



*Servizi*

## SERVIZI COMUNALI

Le attività più significative espletate dai servizi comunali vengono illustrate nelle schede predisposte dai vari Dirigenti e raccolte dal Servizio Pianificazione e Controllo.

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) *ammortamenti*:
  - a) imputazione del 6% del costo determinato per i beni immobili demaniali e patrimoniali su valori da inventario ed aliquote;
  - b) costo per intero per ammortamenti calcolati sul valore dei beni mobili inventariati dal Servizio Economato.
  
- 2) *gli oneri finanziari* non sono compresi fra le spese;
  
- 3) 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;
  
- 4) 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 2014:

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

B) per gli esercizi 2011/2014:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

## Servizio a domanda individuale "IMPIANTI SPORTIVI"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 447.500	€ 440.280		<b>Personale di ruolo</b>	€ 34.778	€ 33.820
30342	Proventi Campi Sportivi	€ 38.000	€ 41.177		Personale Amministrativo (comunicazione Ufficio Sport)	€ 34.778	€ 33.820
30350	Proventi Palestre	€ 212.000	€ 201.997				
30352	Concessione Impianti Sportivi vari	€ 8.500	€ 8.330				
30550	Proventi concessione Piscina	€ 189.000	€ 188.776				
<b>30863</b>	<b>IVA a credito</b>	€ 38.447	€ 33.488		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	€ 2.000	€ 2.000
				52030/01	Acquisto beni di consumo LL.PP.	€ 2.000	€ 2.000
					<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 590.000	€ 614.999
				52050/1 3 - 4	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	€ 140.000	€ 140.000
				52050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	€ 450.000	€ 474.999
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 38.000	€ 58.000
				52050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	€ 38.000	€ 58.000
					<b>Ammortamenti</b>	€ 23.571	€ 23.571
				52186	Immobili	€ 19.196	€ 19.196
				52189	Mobili	€ 4.375	€ 4.375
					<b>Imposte e tasse</b>	€ -	€ -
				17171/5	IVA a debito		
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 485.947	€ 473.768		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 688.349	€ 732.390
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>70,60%</b>	<b>64,69%</b>				

## Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>€ 764.200</b>	<b>€ 777.758</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>€ 1.681.300</b>	<b>€ 1.684.211</b>
30400	Rette pagate dagli utenti	€ 718.200	€ 730.207	73001	Salari e stipendi	€ 1.516.825	€ 1.516.825
30405	Proventi vendita pasti asilo Ponte Abbadesse	€ 24.000	€ 26.033	36001	Pers Amm.-Dietista Equipe Pedagogica	€ 109.475	€ 112.386
30406	Rette pagate da utenti per Centri Estivi	€ 22.000	€ 21.518	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	€ 55.000	€ 55.000
	<b>Rimborsi vari</b>	<b>€ 38.000</b>	<b>€ 33.184</b>		<b>Personale non di ruolo</b>	<b>€ 300.000</b>	<b>€ 262.707</b>
30623	Concessione asili privati	€ 30.000	€ 33.184	36001/6	Pers. supplente/ tempo determinato	€ 300.000	€ 262.707
31075	Rimborsi vari asili nido	€ 8.000	€ -		(comunicaz. Ufficio Personale)		
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>€ 36.800</b>	<b>€ 106.042</b>		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>€ 209.000</b>	<b>€ 200.310</b>
20090	Contributi statali sezioni primavera	€ -	€ 11.500	73030/0	Alimentari	€ 150.000	€ 144.000
				73030/2	Materiali di consumo economato	€ 43.000	€ 40.810
				73030/3	Materiali di consumo diversi	€ 16.000	€ 15.500
20470	Contributi da Enti per gestione nidi	€ 34.000	€ 65.423		<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>€ 283.070</b>	<b>€ 292.270</b>
20475	Contributo formazione operatori (vedi cap. 73050/30)	€ 2.800	€ 3.547	73050/1-3	Utenze (luce, gas, acqua, telefono)	€ 45.000	€ 45.000
				73050/4	Riscaldamento	€ 85.000	€ 85.000
				73050/13	Servizio lavanderia	€ 17.000	€ 21.000
				73050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	€ 8.000	€ 8.000
20202	Contr. da Regione per vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	€ -	€ 25.572	40050/62	Convenzione aiuto cucina	€ 13.200	€ 15.400
				40050/63	Convenz. Controllo/disinfestaz.cucine	€ 3.270	€ 6.270
				74050/21	Centro estivo nidi	€ 111.600	€ 111.600
20387	Contr. da Comune vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	€ -	€ -		<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>€ 32.500</b>	<b>€ 25.000</b>
				73050/11	Attrezzature	€ 13.500	€ 6.000
				73050/12	Immobili	€ 19.000	€ 19.000
					<b>Spese per trasferimenti</b>	<b>€ 700.000</b>	<b>€ 580.000</b>
				73150/1	Contr.alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	€ 700.000	€ 580.000
					<b>Ammortamenti</b>	<b>22.853</b>	<b>22.853</b>
				73189	Mobili	18.798	€ 18.798
				73186	Immobili	4.055	€ 4.055
					<b>Imposte e tasse</b>	<b>€ 10.807</b>	<b>€ 8.480</b>
				17171/5	IVA a debito (1)	€ 10.807	€ 8.480
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 839.000</b>	<b>€ 916.984</b>		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 3.239.530</b>	<b>€ 3.075.831</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>25,90%</b>	<b>29,81%</b>				

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

(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni

## Servizio a domanda individuale "MENSA SCUOLE INFANZIA-CENTRI ESTIVI"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap	Cap.	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>€ 2.190.917</b>	<b>€ 2.247.756</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>€ 1.035.027</b>	<b>€ 1.067.315</b>
30195	Concorso famiglie spesa mensa sc. statali	€ 1.415.427	€ 1.567.370	36001 - 40001	Personale addetto alla mensa	€ 933.987	€ 958.487
30152	Concorso famiglie per Centri Estivi comunali	€ 27.000	€ 24.458		Personale Amministrativo - dietista-personale Uff. Economato	€ 71.040	€ 78.828
30154	Proventi gestione sc. comunali <i>(in base al costo medio del pasto)</i>	€ 748.490	€ 655.929	15001/16	Produttività Personale Mensa	€ 30.000	€ 30.000
				36001/6	<b>Personale non di ruolo</b>	<b>€ 85.000</b>	<b>€ 127.657</b>
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>€ 51.650</b>	<b>€ 48.468</b>		Personale tempo determinato/ supplente Mensa	€ 85.000	€ 127.657
20087	Contrib. erog. da Ministero per distrib. Latte	€ 12.000	€ 7.860	40030/5-7	<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>€ 842.700</b>	<b>€ 810.479</b>
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	€ 39.650	€ 40.608	36030/1-2	Acq. alimentari e altri beni di consumo	€ 795.100	€ 777.950
30863	<b>IVA a credito (1)</b>	<b>€ 9.518</b>	<b>€ 30.625</b>	40050/05	<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>€ 935.645</b>	<b>€ 998.207</b>
				40050/1-2-3-6	Gas Cucina	€ 5.000	€ 5.000
				36050/1/4-41/44	Utenze cucina centralizzata	€ 39.420	€ 39.420
					Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	€ 112.000	€ 112.000
				36050/21-50	Servizi ausiliari mensa	€ 319.395	€ 379.204
				36050/12 } 40050/13 }	Servizio lavanderia	€ 53.000	€ 45.500
				36171/09	TARES	€ 9.800	€ 9.800
				36150/03	Contributo Personale ATA	€ 36.400	€ 35.035
				40050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	€ 110.000	€ 104.100
				40050/60-62	Convenzione aiuto cucina	€ 230.100	€ 248.240
				40050/63-66	Convenz.laboratorio analisi	€ 20.530	€ 19.908
				40050/11-12	<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>€ 36.000</b>	<b>€ 34.000</b>
					Attrezzature cucina	€ 36.000	€ 34.000
				40189	<b>Ammortamenti</b>	<b>€ 22.577</b>	<b>€ 22.577</b>
				40186	Mobili	€ 19.850	€ 19.850
					Immobili	€ 2.727	€ 2.727
				17171/5	<b>Imposte e tasse</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
					IVA a debito	€ -	€ -
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 2.252.085</b>	<b>€ 2.326.849</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>€ 2.956.949</b>	<b>€ 3.060.235</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>76,16%</b>	<b>76,03%</b>				
Attività gestita anche con Contabilità IRAP: ciò consente di versare l'IRAP sul valore della produzione anziché con il metodo retributivo							
(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni							

## Servizio a domanda individuale "MENSA SCUOLE PRIMARIE E MEDIE"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 951.774	€ 862.516		<b>Personale di ruolo</b>	€ 94.340	€ 77.342
30199	Concorso Famiglie per Mense Scuole Elem.	€ 881.774	€ 808.238		Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio Economato - Dietista	€ 94.340	€ 77.342
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Medie	€ 70.000	€ 54.278	-			
	<b>Rimborsi vari</b>	€ -	€ -	15001/16	Produttività	€ -	€ -
30196	Canone concessione Mense Appaltate	€ -	€ -	36001/6	<b>Personale non di ruolo</b>	€ -	€ -
					Personale supplente/tempo determinato	€ -	€ -
	<b>Contributi finalizzati</b>	€ 25.350	€ 25.962		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	€ 295.000	€ 297.000
20082	Contributo erogato da Min. per Pasti Docenti	€ 25.350	€ 25.962	40030/6	Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole Primarie e Medie	€ 295.000	€ 297.000
30863	<b>IVA a credito (1)</b>	€ 2.958	€ 11.751	37050/21	<b>Prestazioni di servizi</b>	€ 675.002	€ 659.773
				4050/1-2-3-6	Servizi ausiliari scuole elementari	€ 111.360	€ 64.780
					UtENZE cucina centralizzata	€ 14.580	€ 14.580
				40050/61	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	€ 300.000	€ 329.900
				40050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	€ 206.700	€ 218.360
				40050/66	Convenzione laboratorio analisi	€ 4.200	€ 3.865
				40050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	€ 32.000	€ 25.000
				40150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	€ 5.244	€ 1.335
				40150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	€ 918	€ 1.952
				40050/14	<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 1.000	€ 1.000
					<b>Attrezzature cucine</b>	€ 1.000	€ 1.000
				40190	<b>Ammortamenti Mobili</b>	€ 2.205	€ 2.205
					Scuole Primarie e Scuole Medie	€ 2.205	€ 2.205
				17171/5	<b>Imposte e tasse</b>	€ -	€ -
					IVA a debito	€ -	€ -
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 980.082	€ 900.229		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 1.067.547	€ 1.037.320
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>91,89%</b>	<b>86,87%</b>				

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

(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni.

## ***Mensa scuole primarie e medie***

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

In riferimento al servizio di mensa nelle scuole primarie e secondarie di I<sup>a</sup> grado, si comunica che nell'anno finanziario 2014 sono stati erogati i seguenti pasti:

- a) n. 7.662 pasti al personale insegnante;
- b) n.151.427 pasti agli alunni;
- c) n. 14 pasti al personale ausiliario.

Il costo di ciascun pasto, a carico delle famiglie che hanno usufruito del servizio, è stato di euro 5,00 per tutto l'anno finanziario 2013, non modificato rispetto ai precedenti anni.

L'importo complessivo delle entrate previsto è di a euro 728.649,02. Questa cifra potrebbe subire delle modifiche in quanto ad oggi sono ancora in corso i recuperi delle morosità degli anni scolastici precedenti. Le morosità nel 2014 ,grazie al nuovo sistema di pagamento, sono sensibilmente diminuite.

Inoltre per le famiglie con ISEE tra €0 e €5.500,00.sono applicate riduzioni del buono pasto di €5 del 100%, con ISEE tra €5.500,01 e €7.000,00 del 50%, con ISEE da 7.000,01 a €8.500,00 del 35%, con ISEE da 8.500,01 a € 10.000,00 del 25%, a supporto delle famiglie che versano in condizioni di disagio socio-economico.

## Servizio a domanda individuale "MUSEI – GALLERIE COMUNALI"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 1.000	€ 2.817		<b>Personale di ruolo</b>	€ 10.000	€ 23.528
30280	Proventi e sponsorizzazioni	€ 1.000	€ 2.817		Personale amministrativo (comunicazioni Ufficio Cultura)	€ 10.000	€ 23.528
	<b>Contributi finalizzati</b>	€ -	€ -		<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 133.600	€ 126.559
20400	Contributo da Enti pubblici sistema museale	€ -	€ -	45050/1-2 3-4 45050/8	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	€ 46.000	€ 46.000
	<b>IVA a credito (1)</b>	€ 19.436	€ 14.635	45050/15 45050/20 45050/21	Spese per pulizie locali	€ 36.600	€ 36.600
30863				21050/13	Condominiali	€ 16.000	€ 16.000
					Spese per servizi vari musei e gallerie	€ 13.200	€ 13.200
					Spese per servizi mostre d'arte	€ 21.800	€ 14.759
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 3.000	€ 5.000
					Immobili	€ 3.000	€ 5.000
					<b>Ammortamenti</b>	€ 10.724	€ 10.724
				45189	Mobili	€ 10.113	€ 10.113
				45186	Immobili	€ 611	€ 611
					<b>Spese per utilizzo beni di terzi</b>	€ 24.100	€ 24.020
				45135	Locazioni	€ 24.100	€ 24.020
					<b>Imposte e tasse</b>	€ 6.400	€ 6.400
				45171/9	TARES	€ 6.400	€ 6.400
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 20.436	€ 17.452		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 187.824	€ 196.231
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>10,88%</b>	<b>8,89%</b>				

(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni.



## Servizio a domanda individuale “SALE PUBBLICHE”

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 500	€ 451		<b>Personale di ruolo</b>	€ 2.344	€ 2.461
30612	Proventi concessione sale	€ 500	€ 451		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)	€ 2.344	€ 2.461
30863	<b>IVA a credito (1)</b>	€ 532	€ 445				
					<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 4.600	€ 4.600
				49050/20	Custodia sale/Assistenza tecnica	€ 4.600	€ 4.600
				49186	<b>Ammortamenti Immobili</b>	€ 147	€ 2.461
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 1.032	€ 895		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 7.091	€ 7.208
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>14,55%</b>	<b>12,42%</b>				

(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni.

## Servizio a domanda individuale "APPARTAMENTI PROTETTI"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	Cap.	Previsione iniziale	Impegnato
30430	Proventi tariffari	€ 55.000	€ 60.476		<b>Personale di ruolo</b>	€ 6.400	€ 6.400
	Concorso da anziani	€ 55.000	€ 60.476		Personale tecnico amministrativo (comunicaz. Ufficio Serv. Sociali)	€ 6.400	€ 6.400
				76030/1	<b>Acquisto di beni di consumo</b>	€ 14.000	€ 13.000
					Acquisti vari	€ 14.000	€ 13.000
				76050/1-4	<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 83.420	€ 83.420
					Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	€ 6.000	€ 6.000
				76050/51	Spese di gestione	€ 77.420	€ 77.420
				21050/13	<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 2.000	€ -
					Immobili	€ 2.000	€ -
				76150/8	<b>Spese per trasferimenti</b>	€ 750	€ -
					Anziani per piccole spese	€ 750	€ -
				76186	<b>Ammortamenti</b>	€ 626	€ 626
				76189	Immobili	€ 122	€ 122
				Mobili	€ 504	€ 504	
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 55.000</b>	<b>€ 60.476</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>€ 107.196</b>	<b>€ 103.446</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>51,31</b>	<b>58,46%</b>				

Attività gestita anche con contabilità IRAP: ciò consente di determinare l'IRAP sul valore della produzione anziché con il metodo retributivo.

***Appartamenti protetti***

(a cura del Settore Servizi Sociali)

La gestione dei due appartamenti di Via Martiri della Libertà 8 (interni 2 e 4) con la potenzialità di ospitare 8 utenti si è confermata come negli anni precedenti consolidando così quanto previsto dal relativo progetto della Relazione Previsionale e Programmatica 2014-2016. Le tariffe, stabilite dalla Giunta Comunale nel 2004 e diversificate in relazione alla situazione economico-patrimoniale degli utenti ed alla possibilità di contribuzione da parte dei familiari, non hanno subito variazioni rispetto agli anni precedenti.

**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 2014**

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCI-DENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	473.768	33.820	698.570	732.390	64,69%
2	Asili nido	916.984	1.684.211	1.391.620	3.075.831	29,81%
3	Mensa scuole infanzia - centri estivi	2.326.849	1.194.972	1.865.263	3.060.235	76,03%
4	Mensa scuole primarie e medie	900.229	77.342	958.978	1.036.320	86,87%
5	Musei - Gallerie	17.452	23.528	172.703	196.231	8,89%
6	Sale pubbliche	895	2.461	4.747	7.208	12,42%
7	Appartamenti protetti	60.476	6.400	97.046	103.446	58,46%
	<b>TOTALI</b>	<b>4.696.653</b>	<b>3.022.734</b>	<b>5.188.927</b>	<b>8.211.661</b>	<b>57,19%</b>

**PERCENTUALI DI COPERTURA 2011-2014- DATI FINANZIARI**

SERVIZI	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
	%	%	%	%	%
- Impianti sportivi	66,58%	63,40%	62,84%	70,60%	64,69%
- Asili nido	27,18%	23,90%	26,67%	25,90%	29,81%
- Mensa scuole infanzia e centri estivi	82,92%	91,03%	87,19%	76,16%	76,03%
- Mensa scuole primarie e medie	78,92%	78,17%	80,56%	91,89%	86,87%
- Musei - Gallerie	14,43%	10,84%	10,93%	10,88%	8,89%
- Sale comunali	14,28%	10,14%	27,23%	14,55%	12,42%
- Appartamenti Protetti	47,60%	45,94%	44,73%	51,31%	58,46%
<b>Totale</b>	<b>53,78%</b>	<b>54,43%</b>	<b>56,64%</b>	<b>56,14%</b>	<b>57,19%</b>