

*COMUNITÀ MONTANA
GRAND COMBIN*



RENDICONTO ESERCIZIO 2014

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL CONSIGLIO

PREMESSA

L'approvazione del rendiconto della gestione rappresenta il momento conclusivo dell'esercizio finanziario, previsto dall'ordinamento contabile degli enti locali, mediante il quale avviene la dimostrazione dei risultati di gestione prodotti dall'attività dell'ente durante l'anno.

L'attività dell'ente locale si può infatti suddividere in tre momenti fondamentali:

- ⇒ una prima fase di programmazione e pianificazione delle attività triennali, che culmina con l'approvazione del bilancio di previsione e della relazione previsionale e programmatica, nonché dei documenti di pianificazione operativo-gestionale (Piano Esecutivo di Gestione);
- ⇒ una seconda fase di attuazione dei programmi e progetti, con un continuo monitoraggio ed attenzione alle nuove esigenze ed al mutare della situazioni oggettive, e quindi la modifica dei piani e programmi in relazione al mutare del contesto operativo;
- ⇒ infine una terza fase di verifica dei risultati derivanti dall'attività dell'ente da un punto di vista finanziario, economico e patrimoniale, del livello di raggiungimento degli obiettivi, di analisi degli scostamenti dai medesimi e delle loro motivazioni, nonché di valutazione dell'efficienza ed efficacia dell'operato della Comunità montana.

Il rendiconto si compone, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, della legge regionale 16 dicembre 1997, n. 40, di due documenti fondamentali:

- ◆ il conto del bilancio che dimostra, rispetto alle previsioni, i risultati finali della gestione autorizzatoria del bilancio di previsione, e si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e di amministrazione, in termini di avanzo, pareggio o disavanzo;
- ◆ il conto del patrimonio che rileva invece i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso.

L'articolo 6 della legge regionale 16 dicembre 1997, n. 40, l'articolo 61 del regolamento regionale 3 febbraio 1999, n. 1 e l'articolo 35 del regolamento comunitario di contabilità dispongono poi che al rendiconto deve essere allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, e analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni.

Ai sensi della modifica degli organi delle Comunità montane introdotta dalla l. r. n. 8/2003, sono stati soppressi la Giunta e il Consiglio della Comunità montana e sostituiti da un unico organo, il Consiglio dei Sindaci, affiancato da un organo consultivo, l'Assemblea dei consiglieri dei Comuni del comprensorio che esprime parere non vincolante, tra l'altro, sul rendiconto.

Ritenuto, in attesa dell'adeguamento del Regolamento di contabilità alla norma regionale suddetta, di sostituire la relazione illustrativa di accompagnamento della Giunta al Consiglio comunitario con la relazione del Presidente al Consiglio dei Sindaci.

Pertanto il Presidente e gli uffici competenti hanno predisposto la presente relazione che si articola nei seguenti paragrafi:

- presentazione dei risultati finanziari complessivi;
- aggiornamento dei dati del personale, del territorio, della popolazione e delle strutture e mezzi operativi della Comunità montana;
- illustrazione delle risultanze dell'entrata;
- illustrazione delle risultanze della spesa;
- analisi dei costi sostenuti e dei risultati conseguiti;

I documenti di riferimento per la stesura del rendiconto sono i seguenti:

- A. rendiconto dell'esercizio finanziario 2013 approvato con deliberazione del Consiglio dei Sindaci n. 37 del 30.06.2014;
- B. bilancio di previsione pluriennale e relazione previsionale e programmatica triennio 2014/2016, approvati con deliberazione del Consiglio dei Sindaci n. 15 del 24.02.2014;
- C. presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'articolo 28 del regolamento regionale 3 febbraio 1999, n. 1, effettuata con deliberazione del Consiglio dei Sindaci n. 51 del 27.10.2014;

Il rendiconto della gestione, oltre ad essere, come segnalato in precedenza, un momento di chiusura delle attività di quel determinato periodo temporale che è l'esercizio finanziario, rappresenta anche l'anello di congiunzione con l'esercizio finanziario successivo; i risultati della gestione precedente, accertati in sede di approvazione del rendiconto, avranno infatti dei riflessi sulla gestione dell'esercizio in corso, tramite il risultato di amministrazione e la determinazione dei residui da riportare agli esercizi successivi.

Per l'esercizio 2014 l'art. 15, comma 14, della legge regionale n. 13 del 19.12.2014 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste. Legge finanziaria per gli anni 2015/2014 . Modificazioni di legge regionali" ha previsto l'anticipo al 30 aprile 2015 del termine ultimo per l'approvazione da parte degli enti locali del rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2014, al fine di garantire un percorso di avvicinamento alla disciplina dell'armonizzazione dei sistemi contabili.

L'esercizio 2014 si è chiuso con le seguenti risultanze, documentate dal Tesoriere Banca Carige e ritenute regolari:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01.01.2014			-1.390.386,43
Riscossioni	4.733.270,27	7.168.447,39	11.901.717,66
Pagamenti	2.350.735,95	7.949.635,52	10.300.371,47
Fondo di cassa al 31.12.2014			210.959,76

Ad esse si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2014 e risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente.

GESTIONE

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01.01.2014			-1.390.386,43
Riscossioni	4.733.270,27	7.168.447,39	11.901.717,66
Pagamenti	2.350.735,95	7.949.635,52	10.300.371,47
Fondo di cassa al 31.12.2013			210.959,76
Residui attivi	2.983.861,12	4.349.248,21	7.333.109,33
Residui passivi	2.561.863,08	3.487.718,54	6.049.581,62
Avanzo di amministrazione al 31.12.2014			1.494.487,47

Si registra un avanzo di amministrazione di euro 1.494.487,47 determinato sostanzialmente dalle seguenti componenti:

				Parziali	Totali
1	Minori residui attivi accertati				-€ 602.061,00
		1.1	Titolo I	-€ 12.745,95	
		1.2	Titolo II	-€ 383.781,58	
		1.3	Titolo III	-€ 200.417,10	
		1.4	Titolo IV		
		1.5	Titolo V	-€ 5.116,37	
3	Minori residui passivi				€ 509.603,94
		3.1	Titolo I	€ 362.935,02	
		3.2	Titolo II	€ 145.962,48	
		3.3	Titolo III		
		3.4	Titolo IV	€ 706,44	
4	Economia di spesa				€ 1.651.945,06
		4.1	Titolo I	€ 381.212,65	
		4.2	Titolo II	€ 512.122,21	
		4.3	Titolo III	€ 549.071,50	
		4.4	Titolo IV	€ 209.538,70	
5	Differenze entrate di competenza accertate				-€ 1.073.489,52
		5.1	Titolo I	€ 93.209,03	
		5.2	Titolo II	€ 55.403,52	
		5.3	Titolo III	-€ 463.494,03	
		5.4	Titolo IV	-€ 549.069,34	
		5.5	Titolo V	-€ 209.538,70	
6	Avanzo derivante da esercizi precedenti non applicato				1.008.488,99
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				1.494.487,47
7	Avanzo di amministrazione applicato al bilancio				
	pluriennale 2015-2017 - Esercizio 2015				600.000,00
	QUOTA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO così composta: Acquedotto comunitario per mutui (48.372,90 anno 2007 + 70.175,97 - anno 2008 + 70.175,97 -anno 2009 + 70.175,97 -anno 2010 + 70.175,97 anno 2011+ 70.175,97 anno 2012 + 70.175,97 anno 2013) - Quote utenti servizio anziani di dubbia esigibilità anni 2007 e seguenti (73.209,25) - 70.175,97 anno 2014				612.813,94
	QUOTA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE				281.673,53

Si precisa che l'economia di spesa al titolo III di € 549.069,34 equivale alle minori entrate accertate del titolo IV relative all'anticipazione di cassa non utilizzata.

Riguardo all'Avanzo di amministrazione disponibile ammontante ad euro 281.673,53 sono opportune le seguenti valutazioni destinate ad analizzare quanto avvenuto nella gestione (sia di competenza che dei residui) :

A) GESTIONE DEI RESIDUI

Per l'importo di euro -92.457,06 l'avanzo deriva dalla gestione dei residui. Si è provveduto ad un'attenta valutazione della provenienza dei residui e alla successiva eliminazione di quelli attivi per euro 602.061,00 e di quelli passivi per euro 509.603,94, derivanti principalmente dall'approvazione della transazione a seguito della chiusura temporanea della piscina e della chiusura dei progetti finanziati con fondi europei. Il dettaglio dei residui eliminati è contenuto nel provvedimento dirigenziale di riaccertamento dei residui allegato al rendiconto.

B) GESTIONE DI COMPETENZA

SPESA

Per quanto riguarda la gestione di competenza, l'Amministrazione ha adottato misure di contenimento delle spese prefissandosi obiettivi di risparmio nelle varie tipologie di spesa, data la ridotta disponibilità di risorse rispetto al passato. Le economie registrate derivano dalla somma di molteplici risparmi ottenuti nelle varie voci di bilancio ed in particolare per spese di personale non rimborsate per circa € 92.000,00 di cui:

€ 45.000,00 per riduzione personale per esternalizzazione pulizia e lavanderia

€ 45.000,00 mancate sostituzioni per maternità e riduzione domicilio.

ENTRATA

Maggiore entrata sulla risorsa del contributo regionale su funzionamento servizi socio sanitari per anziani ed inabili : Rispetto alla previsione iniziale di riduzione complessiva di circa € 300.000,00 rispetto al 2013, calcolata sulla base della riduzione degli stanziamenti del bilancio regionale, la riduzione effettiva dovrebbe essere di circa € 200.000,00, con incidenza positiva sul risultato contabile per circa € 113.000,00.

Inoltre si sono registrate maggiori entrate non preventivabili a consuntivo principalmente per quote utenti servizi residenziali per anziani, a seguito approvazione nuove tariffe regionali, per circa 150.000,00 e per maggiore trasferimento regionale per asilo nido per circa € 32.000,00, in quanto lo stanziamento regionale è stato integrato con fondi provenienti dallo Stato.

Per un totale di circa 295.000,00.

Nel bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 - esercizio 2015 - è stata applicata una quota pari ad € 600.000,00 dell'avanzo di amministrazione presunto, per cui risulta ancora a disposizione un importo complessivo di € 894.487,47. Il suddetto avanzo di amministrazione deriva per € 612.813,94 da fondi vincolati e per € 281.673,53 da fondi non vincolati.

La determinazione dell'avanzo di amministrazione può avvenire anche nel modo seguente:

Avanzo di Amministrazione al 31.12.2013		1.506.602,99
Avanzo applicato durante l'esercizio 2014		-498.114,00
Residui passivi eliminati		509.603,94
Residui attivi eliminati		-602.061,00
Avanzo amministrazione esercizi precedenti definitivo	0,00	916.031,93
Minori entrate esercizio 2014		1.516.622,95
<i>di cui di parte corrente:</i>	290.495,20	
<i>di cui investimenti:</i>	467.519,71	
<i>di cui derivanti di accensioni di prestiti (anticipazione cassa)</i>	549.069,34	
<i>di cui partite di giro</i>	209.538,70	
Maggiori entrate correnti esercizio 2014		443.133,43
<i>di cui di parte corrente:</i>	439.107,75	
<i>di cui investimenti:</i>	4.025,68	
Minori spese esercizio 2014		1.651.945,06
<i>di cui spese correnti</i>	381.212,65	
<i>di cui investimenti</i>	512.122,21	
<i>di cui rimborso prestiti</i>	549.071,50	
<i>di cui partite di giro</i>	209.538,70	
Avanzo di competenza risultante anno 2014		578.455,54
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2014		1.494.487,47

PERSONALE IN SERVIZIO

Nel corso dell'anno 2014 hanno prestato servizio presso la Comunità montana n. 127 dipendenti comprensivo di personale a tempo indeterminato, determinato e assunto con contratto di somministrazione.

Il suddetto personale rapportato ad una unità a 36 ore settimanali per l'intero anno equivale a 114,43 dipendenti complessivi.

Per stipendi ed oneri riflessi del suddetto personale, nonché del personale assunto a tempo determinato, sulla U.E.B 1.02.01 "Personale", di pertinenza della Segreteria, sono stati impegnati complessivamente euro 3.998.378,83 e per personale assunto a tempo determinato con lavoro interinale sono stati impegnati euro 155.084,48 , per un importo complessivo di € 4.153.463,31 pari al 54,14 della spesa corrente impegnata nell'anno.

PERSONALE	Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011
Numero personale indeterminato - determinato e assunto con contratto di somministrazione	127	129	130	132
Suddetto personale rapportato alle unità a 36 ore settimanali	114,43	119,49	120	119
U.E.B. 1.02.01 "Personale"	3.998.378,83	4.181.123,87	4.344.389,45	4.299.467,83
Lavoro interinale	155.084,48	140.623,09	84.080,97	130.982,16
Totale costo di personale	4.153.463,31	4.321.746,96	4.428.470,42	4.430.449,99

RISULTATI FINANZIARI

ENTRATA

La gestione delle entrate nell'esercizio finanziario 2014 ha evidenziato i seguenti risultati:

TITOLO						Riscossioni	Riscossioni
	2010	2011	2012	2013	2014	competenza	residui
1 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	6.256.922,53	6.420.588,70	6.071.245,92	6.086.426,93	5.854.976,56	4.167.364,86	2.214.773,29
2 - Entrate extratributarie	2.367.221,43	2.302.954,54	2.397.799,35	2.250.385,89	2.232.951,52	1.587.029,78	873.613,83
3 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.088.837,44	1.731.257,73	997.587,49	983.607,01	843.949,24	418.053,83	1.211.800,79
4 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0	400.454,63	456.408,01	408.587,91	1.568.191,98	0	408.587,91
5 - Entrate da servizi per conto di terzi	1.072.348,93	1.100.290,58	1.195.126,17	1.106.776,32	1.017.626,30	995.998,92	24.494,45
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	11.785.330,33	11.955.546,18	11.118.166,94	10.835.784,06	11.517.695,60	7.168.447,39	4.733.270,27

La gestione della competenza ha realizzato complessivamente accertamenti nella misura del 91,47% della previsione definitiva di entrata ammontante ad € 12.591.185,12

Il totale degli accertamenti in competenza delle entrate correnti è stato seguito da riscossione per il 71,15 mentre per le entrate in conto capitale la percentuale di riscossione è del 17,33%.

Le entrate in conto capitale dipendono in misura prevalente dall'erogazione da parte dell'amministrazione regionale di contributi relativi alle opere e progetti. Tale entrata è correlata con gli stati d'avanzamento dei lavori e dei progetti ed al pagamento degli stati parziali degli stessi.

Le entrate correnti hanno rappresentato il 77,03% del totale, partite di giro escluse;

La composizione percentuale delle entrate correnti è risultata la seguente:

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
1 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti pubblici	72,55%	73,60%	71,69%	73,01%	72,39%
2 - Entrate extratributarie	27,45%	26,40%	28,31%	26,99%	27,61%
TOTALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Le entrate in conto capitale hanno rappresentato il 22,97 % del totale, partite di giro escluse.

La composizione percentuale delle entrate in conto capitale è la seguente:

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
3- Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	100,00%	81,21%	68,61%	70,65%	34,99%
4 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti (compresa anticipazione di cassa 2014)	0,00%	18,79%	31,39%	29,35%	65,01%
TOTALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

SPESA

La gestione della parte spesa del bilancio dell'esercizio 2014 ha evidenziato le seguenti risultanze finali:

	TITOLO	2010	2011	2012	2013	2014	Pagamenti Competenza	Pagamenti residui
1	Spese correnti	8.358.363,64	8.441.090,50	8.211.509,23	7.706.858,90	7.671.013,88	6.230.321,51	1.397.581,53
2	Spese in conto capitale	2.190.004,04	2.735.547,59	1.060.897,35	1.076.924,42	1.013.910,06	583.170,70	540.763,83
3	Spese per rimborso di prestiti	129.869,66	252.386,07	608.330,94	567.679,99	1.734.803,82	166.611,84	408.587,91
4	Spese per servizi per conto di terzi	1.072.348,93	1.100.290,58	1.195.126,17	1.106.776,32	1.017.626,30	969.531,47	3.802,68
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	11.750.586,27	12.529.314,74	11.075.863,69	10.458.239,63	11.437.354,06	7.949.635,52	2.350.735,95

TITOLO I - SPESE CORRENTI

La gestione della competenza ha realizzato complessivamente impegni nella misura del 87,38% della previsione definitiva della spesa.

Le spese correnti hanno costituito nel 2014 il 73,62 % del totale, partite di giro escluse.

Gli impegni delle spese correnti possono essere così illustrati:

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
Spese per il personale	52,00%	50,94%	52,91%	54,25%	52,12%
Spese per acquisto di beni e servizi	36,20%	37,33%	36,12%	35,44%	37,73%
Trasferimenti correnti	6,96%	6,64%	5,88%	4,75%	4,40%
Interessi passivi per rate di ammortamenti mutui	2,41%	2,48%	2,45%	2,53%	2,45%
Altre spese	2,43%	2,61%	2,64%	3,03%	3,30%
TOTALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Il totale degli impegni delle spese correnti è stato seguito da pagamenti per l' 81,22 %

TITOLO II - SPESE DI INVESTIMENTO

Le spese in conto capitale hanno rappresentato nel 2014 il 9,73% del totale delle spese, partite di giro escluse.

Gli impegni relativi agli investimenti sono stati:

Centro di Costo	Descrizione	Importo impegnato
Nuove Opere		
5018	Realizzazione area di stoccaggio gestione materiali inerti	440.000,00
Manutenzioni		
5101	Complesso comunitario	71.780,00
5103	Acquedotto comunitario	23.596,43
5104	Centro sportivo di Rhins	20.998,32
5106	Microcomunità (Doues)	7.943,62
5107	Nuova sede uffici	4.829,17
5108	Depurazione	19.942,80
5109	Manutenzione straordinaria strutture seminterrate	83.000,00
Interventi per lo sviluppo turistico ed economico del comprensorio		
5231	Progetto Bio - Montagne	268.293,00
5234	Progetto Collon Trek	12.000,00
Acquisto beni mobili		
5302	Acquisto beni mobili	49.428,94

Partecipazione e titoli		
5401	Partecipazione e titoli	1.753,78
Sistema informativo territoriale		
5602	Sistema informativo integrato	6.344,00
Sportello Unico Enti Locali (SUEL)		
6301	Sportello unico enti locali	4.000,00
	TOTALE IMPEGNI	1.013.910,06

Le spese in conto capitale sono state pagate nella misura del 57,52% di quelle impegnate; ciò in considerazione, come evidenziato in precedenza, dalla rendicontazione degli stati d'avanzamento dei lavori che si protrae su più esercizi.

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSI DI PRESTITI

Le spese per rimborso di prestiti hanno rappresentato nel 2014 il 9,60% del totale delle spese impegnate, partite di giro escluse.

RISULTATI GESTIONALI

Si indicano i dati analitici dei servizi di maggiore interesse nelle seguenti tabelle allegate:

1. REFEZIONE SCOLASTICA
2. SOGGIORNO MARINO ANZIANI
3. COLONIA MARINA PER MINORI
4. ASILO NIDO
5. TRASPORTO ALUNNI
6. SCUOLA MEDIA
7. ISTITUZIONE SCOLASTICA
8. TELEASSISTENZA
9. UFFICIO GESTIONE AMMINISTRATIVA DEL PERSONALE ENTI CONVENZIONATI
10. UFFICIO GESTIONE AMMINISTRATIVA DEL PERSONALE INTERNO
11. MICROCOMUNITÁ ASSISTENZA DOMICILIARE E SERVIZIO DISABILI
 - 11.a SERVIZI RESIDENZIALI PER ANZIANI
 - 11.b MICROCOMUNITÁ DI CHEZ RONCOZ
 - 11.c MICROCOMUNITÁ DI ROISAN
 - 11.d MICROCOMUNITÁ DI DOUES
 - 11.e SERVIZI DOMICILIARI E DISABILI
12. RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI
13. SITI ATTREZZATI DI TELERADIOCOMUNICAZIONE
14. ACQUEDOTTO COMUNITARIO
15. INTERVENTI VARI NEL CAMPO DELLO SPORT
16. IMPIANTI SPORTIVI
17. GIARDINI ED AREE VERDI
18. SERVIZIO ENTRATE ASSOCIATE

Si precisa che il dato del costo diretto e del costo pieno non comprende gli ammortamenti per permettere il confronto con gli esercizi precedenti.

Poiché al momento attuale è stato perfezionato, al fine del controllo di gestione, il sistema dei ribaltamenti, che prevede lo spostamento dei costi dai centri di costo ausiliari, transitori e generali verso i finali, nelle seguenti determinazioni del tasso di copertura da parte degli utenti dei servizi più rilevanti sono stati distinti le risultanze finali provenienti sia dai costi diretti che dai costi comprendenti i ribaltamenti dei seguenti centri di costo a seconda dei criteri di seguito indicati.

CODICE CDC	TIPOLOGIA CDC	DESCRIZIONE CDC	PARAMETRI DI RIBALTAMENTO UTILIZZATI
909	Transitorio	Parco automezzi ad uso non specifico	Chilometri percorsi dagli automezzi ad uso non specifico
3108	Transitorio	Altri Spazi	Metri cubi
908	Ausiliario	Spazi per attività dell'Ente	Metri quadri degli uffici
910	Ausiliario	Sistemi informativi interni	Unità di personal computer
905	Ausiliario	Ufficio gestione amministrativa del personale interno	Unità di personale complessivo dell'Ente
2201	Ausiliario	Servizio anziani	Unità di personale del servizio di assistenza anziani
2211	Transitorio	Cucina centralizzata	Pasti erogati
902	Generale	Servizi di segreteria generale, organizzazione e coordinamento	Percentuale stimata di impegno lavorativo del Segretario
903	Generale	Servizi generali	Parametro risultante dalla media aritmetica ponderata dei parametri valutati a livello di singolo fattore produttivo del centro di costo
904	Generale	Servizio finanziario e controllo di gestione	Percentuale stimata di impegno lavorativo del personale assegnato all'Ufficio finanziario

1. REFEZIONE SCOLASTICA

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
2.1.2102	“Quota utenti refezione scolastica”	58.856,25
1.5.1520 quota parte refezione	Trasferimento Comune di Aosta per servizi convenzionati	12.300,00
	TOTALE	71.156,25
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2103	“Mensa scolastica”	35.984,10
2211	Quota ribaltamenti “Cucina centralizzata”	80.866,93
	Costo diretto	116.851,03
	Ribaltamenti da centri di costo 908-910-905- 902-903-904- 3108	23.529,52
	Costo pieno	140.380,55

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	60,89%	71,65%	68,05%	62,76%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	50,69%	61,50%	57,95%	54,77%

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Diminuzione % pasti dal 2013 al 2014	Costo Buono PASTO
PASTI EROGATI	13.226,00	14.834,00	15.420,00	14.720,00	13.344,00	-9,35%	€ 4,50

Indicatori di efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>n. riduzioni concesse</u> *100 Alunni iscritti al servizio	$\frac{6,39 \times 100}{193,28}$	Percentuale del 3,31% di riduzioni concesse in base agli alunni iscritti	$\frac{6 \times 100}{198,50}$	Percentuale del 3% di riduzioni concesse in base agli alunni iscritti	$\frac{7 \times 100}{189}$	Percentuale del 3,7% di riduzioni concesse in base agli alunni iscritti
<u>Costo annuo diretto</u> n° pasti erogati	$\frac{€ 116.851,03}{13344}$	Costo diretto pasto € 8,76	$\frac{€ 113.393,86}{14.720}$	Costo diretto pasto € 7,70	$\frac{€ 123.107,48}{15.420}$	Costo diretto pasto € 7,98
<u>Costo annuo pieno</u> n° pasti erogati	$\frac{€ 140.380,55}{13344}$	Costo pieno pasto € 10,52	$\frac{€ 132.109,60}{14.720}$	Costo pieno pasto € 8,98	$\frac{€ 144.567,31}{15.420}$	Costo pieno pasto € 9,37

2. SOGGIORNO MARINO ANZIANI

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
1.2.1205	Contributo regionale soggiorno marino anziani	0,00
2.1.2108	Quota utenti soggiorno marino per anziani	28.900,00
	Totale Entrate	28.900,00
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2220	Soggiorni climatici per anziani (comprese rettifiche)	32.812,46
	Costo diretto	32.812,46
	Ribaltamenti da centri di costo 908-910-905-902-903-904	8.413,99
	Costo pieno	41.226,45

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	88,08%	78,77%	83,74%	105,88%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	70,10%	60,37%	65,69%	88,67%

Il contributo regionale non viene più trasferito dall'Amministrazione regionale e gli utenti sostengono il costo del servizio e del trasporto ad esclusione delle spese del personale dell'ufficio e dei ribaltamenti.

Indicatori di Efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo annuo diretto</u> n. utenti del servizio	$\frac{32.812,46}{39}$	Euro 841,35 Costo annuale del servizio per utente	$\frac{27.612,46}{27}$	Euro 1.022,69 Costo annuale del servizio per utente	$\frac{32.097,00}{37}$	Euro 867,49 Costo annuale del servizio per utente
<u>Costo annuo pieno</u> n. utenti del servizio	$\frac{41.226,45}{39}$	Euro 1.057,09 Costo annuale del servizio per utente				

La documentazione IRSEE non viene più presentata in quanto non sono più previste agevolazioni per fasce determinate fasce reddituali e patrimoniali.

3. COLONIA MARINA PER MINORI

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
1.2.1204	“Contributo regionale colonie estive per minori”	0,00
2.1.2105	“Quota utenti colonia marina estiva per minori”	10.412,23
	Totale Entrate	10.412,23
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2003	“Soggiorni climatici di vacanza per minori”	10.500,00
	Costo diretto	10.500,00
	Ribaltamenti da centri di costo 910-908-905-902	6.435,15
	Costo pieno	16.935,15

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	99,16%	38,38%	54,67%	81,03%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	61,48%	28,59%	30,94%	68,00%

Il contributo regionale non viene più trasferito dall'Amministrazione regionale e gli utenti sostengono il costo del servizio e del trasporto ad esclusione delle spese del personale dell'ufficio e dei ribaltamenti.

Indicatori di Efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo annuo diretto</u> n. utenti del servizio	<u>10.500,00</u> 23	Euro 456,52 Costo annuale del servizio per utente	<u>11.568,00</u> 7	Euro 1.652,57 Costo annuale del servizio per utente	<u>8.234,10</u> 15	Euro 548,94 Costo annuale del servizio per utente
<u>Costo annuo diretto</u> n. giorni di servizio	<u>16.935,15</u> 23	Euro 736,31 Costo giornaliero del servizio	<u>11.568,00</u> 11	Euro 1.051,64 Costo giornaliero del servizio	<u>8.234,10</u> 15	Euro 548,94 Costo giornaliero del servizio

Il costo del servizio è notevolmente diminuito in quanto il periodo del soggiorno è stato ridotto da 15 a 10 giorni.
La documentazione IRSEE non viene più presentata in quanto non sono più previste agevolazioni per fasce determinate fasce reddituali e patrimoniali.

4. ASILO NIDO

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
1.2.1206	Contributo regionale per gestione asilo nido	123.600,00
2.1.2111	Quota utenti asilo nido comunitario	71.047,45
	Totale Entrate	194.647,45
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2001	Asilo nido	240.533,00
	Costo diretto	240.533,00
	Ribaltamenti da centri di costo 910-3108-908-905-902-903-904	30.978,35
	Costo pieno	271.511,35

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	80,92%	76,26%	71,54%	70,38%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	71,69%	69,48%	65,24%	65,10%

Il tasso di copertura del servizio è leggermente aumentato perché è stato inserito nel 2014, da gennaio a luglio, un bambino in più, oltre i 18 posti disponibili, con rapporto educatore 1 a 1 e a totale carico dell'Amministrazione regionale.

Indicatori di Efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo annuo diretto</u> n. posti	$\frac{240.533,00}{18,5}$	Euro 13.001,78 Costo annuale del servizio per posto autorizzato	$\frac{219.839,00}{18}$	Euro 12.213,28 Costo annuale del servizio per posto autorizzato	$\frac{229.596,00}{18}$	Euro 12.755,33 Costo annuale del servizio per posto autorizzato
<u>Costo annuo diretto</u> n. medio annuo presenti	$\frac{240.533,00}{14}$	Euro 17.180,93 Costo annuale del servizio per presenze	$\frac{219.839,00}{14,56}$	Euro 15.098,83 Costo annuale del servizio per presenze	$\frac{229.596,00}{13,47}$	Euro 17.044,99 Costo annuale del servizio per presenze
<u>Costo annuo pieno</u> n. posti	$\frac{271.511,35}{18,5}$	Euro 14.676,29 Costo annuale pieno del servizio per posto autorizzato	$\frac{241.284,19}{18}$	Euro 13.404,68 Costo annuale pieno del servizio per posto autorizzato	$\frac{251.744,58}{18}$	Euro 13.987,48 Costo annuale pieno del servizio per posto autorizzato

Indicatori di Efficacia						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula		Formula		Formula	
<u>n. medio annuo presenti x 100</u> n. posti autorizzati	$\frac{14 \times 100}{18,5}$	Percentuale del 75,67% di effettivo utilizzo della struttura	$\frac{14,56 \times 100}{18}$	Percentuale del 80,89% di effettivo utilizzo della struttura	$\frac{13,47 \times 100}{18}$	Percentuale del 74,83% di effettivo utilizzo della struttura
<u>n. posti autorizzati x 100</u> n. presenti nell'ultima graduatoria	$\frac{18,5 \times 100}{18,5}$	Percentuale del 100% di effettivo utilizzo della struttura	$\frac{20 \times 100}{20}$	Percentuale del 100% di effettivo utilizzo della struttura	$\frac{18 \times 100}{18}$	Percentuale del 100% di effettivo utilizzo della struttura

Indicatore di produttività						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Proventi annui utenti</u> n. utenti medi presenti	<u>71.047,15</u> 14	Euro 5.074,80 Entrata utenti annua media per presente	<u>74.046,18</u> 14,56	Euro 5.085,59 Entrata utenti annua media per presente	<u>70.652,64</u> 13,47	Euro 5.245,18 Entrata utenti annua media per presente
<u>Trasferimenti regionali</u> n. utenti medi presenti	<u>123.600,00</u> 18,5	Euro 6.681,09 Entrata media Regione a posto	<u>93.600,00</u> 18	Euro 5.200,00 Entrata media Regione a posto		

NUMERO IRSEE PRESENTATI

2014		2013		2012	
N° IRSSE presentati	Valore medio IRSEE Presentati	N° IRSSE presentati	Valore medio IRSEE Presentati	N° IRSSE presentati	Valore medio IRSEE Presentati
13	Euro 15.756,38	14	Euro 30.411,53	14	Euro 25.776,06

5. TRASPORTO ALUNNI

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
1.5.1520	Trasferimento Comune di Aosta per servizi convenzionati	1.200,00
2.1.2103	Quota utenti trasporto alunni	0,00
	Totale Entrate	1.200,00
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2104	Trasporto	9.466,00
	Costo diretto	9.466,00
	Ribaltamenti da centri di costo 910-908-905-902-903-904	7.868,81
	Costo pieno	17.334,81

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	12,68%	29,13%	43,99%	51,99%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	6,92%	21,35%	32,93%	40,59%

Il costo del servizio si è ridotto nel tempo in quanto gli abbonamenti vengono acquistati direttamente dalle famiglie e la Comunità montana rimborsa solo più una quota prestabilita in caso di richiesta e presentazione di documentazione di spesa giustificativa. La percentuale di copertura del costo si è ridotta in quanto i costi fissi dell'ufficio incidono maggiormente su un costo ridotto.

Indicatori di Efficienza

Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo diretto</u> n. medio utenti iscritti al servizio	$\frac{9.466,00}{61,72}$	Euro 153,37 Costo annuo ad utente	$\frac{22.190,00}{66}$	Euro 336,21 Costo annuo ad utente	$\frac{27.250}{76,50}$	Euro 356,21 Costo annuo ad utente
n. di riduzioni <u>concesse *100</u> n. medio utenti iscritti al servizio	$\frac{5 \times 100}{61,72}$	Percentuale del 8,10% di riduzioni concesse in base agli utenti iscritti	$\frac{5 \times 100}{66}$	Percentuale del 7,58% di riduzioni concesse in base agli utenti iscritti	$\frac{4 \times 100}{153}$	Percentuale del 2,61% di riduzioni concesse in base agli utenti iscritti

6. SCUOLA MEDIA

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
1.2.1217	Contributo regionale personale ausiliario delle istituzioni scolastiche di base	231.580,00
	Totale Entrate	231.580,00
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2102	Scuola media	190.935,13
	Costo diretto	190.935,13
	Ribaltamenti da centri di costo 3108-908-905-2211	75.599,88
	Costo diretto compreso di cdc ausiliari e transitori	266.535,01
	Ribaltamenti da centri di costo generali 902-903-904	12.139,34
	Costo pieno	278.674,35

Indicatori di Efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Costo diretto + ausiliari e transitori Media mq scuola media	$\frac{266.535,01}{1643,70}$	Euro 162,16 Costo al mq per la scuola media	$\frac{228.013,02}{1643,70}$	Euro 138,72 Costo al mq per la scuola media	$\frac{258.082,29}{1643,70}$	Euro 157,01 Costo al mq per la scuola media
Costo diretto + ausiliari e transitori n. alunni iscritti al 31/12/2014	$\frac{266.535,01}{202}$	Euro 1.319,48 Costo annuo per alunno	$\frac{228.013,02}{204}$	Euro 1.117,71 Costo annuo per alunno	$\frac{258.082,29}{206}$	Euro 1.252,83 Costo annuo per alunno

Il costo della scuola è aumentato in quanto nel 2014 sono stati modificati i criteri di imputazione delle spese di riscaldamento. Si evidenzia inoltre che il trasferimento regionale relativo al rimborso delle spese di personale del

Indicatori di Efficacia						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Media mq scuola media n. alunni iscritti al 31/12/14	$\frac{1643,70}{202}$	Mq 8,14 Spazio disponibile per alunno iscritto	$\frac{1643,70}{204}$	Mq 8,06 Spazio disponibile per alunno iscritto	$\frac{1643}{206}$	Mq 7,98 Spazio disponibile per alunno iscritto

7. ISTITUZIONE SCOLASTICA

CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2101	Istituzione scolastica	1.250,00
	Costo diretto	1.250,00
	Ribaltamenti da centri di costo 3108	6.389,42
	Costo diretto compreso di cdc ausiliari e transitori	7.639,42
	Ribaltamenti da centri di costo generali 902-903-904	2.541,91
	Costo pieno	10.181,33

Il costo relativo all'Istituzione scolastica nel 2014 è stato inferiore a quello degli altri anni in quanto il trasferimento ordinario di circa €10.000,00 non è stato richiesto.

Indicatori di Efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Costo diretto + ausiliari e <u>transitori</u> n. alunni dell'istituzione	$\frac{7.639,42}{552}$	Euro 13,84 Costo annuo per alunno	$\frac{11.421,42}{684}$	Euro 16,70 Costo annuo per alunno	$\frac{11.602,82}{674}$	Euro 17,21 Costo annuo per alunno

8. TELEASSISTENZA

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
2.1.2109	Quota utenti servizio di telesoccorso	1.566,73
	Totale Entrate	1.566,73
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2221	Telesoccorso - Teleassistenza	2.978,00
	Costo diretto	2.978,00
	Ribaltamenti da centri di costo 902-903-904	249,11
	Costo pieno	3.227,11

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	52,61%	61,29%	57,19%	59,04%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	48,55%	56,91%	55,17%	56,71%

Indicatori di Efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo diretto</u> n. utenti iscritti al servizio	$\frac{2.978,00}{6,75}$	Euro 441,18 Costo annuo ad utente	$\frac{3.055,00}{7,5}$	Euro 407,33 Costo annuo ad utente	$\frac{3.133,00}{7}$	Euro 445,57 Costo annuo ad utente

9. UFFICIO GESTIONE AMMINISTRATIVA DEL PERSONALE ENTI CONVENZIONATI

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
2.1.2115	Rimborso Agenzia regionale dei Segretari e Subato Mont-Emilius	4.009,44
	Totale Entrate	4.009,44
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
3001	Ufficio gestione amministrativa personale enti convenzionati	53.666,00
	Costo diretto	53.666,00
	Ribaltamenti da centri di costo 910-909-908-902-903-904	15.926,36
	Costo pieno	69.592,36

Non tiene conto della quota a carico dei Comuni del comprensorio compresa nel trasferimento complessivo per i servizi associati.

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	7,47%	5,59%	6,99%	11,61%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	5,76%	4,56%	5,29%	9,23%

Indicatori di Efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo diretto</u> n. cedolini elaborati per gli enti convenzionati	$\frac{53.666,00}{2.145}$	Euro 25,02 Costo diretto medio cedolino	$\frac{52.844,00}{2.113}$	Euro 25,01 Costo diretto medio cedolino	$\frac{52.820,00}{2.333}$	Euro 22,64 Costo diretto medio cedolino
<u>Costo pieno</u> n. cedolini elaborati per gli enti convenzionati	$\frac{69.592,36}{2.145}$	Euro 32,44 costo pieno medio cedolino	$\frac{64.854,93}{2.113}$	Euro 30,69 costo pieno medio cedolino	$\frac{69.809,26}{2.333}$	Euro 29,92 costo pieno medio cedolino

Indicatori di Produttività						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
n. cedolini elaborati per gli enti <u>convenzionati</u> n. addetti al centro di costo	$\frac{2.145}{1,2}$	n. 1.787,5 Cedolini annui per addetto	$\frac{2.333}{1,2}$	n. 1944,16 Cedolini annui per addetto	$\frac{2.243}{1,2}$	n. 1.869,16 Cedolini annui per addetto

10. UFFICIO GESTIONE AMMINISTRATIVA DEL PERSONALE INTERNO

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
905	Ufficio gestione amministrativa personale	135.289,62
	Costo diretto	135.289,62
	Ribaltamenti da centri di costo 910-908	10.184,02
	Costo pieno	145.473,64

Indicatori di Efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo diretto</u> n. dipendenti in ragione annua	$\frac{135.289,62}{114,43}$	Euro 1.182,29 Costo annuale a dipendente	$\frac{134.378,50}{119,49}$	Euro 1.124,60 Costo annuale a dipendente	$\frac{135.030,05}{120}$	Euro 1.125,25 Costo annuale a dipendente

11. MICROCOMUNITÀ - ASSISTENZA DOMICILIARE E SERVIZIO DISABILI

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI 2014	IMPORTI 2013	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011
1202	Contributo regionale funzionamento servizi socio sanitari per anziani ed inabili	€ 1.924.797,86	€ 2.214.616,10	€ 2.126.980,72	€ 2.271.204,48
2112	Quota utenti microcomunità	€ 1.478.422,01	€ 1.346.488,08	€ 1.349.554,34	€ 1.319.641,09
2503	Incassi progetto Home care premium	€ 14.624,09	€ 2.285,38		
	Totale Entrate	€ 3.417.843,96	€ 3.563.389,56	€ 3.476.535,06	€ 3.590.845,57
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI				
2204-2205 -2206-2209	Spese di gestione sui vari centri di costo relativi alle microcomunità ed assistenza domiciliare	€ 571.317,65	€ 427.622,84	€ 466.349,00	€ 500.006,86
2201	Spese di personale	€ 2.586.749,36	€ 2.769.187,91	€ 2.769.842,10	€ 2.911.278,57
2201	Quota ribaltamenti dal "Servizio assistenza anziani"	€ 6.987,15	€ 6.524,04	€ 78.703,79	€ 56.510,22
2211	Quota ribaltamenti dalla "cucina centralizzata"	€ 229.177,51	€ 235.286,70	€ 257.944,64	€ 255.755,59
3108	Quota ribaltamenti da "Altri Spazi"	€ 70.476,27	€ 76.876,00	€ 52.984,20	€ 64.647,12
	Costo diretto	€ 3.464.707,94	€ 3.515.497,49	€ 3.625.823,73	€ 3.788.198,36
	Ribaltamenti da centri di costo 902-903-904-905-909-910	€ 348.843,74	€ 304.633,88	€ 360.216,05	€ 339.673,72
	Costo pieno	€ 3.813.551,68	€ 3.820.131,37	€ 3.986.039,78	€ 4.127.872,08
	DISAVANZO SU COSTO DIRETTO	-€ 46.863,98	€ 47.892,07	-€ 149.288,67	-€ 197.352,79
	DISAVANZO SU COSTO PIENO	-€ 395.707,72	-€ 256.741,81	-€ 509.504,72	-€ 537.026,51

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	98,65%	101,36%	95,88%	94,79%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	89,62%	93,28%	87,22%	86,99%
Tasso di copertura del costo diretto derivante dai proventi degli utenti	42,67%	38,30%	37,22%	34,84%
Tasso di copertura del costo pieno derivante dai proventi degli utenti	38,77%	35,25%	33,86%	31,97%

Ripartizione % copertura spesa				
	2014	2013	2012	2011
Utenti	38,77%	35,25%	33,86%	31,97%
Regione	50,47%	57,97%	53,36%	55,02%
Comuni	10,76%	6,78%	12,78%	13,01%

NUMERO IRSEE PRESENTATI

	2014		2013		2012	
	Valore medio IRSEE Presentati	N° IRSEE presentati	Valore medio IRSEE Presentati	N° IRSEE presentati	Valore medio IRSEE Presentati	N° IRSEE presentati
utenti	Euro 22.338,30	166	Euro 19.917,35	144	Euro 20.806,31	132
familiari	Euro 34.183,51	25	Euro 30.034,53	11	Euro 35.228,25	20

11.a SERVIZI RESIDENZIALI PER ANZIANI

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI 2014
1202	Contributo regionale funzionamento servizi socio sanitari per anziani ed inabili	€ 1.604.404,95
2112	Quota utenti microcomunità	€ 1.404.888,99
	Totale Entrate	€ 3.009.293,94
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2204-2205 -2206-2209	Spese di gestione sui vari centri di costo relativi alle microcomunità ed assistenza domiciliare	€ 507.782,41
2201	Spese di personale	€ 2.190.455,76
2201	Quota ribaltamenti dal "Servizio assistenza anziani"	€ 5.932,73
2211	Quota ribaltamenti dalla "cucina centralizzata"	€ 197.688,86
3108	Quota ribaltamenti da "Altri Spazi"	€ 70.476,27
	Costo diretto	€ 2.972.336,03
	Ribaltamenti da centri di costo 902-903-904-905-909-910	€ 305.672,32
	Costo pieno	€ 3.278.008,35
	AVANZO SU COSTO DIRETTO	€ 36.957,91
	DISAVANZO SU COSTO PIENO	-€ 268.714,41

Indicatori di efficienza - Costi				
Descrizione indicatore	Formula 2014	Dato finale	Dato finale	Dato finale
		2014	2013	2012
<u>Costo pieno strutture</u> Posti autorizzati di tutte le strutture	<u>3.278.008,35</u> 77	Euro 42.571,53 Costo annuale a posto autorizzato	Euro 42.282,54 Costo annuale a posto autorizzato	Euro 45.112,45 Costo annuale a posto autorizzato
<u>Costo pieno annuale a posto autorizzato</u> 365 giorni	<u>42.571,53</u> 365	Euro 116,63 Costo giornaliero per posto autorizzato	Euro 115,84 Costo giornaliero per posto autorizzato	Euro 123,60 Costo giornaliero per posto autorizzato

Indicatori di Produttività - Entrate						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Entrata totale strutture residenziali</u> Posti autorizzati	<u>3.009.293,94</u> 77	Euro 39.081,74 Entrata annuale a posto autorizzato	<u>3.078.153,02</u> 77	Euro 39.976,01 Entrata annuale a posto autorizzato	<u>3.023.727,01</u> 77	Euro 39.269,18 Entrata annuale a posto autorizzato
<u>Entrata totale annuale a posto autorizzato</u> 365 giorni	<u>39.081,74</u> 365	Euro 107,07 Entrata giornaliere a posto autorizzato	<u>39.976,01</u> 365	Euro 109,52 Entrata giornaliere a posto autorizzato	<u>40.992,84</u> 365	Euro 107,59 Entrata giornaliere a posto autorizzato

Indicatori di Produttività						
	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Formula	Dato finale	Formula
Entrata utenti strutture residenziali Posti autorizzati	$\frac{1.404.889}{77}$	Euro 18.245,31 Entrata annuale a posto autorizzato	$\frac{1.270.331,97}{77}$	Euro 16.497,82 Entrata annuale a posto autorizzato	$\frac{1.281.688,38}{77}$	Euro 16.645,31 Entrata annuale a posto autorizzato
Entrata utenti annuale a posto autorizzato 365 giorni	$\frac{18.245,31}{365}$	Euro 49,99 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato	$\frac{16.497,82}{365}$	Euro 45,20 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato	$\frac{16.645,31}{365}$	Euro 45,60 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato
Entrata contributo regionale strutture Posti autorizzati	$\frac{1.604.404,95}{77}$	Euro 20.836,43 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato	$\frac{1.807.821,05}{77}$	Euro 23.478,20 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato	$\frac{1.742.038,63}{77}$	Euro 22.623,88 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato
Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato 365 giorni	$\frac{20.836,43}{365}$	Euro 57,09 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato	$\frac{23.478,20}{365}$	Euro 64,24 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato	$\frac{22.623,88}{365}$	Euro 61,98 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato

11.b MICROCOMUNITÀ DI CHEZ RONCOZ

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI 2014
1202	Contributo regionale funzionamento microcomunità Chez Roncoz	764.677,01
2112	Quota utenti microcomunità	621.038,40
	Totale Entrate	1.385.715,41
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2204	Spese di gestione microcomunità Chez Roncoz	210.402,31
2201	Spese di personale	944.266,08
2201	Quota ribaltamenti dal "Servizio assistenza anziani"	2.557,49
2211	Quota ribaltamenti dalla "cucina centralizzata"	144.844,17
3108	Quota ribaltamenti da "Altri Spazi"	70.476,27
	Costo diretto	1.372.546,32
	Ribaltamenti da centri di costo 902-903-904-905-910	138.429,33
	Costo pieno	1.510.975,65
	AVANZO SU COSTO DIRETTO	13.169,09
	DISAVANZO SU COSTO PIENO	-125.260,24

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	100,96%	102,93%	97,37%	95,36%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	91,71%	94,79%	88,75%	87,27%
Avanzo/Disavanzo su costo diretto	13.169,09	40.752,67	-€ 37.398,22	-€ 56.088,00
Disavanzo su costo pieno	-125.260,24	-78.757,23	-€ 175.385,07	-€ 168.130,40
Disavanzo per utente su costo pieno	-3.795,76	-2.386,58	-€ 5.314,70	-€ 6.725,22

Indicatori di efficienza - Costi						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Costo diretto (compresi rettifiche e ribaltamenti 3108-2201-2211) Posti autorizzati	$\frac{1.372.546,32}{33}$	Euro 41.592,31 Costo annuale a posto autorizzato	$\frac{1.390.963,55}{33}$	Euro 42.150,41 Costo annuale a posto autorizzato	$\frac{1.421.507,75}{33}$	Euro 43.075,99 Costo annuale a posto autorizzato
Costo diretto annuale a posto autorizzato 365 giorni	$\frac{41.592,31}{365}$	Costo diretto 113,95 giornaliero a posto autorizzato	$\frac{42.150,42}{365}$	Costo 115,48 giornaliero a posto autorizzato	$\frac{43.075,99}{365}$	Euro 118,02 Costo giornaliero a posto autorizzato
<u>Costo pieno</u> Posti autorizzati	$\frac{1.510.975,65}{33}$	Euro 45.787,14 Costo annuale pieno a posto autorizzato	$\frac{1.510.473,45}{33}$	Euro 45.771,93 Costo annuale pieno a posto autorizzato	$\frac{1.559.494,60}{33}$	Euro 47.257,41 Costo annuale pieno a posto autorizzato
<u>Costo pieno</u> 365 giorni	$\frac{45.787,14}{365}$	Costo pieno 125,44 giornaliero a posto autorizzato	$\frac{45.771,93}{365}$	Costo pieno 125,40 giornaliero a posto autorizzato	$\frac{47.257,41}{365}$	Costo pieno 129,47 giornaliero a posto autorizzato

Indicatori di Produttività - Entrate						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Entrata totale struttura <u>Chez Roncoz</u> Posti autorizzati	<u>1.385.715,41</u> 33	Euro 41.991,38 Entrata annuale a posto autorizzato	<u>1.431.716,22</u> 33	Euro 43.385,34 Entrata annuale a posto autorizzato	<u>1.384.109,53</u> 33	Euro 41.942,71 Entrata annuale a posto autorizzato
Entrata totale annuale a posto autorizzato <u>Chez Roncoz</u> 365 giorni	<u>41.991,38</u> 365	Euro 115,04 Entrata giornaliera a posto autorizzato	<u>43.385,34</u> 365	Euro 118,87 Entrata giornaliera a posto autorizzato	<u>41.942,71</u> 365	Euro 114,91 Entrata giornaliera a posto autorizzato
Entrate utenti struttura <u>Chez Roncoz</u> Posti autorizzati	<u>621.038,40</u> 33	Euro 18.819,34 Entrata utenti annuale a posto autorizzato	<u>561.378,20</u> 33	Euro 17.011,46 Entrata utenti annuale a posto autorizzato	<u>578.031,77</u> 33	Euro 17.516,11 Entrata utenti annuale a posto autorizzato
Entrata utenti annuale a posto autorizzato <u>Chez Roncoz</u> 365 giorni	<u>18.819,34</u> 365	Euro 51,56 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato	<u>17.011,46</u> 365	Euro 46,61 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato	<u>17.516,11</u> 365	Euro 47,99 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato
Entrata contributo regionale struttura <u>Chez Roncoz</u> Posti autorizzati	<u>764.677,01</u> 33	Euro 23.172,03 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato	<u>870.338,02</u> 33	Euro 26.373,88 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato	<u>806.077,76</u> 33	Euro 24.426,60 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato
Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato <u>Chez Roncoz</u> 365 giorni	<u>23.172,03</u> 365	Euro 63,48 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato	<u>24.426,60</u> 365	Euro 66,92 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato	<u>27.989,99</u> 365	Euro 76,68 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato

11.c MICROCOMUNITÀ DI ROISAN

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI 2014
1202	Contributo regionale funzionamento microcomunità Roisan	€ 492.358,22
2112	Quota utenti microcomunità	€ 426.779,16
	Totale Entrate	€ 919.137,38
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2205	Spese di gestione microcomunità Roisan	€ 169.729,66
2201	Spese di personale	€ 735.938,79
2201	Quota ribaltamenti dal "Servizio assistenza anziani"	€ 1.993,25
2211	Quota ribaltamenti dalla "cucina centralizzata"	€ 51.996,27
	Costo diretto	€ 959.657,97
	Ribaltamenti da centri di costo 902-903-904-905-909-910	€ 99.730,38
	Costo pieno	€ 1.059.388,35
	DISAVANZO SU COSTO DIRETTO	-€ 40.520,59
	DISAVANZO SU COSTO PIENO	-€ 140.250,97

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	95,78%	96,26%	93,28%	98,07%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	86,76%	88,49%	84,73%	90,06%
Avanzo/Disavanzo su costo diretto	-€ 40.520,59	-€ 35.821,23	-€ 66.046,76	-€ 18.834,92
Disavanzo su costo pieno	-€ 140.250,97	-€ 119.967,28	-€ 165.319,30	-€ 105.881,63
Disavanzo per utente su costo pieno	-€ 5.843,79	-€ 4.998,64	-€ 6.889,81	-€ 4.411,73

Indicatori di efficienza - Costi						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Costo diretto (compresi rettifiche e ribaltamenti 2201-2211) Posti autorizzati	$\frac{959.657,97}{24}$	Euro 39.985,75 Costo diretto annuale a posto autorizzato	$\frac{957.822,01}{24}$	Euro 39.909,25 Costo annuale a posto autorizzato	$\frac{983.232,06}{24}$	Euro 40.968,00 Costo annuale a posto autorizzato
Costo annuale a posto autorizzato 365 giorni	$\frac{39.985,75}{365}$	Costo diretto Euro 109,55 giornaliero a posto autorizzato	$\frac{39.909,25}{365}$	Euro 109,34 Costo giornaliero a posto autorizzato	$\frac{40.783,18}{365}$	Euro 112,24 Costo giornaliero a posto autorizzato
<u>Costo pieno</u> Posti autorizzati	$\frac{1.059.388,35}{24}$	Euro 44.141,18 Costo annuale pieno a posto autorizzato	$\frac{1.041.968,06}{24}$	Euro 43.415,33 Costo annuale pieno a posto autorizzato	$\frac{1.082.540,60}{24}$	Euro 45.105,86 Costo annuale pieno a posto autorizzato
<u>Costo pieno</u> 365 giorni	$\frac{44.141,18}{365}$	Costo pieno Euro 120,93 giornaliero a posto autorizzato	$\frac{43.415,33}{365}$	Costo pieno 118,95 giornaliero a posto autorizzato	$\frac{45.105,86}{365}$	Costo pieno 123,58 giornaliero a posto autorizzato

Indicatori di Produttività - Entrate

Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Entrata totale struttura Roisan Posti autorizzati	$\frac{919.137,38}{24}$	Euro 38.297,39 Entrata totale annuale a posto autorizzato	$\frac{922.000,78}{24}$	Euro 38.416,70 Entrata totale annuale a posto autorizzato	$\frac{917.185,30}{24}$	Euro 38.216,05 Entrata totale annuale a posto autorizzato
Entrata totale annuale a posto autorizzato Roisan 365 giorni	$\frac{38.297,39}{365}$	Euro 104,92 Entrata giornaliera a posto autorizzato	$\frac{38.416,70}{365}$	Euro 105,25 Entrata giornaliera a posto autorizzato	$\frac{38.216,05}{365}$	Euro 104,70 Entrata giornaliera a posto autorizzato
Entrate utenti struttura Roisan Posti autorizzati	$\frac{426.779,16}{24}$	Euro 17.782,46 Entrata utenti annuale a posto autorizzato	$\frac{380.246,58}{24}$	Euro 15.843,61 Entrata utenti annuale a posto autorizzato	$\frac{367.147,77}{24}$	Euro 15.297,82 Entrata utenti annuale a posto autorizzato
Entrata utenti annuale a posto autorizzato Roisan 365 giorni	$\frac{17.782,46}{365}$	Euro 48,72 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato	$\frac{15.843,61}{365}$	Euro 43,41 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato	$\frac{15.297,82}{365}$	Euro 41,91 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato
Entrata contributo regionale struttura Roisan Posti autorizzati	$\frac{492.358,22}{24}$	Euro 20.514,83 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato	$\frac{541.754,20}{24}$	Euro 22.573,09 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato	$\frac{550.037,53}{24}$	Euro 22.918,23 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato
Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato Roisan 365 giorni	$\frac{20.514,83}{365}$	Euro 56,21 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato	$\frac{22.918,23}{365}$	Euro 62,79 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato	$\frac{24.531,80}{365}$	Euro 67,21 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato

11.d MICROCOMUNITÀ DI DOUES

ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI 2014
Contributo regionale funzionamento microcomunità Doues	347.369,72
Quota utenti microcomunità	357.071,43
Totale Entrate	704.441,15
SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
Spese di gestione sui microcomunità Doues	127.650,44
Spese di personale	510.250,89
Quota ribaltamenti dal "Servizio assistenza anziani"	1.381,99
Quota ribaltamenti dalla "cucina centralizzata"	848,42
Costo diretto	640.131,74
Ribaltamenti da centri di costo 902-903-904-905-909-910	67.512,61
Costo pieno	707.644,35
AVANZO SU COSTO DIRETTO	64.309,41
AVANZO SU COSTO PIENO	-3.203,20

Indicatori di produttività				
		2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	110,05%	112,49%	97,27%	96,20%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	99,55%	103,00%	88,55%	87,80%
Avanzo su costo diretto	€ 64.309,41	€ 80.410,19	-€ 19.601,34	-€ 24.923,56
Avanzo su costo pieno	-€ 3.203,20	€ 21.121,91	-€ 90.232,36	-€ 87.434,04
Avanzo per utente su costo pieno	-€ 160,16	€ 1.056,10	-€ 4.511,62	-€ 5.143,18

Indicatori di efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Costo diretto (compresi rettifiche e ribaltamenti <u>2201-2211</u>) Posti autorizzati	$\frac{640.131,74}{20}$	Euro 32.006,59 Costo annuale a posto autorizzato	$\frac{644.025,89}{20}$	Euro 32.201,29 Costo annuale a posto autorizzato	$\frac{717.244,43}{20}$	Euro 35.862,22 Costo annuale a posto autorizzato
Costo annuale a posto <u>autorizzato</u> 365 giorni	$\frac{32.006,59}{365}$	Costo diretto Euro 87,69 giornaliero a posto autorizzato	$\frac{32.201,29}{365}$	Euro 88,23 Costo giornaliero a posto autorizzato	$\frac{35.862,22}{365}$	Euro 98,25 Costo giornaliero a posto autorizzato
<u>Costo pieno</u> Posti autorizzati	$\frac{707.644,35}{20}$	Euro 35.382,22 Costo annuale pieno a posto autorizzato	$\frac{787.875,45}{20}$	Euro 39.393,77 Costo annuale pieno a posto autorizzato	$\frac{719.755,23}{17}$	Euro 42.338,54 Costo annuale pieno a posto autorizzato
<u>Costo pieno</u> 365 giorni	$\frac{35.382,22}{365}$	Costo pieno Euro 96,94 giornaliero a posto	$\frac{39.393,77}{365}$	Costo pieno 107,93 giornaliero a posto	$\frac{42.338,54}{365}$	Costo pieno 116,00 giornaliero a posto

Indicatori di Produttività						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Entrata totale struttura Doues Posti autorizzati	$\frac{704.441,15}{20}$	Euro 35.222,06 Entrata totale annuale a posto autorizzato	$\frac{724.436,08}{20}$	Euro 36.221,80 Entrata totale annuale a posto autorizzato	$\frac{697.643,09}{20}$	Euro 34.882,15 Entrata totale annuale a posto autorizzato
Entrata totale annuale a posto autorizzato Doues 365 giorni	$\frac{35.222,06}{365}$	Euro 96,50 Entrata giornaliera a posto autorizzato	$\frac{36.221,80}{365}$	Euro 99,24 Entrata giornaliera a posto autorizzato	$\frac{34.882,15}{365}$	Euro 95,57 Entrata giornaliera a posto autorizzato
Entrate utenti struttura Doues Posti autorizzati	$\frac{357.071,43}{20}$	Euro 17.853,57 Entrata utenti annuale a posto autorizzato	$\frac{328.707,25}{20}$	Euro 16.435,36 Entrata utenti annuale a posto autorizzato	$\frac{324.624,47}{20}$	Euro 16.231,22 Entrata utenti annuale a posto autorizzato
Entrata utenti annuale a posto autorizzato Doues 365 giorni	$\frac{17.853,57}{365}$	Euro 48,91 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato	$\frac{16.435,36}{365}$	Euro 45,03 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato	$\frac{16.231,22}{365}$	Euro 44,47 Entrata utenti giornaliera a posto autorizzato
Entrata contributo regionale struttura Doues Posti autorizzati	$\frac{347.369,72}{20}$	Euro 17.368,49 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato	$\frac{395.728,83}{20}$	Euro 19.786,44 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato	$\frac{373.018,62}{20}$	Euro 18.650,93 Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato
Entrata contributo regionale annuale a posto autorizzato Doues 365 giorni	$\frac{17.368,49}{365}$	Euro 47,58 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato	$\frac{19.786,44}{365}$	Euro 54,21 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato	$\frac{18.650,93}{365}$	Euro 51,10 Entrata contributo regionale giornaliera a posto autorizzato

11.e DOMICILIO E DISABILI

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI 2014
1202	Contributo regionale funzionamento SAD	€ 320.392,91
2503	Incassi Progetto Home care 2013	€ 14.624,09
2112	Quota utenti SAD e disabili	€ 73.533,02
	Totale Entrate	€ 408.550,02
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2209	Spese di gestione SAD e servizio Disabili	€ 63.535,24
2201	Spese di personale	€ 396.274,73
2201	Quota ribaltamenti dal "Servizio assistenza anziani"	€ 1.073,29
2211	Quota ribaltamenti dalla "cucina centralizzata"	€ 37.206,78
	Costo diretto	€ 498.090,04
	Ribaltamenti da centri di costo 902-903-904-905-909-910	€ 37.453,29
	Costo pieno	€ 535.543,33
	DISAVANZO SU COSTO DIRETTO	-€ 89.540,02
	DISAVANZO SU COSTO PIENO	-€ 126.993,31

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	82,02%	91,90%	95,96%	98,42%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	76,29%	85,11%	86,77%	90,94%
Avanzo/Disavanzo su costo diretto	-€ 89.540,02	-€ 42.354,21	-€ 18.730,68	-€ 6.927,10
Disavanzo su costo pieno	-€ 126.993,31	-€ 84.043,86	-€ 67.766,29	-€ 43.025,02
Disavanzo per ora di servizio su costo pieno	-€ 8,68	-€ 5,07	-€ 4,28	-€ 2,95

Indicatori di efficienza						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Costo diretto (compreso di rettifiche e 2201-2211) Ore servizio	$\frac{498.090,04}{14.636,90}$	Euro 34,03 Costo diretto orario	$\frac{522.686,04}{16.573,58}$	Euro 31,54 Costo diretto orario	$\frac{463.058,35}{15.823}$	Euro 29,26 Costo diretto orario
Costo pieno Ore servizio	$\frac{535.543,33}{14.636,90}$	Euro 36,59 Costo pieno orario	$\frac{564.375,69}{16.573,58}$	Euro 34,05 Costo pieno orario	$\frac{512.093,96}{15.823}$	Euro 32,36 Costo pieno orario

Indicatori di Produttività						
Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Entrata totale servizi domiciliari Ore servizio	$\frac{408.550,02}{14.636,90}$	Euro 27,91 Entrata totale oraria	$\frac{480.331,83}{16.573,58}$	Euro 28,98 Entrata totale oraria	$\frac{444.327,67}{15.823}$	Euro 28,08 Entrata totale oraria
Entrate utenti servizi domiciliari Ore servizio	$\frac{73.533,02}{14.636,90}$	Euro 5,02 Entrata utenti oraria	$\frac{76.156,11}{16.573,58}$	Euro 4,60 Entrata utenti oraria	$\frac{59.385,58}{15.823}$	Euro 3,75 Entrata utenti oraria
Entrate Home Care premium Ore servizio	$\frac{14.624,09}{887,7}$	Euro 16,47 Entrata Home care premium	$\frac{2.285,38}{109,40}$	Euro 20,89 Entrata Home care premium		
Entrate regionali servizi domiciliari Ore servizio	$\frac{320.392,91}{14.636,90}$	Euro 21,89 Entrata contributo regionale orario	$\frac{401.890,34}{16.573,58}$	Euro 24,25 Entrata contributo regionale orario	$\frac{384.942,09}{15.823}$	Euro 24,33 Entrata contributo regionale orario

12. RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI

Indicatori di Efficienza				
Descrizione indicatore	Formula	Dato finale 2014	Dato finale 2013	Dato finale 2012
<u>Costo diretto</u> Quintali rifiuti	$\frac{586.659,21}{22.684,02}$	Euro 27,53 Costo a quintale rifiuti	Euro 24,46 Costo a quintale rifiuti	Euro 24,17 Costo a quintale rifiuti
<u>Costo pieno</u> Quintali rifiuti	$\frac{605.706,52}{21.309}$	Euro 28,42 Costo a quintale rifiuti		

Indicatori di Efficacia				
Descrizione indicatore	Formula	Dato finale - Percentuale raccolta differenziata		
	2014	2014	2013	2012
<u>Quintali rifiuti differenziati conferiti</u> Totale quintali rifiuti conferiti	$\frac{13.688}{21.309}$	64,23%	62,46%	56,59%

13. SITI ATTREZZATI DI TELERADIOCOMUNICAZIONE

Indicatori di Efficienza

Descrizione indicatore	Formula	Dato finale - Costo annuale a sito		
	2014	2014	2013	2012
<u>Costo diretto</u> n. siti	$\frac{\text{€ } 79.454,00}{10}$	€ 7.945,40	€ 7.579,30	€ 7.536,70
<u>Costo pieno</u> n. siti	$\frac{\text{€ } 82.930,95}{10}$	€ 8.293,95	€ 7.744,89	€ 7.669,27

14. ACQUEDOTTO COMUNITARIO

RISORSA	ENTRATE - ACCERTAMENTI	IMPORTI 2014
1.2.1207	Contributo regionale LR 21/94 su mutui in ammortamento	128.976,08
2.1.2113	Sfruttamento acquedotto con centraline idroelettriche	20.915,97
2.1.2114	Quota a carico dei Comuni per erogazione acqua - Acquedotto comunitario	262.071,11
	Totale Entrate	411.963,16
CDC	SPESE CORRENTI - IMPEGNI	
2403	Acquedotto comunitario	296.455,00
5103	Acquedotto comunitario	23.596,43
	Costo diretto	320.051,43
	Ribaltamenti da centri di costo 910-908-905-2211-902-903-904	8.879,71
	Costo pieno	328.931,14

Indicatori di produttività				
	2014	2013	2012	2011
Tasso di copertura della spesa sul costo diretto	128,72%	134,52%	125,25%	120,26%
Tasso di copertura della spesa sul costo pieno	125,24%	131,22%	121,27%	116,94%

Nell'analisi di tale centro di costo si tiene conto anche delle spese di investimento in quanto le quote accertate sulla risorsa 2114 vengono calcolate tenendo conto sia alle spese correnti che di quelle di investimento.

L'Amministrazione, in data 30.09.2003, ha determinato lo spostamento del termine del piano di ammortamento dei mutui in corso dal 2017 al 2031. Pertanto dal 2003 al 2017 la Comunità montana incassa più di quanto paga, mentre a partire dal 2017 l'intero onere dell'ammortamento sarà totalmente a carico della stessa. Da tale disallineamento temporale deriva la necessità di accantonare una quota annuale quale avanzo vincolato. La Comunità montana ha provveduto, con deliberazione del Consiglio dei Sindaci n. 8 del 25 febbraio 2008, a quantificare le somme da accantonare annualmente, pari ad € 48.372,90 per l'anno 2007 e ad € 70.175,97 a partire dal rendiconto dell'esercizio 2008.

15. IMPIANTI SPORTIVI
(Piscina- palestra-campo sportivo)

Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Costo annuo diretto n. residenti al 31/12/2014	$\frac{139.508,18}{5.762}$	Euro 24,21 Costo medio annuo per residente	$\frac{210.190,57}{5.797}$	Euro 36,26 Costo medio annuo per residente	$\frac{249.076,27}{5.858}$	Euro 42,52 Costo medio annuo per residente
Costo annuo pieno n. residenti al 31/12/2014	$\frac{274.481,91}{5.762}$	Euro 47,64 Costo giornaliero del servizio	$\frac{239.118,85}{5.797}$	Euro 41,25 Costo giornaliero del servizio	$\frac{277.728,87}{5.858}$	Euro 47,41 Costo giornaliero del servizio

16. GIARDINI ED AREE VERDI

Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
Costo annuo diretto Metri quadri aree verdi gestite	$\frac{6.445,00}{5.020,32}$	Euro 1,28 Costo medio annuo per metri quadri di aree verdi gestite	$\frac{6.442,00}{5.020,32}$	Euro 1,28 Costo medio annuo per metri quadri di aree verdi gestite	$\frac{4.157,00}{5.020,32}$	Euro 0,82 Costo medio annuo per metri quadri di aree verdi gestite
Costo annuo pieno Metri quadri aree verdi gestite	$\frac{8.792,31}{5.020,32}$	Euro 1,75 Costo medio annuo per metri quadri di aree verdi gestite	$\frac{6.485,07}{5.020,32}$	Euro 1,29 Costo medio annuo per metri quadri di aree verdi gestite	$\frac{8.337,85}{5.020,32}$	Euro 1,66 Costo medio annuo per metri quadri di aree verdi gestite

17. SERVIZIO ENTRATE ASSOCIATE

Indicatori di Efficienza

Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo diretto</u> n. pratiche	$\frac{175.485,00}{14.563}$	Euro 12,05 Costo annuale a pratica	$\frac{144.960,00}{13.568}$	Euro 10,68 Costo annuale a pratica	$\frac{160.456,80}{12.943}$	Euro 12,40 Costo annuale a pratica
<u>Costo pieno</u> n. pratiche	$\frac{220.790,04}{14.563}$	Euro 15,16 Costo annuale a pratica	$\frac{206.480,95}{12.943}$	Euro 15,95 Costo annuale a pratica	$\frac{206.352,38}{12.741}$	Euro 16,20 Costo annuale a pratica

Indicatori di produttività

Descrizione indicatore	2014		2013		2012	
	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale	Formula	Dato finale
<u>Costo diretto importo emesso</u> (Tarsu+Ici/Imu +Acquedotto)	$\frac{175.485,00}{3.280.562,00}$	5,35% peso del servizio su introiti	$\frac{114.960,00}{3.642.481,84}$	3,16% peso del servizio su introiti	$\frac{160.456,80}{3.325.049,54}$	4,83% peso del servizio su introiti
<u>Costo pieno importo emesso</u> (Tarsu+Ici/Imu +Acquedotto)	$\frac{220.790,04}{3.280.562,00}$	6,73% peso del servizio su introiti	$\frac{206.480,95}{3.325.049,54}$	6,21% peso del servizio su introiti	$\frac{206.352,38}{1.501.200,03}$	13,70% peso del servizio su introiti

18. SERVIZIO ASSOCIATO TELERADIOCOMUNICAZIONI

Indicatori di Efficienza

Descrizione indicatore	2014	
	Formula	Dato finale
$\frac{\text{Costo diretto}}{\text{n. pratiche}}$	$\frac{123.334,69}{2.367}$	Euro 52,11 Costo annuale a pratica
$\frac{\text{Costo pieno}}{\text{n. pratiche}}$	$\frac{146.162,77}{2.367}$	Euro 61,75 Costo annuale a pratica

19. SERVIZIO ASSOCIATO SPORTELLO UNICO ENTI LOCALI

Indicatori di Efficienza

Descrizione indicatore	2014	
	Formula	Dato finale
$\frac{\text{Costo diretto}}{\text{n. pratiche}}$	$\frac{314.077,22}{3.285}$	Euro 95,61 Costo annuale a pratica
$\frac{\text{Costo pieno}}{\text{n. pratiche}}$	$\frac{360.336,04}{3.285}$	Euro 109,69 Costo annuale a pratica