



SERVIZI COMUNALI

Quanto ai **servizi a domanda individuale** sono stati analizzati i dati finanziari (accertamenti/impegni) desunti dal conto del bilancio. In proposito, nel rispetto della normativa, si è proceduto come segue:

- 1) gli *oneri finanziari* non sono compresi fra le spese;
- 2) le *percentuali* di imputazione delle spese non desumibili direttamente dalle voci di bilancio sono state indicate dai vari Dirigenti dei Servizi ovvero dal Settore Personale per quanto di competenza;
- 3) è stata considerata l'IVA sulle gestione dei vari servizi.

Nei quadri che seguono viene proposta l'analisi dei Servizi a domanda individuale:

A) per l'esercizio 2020:

- i bilancini per servizio;
- la percentuale di copertura (E/S);

B) per gli esercizi 2013/2020:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale “IMPIANTI SPORTIVI”

RENDICONTO 2020

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	444.150,00	197.556,23		Personale di ruolo	44.600,00	45.097,45
					Personale Amministrativo	44.600,00	45.097,45
030342/00	PROVENTI CAMPI SPORTIVI	43.000,00	42.158,40		(comunicazione Ufficio Sport)		
030350/00	PROVENTI PALESTRE	177.000,00	39.757,57				
030352/00	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI VARI	31.350,00	19.162,66				
030550/00	PROVENTI CONCESSIONE PISCINA	192.800,00	96.477,60				
030863/00	IVA a credito	0,00	0,00		Acquisto di beni di consumo	2.000,00	2.000,00
				052030/01	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	2.000,00	2.000,00
					Prestazioni di servizio	532.292,00	543.194,65
				052050/01-03-04	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	88.000,00	94.656,65
				052050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	444.292,00	448.538,00
					Manutenzioni ordinarie	38.000,00	37.998,58
				052050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	38.000,00	37.998,58
				17171/5	IVA a debito	34.546,69	9.072,38
	TOTALE ENTRATE	444.150,00	197.556,23		TOTALI SPESE	651.438,69	637.363,06
	Tasso di copertura	68,18%	31,00%				

Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

RENDICONTO 2020

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	567.000,00	322.788,57		Personale di ruolo	2.129.018,66	2.122.527,21
				073001/00-01-09	Salari e stipendi	2.003.418,66	2.000.610,53
030400/00	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	530.000,00	301.594,11	036001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica	125.600,00	121.916,68
030405/00	PREVENTI VENDITA PASTI	10.000,00	10.006,21				
030406/00	CONCORSO FAMIGLIE SPESE CENTRI ESTIVI	27.000,00	11.188,25				
	Rimborsi vari	26.000,00	26.000,00		Personale non di ruolo	67.500,00	72.000,00
030623/00	CONCESSIONE ASILI NIDO PRIVATI	26.000,00	13.005,38	15050/25	Servizi di somministrazione lavoro	67.500,00	72.000,00
	Contributi finalizzati	638.075,00	1.420.471,65		Acquisto di beni di consumo	221.000,00	106.811,49
				073030/00	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI	170.000,00	74.781,87
020090/00	CONTRIBUTI STATALI SEZIONI PRIMAVERA	10.000,00	10.410,00	073030/02	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER ECONOMATO	36.000,00	16.486,04
20320/00	CONTRIBUTI REGIONALI	100.000,00	365.095,30	073030/03	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER NIDI INFANZIA	15.000,00	15.543,58
020470/00	CONTRIBUTI GESTIONE NIDI	518.075,00	1.039.966,35		Prestazioni di servizio	711.820,00	811.538,95
	CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI - S CAP. 73050/30	5.000,00	0,00	073050/01-02-03	UtENZE (luce, gas, acqua, telefono)	31.000,00	27.898,73
				073050/04	Riscaldamento	34.000,00	51.000,00
020202/00	CONTRIBUTI REGIONE VAUCER CONCILIATIVI ASILI NIDO	0,00	0,00	073050/13	Servizio lavanderia	22.500,00	5.582,02
	VEDI S CAP. 73150/01 Contr. da Comune vaucer conciliativi	0,00	0,00	073050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	7.000,00	0,00
020387/00	(vedi spesa 73150/1)			040050/62	Convenzione aiuto cucina	15.400,00	11.000,00
	CONTRIBUTO DA COMUNI - VEDI S CAP. 73050	5.000,00	5.000,00	040050/63	Convenz. Controllo/ disinfezzaz.cucine	4.620,00	2.758,20
020380/00				074050/21	Centro estivo nidi	221.300,00	297.300,00
				073050/50	prestazioni di servizi asp	376.000,00	416.000,00
030863/00	IVA a credito	0,00			Manutenzioni ordinarie	30.000,00	26.999,97
				073050/11	Attrezzature	10.000,00	7.000,00
				073050/12	Immobili	20.000,00	19.999,97
					Spese per trasferimenti	700.000,00	785.001,35
				073150/01	Contrib.alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	700.000,00	785.001,35
					Imposte e tasse	63.006,94	54.791,23
				017171/05	IVA a debito	63.006,94	54.791,23
	TOTALE ENTRATE	1.231.075,00	1.769.260,22		TOTALE SPESE	3.922.345,60	3.979.670,20
	Tasso di copertura	31,39%	44,46%				

Attività gestita anche con Contabilità IRAP: ciò consente di versare l'IRAP sul valore della produzione anziché con il metodo retributivo

Servizio a domanda individuale “MENSA SCUOLE INFANZIA-CENTRI ESTIVI”

RENDICONTO 2020

Cap	ENTRATA	Previsione	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsione	Impegni
	Proventi tariffari	1.200.000,00	709.820,76		Personale di ruolo	742.681,75	765.014,08
030195/00	Concorso famiglie spesa mensa sc. statali	744.000,00	424.688,25	036001/00 □	Personale addetto alla mensa	662.441,75	696.855,73
030152/00	Concorso famiglie per Centri Estivi comunali	25.000,00	30.381,25	040001/00	Personale Amministrativo - dietista-personale	80.240,00	68.158,35
030154/00	Proventi gestione sc. comunali	431.000,00	254.751,26		Personale non di ruolo	157.500,00	168.000,00
				15050/25	Servizi di somministrazione lavoro	157.500,00	168.000,00
	Contributi finalizzati	116.902,00	130.491,64		Acquisto di beni di consumo	603.550,00	417.813,41
020087/00	Contrib. erog. da Ministero per distrib. Latte	0,00	0,00	040030/05-07	Acq. alimentari e altri beni di consumo	600.750,00	378.658,36
020082/00	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	40.077,00	37.715,08	036030/01-02	Acq. beni di consumo scuole infanzia	2.800,00	39.155,05
020084/00	CONTRIBUTO STATALE TASSA RIFIUTI SCUOLE - VEDI S CAP. 70050/20	76.825,00	92.776,56				
30863	IVA a credito	0,00	0,00	040050/05	Prestazioni di servizio	835.665,00	692.411,63
					Gas Cucina	4.000,00	4.000,00
				040050/01-02-03-06	Utenze cucina centralizzata	37.960,00	18.778,90
				036050/01-04-06-41-44	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	6.440,00	59.689,52
				036050/21-50	Servizi ausiliari mensa	309.915,00	301.951,78
				036050/12 { 40050/13	Servizio lavanderia	58.500,00	17.477,27
				036171/09	TARES	7.420,00	6.407,80
				036150/03	Contributo Personale ATA	28.210,00	37.310,00
				040050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	105.000,00	46.000,00
				040050/60-62	Convenzione aiuto cucina	262.340,00	191.750,00
				040050/63-66	Convenz. laboratorio analisi	15.880,00	9.046,36
					Manutenzioni ordinarie	24.000,00	24.000,00
				040050/11-12	Attrezzature cucina	24.000,00	24.000,00
					Imposte e tasse	58.976,22	124.896,60
				017171/05	IVA a debito	58.976,22	124.896,60
	TOTALE ENTRATE	1.316.902,00	840.312,40		TOTALI SPESE	2.422.372,97	2.192.135,72
	Tasso di copertura	54,36%	38,33%				

Servizio a domanda individuale “MENZA SCUOLE PRIMARIE E MEDIE”

RENDICONTO 2020

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
30199	Proventi tariffari	592.000,00	372.947,92		Personale di ruolo	109.690,00	113.058,15
	Concorso Famiglie per Mense Scuole Elem.	560.000,00	345.221,95		Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio Economato - Dietista	109.690,00	113.058,15
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Medie	32.000,00	27.725,97				
30196	Rimborsi vari	0,00	0,00				
	Canone concessione Mense Appaltate	0,00	0,00				
					Acquisto di beni di consumo	210.000,00	147.695,46
	Contributi finalizzati	25.623,00	24.112,92	040030/06	Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole primarie e medie	210.000,00	147.695,46
020082/00	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	25.623,00	24.112,92				
030863	IVA a credito	0,00	0,00	037050/21	Prestazioni di servizio Servizi ausiliari scuole elementari	730.950,00	457.391,31
				040050/01-02- 03-06	Utenze cucina centralizzata	72.210,00	8.700,00
				040050/61	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	14.040,00	11.805,60
				040050/60	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	385.000,00	246.000,00
				040050/66	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	234.260,00	172.250,00
				040050/65	Convenzione laboratorio analisi	3.500,00	1.855,71
				040050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	19.400,00	11.400,00
				040150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	140,00	4.900,00
				040150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	2.400,00	480,00
				040050/14	Manutenzioni ordinarie Attrezzature cucine	1.400,00	1.400,00
						1.400,00	1.400,00
				017171/05	Imposte e tasse IVA a debito	19.910,09	39.488,61
						19.910	39.488,61
	TOTALE ENTRATE	617.623,00	397.060,84		TOTALI SPESE	1.071.950,09	759.033,53
	Tasso di copertura	57,62%	52,31%				

Servizio a domanda individuale “MUSEI – GALLERIE COMUNALI”

RENDICONTO 2020

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	95.192,00	20.729,75		Personale di ruolo	105.900,00	106.811,82
030280/00	Proventi e sponsorizzazioni	5.192,00	535,00		Personale amministrativo		106.811,82
030205/00	PROVENTI VISITE, PUBBLICAZIONI biblioteca Malatestiana	90.000,00	20.194,75		(comunicazioni Ufficio Cultura)		
	Contributi finalizzati	0,00	120,00		Prestazioni di servizio	181.469,80	73.057,74
020400/00	Contributo da Enti pubblici sistema museale	0,00	0,00	027050/01-02- 03.04.05	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	38.000,00	0,00
30925/00	concorsi spese e contributi per restauro codici malatestiani	0,00	120,00	045050/15	Condominiali	12.500,00	12.500,00
				045050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	0,00	0,00
				045050/21	Spese per servizi mostre d'arte	6.900,00	8.395,37
				044050/01-02- 03-04	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	9.500,00	8.378,60
				028150/01	Spese per pulizie locali	4.000,00	22.250,00
				044150/01			
				44030/00-01- 02	ACQUISTI VARI	75.569,80	6.184,78
				045050/23	SPESE PER SERVIZI AUSILIARI MUSEI E GALLERIE	35.000,00	15.348,99
030863/00	IVA a credito	1.038,70	0,00		Manutenzioni ordinarie	13.000,00	2.997,25
				021050/13	Immobili	10.000,00	0,00
				044050/11-12	BIBLIOTECA	3.000,00	2.997,25
					Spese per utilizzo beni di terzi	20,00	20.480,63
				045135/00-01	Locazioni	20,00	17.326,61
				044135/00-01	Locazioni		3.154,02
					Imposte e tasse	6.000,00	6.216,36
				045171/9	TARES	6.000,00	6.000,00
				017171/5	IVA a debito		216,36
	TOTALE ENTRATE	96.230,70	20.849,75		TOTALI SPESE	306.389,80	209.563,80
	Tasso di copertura	31,41%	9,95%				

Servizio a domanda individuale “SALE PUBBLICHE”

RENDICONTO 2020

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	3.000,00	2.397,60		Personale di ruolo	19.900,00	20.720,16
030612/00	Proventi concessione sale	0,00	897,60		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)		20.720,16
030613/00	CONCESSIONI SALE MALATESIANA	3.000,00	1.500,00				
					Prestazioni di servizio	39.956,60	57.227,80
				049050/20	Custodia sale/ Assistenza tecnica	0,00	0,00
				044030/00-01-02	Acquisti	2.550,00	4.133,14
				044050/01-02-03-04	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	9.500,00	8.378,60
				028150/01	Spese per pulizie locali	4.000,00	25.250,00
030863/00	IVA a credito	0,00	0,00	044150/01	Spese per servizi vari musei e gallerie	23.906,60	19.466,06
				044050/20-21	Manutenzioni ordinarie	3.000,00	2.997,25
				044050/11-12	MALATESTIANA	3.000,00	2.997,25
					Spese per utilizzo beni di terzi		
				044135/00-01	Locazioni	20,00	3.174,02
					Imposte e tasse		
				17171/5	IVA a debito	1.353,85	1.355,81
	TOTALE ENTRATE	3.000,00	2.397,60		TOTALI SPESE	64.230,45	85.475,04
	Tasso di copertura	4,67%	2,81%				

RIEPILOGO SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE
(ai sensi art. 12 D.L. 1/7/86 N. 318 convertito in Legge 9/8/86 n. 488)

CONSUNTIVO "ANNO 2020"

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCIDENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	197.556	45.097	592.266	637.363	31,00%
2	Asili nido	1.769.260	2.194.527	1.785.143	3.979.670	44,46%
3	Mensa scuole infanzia - centri estivi	840.312	933.014	1.259.122	2.192.136	38,33%
4	Mensa scuole primarie e medie	397.061	113.058	645.975	759.034	52,31%
5	Musei - Gallerie	20.850	106.812	102.752	209.564	9,95%
6	Sale pubbliche	2.398	20.720	64.755	85.475	2,81%
	TOTALI	3.227.437	3.413.229	4.450.012	7.863.241	41,04%

PERCENTUALI DI COPERTURA 2013-2020 DATI FINANZIARI

SERVIZI	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	%	%	%	%	%	%	%	%
- Impianti sportivi	62,84%	70,60%	68,54%	79,70%	70,56%	61,52%	73,44%	31,00%
- Asili nido	26,67%	25,90%	24,10%	27,20%	21,46%	40,75%	23,36%	44,46%
- Mensa scuole infanzia e centri estivi	87,19%	76,02%	75,92%	85,78%	86,62%	73,90%	86,52%	38,33%
- Mensa scuole primarie e medie	80,56%	91,89%	62,16%	64,53%	59,65%	62,00%	70,73%	52,31%
- Musei - Gallerie	10,93%	10,88%	32,93%	23,57%	28,08%	42,23%	34,58%	9,95%
- Sale comunali	27,23%	14,55%	8,32%	12,70%	25,34%	17,08%	10,09%	2,81%
- Appartamenti Protetti	44,73%	51,31%	-	-	-	-	-	-
Totale	56,64%	56,14%	51,25%	55,25%	49,97%	55,07%	55,60%	41,04%