



Servizi

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 2019:

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

B) per gli esercizi 2012/2019:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale "IMPIANTI SPORTIVI"

RENDICONTO 2019

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	396.400,00	525.092,88		Personale di ruolo	42.400,00	44.885,36
					Personale Amministrativo	42.400,00	44.885,36
030342/00	PROVENTI CAMPI SPORTIVI	43.000,00	43.904,00		(comunicazione Ufficio Sport)		
030350/00	PROVENTI PALESTRE	157.000,00	170.808,66				
030352/00	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI VARI	4.400,00	116.380,85				
030550/00	PROVENTI CONCESSIONE PISCINA	192.000,00	193.999,37				
030863/00	IVA a credito	29.185,53	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	538.000,00	581.387,92
				052050/01-03-04	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	98.000,00	114.304,32
				052050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	440.000,00	467.083,60
					Manutenzioni ordinarie	38.000,00	37.762,35
				052050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	38.000,00	37.762,35
				17171/5	IVA a debito	0,00	48.939,05
	TOTALE ENTRATE	425.585,53	525.092,88		TOTALI SPESE	620.400,00	714.974,68
Tasso di copertura		68,60%	73,44%				

Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

RENDICONTO 2019

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	627.000,00	681.143,39		Personale di ruolo	1.840.732,00	1.932.149,92
				073001/00-01-09	Salari e stipendi	1.664.882,00	1.808.704,66
030400/00	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	590.000,00	639.415,70	036001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica	115.850,00	123.445,26
030405/00	PREVENTI VENDITA PASTI	10.000,00	17.870,69	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	60.000,00	
030406/00	CONCORSO FAMIGLIE SPESE CENTRI ESTIVI	27.000,00	23.857,00				
	Rimborsi vari	13.000,00	26.000,00		Personale non di ruolo	300.000,00	69.076,95
030623/00	CONCESSIONE ASILI NIDO PRIVATI	13.000,00	38.990,16	15050/25	Servizi di somministrazione lavoro		69.076,95
031075/00	Rimborsi vari asili nido	0,00	0,00	73001/06,07	Pers. supplente/ tempo determinato	300.000,00	
	Contributi finalizzati	560.000,00	425.577,68		Acquisto di beni di consumo	228.000,00	213.841,24
				073030/00	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI	170.000,00	161.203,51
020090/00	CONTRIBUTI STAT ALI SEZIONI PRIMAVERA	10.000,00	10.400,00	073030/02	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER ECONOMATO	36.000,00	32.658,58
20320/00	CONTRIBUTI REGIONALI	0,00	46.480,64	073030/03	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER NIDI INFANZIA	22.000,00	19.979,15
020470/00	CONTRIBUTI GESTIONE NIDI	496.000,00	268.873,48				
					Prestazioni di servizio	620.320,00	710.460,56
020475/00	CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI - S CAP. 73050/30	5.000,00	0,00	073050/01-02-03	Utenze (luce, gas, acqua, telefono)	34.000,00	32.924,72
				073050/04	Riscaldamento	51.000,00	54.000,00
020202/00	CONTRIBUTI REGIONE VAUCER CONCILIATIVI ASILI NIDO	44.000,00	0,00	073050/13	Servizio lavanderia	22.500,00	17.168,72
				073050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	7.000,00	4.000,00
020387/00	Contr. da Comune vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	0,00	0,00	040050/62	Convenzione aiuto cucina	13.200,00	15.400,00
				040050/63	Convenz. Controllo/disinfestaz.cucine	4.620,00	3.960,00
020380/00	CONTRIBUTO DA COMUNI - VEDI S CAP. 73050	5.000,00	5.000,00	074050/21	Centro estivo nidi	112.000,00	207.007,12
020181/00	Contributo Regionale Mense biologiche	0,00	94.823,56	073050/50	prestazioni di servizi asp	376.000,00	376.000,00
030863/00	IVA a credito	0,00			Manutenzioni ordinarie	30.000,00	35.000,00
				073050/11	Attrezzature	10.000,00	15.000,00
				073050/12	Immobili	20.000,00	20.000,00
					Spese per trasferimenti	700.000,00	826.511,69
				073150/01	Contrib.alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	700.000,00	826.511,69
					Imposte e tasse	6.759,69	71.117,20
				017171/05	IVA a debito	6.759,69	71.117,20
	TOTALE ENTRATE	1.200.000,00	1.132.721,07		TOTALE SPESE	3.725.811,69	3.858.157,56
	Tasso di copertura	32,21%	29,36%				

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 2019

Cap	ENTRATA	Previsione	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsione	Impegni
	Proventi tariffari	2.076.000,00	1.981.554,58		Personale di ruolo	936.268,56	685.261,14
030195/00	Concorso famiglie spesa mensa sc. statali	1.400.000,00	1.249.669,76	036001/00-040001/00	Personale addetto alla mensa	855.598,56	609.013,41
030152/00	Concorso famiglie per Centri Estivi comunali	30.000,00	33.136,00		Personale Amministrativo - dietista-personale	60.670,00	76.247,73
030154/00	Proventi gestione sc. comunali	646.000,00	698.748,82			20.000,00	
	Contributi finalizzati	117.600,00	240.716,93	15050/25	Personale non di ruolo	64.000,00	161.179,55
020087/00	Contrib. erog. da Ministero per distrib. Latte	0,00	0,00	040030/05-07	Servizi di somministrazione lavoro	64.000,00	161.179,55
020082/00	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	40.077,00	38.918,40		Acquisto di beni di consumo	651.394,00	664.679,74
020181/00	Contributo Regionale Mense biologiche	0,00	126.431,42	036030/01-02	Acq. alimentari e altri beni di consumo	602.394,00	623.279,21
020084/00	CONTRIBUTO STATALE TASSA RIFIUTI SCUOLE - VEDI S. CAP. 70050/20	77.523,00	75.367,11	036030/01-02	Acq. beni di consumo scuole infanzia	49.000,00	41.400,53
30863	IVA a credito	30.418,86	0,00	040050/05	Prestazioni di servizio	882.429,00	876.913,73
					Gas Cucina	4.000,00	4.000,00
				040050/01-02-03-06	Utenze cucina centralizzata	37.960,00	35.487,00
				036050/01-04-06-41-44	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	79.040,00	66.900,00
				036050/21-50	Servizi ausiliari mensa	306.070,00	323.280,50
				036050/12 40050/13	Servizio lavanderia	58.500,00	43.160,06
				036171/09	TARES	7.420,00	6.199,62
				036150/03	Contributo Personale ATA	28.119,00	30.849,00
				040050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	105.000,00	96.000,00
				040050/60-62	Convenzione aiuto cucina	240.440,00	259.990,00
				040050/63-66	Convenz. laboratorio analisi	15.880,00	11.047,55
				040050/11-12	Manutenzioni ordinarie	24.000,00	49.000,00
					Attrezzature cucina	24.000,00	49.000,00
				017171/05	Imposte e tasse	0,00	131.477,76
					IVA a debito		131.477,76
	TOTALE ENTRATE	2.224.018,86	2.222.271,51		TOTALI SPESE	2.558.091,56	2.568.511,92
	Tasso di copertura	86,94%	86,52%				

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 “MENZA SCUOLE PRIMARIE E MEDIE”

RENDICONTO 2019

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
30199	Proventi tariffari Concorso Famiglie per Mense Scuole Elem.	514.300,00 497.300,00	688.693,47 644.313,35		Personale di ruolo	98.845,00	107.811,30
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Medie	17.000,00	44.380,12		Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio Economato - Dietista	98.845,00	107.811,30
30196	Rimborsi vari Canone concessione Mense Appaltate	3.300,00 3.300,00	0,00 0,00				
	Contributi finalizzati	25.623,00	119.705,81	040030/06	Acquisto di beni di consumo Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole primarie e medie	210.000,00 210.000,00	211.201,85 211.201,85
020082/00	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	25.623,00	24.882,25				
020181/00	Contributo Regionale Mense biologiche	0,00	94.823,56				
030863	IVA a credito	8.617,50	0,00	037050/21	Prestazioni di servizio Servizi ausiliari scuole elementari	714.610,00 89.610,00	743.046,76 89.610,00
				040050/01-02- 03-06	Utenze cucina centralizzata	11.340,00	13.125,31
				040050/61	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	365.000,00	385.000,00
				040050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	218.360,00	231.610,00
				040050/66	Convenzione laboratorio analisi	3.500,00	1.619,45
				040050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	23.000,00	19.400,00
				040150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	1.400,00	350,00
				040150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	2.400,00	2.332,00
				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	0,00	79.450,42 79.450,42
	TOTALE ENTRATE	551.840,50	808.399,28		TOTALI SPESE	1.024.855,00	1.142.910,33
	Tasso di copertura	53,85%	70,73%				

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 “MUSEI – GALLERIE COMUNALI”

RENDICONTO 2019

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	90.000,00	77.621,80		Personale di ruolo	117.840,00	111.451,08
030280/00	Proventi e sponsorizzazioni	0,00	5.607,00		Personale amministrativo (comunicazioni Ufficio Cultura)		111.451,08
030205/00	PROVENTI VISITE, PUBBLICAZIONI biblioteca Malatestiana	90.000,00	72.014,80				
	Contributi finalizzati	41.000,00	6.960,64		Prestazioni di servizio	181.012,40	103.721,41
020400/00	Contributo da Enti pubblici sistema museale	0,00	0,00	045050/15	Condominiali	12.500,00	12.500,00
30925/00	concorsi spese e contributi per restauro codici malatestiani	41.000,00	6.960,64	045050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	2.972,00	5.713,56
				045050/21	Spese per servizi mostre d'arte	87.402,00	348,00
				044050/01-02- 03-04	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana		9.448,65
				028150/01			
				044150/01	Spese per pulizie locali	40.000,00	22.700,00
				44030/00-01- 02	ACQUISTI VARI	6.638,40	9.837,56
				045050/23	SPESE PER SERVIZI AUSILIARI MUSEI E GALLERIE	18.000,00	43.173,64
				044050/01-02- 03-04	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) n	9.500,00	
030863/00	IVA a credito	2.204,88	415,33		Spese per pulizie locali	4.000,00	
					Manutenzioni ordinarie	14.000,00	3.999,83
				021050/13	Immobili	10.000,00	0,00
				044050/11-12	BIBLIOTECA	4.000,00	3.999,83
					Spese per utilizzo beni di terzi	20.600,00	20.623,61
				045135/00-01	Locazioni	20.600,00	17.326,61
				044135/00-01	Locazioni		3.297,00
					Imposte e tasse	6.000,00	6.000,00
				045171/9	TARES	6.000,00	6.000,00
				017171/5	IVA a debito		0,00
	TOTALE ENTRATE	133.204,88	84.997,77		TOTALI SPESE	339.452	245.795,93
	Tasso di copertura	39,24%	34,58%				

Servizio a domanda individuale “SALE PUBBLICHE”

RENDICONTO 2019

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
030612/00	Proventi tariffari	8.000,00	6.812,10		Personale di ruolo	30.900,00	17.037,45
	Proventi concessione sale	5.000,00	4.290,60		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)		17.037,45
030613/00	CONCESSIONI SALE MALATESIANA	3.000,00	2.521,50		Prestazioni di servizio	27.700,00	42.334,21
				049050/20	Custodia sale/ Assistenza tecnica	0,00	0,00
				044030/00-01	Acquisti	750,00	4.124,00
				044050/01-02	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	9.500,00	9.448,65
				03-04	malatestiana		
				028150/01	Spese per pulizie locali	4.000,00	22.700,00
030863/00	IVA a credito	0,00	0,00	044050/20-21	Spese per servizi vari musei e gallerie	14.200,00	6.061,56
				044150/01	Manutenzioni ordinarie	4.000,00	3.999,83
				044050/11-12	MALATESTIANA	4.000,00	3.999,83
				044135/00-01	Spese per utilizzo beni di terzi Locazioni		3.297,00
				17171/5	Imposte e tasse IVA a debito	3.290,92	814,90
	TOTALE ENTRATE	8.000,00	6.812,10		TOTALI SPESE	62.600,00	67.483,39
	Tasso di copertura	12,78%	10,09%				

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 2019"

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCIDENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	525.093	44.885	670.089	714.975	73,44%
2	Asili nido	1.132.721	2.001.227	1.856.931	3.858.158	29,36%
3	Mensa scuole infanzia - centri estivi	2.222.272	846.441	1.722.071	2.568.512	86,52%
4	Mensa scuole primarie e medie	808.399	107.811	1.035.099	1.142.910	70,73%
5	Musei - Gallerie	84.998	111.451	134.345	245.796	34,58%
6	Sale pubbliche	6.812	17.037	50.446	67.483	10,09%
	TOTALI	4.780.295	3.128.853	5.468.981	8.597.834	55,60%

PERCENTUALI DI COPERTURA 2012-2019 DATI FINANZIARI

SERVIZI	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	%	%	%	%	%	%	%	%
- Impianti sportivi	63,40%	62,84%	70,60%	68,54%	79,70%	70,56%	61,52%	73,44%
- Asili nido	23,90%	26,67%	25,90%	24,10%	27,20%	21,46%	40,75%	29,36%
- Mensa scuole infanzia e centri estivi	91,03%	87,19%	76,02%	75,92%	85,78%	86,62%	73,90%	86,52%
- Mensa scuole primarie e medie	78,17%	80,56%	91,89%	62,16%	64,53%	59,65%	62,00%	70,73%
- Musei - Gallerie	10,84%	10,93%	10,88%	32,93%	23,57%	28,08%	42,23%	34,58%
- Sale comunali	10,14%	27,23%	14,55%	8,32%	12,70%	25,34%	17,08%	10,09%
- Appartamenti Protetti	45,94%	44,73%	51,31%	-	-	-	-	-
Totale	54,43%	56,64%	56,14%	51,25%	55,25%	49,97%	55,07%	55,60%