



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 2021:

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

B) per gli esercizi 2014/2021:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale “IMPIANTI SPORTIVI”

RENDICONTO 2021

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	247.350,00	174.262,18		Personale di ruolo	44.900,00	45.289,95
					Personale Amministrativo	44.900,00	45.289,95
030342/00	PROVENTI CAMPI SPORTIVI	43.000,00	42.158,40		(comunicazione Ufficio Sport)		
030350/00	PROVENTI PALESTRE	83.000,00	105.856,94				
030352/00	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI VARI	31.350,00	26.246,84				
030550/00	PROVENTI CONCESSIONE PISCINA	90.000,00	0,00				
030863/00	IVA a credito	0,00	53.671,78		Acquisto di beni di consumo	2.000,00	1.999,99
				052030/01	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	2.000,00	1.999,99
					Prestazioni di servizio	535.000,00	663.806,39
				052050/01-03-04	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	84.000,00	81.771,30
				052050/20	Cessione in appalto di Impianti Sportivi	151.000,00	582.035,09
					Manutenzioni ordinarie	34.000,00	60.999,99
				052050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	34.000,00	60.999,99
				17171/5	IVA a debito	48.939,05	0,00
	TOTALE ENTRATE	247.350,00	227.933,96		TOTALI SPESE	664.839,05	772.096,32
	Tasso di copertura	37,20%	29,52%				

Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

RENDICONTO 2021

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	567.000,00	602.188,60		Personale di ruolo	2.180.275,00	2.171.728,61
				073001/00-01-09	Salari e stipendi	2.039.525,00	2.037.746,19
030400/00	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	530.000,00	532.485,00	036001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica	140.750,00	133.982,42
030405/00	PREVENTI VENDITA PASTI	10.000,00	15.494,85				
030406/00	CONCORSO FAMIGLIE SPESE CENTRI ESTIVI	27.000,00	54.208,75				
	Rimborsi vari	26.000,00	26.000,00		Personale non di ruolo	68.500,00	39.487,50
030623/00	CONCESSIONE ASILI NIDO PRIVATI	26.000,00	26.010,76	15050/25	Servizi di somministrazione lavoro	68.500,00	39.487,50
	Contributi finalizzati	659.000,00	985.665,92		Acquisto di beni di consumo	205.400,00	214.665,92
020090/00	CONTRIBUTI STATALI SEZIONI PRIMAVERA	10.000,00	10.790,00	073030/00	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI	170.000,00	148.864,74
20320/00	CONTRIBUTI REGIONALI	100.000,00	191.047,59	073030/02	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER ECONOMATO	15.400,00	15.850,08
020470/00	CONTRIBUTI GESTIONE NIDI	540.000,00	741.831,28	073030/03	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER NIDI INFANZIA	20.000,00	49.951,10
020181/00	CONTRIBUTO REGIONALE MENSE BIOLOGICHE MIUR		41.997,05		Prestazioni di servizio	722.500,00	965.084,21
020475/00	CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI - S CAP. 73050/30	5.000,00	0,00	073050/01-02-03	Utenze (luce, gas, acqua, telefono)	32.000,00	31.171,08
020202/00	CONTRIBUTI REGIONE VAUCER CONCILIATIVI ASILI NIDO	0,00	0,00	073050/04	Riscaldamento	41.000,00	41.000,00
020387/00	VEDI S CAP. 73150/01 Contr. da Comune vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	0,00	0,00	073050/13	Servizio lavanderia	22.500,00	4.100,83
020380/00	CONTRIBUTO DA COMUNI - VEDI S CAP. 73050	4.000,00	0,00	073050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	7.000,00	7.000,00
030863/00	IVA a credito	0,00	0,00	040050/62	Convenzione aiuto cucina	18.700,00	15.298,96
				040050/63	Convenz. Controllo/ disinfezzaz.cucine	3.300,00	1.960,20
				074050/21	Centro estivo nidi	222.000,00	461.553,14
				073050/50	prestazioni di servizi asp	376.000,00	403.000,00
				073050/60	Manutenzioni ordinarie	30.000,00	37.993,75
				073050/11	Attrezzature	12.000,00	12.000,00
				073050/12	Attrezzature	0,00	7.999,30
					Immobili	18.000,00	17.994,45
				073150/01	Spese per trasferimenti	662.000,00	937.000,00
					Contrib.alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	662.000,00	937.000,00
				017171/05	Imposte e tasse	71.117,20	87.656,24
					IVA a debito	71.117,20	87.656,24
	TOTALE ENTRATE	1.252.000,00	1.613.854,52		TOTALE SPESE	3.939.792,20	4.453.616,24
	Tasso di copertura	31,78%	36,24%				

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 INFANZIA-CENTRI ESTIVI”

RENDICONTO 2021

Previsione	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsione	Impegni
1.185.000,00	1.105.619,60		Personale di ruolo	1.009.510,00	1.103.008,99
760.000,00	656.774,00	036001/00,01 036171/00	Personale addetto alla mensa	932.060,00	755.334,30
25.000,00	64.312,00	040001/00	Personale Amministrativo - dietista-personale	77.450,00	247.375,85
400.000,00	384.533,60				100.298,84
			Personale non di ruolo	160.000,00	92.137,50
		15050/25	Servizi di somministrazione lavoro	160.000,00	92.137,50
115.825,00	131.520,73		Acquisto di beni di consumo	619.669,60	667.796,47
0,00	0,00	040030/05-07	Acq. alimentari e altri beni di consumo	600.750,00	610.910,70
39.000,00	38.012,49	036030/01-02	Acq. beni di consumo scuole infanzia	18.919,60	35.921,05
76.825,00	93.508,24	036030/03-05	Acq. beni di consumo scuole infanzia		20.964,72
	77.994,52		Prestazioni di servizio	874.057,00	697.362,36
0,00	0,00	040050/05	Gas Cucina	4.000,00	4.000,00
		040050/01-02-03-06	Utenze cucina centralizzata	37.960,00	31.455,69
		036050/01-02-03-04-06-41-42-	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	58.600,00	66.284,02
		036050/21-22-50	Servizi ausiliari mensa	285.797,00	299.569,63
		036050/12 40050/13	Servizio lavanderia	58.500,00	17.779,72
		036171/09	TARES	7.420,00	0,00
		036150/03	Contributo Personale ATA	16.380,00	16.380,00
		036150/01	Fondo ai consigli scuola città		20.000,00
		040050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	105.000,00	45.122,50
		040050/60-62	Convenzione aiuto cucina	287.200,00	186.950,55
		040050/63-66	Convenz.laboratorio analisi	13.200,00	9.820,25
			Manutenzioni ordinarie	15.000,00	40.594,96
		040050/11-12	Attrezzature cucina	15.000,00	40.594,96
			Imposte e tasse	131.477,76	135.033,91
		017171/05	IVA a debito	131.477,76	135.033,91
1.300.825,00	1.237.140,33		TOTALI SPESE	2.809.714,36	2.735.934,18
46,30%	45,22%				

Servizio a domanda individuale “MENZA SCUOLE PRIMARIE E MEDIE”

RENDICONTO 2021

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
30199	Proventi tariffari	590.000,00	545.223,13		Personale di ruolo	105.650,00	117.482,54
	Concorso Famiglie per Mense Scuole Elen.	560.000,00	499.484,41		Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio Economato - Dietista	105.650,00	117.482,54
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Medie	30.000,00	45.738,72				
30196	Rimborsi vari	0,00	0,00				
	Canone concessione Mense Appaltate	0,00	0,00				
					Acquisto di beni di consumo	210.000,00	320.765,30
	Contributi finalizzati	26.000,00	24.303,06	040030/06	Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole primarie e medie	210.000,00	320.765,30
020082/00	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	26.000,00	24.303,06				
030863	IVA a credito	0,00	0,00	037050/21	Prestazioni di servizio	729.150,00	357.508,56
				040050/01-02-03-06	Servizi ausiliari scuole elementari	28.710,00	0,00
				040050/61	Utenze cucina centralizzata	14.040,00	11.634,30
				040050/60	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	415.000,00	178.079,08
				040050/66	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	249.100,00	149.650,32
				040050/65	Convenzione laboratorio analisi	3.500,00	3.144,86
				040050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	15.000,00	15.000,00
				040150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	1.400,00	0,00
				040150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	2.400,00	0,00
				040050/14	Manutenzioni ordinarie	1.000,00	3.498,83
					Attrezzature cucine	1.000,00	3.498,83
				017171/05	Imposte e tasse	79.450,42	43.822,10
					IVA a debito	79.450,42	43.822,10
	TOTALE ENTRATE	616.000,00	569.526,19		TOTALI SPESE	1.125.250,42	843.077,33
	Tasso di copertura	54,74%	67,55%				

Servizio a domanda individuale "MUSEI – GALLERIE COMUNALI"

RENDICONTO 2021

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
	Proventi tariffari	32.596,00	31.757,45		Personale di ruolo	85.500,00	91.174,12
030280/00	Proventi e sponsorizzazioni	2.596,00	601,60		Personale amministrativo (comunicazioni Ufficio Cultura)		91.174,12
030205/00	PROVENTI VISITE, PUBBLICAZIONI biblioteca Malatestiana	30.000,00	31.155,85				
	Contributi finalizzati	0,00	17.034,28		Prestazioni di servizio	136.125,49	194.359,49
020400/00	Contributo da Enti pubblici sistema museale	0,00	0,00	027050/01-02- 03.04.05	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	29.794,55	28.146,12
30925/00	concorsi spese e contributi per restauro codici malatestiani	0,00	17.034,28	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	0,00	75.188,60
				044050/01-02- 03-04	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	7.725,00	7.530,13
				028150/01	Spese per pulizie locali	22.750,00	18.578,60
				044150/01			
				44030/00-01- 02	ACQUISTI VARI	13.133,12	7.356,06
				045050/23	SPESA PER SERVIZI AUSILIARI MUSEI E GALLERIE	50.222,82	45.059,97
030863/00	IVA a credito	415,33	0,00				
					Manutenzioni ordinarie	7.700,00	17.250,00
				021050/13	Immobili	5.000,00	0,00
				044050/11-12	BIBLIOTECA	2.700,00	2.019,42
				044050/10,21	Servizi restauro codici		15.230,58
				044030/03	Servizi restauro codici		0,00
					Spese per utilizzo beni di terzi	3.255,00	17.346,61
				045135/00-01	Locazioni	0,00	17.326,61
				044135/00-01	Locazioni	3.255,00	20,00
					Imposte e tasse	5.000,00	1.120,84
				045171/9	TARES	5.000,00	1.110,00
				017171/5	IVA a debito		10,84
	TOTALE ENTRATE	33.011,33	48.791,73		TOTALI SPESE	237.580,49	321.251,06
Tasso di copertura		13,89%	15,19%				

Servizio a domanda individuale "SALE PUBBLICHE"

RENDICONTO 2021

Cap	ENTRATA	Previsioni	Accertamenti	Cap	SPESA	Previsioni	Impegni
030612/00	Proventi tariffari	2.500,00	549,00		Personale di ruolo	37.370,00	63.020,66
030613/00	Proventi concessione sale	1.000,00	549,00		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)		63.020,66
	CONCESSIONI SALE MALATESIANA	1.500,00	0,00				
					Prestazioni di servizio	43.608,12	59.425,28
				049050/20	Custodia sale/ Assistenza tecnica	0,00	0,00
				044030/00-01-02	Acquisti	5.071,00	7.356,06
				044050/01-02-03-04	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	7.725,00	7.530,13
				028150/01	Spese per pulizie locali	22.750,00	18.578,60
030863/00	IVA a credito	0,00	0,00	044150/01			
				044050/20-21	Spese per servizi vari musei e gallerie	8.062,12	25.960,48
					Manutenzioni ordinarie	2.700,00	2.019,42
				044050/11-12	MALATESTIANA	2.700,00	2.019,42
					Spese per utilizzo beni di terzi		
				044135/00-01	Locazioni	3.255,00	20,00
							20,00
					Imposte e tasse		
				17171/5	IVA a debito	814,90	207,20
	TOTALE ENTRATE	2.500,00	549,00		TOTALI SPESE	87.748,02	124.692,57
	Tasso di copertura	2,85%	0,44%				

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 2021"

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCIDENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	227.934	45.290	726.806	772.096	29,52%
2	Asili nido	1.613.855	2.211.216	2.242.400	4.453.616	36,24%
3	Mensa scuole infanzia - centri estivi	1.237.140	1.195.146	1.540.788	2.735.934	45,22%
4	Mensa scuole primarie e medie	569.526	117.483	725.595	843.077	67,55%
5	Musei - Gallerie	48.792	91.174	230.077	321.251	15,19%
6	Sale pubbliche	549	63.021	61.672	124.693	0,44%
	TOTALI	3.697.796	3.723.330	5.527.338	9.250.668	39,97%

PERCENTUALI DI COPERTURA 2014-2021 DATI FINANZIARI

SERVIZI	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	%	%	%	%	%	%	%	%
- Impianti sportivi	70,60%	68,54%	79,70%	70,56%	61,52%	73,44%	31,00%	29,52%
- Asili nido	25,90%	24,10%	27,20%	21,46%	40,75%	23,36%	44,46%	36,24%
- Mensa scuole infanzia e centri estivi	76,02%	75,92%	85,78%	86,62%	73,90%	86,52%	38,33%	45,22%
- Mensa scuole primarie e medie	91,89%	62,16%	64,53%	59,65%	62,00%	70,73%	52,31%	67,55%
- Musei - Gallerie	10,88%	32,93%	23,57%	28,08%	42,23%	34,58%	9,95%	15,19%
- Sale comunali	14,55%	8,32%	12,70%	25,34%	17,08%	10,09%	2,81%	0,44%
- Appartamenti Protetti	51,31%	-	-	-	-	-	-	-
Totale	56,14%	51,25%	55,25%	49,97%	55,07%	55,60%	41,04%	39,97%



Conto Economico e Stato Patrimoniale