





## 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 2017:

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

B) per gli esercizi 2012/2017:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

**Servizio a domanda individuale "IMPIANTI SPORTIVI"**

**RENDICONTO 2017**

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 447.500	€ 417.951		<b>Personale di ruolo</b>	€ 50.465,00	€ 45.741,90
					Personale Amministrativo	€ 50.465,00	€ 45.741,90
30342	PROVENTI CAMPI SPORTIVI	€ 40.000	€ 38.100,60		(comunicazione Ufficio Sport)		
30350	PROVENTI PALESTRE	€ 210.000	€ 183.141,95				
30352	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI VARI	€ 8.500	€ 8.395,86				
30550	PROVENTI CONCESSIONE PISCINA	€ 189.000	€ 188.312,17				
30863	<b>IVA a credito</b>		€ 29.185,53		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	€ 2.000,00	€ 2.000,00
				52030/1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	€ 2.000,00	€ 2.000,00
					<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 540.000,00	€ 547.947,07
				52050/1	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	€ 98.000,00	€ 97.296,28
				3 - 4			
				52050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	442.000	450.651
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 38.000	€ 37.994
				52050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	38.000	37.994
					<b>Imposte e tasse</b>	27.359	0
					IVA a debito	27.359	-
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 447.500	€ 447.136		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 657.824	€ 633.683
	<b>Tasso di copertura</b>	68,03%	70,56%				

## Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

### RENDICONTO 2017

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	<b>Proventi tariffari</b>	615.000,00	€ 698.764,22		<b>Personale di ruolo</b>	€ 1.674.417,00	€ 1.800.853,90
30400	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	€ 590.000	€ 644.221,32	73001/00,01,09	Salari e stipendi	€ 1.496.607,00	€ 1.613.098,31
30405	PROVENTI VENDITA PASTI ASILI NIDO	€ -	€ 30.312,90	36001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica	€ 112.810,00	€ 122.755,59
30406	CONCORSO FAMIGLIE SPESE CENTRI ESTIVI	€ 25.000	€ 24.230,00	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	€ 65.000,00	€ 65.000,00
	<b>Rimborsi vari</b>	-	-		<b>Personale non di ruolo</b>	€ 318.800,00	€ 441.654,72
30623	CONCESSIONE ASILI NIDO PRIVATI	€ -	€ -	73001/06,07	Pers. supplente/ tempo determinato	€ 318.800,00	441.654,72
31075	Rimborsi vari asili nido	€ -	€ -		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	€ 236.000,00	€ 213.054,66
	<b>Contributi finalizzati</b>	136.000,00	€ 98.676,97		73030 ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER ECONOMATO	€ 43.000,00	€ 37.928,22
20090	CONTRIBUTI STATALI SEZIONI PRIMAVERA	€ 30.000	€ 9.500,00	73030	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI	€ 170.000,00	€ 152.145,01
20470	CONTRIBUTI GESTIONE NIDI	€ 100.000	€ 79.719,32	73030	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER NIDI INFANZIA	€ 23.000,00	€ 22.981,43
					<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 499.300,00	€ 509.141,92
20475	CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI - S CAP. 73050/30	€ 6.000	€ 2.957,65	73050/1-3	Utenze (luce, gas, acqua, telefono)	€ 34.000,00	€ 27.745,18
				73050/4	Riscaldamento	€ 51.000,00	€ 46.458,61
20202	CONTRIBUTI REGIONE VAUCER CONCILIATIVI ASILI NIDO -	€ -	€ -	73050/13	Servizio lavanderia	€ 22.500,00	€ 20.545,57
				73050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	€ 10.000,00	€ 4.999,99
20387	Contr. da Comune vaucer conciliativi	€ -	€ 1.500,00	40050/62	Convenzione aiuto cucina	€ 13.200,00	€ 13.172,57
				40050/63	Convenz. Controllo/disinfestaz.cucine	€ 6.600,00	€ 4.620,00
20380	CONTRIBUTO COMUNE DI FORLI CONVENZIONE DIETISTA	€ -	€ 5.000,00	74050/21	Centro estivo nidi	€ 112.000,00	€ 111.600,00
				73050/50	prestazioni di servizi asp	€ 250.000,00	€ 280.000,00
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 26.000,00	€ 24.202,78
				73050/11	Attrezzature	€ 7.000,00	€ 5.203
				73050/12	Immobili	€ 19.000,00	€ 19.000
					<b>Spese per trasferimenti</b>	€ 650.000,00	€ 720.000,00
				73150/1	Contrib.alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	€ 650.000,00	€ 720.000,00
					<b>Imposte e tasse</b>	€ 11.374,98	€ 6.759,69
				17171/5	IVA a debito	€ 11.374,98	€ 6.759,69
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 751.000,00	€ 797.441,19		<b>TOTALE SPESE</b>	€ 3.415.891,9800	€ 3.715.667,6675
	<b>Tasso di copertura</b>	21,99%	<b>21,46%</b>				

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 2017

Cap	ENTRATA	Previsione	Consuntivo	Cap	SPESA	Previsione	Consuntivo
	<b>Proventi tariffari</b>	2.049.000	€ 2.082.788,29		<b>Personale di ruolo</b>	1.026.061	€ 889.552,57
30195	Concorso famiglie spesa mensa sc. statali	1.403.000	€ 1.397.074,17	36001 - 40001	Personale addetto alla mensa	933.234	800.209
30152	Concorso famiglie per Centri Estivi comunali	-	€ 42.605,50		Personale Amministrativo - dietista-personale	72.327	€ 68.843,78
30154	Proventi gestione sc. comunali <i>(in base al costo medio del pasto)</i>	646.000	€ 643.108,62	15001/16	Produttività Personale Mensa	20.500	20.500
				36001/6	<b>Personale non di ruolo</b>	60.000	€ 126.094,67
					Personale tempo determinato/ supplente Mensa	60.000	126.095
	<b>Contributi finalizzati</b>	58.077	€ 39.704,11		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	719.000	€ 606.530,50
20087	Contrib. erog. da Ministero per distrib. Latte	18.000	€ -	40030/5,7	Acq. alimentari e altri beni di consumo	670.000	565.451
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	40.077	€ 39.704,11	36030/1-2	Acq. beni di consumo scuole infanzia	49.000	41.080
					<b>Prestazioni di servizio</b>	848.460	€ 834.281,29
30863	<b>IVA a credito</b>	75.436	€ 30.418,86	40050/05	Gas Cucina	4.000	3.770
				40050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	35.040	30.261
				36050 (1/4,6 - 41/44)	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	79.000	72.361
				36050/21-50	Servizi ausiliari mensa	256.530	274.030
				36050/12	} Servizio lavanderia	60.500	57.106
				40050/13			
				36171/09	TARES	8.400	7.307
				36150/03	Contributo Personale ATA	36.400	30.179
				40050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	105.000	105.000
				40050/60-62	Convenzione aiuto cucina	240.440	240.338
				40050/63-66	Convenz.laboratorio analisi	23.150	13.930
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	31.000	€ 29.000,00
				40050/11-12	Attrezzature cucina	31.000	29.000
					<b>Imposte e tasse</b>	-	
				17171/5	IVA a debito		
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	2.182.513	€ 2.152.911,26		<b>TOTALI SPESE</b>	2.684.521	2.485.459

Tasso di copertura

81,30%

86,62%

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 2017

Cap	ENTRATA	Previsione	Consuntivo	Cap	SPESA	Previsione	Consuntivo
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>520.000</b>	<b>590.042</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>98.862</b>	<b>€ 100.613,97</b>
30199	Concorso Famiglie per Mense Scuole Elem.	500.000	555.956	-	Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio Economato - Dietista	98.862	€ 100.613,97
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Medie	20.000	34.086	15001/16	Produttività		
	<b>Rimborsi vari</b>	<b>3.300</b>			<b>Personale non di ruolo</b>	<b>0</b>	
30196	Canone concessione Mense Appaltate	3.300	0	36001/6	Personale supplente/tempo determinato		
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>25.623</b>	<b>25.385</b>		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>280.000</b>	<b>270.674,52</b>
20082	Contributo erogato da Min. per Pasti Docenti	25.623	25.385	40030/6	Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole Primarie e Medie	280.000	270.674,52
30863	<b>IVA a credito</b>	<b>8.037</b>	<b>8.617</b>		<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>651.930</b>	<b>673.451,36</b>
				37050/21	Servizi ausiliari scuole elementari	76.560	102.655,03
				4050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	12.960	11.192,32
				40050/61	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	310.000	310.000,00
				40050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	218.360	218.354,15
				40050/66	Convenzione laboratorio analisi	5.250	2.449,86
				40050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	25.000	25.000,00
				40150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	1.400	1.400,00
				40150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	2.400	2.400,00
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>1.400</b>	<b>1.400,00</b>
				40050/14	Attrezzature cucine	1.400	1400
					<b>Imposte e tasse</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
				17171/5	IVA a debito		
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>556.960</b>	<b>624.045</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>1.032.192</b>	<b>1.046.140</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>53,96%</b>	<b>59,65%</b>				

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 2017**

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>100.000</b>	<b>79.762</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>150.695</b>	<b>€ 139.655,14</b>
30280	Proventi e sponsorizzazioni	10.000	263		Personale amministrativo (comunicazioni Ufficio Cultura)		
30205	PROVENTI VISITE, PUBBLICAZIONI biblioteca Malatestiana	90.000	79.499				
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>50.000</b>	<b>5.690</b>		<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>146.125</b>	<b>132.540</b>
30925/ 00	concorsi spese e contributi per restauro codici malatestiani	50.000	5.690	45050/1-2- 3-4 -5	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	42.000	38.209
20400	Contributo da Enti pubblici sistema museale	0	0		Spese per pulizie locali MUSEI	36.600	36.600
				45050/15	Condominiali	15.000	14.131
				45050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	8.300	
				45050/21	Spese per servizi mostre d'arte	21.000	20.797
				44050/1-2- 3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	10.000	7.481
					Spese per pulizie locali	4.000	4.000
30863	<b>IVA a credito</b>	<b>10.757</b>	<b>2.205</b>	44030/0-2			
				44050/20	<b>ACQUISTI VARI</b>	9.225	11.322
				44135			
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>
				21050/13	Immobili	10.000	10.000
				44050/11- 12	<b>BIBLIOTECA</b>	4.000	4.000
					<b>Spese per utilizzo beni di terzi</b>	<b>20.600</b>	<b>20.478</b>
				45135	Locazioni	20.600	20.478
					<b>Imposte e tasse</b>	<b>7.520</b>	<b>5.500</b>
				45171/9	TARES	5.500	5.500
					IVA a debito	2.020	
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>160.757</b>	<b>87.657</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>338.940</b>	<b>312.173</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>47,43%</b>	<b>28,08%</b>				



**Servizio a domanda individuale "SALE PUBBLICHE"**

**RENDICONTO 2017**

Cap	ENTRATA	Previsione	Consuntivo	Cap	SPESA	Previsione	Consuntivo
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>11.000</b>	<b>15.226</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>28.605</b>	€ <b>30.329,08</b>
30612	Proventi concessione sale	6.000	10.608		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)		
30613	CONCESSIONI SALE MALATESIANA	5.000	4.618		<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>26.215</b>	<b>25.764</b>
				49050/20	Custodia sale/ Assistenza tecnica	3.000	€ 3.000,00
				44030/0-2	acquisti	365	664,2
				44050/1-2-3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	10.000	7480,5
					Spese per pulizie locali	4.000	4000
				44050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	8.850	10619,434
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
				44050/11-12	MALATESTIANA	4.000	4000
					<b>Imposte e tasse</b>		
				17171/5	IVA a debito	85,99	3.291
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>11.000</b>	<b>15.226</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>58.820</b>	<b>60.093</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>18,70%</b>	<b>25,34%</b>				

**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)

**RENDICONTO 2017**

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCI-DENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	447.136	45.742	587.941	633.683	70,56%
2	Asili nido	797.441	2.242.509	1.473.159	3.715.668	21,46%
3	Mensa scuole infanzia centri estivi	2.152.911	1.015.647	1.469.812	2.485.459	86,62%
4	Mensa scuole primarie e medie	624.045	100.614	945.526	1.046.140	59,65%
5	Musei - Gallerie	87.657	139.655	172.518	312.173	28,08%
6	Sale pubbliche	15.226	30.329	29.764	60.093	25,34%
	<b>TOTALI</b>	<b>4.124.416</b>	<b>3.574.496</b>	<b>4.678.720</b>	<b>8.253.216</b>	<b>49,97%</b>

**PERCENTUALI DI COPERTURA 2012-2017 - DATI FINANZIARI**

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