

Comune di Cavarzere (Ve)

REFERTO

Controllo di gestione su servizi a domanda individuale dell'anno 2018.

Asilo nido

La esternalizzazione alla cooperativa, rispetto all'anno precedente 2017 ha prodotto i seguenti dati:

Anno		
2017		Costo - Ricavo = €. 168.681,81 : n. 40 utenti = €. 4.217,05 costo pro capite utente
Anno		
2018		Costo - Ricavo = €. 145.052,66 : n. 42 utenti = €. 3.453,63 costo pro capite utente

La particolare riduzione dei costi pro-capite è influenzata dal passaggio di gestione dal mese di marzo 2018. Si rimane in attesa per i futuri esercizi di una normalizzazione verso l'alto della curva dei costi.

Mense Scuole

A seguito di un aumento dei costi del 3% si assiste a una riduzione dei proventi (-6%) dovuta all'incremento delle esenzioni, il tutto comporta la discesa del tasso di copertura dal 58.52% al 52.91%.

Impianti sportivi

A seguito della Politica di affidamento alle società sportive di alcune palestre e campi sportivi, e alla temperata stagione invernale si ottiene una riduzione dei costi generali del -22% a fronte di una aumento dei ricavi del 5.9% con un recupero di efficienza. La copertura aumenta dal 6.9% al 14.18%.

Teatro Manifestazioni culturali

La razionalizzazione del personale all'interno dell'Ente ha ridotto del 15% le spese di gestione, mentre rimangono poco significativi i proventi, ridotti del 16%, con un tasso di copertura di circa il 3%.

Illuminazione cimiteriale

A seguito della scissione iva d'appalto si riducono i proventi.

Il tasso generale di copertura dei servizi a domanda individuale passa dal 53.46% al 42.12%

17.04.2019

ALL. M. 1 S. O. I.



Comune di Cavarzere (Ve)

Dirigente Amm-Sociale-Contabile

Giroto Luigi-Maria

SERVIZIO: **ASILO NIDO**

Rilevazione dei dati dal Rendiconto del Bilancio Esercizio 201. 2018

CAP.	ART.	DESCRIZIONE	SOMME PREVISTE
		Parte Prima: ENTRATA	
2500		DA TARIFFE E CONTRIBUZIONI gennaio - febbraio 2018 Proventi rette per i servizi Asilo Nido	17.094,90
2500		Rimborso spese dal gestore Asilo per le utenze	8.977,75
		TOTALE ENTRATE	26.072,65
		Parte Seconda: SPESA (riduzione dei costi del 50%)	
		PERSONALE - ONERI DIRETTI E RIFLESSI	
6380		Retribuzioni al personale	562,72
6400		Oneri previdenziali	214,00
			776,72
		PRESTAZIONI DI SERVIZI	
6519		Indennità missioni	0,00
6520		Funzionamento Asilo Nido	9.963,23
6524		Funzionamento Asilo Nido	13.777,83
6525		Funzionamento Asilo Nido	31.714,41
6571		Funzionamento Asilo Nido	96.421,65
6572		Funzionamento Asilo Nido	1.470,00
			153.347,12
		ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
6480		Funzionamento Asilo Nido	2.182,00
6481		Spese Acqua Asilo Nido	705,83
6482		Spese energia elettrica Asilo Nido	918,21
6483		Spese per riscaldamento Asilo Nido	3.118,00
6484		Spese per telefonia fissa Asilo Nido	191,41
6500		Derrate Alimentari	908,26
			8.023,71
Cap. vari		Spese Utenze da recuperare	8.977,75
			8.977,75
		TOTALE SPESE	85.562,65
Anno 2017		Costo - Ricavo = € 168.681,81 : n. 40 utenti = € 4.217,05 costo pro capite utente	
Anno 2018		Costo - Ricavo = € 145.052,66 : n. 42 utenti = € 3.453,63 costo pro capite utente	

SERVIZIO: **MENSE SCUOLE ELEMENTARI-MATERNE-MEDIE**

Rilevazione dei Dati dal Rendiconto del Bilancio

2018

CAP.	ART.	DESCRIZIONE	SOMME PREVISTE
2450		Parte Prima: ENTRATA	140.000,00
		DA TARIFFE E CONTRIBUZIONI	
		Proventi servizi refezione scolastica	
		DA ENTRATE SPECIFICATAMENTE DESTINATE	
TOTALE ENTRATE			140.000,00
3680 3700 4115 3900 3921/3922 3939/3940 3961/3962 3780 3800 3820 3840 3182/83/84 3187/88/90 3191/92/94 3195/96 3381/82/83 3393/94795 3421/3541		Parte Seconda: SPESA	34.510,57 <

SERVIZIO: **IMPIANTI SPORTIVI**

Rilevazione dei dati dal Rendiconto del Bilancio 2018

CAP.	ART.	DESCRIZIONE	SOMME PREVISTE	
2600		Parte Prima: ENTRATA		
		DA TARIFFE E CONTRIBUZIONI		
		Proventi derivanti dall'utilizzo di strutture sportive da parte di Società	9.848,00	
		DA ENTRATE SPECIFICATAMENTE DESTINATE		
TOTALE ENTRATE			9.848,00	
4603 4604 4605 4622 4623 4624 4626 4627 4628 4630 4631 4632 Cap. vari 4600 4601 3525/26		Parte Seconda: SPESA		
		PERSONALE - ONERI DIRETTI E RFLESSI		
			0,00	0,00
		PRESTAZIONI DI SERVIZI		
		Spese di funzionamento impianti sportivi	7.400,00	
			3.044,14	
			3.050,00	
			2.444,48	
			9.934,83	
			1.297,00	
			2.600,00	
			18.000,00	
			6.281,00	
			664,29	
			518,60	
			913,51	
		3403/04/05/08/09/10/14/15/16 Quota 20% funz.palestre	6.971,77	
			63.119,62	63.119,62
		ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		
		Funzionamento impianti sportivi	3.100,00	
		Manutenzione impianti sportivi	2.995,12	
		Quota 20% l'acquisto beni palestre	244,39	
			6.339,51	6.339,51
TOTALE SPESE			69.459,13	

SERVIZIO: **PINACOTECA - MANIFESTAZIONI CULTURALI**

Rilevazione dei dati dal rendiconto del Bilancio 2018

CAP.	ART.	DESCRIZIONE	SOMME PREVISTE
		<u>Parte Prima: ENTRATA</u>	
		DA TARIFFE E CONTRIBUZIONI	
3250		Contributi per l'uso del Centro Servizi Culturali	3.010,00
		DA ENTRATE SPECIFICATAMENTE DESTINATE	
3250		Spettacoli a pagamento presso il Teatro Comunale "Tullio Serafin"	
		TOTALE ENTRATE	3.010,00
		<u>Parte Seconda: SPESA</u>	
		PERSONALE - ONERI DIRETTI E RIFLESSI	
4320		Retribuzioni al personale	43.673,70
4340		Oneri riflessi a carico del Comune	11.290,74
4380		Indennità di missione	
			<u>54.964,44</u>
			54.964,44
		IMPOSTE E TASSE	
4475		IRAP su retribuzioni	3.712,26
			<u>3.712,26</u>
			3.712,26
		ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
4390		Acquisto di beni per attività culturali	137,34
4402		Acquisto di beni organizzazione manifestazioni	783,00
4406		Acquisto materiale per Teatro Serafin	1.196,73
			<u>2.117,07</u>
			2.117,07
		SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA	
4400		Ditte per preparazione eventi	5.445,70
4401		Prest. Prof.li rese da vari artisti per att. culturale	24.080,00
4404		SIAE	2.246,99
4407		Serv. Vigilanza, sicurezza teatro e sala conferenze	8.171,56
			<u>39.944,25</u>
			39.944,25
		TOTALE SPESE	100.738,02

SERVIZIO: **ILLUMINAZIONE VOTIVA**

Rilevazione dei dati dal Rendiconto del Bilancio Esercizio 2017/2018

CAP.	ART.	DESCRIZIONE	SOMME PREVISTE
2350		Parte Prima: ENTRATA	
		DA TARIFFE E CONTRIBUZIONI	
		Proventi illuminazione votiva	40.235,42
		DA ENTRATE SPECIFICATAMENTE DESTINATE	
		TOTALE ENTRATE	40.235,42
		Parte Seconda: SPESA	
		PERSONALE - ONERI DIRETTI E RIFLESSI	
		0,00	0,00
		PRESTAZIONI DI SERVIZI	
		0,00	0,00
		SPESE DI MANUTENZIONE	
		0,00	0,00
		TOTALE SPESE	0,00

COMUNE DI CAVARZERE

Conto del Bilancio 2018

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RELATIVE AI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Descrizione dei servizi	SPESE		ENTRATE		PERCENTUALI COPERTURA COSTO SERVIZI		
	Personale	Altre spese	TOTALE	da tariffe		da contributi finalizzati	TOTALE
Asilo Nido (spesa al 50%)	388,36	85.174,29	85.562,65	17.094,90	8.977,75	26.072,65	30,47 %
Mense scuole materne, elementari e medie	34.510,57	230.080,74	264.591,31	140.000,00	0,00	140.000,00	52,91 %
Impianti sportivi	0,00	69.459,13	69.459,13	9.848,00	0,00	9.848,00	14,18 %
Pinacoteca - Manifestazioni culturali	58.676,70	42.061,32	100.738,02	3.010,00	0,00	3.010,00	2,99 %
Illuminazione votiva cimiteri	0,00	0,00	0,00	40.235,42	0,00	40.235,42	
TOTALI	93.575,63	426.775,48	520.351,11	210.188,32	8.977,75	219.166,07	42,12 %

Percentuale di copertura costo servizi: 42,12