

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 detratta l'IVA a credito inerente ai lavori.

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

A) per l'esercizio 2016:

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

B) per gli esercizi 2013/2016:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale "IMPIANTI SPORTIVI"

RENDICONTO 2016

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 468.500	€ 514.441,28		Personale di ruolo	€ 42.420,00	€ 42.699,51
					Personale Amministrativo	€ 42.420,00	€ 42.699,51
30342	PROVENTI CAMPI SPORTIVI	€ 40.000	€ 40.499,93		(comunicazione Ufficio Sport)		
30350	PROVENTI PALESTRE	€ 210.000	€ 277.584,17				
30352	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI VARI	€ 8.500	€ 8.327,00				
30550	proventi concessione piscina	€ 210.000	€ 188.030,18				
					Acquisto di beni di consumo	€ 2.000,00	€ 2.000,00
30863	IVA a credito	33.488	€ 27.798,44	52030/1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	€ 2.000,00	€ 2.000,00
					Prestazioni di servizio	€ 650.000,00	€ 597.687,35
				52050/1	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	€ 140.000,00	€ 85.777,66
				3 - 4			
				52050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	€ 510.000,00	€ 511.909,69
					Manutenzioni ordinarie	€ 38.000,00	€ 38.000,00
				52050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	€ 38.000,00	€ 38.000,00
					Imposte e tasse	€ -	€ -
				17171/5	IVA a debito	€ -	€ -
	TOTALE ENTRATE	€ 501.988	€ 542.239,72		TOTALI SPESE	€ 732.420,00	€ 680.386,86
	Tasso di copertura	68,54%	79,70%				

Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

RENDICONTO 2016

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 627.000,00	€ 672.003,81		Personale di ruolo	€ 1.686.501,00	€ 1.560.809,00
30400	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	€ 588.000,00	€ 621.109,36	73001	Salari e stipendi	€ 1.520.336,00	€ 1.378.119,00
30405	PROVENTI VENDITA PASTI ASILI NIDO	€ 15.000,00	€ 26.399,20	36001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica	€ 101.165,00	€ 112.835,28
30406	CONCORSO FAMIGLIE SPESE CENTRI ESTIVI	€ 24.000,00	€ 24.495,25	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	€ 65.000,00	€ 69.854,72
	Rimborsi vari	€ 16.000,00	€ 28.304,00		Personale non di ruolo	€ 145.000,00	€ 344.494,69
30623	CONCESSIONE ASILI NIDO PRIVATI	€ 16.000,00	€ 28.304,00	36001/6	Pers. supplente/ tempo determinato	€ 145.000,00	€ 344.494,69
31075	Rimborsi vari asili nido	€ -					
	Contributi finalizzati	€ 78.000,00	€ 148.432,95		Acquisto di beni di consumo	€ 224.000,00	€ 222.859,82
20090	CONTRIBUTI STATALI SEZIONI PRIMAVERA	€ 10.000,00	€ 11.000,00	73030	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER ECONOMATO	€ 43.000,00	€ 37.459,79
20470	CONTRIBUTI GESTIONE NIDI	€ 58.000,00	€ 119.816,74	73030	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI	€ 160.000,00	€ 161.439,77
20475	CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI - S CAP. 73050/30	€ 5.000,00	€ 7.093,71	73030	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER NIDI INFANZIA	€ 21.000,00	€ 23.960,26
20202	CONTRIBUTI REGIONE VAUCER CONCILIATIVI ASILI NIDO - VEDI S CAP. 73150/01	€ 5.000,00	€ 3.225,00		Prestazioni di servizio	€ 293.970,00	€ 225.568,27
20387	Contr. da Comune vaucer co (vedi spesa 73150/1)	€ -	€ 2.297,50	73050/1-3	Utenze (luce, gas, acqua, telefono)	€ 45.000,00	€ 28.072,43
20380	contributo da comuni	€ -	€ 5.000,00	73050/4	Riscaldamento	€ 85.000,00	€ 43.072,86
				73050/13	Servizio lavanderia	€ 22.500,00	€ 22.267,76
				73050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	€ 10.000,00	€ 5.629,99
				40050/62	Convenzione aiuto cucina	€ 13.200,00	€ 13.172,57
				40050/63	Convenz. Controllo/ disinfezzaz.cucine	€ 6.270,00	€ 1.752,66
				74050/21	Centro estivo nidi	€ 112.000,00	€ 111.600,00
					Manutenzioni ordinarie	€ 26.500,00	€ 26.000,00
				73050/11	Attrezzature	€ 7.500,00	€ 7.000,00
				73050/12	Immobili	€ 19.000,00	€ 19.000,00
				73150/1	Spese per trasferimenti	€ 606.000,00	€ 731.500,00
					Contrib.alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	€ 606.000,00	€ 731.500,00
					Imposte e tasse	€ 9.791,00	€ 8.686,40
				17171/5	IVA a debito	€ 9.791,00	€ 8.686,40
	TOTALE ENTRATE	€ 721.000,00	€ 848.740,76		TOTALE SPESE	€ 2.991.762,00	€ 3.119.918,18
	Tasso di copertura	24,10%	27,20%				

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 2016

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 2.063.500,00	€ 2.106.130,00		Personale di ruolo	€ 1.013.866,00	€ 894.034,82
30195	Concorso famiglie spesa mensa sc. statali	€ 1.393.000,00	€ 1.415.782,79	36001 - 40001	Personale addetto alla mensa	€ 914.020,00	€ 791.268,56
30152	Concorso famiglie per Centri Estivi comunali	€ 33.000,00	€ 36.110,50		Personale Amministrativo - dietista-personale	€ 79.346,00	€ 77.958,55
30154	Proventi gestione sc. comunali <i>(in base al costo medio del pasto)</i>	€ 637.500,00	€ 654.236,71	15001/16	Produttività Personale Mensa	€ 20.500,00	€ 24.807,71
				36001/6	Personale non di ruolo	€ 89.500,00	€ 68.213,83
					Personale tempo determinato/ supplente Mensa	€ 89.500,00	€ 68.213,83
	Contributi finalizzati	€ 58.077,00	€ 90.049,20		Acquisto di beni di consumo	€ 736.600,00	€ 695.725,28
20087	Contrib. erog. da Ministero per distrib. Latte	€ 18.000,00	10.543,21	40030/5,7	Acq. alimentari e altri beni di consumo	€ 689.000,00	€ 659.195,77
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	€ 40.077,00	79.505,99	36030/1-2	Acq. beni di consumo scuole infanzia	€ 47.600,00	€ 36.529,51
30863	IVA a credito	€ 16.554,00	€ 13.068,53	40050/05	Prestazioni di servizio	€ 936.430,00	€ 878.007,17
					Gas Cucina	€ 5.000,00	€ 3.247,02
				40050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	€ 39.420,00	€ 35.432,45
				36050 (1/4,6 - 41/44)	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	€ 109.000,00	€ 65.506,01
				36050/21-50	Servizi ausiliari mensa	€ 314.930,00	€ 330.755,25
				36050/12	Servizio lavanderia	€ 57.500,00	€ 17.300,00
				40050/13	servizio lavanderia mense scuole statali		€ 38.720,60
				36171/09	TARES	€ 8.400,00	€ 6.927,71
				36150/03	Contributo Personale ATA	€ 40.040,00	€ 37.149,84
				40050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	€ 96.000,00	€ 95.988,95
				40050/60-62	Convenzione aiuto cucina	€ 245.610,00	€ 237.522,73
				40050/63-66	Convenz.laboratorio analisi	€ 20.530,00	€ 9.456,60
					Manutenzioni ordinarie	€ 40.000,00	€ 39.600,00
				40050/11-12	Attrezzature cucina	€ 40.000,00	€ 39.600,00
					Imposte e tasse	€ -	€ -
				17171/5	IVA a debito		
	TOTALE ENTRATE	€ 2.138.131,00	€ 2.209.247,73		TOTALI SPESE	€ 2.816.396,00	€ 2.575.581,10
	Tasso di copertura	75,92%	85,78%				

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 2016

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
30199	Proventi tariffari	€ 550.000,00	€ 602.596,77		Personale di ruolo	€ 79.881,00	€ 77.119,30
	Concorso Famiglie per Mense Scuole Elem.	€ 530.000,00	€ 575.324,92				
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Medie	€ 20.000,00	€ 27.271,85	-	Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio Economato - Dietista	€ 79.881,00	€ 77.119,30
				15001/16	Produttività		
	Rimborsi vari	€ 3.300,00	€ -		Personale non di ruolo	€ -	€ -
30196	Canone concessione Mense Appaltate	€ 3.300,00	€ -	36001/6	Personale supplente/tempo determinato		
					Acquisto di beni di consumo	€ 251.000,00	€ 293.528,36
	Contributi finalizzati	€ 25.623,00	€ 50.831,70	40030/6	Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole Primarie e Medie	€ 251.000,00	€ 293.528,36
20082	Contributo erogato da Min. per Pasti Docenti	€ 25.623,00	€ 50.831,70				
					Prestazioni di servizi	€ 608.530,00	€ 646.378,09
30863	IVA a credito	€ 5.889,00	€ 3.739,11	37050/21	Servizi ausiliari scuole elementari	€ 76.560,00	€ 76.560,00
				4050/1-2-3-6	UtENZE cucina centralizzata	€ 14.580,00	€ 13.105,15
				40050/61	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	€ 250.000,00	€ 307.000,00
				40050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	€ 224.190,00	€ 215.180,00
				40050/66	Convenzione laboratorio analisi	€ 4.200,00	€ 3.175,94
				40050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	€ 28.000,00	€ 28.000,00
				40150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	€ 6.000,00	€ 2.205,00
				40150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	€ 5.000,00	€ 1.152,00
					Manutenzioni ordinarie	€ 1.400,00	€ 1.400,00
				40050/14	Attrezzature cucine	€ 1.400,00	€ 1.400,00
					Imposte e tasse	€ -	€ -
				17171/5	IVA a debito		
	TOTALE ENTRATE	€ 584.812,00	€ 657.167,58		TOTALI SPESE	€ 940.811,00	€ 1.018.425,75
	Tasso di copertura	62,16%	64,53%				

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 2016

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 85.000	€ 82.340,85		Personale di ruolo	€ 193.419	€ 196.826,39
30280	Proventi e sponsorizzazioni	€ 10.000	€ 693,00		Personale amministrativo (comunicazioni Ufficio Cultura)	€ 193.419	€ 196.826,39
30205	PROVENTI VISITE, PUBBLICAZIONI biblioteca Malatestiana	€ 75.000,00	€ 81.647,85				
30925/ 00	Contributi finalizzati concorsi spese e contributi per restauro codici malatestiani	€ 50.000,00	€ 5.804,90	45050/1-2-3-4	Prestazioni di servizio Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	€ 227.885	€ 188.477,08
20400	Contributo da Enti pubblici sistema museale	€ 50.000,00	€ 5.804,90		Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	€ 46.000	€ 37.093,19
		€ -	€ -	45050/8	Spese per pulizie locali	€ 36.600	€ 36.371,76
				45050/15	Condominiali	€ 15.000	€ 1.815,10
				45050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	€ 10.000	€ 16.727,76
				45050/21	Spese per servizi mostre d'arte	€ 21.000	€ 9.990,68
				44050/1-2-3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	€ 13.000	€ 9.198,18
				44050/8	Spese per pulizie locali	€ 8.000	€ 3.901,48
30863	IVA a credito	€ 15.941	€ 11.834,55	44050/21	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RESTAURO CODICI MALATESTIANI - VEDI E CAP. 30925/00	€ 50.000	€ 4.904,90
				45050/23	SPESE PER SERVIZI AUSILIARI MUSEI E GALLERIE	€ -	€ 39.389,29
				44030/0-2 44050/20 44135	ACQUISTI VARI	€ 28.285	€ 29.084,73
				21050/13	Manutenzioni ordinarie Immobili	€ 9.000	€ 13.798,26
				44050/11-12	BIBLIOTECA	€ 5.000	€ 9.840,72
				45135	Spese per utilizzo beni di terzi Locazioni	€ 4.000	€ 3.957,54
				45171/9	Imposte e tasse TARES	€ 22.000	€ 20.416,95
						€ 22.000	20.416,95
						€ 6.000	€ 4.746,15
						€ 6.000	4.746,15
	TOTALE ENTRATE	€ 150.941	€ 99.980,30		TOTALI SPESE	€ 458.304	€ 424.264,83
	Tasso di copertura	32,93%	23,57%				

Servizio a domanda individuale "SALE PUBBLICHE"

RENDICONTO 2016

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 5.000	€ 11.242,50		Personale di ruolo	€ 12.225	€ 31.241,84
30612	Proventi concessione sale	€ 5.000	€ 7.802,10		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)	€ 12.225	€ 31.241,84
30613	CONCESSIONI SALE MALATESIANA	€ -	€ 3.440,40				
					Prestazioni di servizio	€ 49.250	€ 46.149,40
				49050/20	Custodia sale/Assistenza tecnica	€ 4.000	€ 4.000,00
				44030/0-2	<i>acquisti</i>	€ 1.000	€ 498,30
30863	IVA a credito (1)	€ 445	€ -	44050/1-2-3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	€ 13.000	€ 9.198,18
				44050/8	Spese per pulizie locali	€ 4.000	€ 3.901,48
				44050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	€ 27.250	€ 28.551,43
					Manutenzioni ordinarie	€ 4.000	€ 8.734,72
				44050/11-12	MALATESTIANA	€ 4.000	€ 3.992,54
					Imposte e tasse	€ -	€ 2.371,09
				17171/5	IVA a debito	€ -	€ 2.371,09
	TOTALE ENTRATE	€ 5.445	€ 11.242,50		TOTALI SPESE	€ 65.475	€ 88.497,05
	Tasso di copertura	8,32%	12,70%				

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 2016

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCI-DENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	€ 542.239,72	€ 42.699,51	€ 637.687,35	€ 680.386,86	79,70%
2	Asili nido	€ 848.740,76	€ 1.905.303,69	€ 1.214.614,49	€ 3.119.918,18	27,20%
3	Mensa scuole infanzia - centri estivi	€ 2.209.247,73	€ 962.248,65	€ 1.613.332,45	€ 2.575.581,10	85,78%
4	Mensa scuole primarie e medie	€ 657.167,58	€ 77.119,30	€ 941.306,45	€ 1.018.425,75	64,53%
5	Musei - Gallerie	€ 99.980,30	€ 196.826,39	€ 227.438,44	€ 424.264,83	23,57%
6	Sale pubbliche	€ 11.242,50	€ 31.241,84	€ 57.255,21	€ 88.497,05	12,70%
	TOTALI	€ 4.368.618,59	€ 3.215.439,38	€ 4.691.634,38	€ 7.907.073,76	55,25%

PERCENTUALI DI COPERTURA 2012-2016 - DATI FINANZIARI

SERVIZI	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
	%	%	%	%	%
- Impianti sportivi	63,40	62,84	70,60	68,54%	79,70%
- Asili nido	23,90	26,67	25,90	24,10%	27,20%
- Mensa scuole infanzia e centri estivi	91,03	87,19	76,16	75,92%	85,78%
- Mensa scuole primarie e medie	78,17	80,56	91,89	62,16%	64,53%
- Musei - Gallerie	10,84	10,93	10,88	32,93%	23,57%
- Sale comunali	10,14	27,23	14,55	8,32%	12,70%
Totale	54,43%	56,64%	56,14%	51,25%	55,25%