limitate le spese straordinarie ed impreviste e conseguentemente sono stati ottimizzati anche gli acquisti della carta.

Per quanto riguarda la dotazione di pc e stampanti a servizio degli uffici comunali, si pone in evidenza il fatto che la competenza sia stata conferita, dal 10.9.2015, all'Unione Savena-Idice. Sono state in ogni caso adottate e seguite le linee di indirizzo previste nel Piano, ovvero la limitazione all'acquisto di nuove unità (soprattutto nel caso delle stampanti), l'ampliamento dell'utilizzo di stampanti di rete così da favorire una graduale diminuzione nel ricorso alle stampanti individuali o da tavolo, la sostituzione (ove preventivamente verificata la reale necessità tecnica) di pc obsoleti e senescenti (che richiedevano soventi interventi manutentivi) con unità nuove e più performanti a manutenzione zero.

**Riduzione di costi a seguito di avvio di razionalizzazione dei costi di telefonia fissa e mobile**

Si prevedeva la razionalizzazione dei costi di telefonia fissa e mobile, attraverso le seguenti azioni:

- adesione a nuove e più convenienti convenzioni;
- adozione di politiche di contenimento dei consumi ed efficientamento nell'utilizzo delle apparecchiature e/o riallocazione e ridistribuzione delle stesse;

*Attività realizzate:*

Non è stato possibile procedere con l'adesione alla nuova convenzione della telefonia fissa, mentre sono state realizzate le attività previste sulla telefonia mobile, ivi comprese le riduzioni del numero di telefoni cellulari assegnati e la parziale sostituzione con la sola attribuzione di SIM in luogo del telefono completo. Alla fine del 2016 le dotazioni prevedevano n. 31 SIM n. 23 telefoni cellulari a fronte di un dato iniziale che prevedeva 41 SIM

e telefoni.

A livello consuntivo, i dati economici legati alla telefonia, sono i seguenti:

| Spese telefoniche 2016 | | |
|---|---|---|
| Spesa prevista | Spesa assestata | Importo impegnato, liquidato e pagato |
| € 9.500,00 | € 8.930,00 | € 8.025,56 |

Si segnala inoltre che nel corso del 2016 non solo si è rilevato un virtuoso differenziale tra l'importo della spesa prevista e quello della spesa effettiva (- 1.474,44 Euro), ma il totale della spesa effettiva risulta anche inferiore al medesimo importo registrato a chiusura del 2015 (8,084 euro).

**Gestione del parco auto**

L'attuale quadro normativo, complesso ed articolato, si può riassumere nei seguenti punti:

- **il D.L. n. 95/2012, convertito in Legge n. 135/2012, così come modificato dall'Art 15 del D.L. 24/04/2014 n. 66,** che, all'art. 5 – comma 2 ,stabilisce che: "A decorrere dal 01/05/2014, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 , nonché le autorità indipendenti, ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), e le società dalle stesse amministrazioni controllate non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi ; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2014, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. *Tale limite non si applica alle autovetture utilizzate dall'Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco o per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza , ovvero per i servizi istituzionali svolti nell'area tecnico-operativa della difesa, nonché per i servizi istituzionali delle rappresentanze diplomatiche e degli uffici consolari svolti all'estero"...*

  - **Il D.L. 31.08.2013 n.101, convertito in Legge n.125 del 30.10.2013,** comma 1, stabilisce che "All'articolo 1, comma 143, della Legge 24.12.2012, n.228, le parole "fino al 31 dicembre 2014" sono sostituite dalle seguenti: "fino al 31 dicembre 2015" . Per il periodo di vigenza del

divieto previsto dal citato articolo 1, comma 143, della Legge n.228 del 2012, il limite di spesa previsto dall'art.5, comma 2, del D.L. 6 luglio 2012, n.95, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n.135, si calcola al netto delle spese sostenute per l'acquisto di autovetture".

- **La Legge di Stabilità 201**3 (L. n. 228/2012, così come modificata dalla L. n.125 del 30.10.2013) stabilisce all'art. 1:

  - c. 143 - "Ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle disposizioni vigenti, a decorrere dalla data di entrata in vigore della presente legge e fino al 31 dicembre 2015, le Amministrazioni pubbliche di cui al comma 141 non possono acquistare autovetture né possono stipulare contratti di locazione finanziaria aventi ad oggetto autovetture. Le relative procedure di acquisto iniziate a decorrere dal 9 ottobre 2012 sono revocate". -–

- c. 144 - "Le disposizioni dei commi da 141 a 143 non si applicano per gli acquisti effettuati per le esigenze del Corpo nazionale dei vigili del fuoco, per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza"

- La Corte dei conti Sezione regionale del controllo per l'Emilia-Romagna con Deliberazione n. 18/2011/PAR in merito ad un quesito riguardante il comma 14 dell'art. 6, del DL 78/2010 sulla limitazione all'acquisto e l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture ha affermato: "questa Sezione ritiene che l'esclusione dalla limitazione della spesa relativa ai servizi istituzionali dell'ordine e della sicurezza pubblica possa estendersi anche ai servizi di polizia locale facenti capo agli enti territoriali, nella considerazione del ruolo che tali servizi hanno ormai assunto ai fini del generale presidio dell'ordine e della sicurezza pubblica. Per quanto concerne il riferimento alle sole spese per "autovetture", si ritiene che il preciso riferimento contenuto nella norma non consenta di includere nella portata della limitazione le spese sostenute per veicoli diversi dalle autovetture (macchine operatrici e mezzi movimento terra, scuolabus, autocarri, ecc.).
- In riferimento al quadro normativo sopra esposto, si dà atto che **il Comune di Ozzano dell'Emilia non dispone di auto blu né di veicoli di rappresentanza con o senza autista** e del rispetto dell'obbligo di censimento telematico delle autovetture previsto dall'articolo 5 del DPCM 3/08/2011.
- **Tutti i mezzi di proprietà comunale sono veicoli di servizio o per vocazione** (scavatori, scuolabus, trattori, tosaerba, ecc.) **o per destinazione e vengono utilizzati esclusivamente per l'erogazione dei servizi d'istituto** (**Polizia Municipale, Servizi Sociali e servizi operativi di tutela della salute e incolumità pubblica, della sicurezza stradale, della difesa e della sicurezza militare),** non rientrando nella fattispecie di rendicontazione e rispetto dei tetti di spesa.

Si evidenzia pertanto come le esigenze di mantenere in funzione i mezzi e di garantirne la manutenzione e la sicurezza su strada, mal si concilino con l'applicazione di rigide e lineari percentuali di riduzione nei costi, tenuto conto di dinamiche di costi difficilmente comprimibili o dei quali l'ente non è in grado di modificare l'entità (ad esempio carburante, bollo, ecc.).

In ogni caso, per la gestione e manutenzione l'Ente si avvale di fornitori selezionati, ove possibile, con convenzioni Consip o Intercenter o acquisti Me.Pa.

Nel 2016 è stato comunque sostituito due mezzi particolarmente obsoleti con altrettanti mezzi nuovi alimeentati a GPL, ciò allo scopo sia di ridurre i costi di consumo di carburante che manutentivi dello stesso essendo il mezzo dismesso significativamente datato.

Si prevedono inoltre il costante monitoraggio e verifica dei determinanti di costo e dei volumi di attività allo scopo di attivare percorsi di riduzione dei costi e di ottimizzazione nell'utilizzo dei mezzi stessi. In particolare si procederà a:

- rilevazione ed analisi dei costi sostenuti per assicurazioni, bolli, carburanti ed interventi manutentivi;
- rilevazione ed analisi delle percorrenze effettuate anche allo scopo di ricercare margini di miglioramento nelle modalità di utilizzo dei mezzi stessi.

A puro scopo esemplificativo e per fornire una più completa rappresentazione del fenomeno in parola, si riporta l'elenco aggiornato dei mezzi posseduti:

| N. | Descrizione | Targa | Servizio |
|---|---|---|---|
| 1 | Fiat Sedici | DS066PA | Polizia Municipale |
| 2 | Fiat Panda 4x4 | AC207FK | Polizia Municipale |
| 3 | Fiat Doblò | YA667AJ | Polizia Municipale |
| 4 | Mercedes Scuolabus | DK887BN | Servizio Istruzione |
| 5 | Fiat Ducato Scuolabus | AG597AJ | Servizio Istruzione |
| 6 | Fiat Iveco 100E - Scuolabus | AY069WL | Servizio Istruzione |
| 7 | Fiat Daily | BW 409VD | Ufficio Tecnico |
| 8 | Scavatrice Terna | AE A431 | Ufficio Tecnico |
| 9 | Fiat Iveco E120 | BM067SP | Ufficio Tecnico |
| 10 | Fiat 60/90 Autocarro | BO 054540 | Ufficio Tecnico |
| 11 | Fiat Panda 4x4 | EY326YA | Ufficio Tecnico |
| 12 | Renault Kangoo | BN297SC | Ufficio Tecnico |
| 13 | Tosaerba John Deere | BO AF396 | Ufficio Tecnico |
| 14 | Piaggio Porter | CM652PR | Ufficio Tecnico |
| 15 | Iveco Daily 35C11 | BG511HJ | Ufficio Tecnico |
| 16 | Renault Master | FA 420 FY | Ufficio Tecnico |
| 17 | Tosaerba Kubota | AEV817 | Ufficio Tecnico |
| 18 | Scavatore Kubota | Telaio 3955305 | Ufficio Tecnico |
| 19 | Fiat Punto | CM922WC | Servizi sociali |
| 20 | Suzuki Celerio | FB482JD | Servizi sociali |
| 21 | Suzuki Celerio | FE702TL | Servizi sociali |
| 22 | Fiat Doblò | CJ097SY | Servizi sociali |
| 23 | Fiat Panda | ES629SH | Servizi sociali |

**Beni immobili ad uso abitativo o di servizio  con esclusione di quelli infrastrutturali**

L'insieme dei beni immobili comunali è suddiviso sulla base della funzione o dell'utilizzo e più precisamente:

a) Beni immobili residenziali costituiti da 142 alloggi a destinazione abitativa di edilizia residenziale pubblica;
b) Beni immobili Istituzionali e culturali comprendenti Residenze, Centri Civici, Magazzini ed edifici utilizzati per scopi sociali e culturali.
c) Beni Immobili per Istruzione comprendono Asilo Nido, Scuole per l'infanzia, Scuole Primarie e Secondarie di 1° grado;
d) Beni immobili per uso sportivo comprendenti tutte le strutture per usi sportivi.

MISURE PER IL CONTENIMENTO DELLA SPESA

**A - Beni immobili residenziali ERP**

La gestione di tali immobili è stata affidata a Solaris con contratto di servizio rep. 513/2010.

**B - Beni immobili istituzionali e culturali**

Nell'ottica di una riduzione dei costi per le utenze si è provveduto ad istituire un sistema di rilevazione dei consumi ad unità fisiche direttamente sui contatori nei punti di consegna, ed effettuazione delle autoletture grazie al quale è stato possibile comunicare tempestivamente le fughe subite ed avere sia il riconoscimento del rimborso della spesa previa debita rendicontazione degli interventi di ripristino svolti sia la riduzione degli sprechi dovuta a perdite occulte
Un sistema inoltre di controllo delle fatture con particolare riferimento ai dati riferiti ai consumi fatturati riuscirà a regime a d effettuare analisi concrete sulle possibilità di miglioramento e contenimento della spesa mediante azioni mirate.
Al fine di proseguire l'adozione di misure di contenimento dei consumi e lotta agli sprechi sul fronte degli impianti sono stati installati su Via San Cristoforo nr. 16 nuovi pali a led.
E' proseguita inoltre la campagna di accensione e spegnimento degli stessi con studio di nuove soluzioni per implementare le ottimizzazioni.

Durante tutto l'anno, in collaborazione con la ditta specializzata che ha in gestione le caldaie è stata monitorata la temperatura degli ambienti in relazione alle temperature esterne per l'ottimizzazione delle accensioni degli impianti di riscaldamento.

**C - Beni immobili per istruzione**

E' continuato lo scambio energetico con il funzionamento degli impianti fotovoltaici realizzati presso l'asilo nido Fresu (4,8 Kw) e presso la scuola

primaria Ciari (17,16 Kw.), e la Palazzina Municipale che consentono non solo di incrementare in modo notevole l'autonomia ma anche di realizzare proventi dalla cessione del surplus di energia, che ha portato ad un incasso di € 10.944.

Sono state effettuate manutenzioni straordinaria allo scopo di mantenere il funzionamento energetico degli impianti termici a livello ottimale, è stata sostituita la caldaia della Scuola Primaria Ciari con un impianto ad alta efficienza e lo scambiatore di calore della scuola Panzacchi. E' stato inoltre sostituito il bruciatore della centrale termica a servizio di Casa Frascaroli.

**D - Beni immobili ad uso sportivo**

Tutte le caldaie degli impianti sportivi sono in via di progressiva sostituzione con caldaie ad alta efficienza, nel corso dell'anno si è intervenuto in via prioritaria sull'impianto sportivo in località Noce .Inoltre resta prioritario l'inserimento in tutte le procedure di concessione degli impianti sportivi l'inserimento della condizione che le utenze dovranno essere prese formalmente in carico (tramite voltura) da parte delle società concessionarie.

Gli impianti sportivi all'aperto di Via dello sport (calcio e baseball) sono stati affidati in concessione ad associazioni sportive (contratti rep. 20/2015 e 18/2016) e le utenze sono state interamente poste a carico delle associazioni stesse e regolarmente volturate.
L'impianto di calcio di Ponte Rizzoli, quello di Mercatale e la pista di pattinaggio sono stati affidati in concessione (contratti rep. 19/2015 – 29/2015 – 16/2016) con totale voltura delle utenze a carico dei concessionari.
Il Palazzetto dello sport è gestito mediante appalto del servizio di custodia, pulizia e gestione bar a ditta individuale (contratto rep. 786/2016) con utenze,manutenzione ordinaria e straordinaria sono a carico dell'Amministrazione Comunale, ma è in fase di avanzata predisposizione una nuova forma di concessione.
La piscina, l'impianto dei campi da tennis/basket e la pista di pattinaggio sono affidati in concessione ad associazioni sportive (rispettivamente contratti rep. 1880/2003, rep. 602/2011 e rep. 748/2014) che, attraverso un uso razionale e attento delle risorse energetiche, si adoperano per salvaguardare e mantenere in equilibrio il proprio piano finanziario di gestione.

La gestione degli impianti di riscaldamento degli immobili comunali, scolastici e sportivi rientra nell'affidamento “Gestione calore”, affidato a ditta specializzata esterna che attraverso costanti interventi di manutenzione consente il mantenimento in perfetta efficienza di tutte le caldaie con notevoli risparmi sui consumi.
Per le utenze degli immobili ad uso sportivo,scolastico e culturale è stata effettuata la rilevazione dei consumi ad unità fisiche direttamente sui contatori nei punti di consegna, ed effettuazione delle autoletture.

# Principali indicatori di attività

| | Principali Indicatori di attività 2016 | |
|---|---|---|
| **Settore/Servizio** | **Descrizione** | **Valore 2016** |
| Risorse e controllo | N. posizioni tributarie | 13.213 |
| Risorse e controllo | N. cartelle esattoriali emesse | 8.611 |
| Servizi alla Persona | N. pasti somministrati (scuole primarie, secondarie di primo grado e linea sociale) | 101.865 |
| Servizi alla Persona | N. richieste di iscrizione nelle scuole materne (anche convenzionate) | 191 |
| Servizi alla Persona | N. richieste di iscrizione negli asili nido e strutture similari (anche convenzionati) | 90 |
| Servizi alla Persona | Asili nido: n. giornate di apertura | 195 |
| Servizi alla Persona | Asili nido: n. pasti somministrati | 8.346 |
| Servizi alla Persona | Asili nido: n. operatori ausiliari presenti | 7 |
| Servizi alla Persona | Asili nido: n. educatori presenti | 21 |
| Servizi alla Persona | Asili nido: numero iscritti | 124 |
| Servizi alla Persona | Centri estivi: n. iscritti | 468 |
| Servizi alla Persona | Biblioteca: numero annuale di accessi Internet | 2.200 |
| Servizi alla Persona | Biblioteca: numero laboratori ragazzi | 110 |
| Servizi alla Persona | Biblioteca: numero totale nbm conservati | 2.898 |
| Servizi alla Persona | Biblioteca: numero totale volumi conservati | 54.563 |
| Servizi alla Persona | Biblioteca: numero prestiti | 16.989 |
| Servizi alla Persona | Assistenza domiciliare: n. ore di assistenza erogata SAD | 2.663 |
| Servizi alla Persona | Assistenza domiciliare: n. ore di assistenza erogata ADI | 6.879 |
| Servizi alla Persona | Assistenza domiciliare: n. assistiti SAD | 25 |
| Servizi alla Persona | Assistenza domiciliare: n. assistiti ADI | 47 |
| Servizi alla Persona | Centro diurno accreditato: n.giornate di apertura | 252 |
| Servizi alla Persona | Centro diurno accreditato: n. iscritti | 20 |
| Servizi alla Persona | Centro diurno comunale: n. giornate di apertura | 252 |
| Servizi alla Persona | Centro diurno comunale: n. iscritti | 19 |
| Servizi alla Persona | Centri estivi: n. pasti somministrati | 6.304 |
| Servizi alla Persona | Centri estivi: n. giornate di funzionamento | 47 |
| Servizi alla Persona | Pre post scuola: n. giornate apertura | 195 |
| Servizi alla Persona | Pre post scuola: n. iscritti | 386 |
| Servizi alla Persona | Trasporto scolastico: n. uscite didattiche | 120 |
| Servizi alla Persona | Trasporto scolastico: n. punti di prelievo | 54 |
| Servizi alla Persona | Trasporto scolastico: km. percorsi | 31.745 |
| Servizi alla Persona | Trasporto scolastico: numero iscritti | 111 |

| | Principali Indicatori di attività 2016 | |
|---|---|---|
| Servizi alla Persona | Scuola d'infanzia comunale: n. pasti somministrati | 14.526 |
| Servizi alla Persona | Scuola d'infanzia comunale: n. giorni di apertura | 195 |
| Servizi alla Persona | Scuola d'infanzia comunale: n. operatori | 16 |
| Servizi alla Persona | Scuola d'infanzia comunale: n. iscritti | 86 |
| Servizi alla Persona | Scuola d'infanzia comunale: n. sezioni | 3 |
| Servizi alla Persona | Scuola d'infanzia statale: n. giorni di apertura | 195 |
| Servizi alla Persona | Scuola d'infanzia statale: n. pasti somministrati | 22.904 |
| Servizi alla Persona | Scuola di infanzia statale: n. iscritti | 232 |
| Servizi alla Persona | Scuola d'infanzia statale: n. sezioni | 9 |
| Manutenzioni/LL.PP | Rete gas: km | 88 |
| Polizia Municipale | N. controlli cani | 15 |
| Polizia Municipale | N. ricorsi CdS vinti | 14 |
| Polizia Municipale | N. ricorsi CdS ricevuti | 21 |
| Polizia Municipale | N. pattugliamenti eseguiti in frazione Ponte Rizzoli | 32 |
| Polizia Municipale | N. pattugliamenti eseguiti in frazione Mercatale | 35 |
| Polizia Municipale | N. pattugliamenti eseguiti capoluogo | 53 |
| Servizi demografici | Cancellazioni per irreperibilità | 11 |
| Servizi demografici | N. pratiche immigrazione | 426 |
| Servizi demografici | Variazione interne indirizzo | 202 |
| Servizi demografici | Cancellazioni per emigrazione | 339 |
| Segreteria generale | N. sedute Giunta Comunale | 47 |
| Segreteria generale | N. sedute Consiglio Comunale | 12 |
| Segreteria generale | Numero deliberazioni adottate dalla Giunta | 132 |
| Servizi demografici | Numero deliberazioni adottate dal Consiglio | 109 |
| Servizio Bilancio | N. variazioni di bilancio effettuate nell'anno | 1.624 |
| Servizio Bilancio | servizi legali: numero contenziosi avviati nell'anno | 0 |
| Servizio Bilancio | N. reversali di incasso | 5.270 |
| Servizio Bilancio | N. mandati di pagamento emessi | 5.967 |