



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 2018:

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

B) per gli esercizi 2011/2018:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale "IMPIANTI SPORTIVI"

RENDICONTO 2018

Cap	ENTRATA	Previsioni 2018	accertato 2018	Cap	SPESA	Previsioni 2018	impegnato 2018
	Proventi tariffari	€ 361.700	€ 398.741		Personale di ruolo	€ 43.050	€ 43.173,47
					Personale Amministrativo	€ 43.050	€ 43.173,47
30342	PROVENTI CAMPI SPORTIVI	€ 38.200	€ 42.985,41		(comunicazione Ufficio Sport)		
30350	PROVENTI PALESTRE	€ 129.000	€ 159.508,15				
30352	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI VARI	€ 4.400	€ 4.923,66				
30550	PROVENTI CONCESSIONE PISCINA	€ 190.100	€ 191.323,84				
30863	IVA a credito (1)	27.798			Acquisto di beni di consumo	€ 2.000	€ 2.000,00
				52030/1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	2.000	€ 2.000,00
					Prestazioni di servizio	€ 551.000	€ 530.470,36
				52050/1	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	€ 98.000	€ 102.739,36
				3 - 4			
				52050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	€ 453.000	€ 427.731,00
					Manutenzioni ordinarie	€ 38.000	€ 37.999,06
				52050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	38.000	€ 37.999,06
					Imposte e tasse	0	€ 34.546,69
					IVA a debito (1)	€	€ 34.546,69
	TOTALE ENTRATE	€ 389.498	€ 398.741		TOTALI SPESE	€ 634.050	€ 648.189,58
	Tasso di copertura	61,43%	61,52%				

(1) sulla base dei saldi iva registrati nell'anno precedente.

Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

RENDICONTO 2018

Cap	ENTRATA	Previsioni 2018	accertato 2018	Cap	SPESA	Previsioni 2018	impegnato 2018
	Proventi tariffari	619.000	720.896		Personale di ruolo	1.589.468	€ 1.705.048,14
30400	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	€ 590.000	€ 676.613	73001/00,01,09	Salari e stipendi	€ 1.422.333	€ 1.516.028,00
30405	PROVENTI VENDITA PASTI ASILI NIDO	€ 2.000	€ 17.467	36001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedag	€ 107.135	€ 124.657,16
30406	CONCORSO FAMIGLIE SPESE CENTRI ESTIVI	€ 27.000	€ 26.815	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	€ 60.000	€ 64.362,97
	Rimborsi vari	-	12.826		Personale non di ruolo	337.773	€ 480.536,00
30623	CONCESSIONE ASILI NIDO PRIVATI	€ -	€ 12.826	73001/06,07	Pers. supplente/ tempo determinato	€ 337.773	€ 480.536,00
31075	Rimborsi vari asili nido	€ -					
	Contributi finalizzati	122.000	829.500		Acquisto di beni di consumo	€ 229.000	€ 229.983,65
20090	CONTRIBUTI STATALI SEZIONI PRIMAVERA	€ 30.000	€ 10.300	73030	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI	€ 170.000	€ 169.147,74
				73030	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER ECONOMATO	€ 40.000	€ 39.575,91
				73030	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER NIDI INFANZIA	€ 19.000	€ 21.260,00
20470	CONTRIBUTI GESTIONE NIDI	€ 86.000	€ 808.905		Prestazioni di servizio	494.320	€ 629.554,81
20475	CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI - S CAP. 73050/30	€ 6.000	€ 5.295	73050/1-3	Utenze (luce, gas, acqua, telefono)	€ 34.000	€ 31.771,48
				73050/4	Riscaldamento	€ 51.000	€ 54.000,00
20202	CONTRIBUTI REGIONE VAUCER CONCILIATIVI ASILI NIDO - VEDI S CAP. 73150/01	€ -		73050/13	Servizio lavanderia	€ 22.500	€ 18.500,00
				73050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	€ 7.000	€ 3.213,33
20387	Contr. da Comune vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	€ -		40050/62	Convenzione aiuto cucina	€ 13.200	€ 13.200,00
20380	CONTRIBUTO DA COMUNI - VEDI S CAP. 73050	€ -	€ 5.000	40050/63	Convenz. Controllo/disinfestaz.cucine	€ 4.620	€ 4.620,00
				74050/21	Centro estivo nidi	€ 112.000	€ 194.250,00
				73050/50	prestazioni di servizi asp	€ 250.000	€ 310.000,00
					Manutenzioni ordinarie	€ 26.000	€ 25.999,14
				73050/11	Attrezzature	€ 7.000	€ 7.000,00
				73050/12	Immobili	€ 19.000	€ 18.999,14
					Spese per trasferimenti	€ 572.000	€ 702.000,00
				73150/1	Contrib.alle famiglie per nuovi serv. Inf	€ 572.000	€ 702.000,00
					Imposte e tasse	8.686	€ 63.006,94
				17171/5	IVA a debito (1)	8.686	€ 63.006,94
	TOTALE ENTRATE	741.000	€ 1.563.221,55		TOTALE SPESE	€ 3.257.247,40	€ 3.836.128,68
	Tasso di copertura	22,75%	40,75%				

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

(1) sulla base dei saldi iva registrati nell'anno precedente.

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

RENDICONTO 2018

Cap	ENTRATA	Previsioni 2018	accertato 2018	Cap	SPESA	Previsioni 2018	impegnato 2018
	Proventi tariffari	€ 2.076.000	€ 1.942.809,35		Personale di ruolo	€ 992.010	€ 992.218,57
30195	Concorso famiglie spesa mensa sc. statali	€ 1.400.000	€ 1.289.766,67	36001 - 40001	Personale addetto alla mensa	€ 891.220	€ 891.220,00
30152	Concorso famiglie per Centri Estivi comunali	€ 30.000	€ 38.544,50		Personale Amministrativo - dietista-personale	€ 80.790	€ 80.998,57
30154	Proventi gestione sc. comunali <i>(in base al costo medio del pasto)</i>	€ 646.000	€ 614.498,18	15001/16	Produttività Personale Mensa	€ 20.000	€ 20.000,00
				36001/6	Personale non di ruolo	€ 60.000	€ 60.000,00
					Personale tempo determinato/ supplente Mensa	€ 60.000	€ 60.000,00
	Contributi finalizzati	€ 40.077	€ 38.777,64		Acquisto di beni di consumo	€ 660.000	€ 689.414,91
20087	Contrib. erog. da Ministero per distrib. Latte	€ -	€ -	40030/5,7	Acq. alimentari e altri beni di consumo	€ 611.000	€ 621.000,00
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	€ 40.077	€ 38.777,64	36030/1-2-3	Acq. beni di consumo scuole infanzia	€ 49.000	€ 68.414,91
					Prestazioni di servizio	€ 855.680	€ 850.965,28
30863	IVA a credito (1)	€ 13.069		40050/05	Gas Cucina	€ 4.000	€ 4.000,00
				40050/1-2-3 6	Utenze cucina centralizzata	€ 36.500	€ 38.142,24
				36050 (1/4,6 - 41/44)	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	€ 79.000	€ 81.058,99
				36050/21-50	Servizi ausiliari mensa	€ 274.030	€ 301.634,99
				36050/12 40050/13	Servizio lavanderia	€ 60.500	€ 51.769,06
				36171/09	TARES	€ 7.700	€ 7.171,62
				36150/03	Contributo Personale ATA	€ 34.580	€ 16.380,00
				40050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	€ 105.000	€ 96.000,00
				40050/60-62	Convenzion. aiuto cucina	€ 240.440	€ 240.440,00
				40050/63-66	Convenz. laboratorio analisi	€ 13.930	€ 14.368,39
					Manutenzioni ordinarie	€ 24.000	€ 30.000,00
				40050/11-12	Attrezzature cucina	€ 24.000	€ 30.000,00
					Imposte e tasse	€ -	€ 58.976,22
				17171/5	IVA a debito	€ -	€ 58.976,22
	TOTALE ENTRATE	€ 2.129.146	€ 1.981.587		TOTALI SPESE	€ 2.591.690	€ 2.681.574,97
	Tasso di copertura	82%	73,90%				

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

(1) sulla base dei saldi iva registrati nell'anno precedente.

Servizio a domanda individuale "MENSA SCUOLE PRIMARIE E MEDIE"

RENDICONTO 2018

Cap	ENTRATA	Previsioni 2018	accertato 2018	Cap	SPESA	Previsioni 2018	impegnato 2018
30199	Proventi tariffari	520.000	€ 655.883,31		Personale di ruolo	101.250	€ 107.880,54
	Concorso Famiglie per Mense Scuole Ele	500.000	€ 615.462,35		Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio		
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Me	20.000	€ 40.420,96	-	Economato - Dietista	101.250	€ 107.880,54
	Rimborsi vari	3.300	€ -	15001/16	Produttività		
30196	Canone concessione Mense Appaltate	3.300	€ -	36001/6	Personale non di ruolo	0	€ -
					Personale supplente/tempo determinato		
	Contributi finalizzati	25.623	€ 24.792,26	40030/6	Acquisto di beni di consumo	280.000	€ 277.863,20
20082	Contributo erogato da Min. per Pasti Doc	25.623	€ 24.792,26		Acquisto alimentari e altri beni di consumo	280.000	€ 277.863,20
					Scuole Primarie e Medie		
30863	IVA a credito (1)	3.739		37050/21	Prestazioni di servizio	651.930	€ 690.880,46
					Servizi ausiliari scuole elementari	76.560	€ 89.610,00
				40050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	12.960	€ 14.107,40
				40050/61	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	310.000	€ 342.747,00
				40050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	218.360	€ 218.360,00
				40050/66	Convenzione laboratorio analisi	5.250	€ 2.686,05
				40050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	25.000	€ 20.270,00
				40150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	1.400	€ 700,00
				40150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	2.400	€ 2.400,00
				40050/14	Manutenzioni ordinarie	1.400	€ 1.400,00
					Attrezzature cucine	1.400	€ 1.400,00
				17171/5	Imposte e tasse	0	€ 19.910,09
					IVA a debito		€ 19.910,09
	TOTALE ENTRATE	552.662	680.676		TOTALI SPESE	1.034.580	€ 1.097.934,29
	Tasso di copertura	53,42%	62,00%				

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

(1) sulla base dei saldi iva registrati nell'anno precedente.

Servizio a domanda individuale “MUSEI – GALLERIE COMUNALI”

RENDICONTO 2018

Cap	ENTRATA	Previsioni 2018	accertato 2018	Cap	SPESA	Previsioni 2018	impegnato 2018
	Proventi tariffari	€ 92.000,00	€ 113.152,06		Personale di ruolo	€ 132.812,00	€ 121.827,91
30280	Proventi e sponsorizzazioni	€ 2.000,00	2.000		Personale amministrativo (comunicazioni Ufficio Cultura)		
30205	PROVENTI VISITE, PUBBLICAZIONI biblioteca Malatestiana	€ 90.000,00	€ 107.592,10				
30287	SPONSORIZZAZIONI RESTAURO	€ -	€ 3.559,96				
	Contributi finalizzati	€ 13.000,00	€ 57.132,48		Prestazioni di servizio	€ 138.710,40	€ 243.483,89
30925/00	concorsi spese e contributi per restauro codici malatestiani	€ 13.000,00	€ 55.834,40	45050/1-5	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	€ 38.000,00	€ 35.999,99
20400	Contributo da Enti pubblici siste museale	€ -			Spese per pulizie locali MUSEI	€ 36.600,00	€ 36.600,00
20494	CONTRIBUTI DA PRIVATI PER	€ -	€ 1.298,08	45030/0	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO MUSEI	€ -	€ 4.992,91
				45050/15	Condominiali	€ 13.000,00	€ 11.481,82
				45050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	€ 2.972,00	€ 3.909,32
				45050/21	Spese per servizi mostre d'arte	€ 10.000,00	€ 24.400,00
				44050/1-2-34	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	€ 9.500,00	€ 9.331,11
					Spese per pulizie locali	€ 4.000,00	€ 4.000,00
30863	IVA a credito (1)	€ 11.834,55	€ 1.038,70	44030/0-2			
				44050/20	ACQUISTI VARI	€ 6.638,40	€ 14.584,85
				44135			
				45050/23	SPESA PER SERVIZI AUSILIARI MUSEI E GALLERIE	€ 18.000,00	€ 92.289,21
				45050/33	SERVIZI PROFESSIONALI	€ -	€ 3.442,56
				44050/21	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RESTAURO COD	€ -	€ 2.452,12
					Manutenzioni ordinarie	€ 14.000,00	€ 13.985,34
				21050/13	Immobili	€ 10.000,00	€ 9.985,50
				44050/11-12	BIBLIOTECA	€ 4.000,00	€ 3.999,84
					Spese per utilizzo beni di terzi	€ 20.600,00	€ 20.416,95
				45135	Locazioni	€ 20.600,00	€ 20.416,95
					Imposte e tasse	€ 6.000,00	€ 6.000,00
				45171/9	TARES	€ 6.000,00	€ 6.000,00
					IVA a debito (1)		
	TOTALE ENTRATE	€ 116.835	€ 171.323,24		TOTALI SPESE	€ 312.122	€ 405.714,08
	Tasso di copertura	37,43%	42,23%				

(1) sulla base dei saldi iva registrati nell'anno precedente.

Servizio a domanda individuale “SALE PUBBLICHE”

RENDICONTO 2018

Cap	ENTRATA	Previsioni 2018	accertato 2018	Cap	SPESA	Previsioni 2018	impegnato 2018
	Proventi tariffari	€ 9.000,00	€ 9.554,20		Personale di ruolo	€ 30.210,00	€ 22.693,18
30612	Proventi concessione sale	€ 6.000,00	€ 6.554,20		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)		
30613	CONCESSIONI SALE MALATE	€ 3.000,00	€ 3.000,00				
					Prestazioni di servizio	€ 23.128,40	€ 27.877,96
				49050/20	Custodia sale/ Assistenza tecnica	€ 3.000,00	€ -
				44030/0-2	acquisti	€ 750,00	€ 844,60
				44050/1-2-3 4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	€ 9.500,00	€ 9.331,11
				44050/20	Spese per pulizie locali	€ 4.000,00	€ 4.000,00
					Spese per servizi vari musei e gallerie	€ 5.878,40	€ 13.702,25
					Manutenzioni ordinarie	€ 4.000,00	€ 3.999,84
				44050/11-12	MALATESTIANA	€ 4.000,00	€ 3.999,84
					Imposte e tasse		
				17171/5	IVA a debito	€ 2.371,09	€ 1.353,85
	TOTALE ENTRATE	€ 9.000	€ 9.554		TOTALI SPESE	€ 59.709,49	€ 55.924,82
	Tasso di copertura	15,07%	17,08%				

(1) sulla base dei saldi iva registrati nell'anno precedente.

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)

"ANNO 2018"

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCI-DENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	398.741	43.173	605.016	648.190	61,52%
2	Asili nido	1.563.222	2.185.584	1.650.545	3.836.129	40,75%
3	Mensa scuole infanzia - centri estivi	1.981.587	1.052.219	1.629.356	2.681.575	73,90%
4	Mensa scuole primarie e medie	680.676	107.881	990.054	1.097.934	62,00%
5	Musei - Gallerie	171.323	121.828	283.886	405.714	42,23%
6	Sale pubbliche	9.554	22.693	33.232	55.925	17,08%
	TOTALI	4.805.103	3.533.378	5.192.089	8.725.466	55,07%

PERCENTUALI DI COPERTURA 2011-2018- DATI FINANZIARI

SERVIZI	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	consuntivo
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	%	%	%	%	%	%	%	%
- Impianti sportivi	66,58	63,40	62,84	70,60	68,54%	79,70%	70,56%	61,52%
- Asili nido	27,18	23,90	26,67	25,90	24,10%	27,20%	21,46%	40,75%
- Mensa scuole infanzia e centri estivi	82,92	91,03	87,19	76,16	75,92%	85,78%	86,62%	73,90%
- Mensa scuole primarie e medie	78,92	78,17	80,56	91,89	62,16%	64,53%	59,65%	62,00%
- Musei - Gallerie	14,43	10,84	10,93	10,88	32,93%	23,57%	28,08%	42,23%
- Sale comunali	14,28	10,14	27,23	14,55	8,32%	12,70%	25,34%	17,08%
- Appartamenti Protetti	47,60	45,94	44,73	51,31	-	-	-	-
Totale	53,78%	54,43%	56,64%	56,14%	51,25%	55,25%	49,97%	55,07%