

## 6) I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Relativamente ai servizi pubblici a domanda individuale con i seguenti atti sono state approvate le tariffe e/o contribuzioni relative all'esercizio di riferimento.

Con deliberazione G.C. n. 35 del 21/04/2012 sono state determinate le tariffe dei servizi pubblici a domanda individuale per l'esercizio 2012 e preventivati i relativi tassi di copertura dei costi di gestione come di seguito riportato:

N.	Servizio	Entrate	Spese	% di copertura
1	Refezione scolastica	€ 214.200,00	€ 214.704,05	99,77
2	Centri estivo	€ 29.050,00	€ 94.025,00	30,90
3	Uso di locali adibiti a riunioni non istituzionali (padiglione fieristico)	€ 20.000,00	€ 76.507,56	26,14
4	Impianti sportivi	€ 4.000,00	€ 100.809,39	3,97
5	Fiere e mercati (Fiera di San Gregorio)	€ 350.000,00	€ 202.336,33	172,98
6	Trasporto scolastico	€ 5.000,00	€ 28.336,28	17,65
<b>TOTALE</b>		<b>€ 622.250,00</b>	<b>€ 716.718,61</b>	<b>86,82</b>

A consuntivo la gestione di questi servizi ha registrato una copertura media del 81,73%, come si desume dal seguente prospetto:

Nell'esercizio 2011 tale copertura si era attestata al 59,68%.

<b>Servizi a domanda individuale</b>					
	<i>Entrate</i>	<i>Spese</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>	<i>% di copertura prevista</i>
Refezione scolastica	196.995,74	214.725,70	-17.729,96	91,74%	99,77
Centro estivo	27.521,59	83.119,41	-55.597,82	33,11%	30,90
Locali adibiti ad usi non istituzionali (padiglione fieristico)	21.464,48	67.766,39	-46.301,91	31,67%	26,14
Impianti sportivi	7.536,00	133.666,05	-126.130,05	5,64%	3,97
Fiere e mercati (Fiera di San Gregorio)	362.001,65	235.423,22	126.578,43	153,77%	172,98
Trasporto scolastico	8.186,34	28.439,93	-20.253,59	28,78%	17,65
<b>Totale</b>	<b>623.705,80</b>	<b>763.140,70</b>	<b>-139.434,90</b>	<b>81,73%</b>	<b>86,82</b>

L'ente, non essendo strutturalmente deficitario, non ha l'obbligo di garantire la copertura dei costi del servizio nella misura minima del 50%.

Sebbene non rientri nei servizi a domanda individuale si è provveduto anche ad accertare il grado di copertura del servizio di smaltimento rifiuti solidi urbani, per il quale si rimanda al punto 6.7

## 6.1) REFEZIONE SCOLASTICA (Scuola dell'infanzia e primaria di primo grado)

### MODALITA' DI GESTIONE: IN APPALTO

#### TARIFE E CONTRIBUTIONI PER L'ANNO 2012

Tariffa approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 11/2011 e confermate anche per l'esercizio 2012;

Descrizione	Unità di misura	Tariffa dal 01/09/09
Buono pasto giornaliero (IVA 4% compresa)	Numero	€ 5,50

#### Dati rilevanti ai fini del servizio

Dati costo servizio	Prezzo IVA comp.
Costo singolo pasto esercizio 2012	€ 5,26

#### RAFFRONTO ESERCIZI

Voce	Dati 2010 (consuntivo)	Dati 2011 (consuntivo)	Dati 2012 (consuntivo)	Differenza 2012 su 2010	Differenza 2012 su 2011
Entrate	€ 168.796,76	€ 179.553,00	€ 196.995,74	€ 28.198,98	€ 17.442,74
Spese	€ 173.732,04	€ 194.997,85	€ 214.725,70	€ 40.993,66	€ 19.727,85
% di copertura	97,16	92,08	91,74	-5,42	-0,34
Numero pasti	33.187	35.702	38.117	4.930	2.415

#### DIMOSTRAZIONE DEL TASSO DI COPERTURA

Cap.	ENTRATE	Importo
495	Trasferimento Stato per rimborso pasti insegnanti (1.967)	€ 10.795,74
285	Proventi refezione scolastica (36.150)	€ 186.200,00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 196.995,74</b>
Cap.	SPESE	Importo
	<b>PERSONALE E ONERI RIFLESSI</b>	
1948	Istruttore direttivo amm.vo Responsabile servizi alla persona D6 (0,2%)	€ 182,66
1175	Istruttore psico-pedagogico C5 (1%)	€ 322,20
285	Istruttore contabile cat C5 (3%)	€ 2.757,45
	<b>ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME</b>	
1205/1	Fornitura pasti GEMOS (n. 38.117 pasti forniti)	€ 207.200,00
	<b>PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	
1055	Utenze (luce, acqua, telefono) a forfait	€ 2.500,00
	<b>AMMORTAMENTO</b>	
	Ammortamento beni	€ 1.763,39
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 214.725,70</b>
	<b>DIFFERENZA A PAREGGIO</b>	<b>-17.729,96</b>
	<b>RAPPORTO DI COPERTURA COSTI DEL SERVIZIO (ENTRATE/SPESE*100)</b>	<b>91,74</b>

La percentuale dei costi di gestione che è stata finanziata da tariffe o contribuzioni e da entrate specificatamente destinate è la seguente:

$$\frac{\text{ENTRATE} \times 100}{\text{SPESE}} = \frac{€ 196.995,74}{€ 214.725,70} \times 100 = 91,74 \%$$

**SCOSTAMENTO DALLA PREVISIONE DEL TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO**

Tasso di copertura previsto (rif. delib. G.C. n. 35/12)	Tasso di copertura effettivo	Scostamento
99,77	91,74	-8,03

**6.2) CENTRO ESTIVO**

**MODALITA' DI GESTIONE: IN APPALTO**

**TARIFFE E CONTRIBUTIONI PER L'ANNO 2012 (approvate con deliberazione di G.C. n. 11 in data 08/03/2011) e confermate per il 2012 (Regolamento approvato con deliberazione CC n. 75 del 27/11/2011)**

Descrizione	Unità di misura	Tariffe			
		Intera	ISEE I <sup>A</sup> fascia (da € 17.000 a € 13.000)	ISEE II <sup>A</sup> fascia (da € 13.000 a € 8.000)	ISEE III <sup>A</sup> fascia (sotto € 8.000)
Tariffa mensile (solo mattino)	Mese	€ 150,00	€ 135,00	€ 120,00	€ 105,00
Tariffa mensile (giornata intera)	Mese	€ 220,00	€ 200,00	€ 180,00	€ 160,00
Tariffa buono pasto giornaliero	Giorno	€ 5,50	<b>NON PREVISTE</b>		
Tariffa mensile anticipo ingresso	Mese	€ 25,00			

**NOTE:** in applicazione dell'articolo 5, comma 2, del regolamento CC n. 30/2010, **la riduzione del 2° figlio (-50%) si applica sulla tariffa intera**, esclusa la mensa e l'anticipo ingresso.

**RAFFRONTO ESERCIZI**

Entrate	€ 33.390,04	€ 24.560,75	€ 27.521,59	-€ 5.868,45	€ 2.960,84
Spese	€ 85.615,45	€ 82.277,22	€ 83.119,41	-€ 2.496,04	€ 842,19
% di copertura	39,00	29,85	33,11	2,15	3,26
Numero iscritti	135	89	87	-48	-2

### Dimostrazione del tasso di copertura

ENTRATE		
Capitolo	Descrizione	Importo
288/1	Proventi rette centro estivo	€ 17.661,59
288/2	Incassi vendita buoni pasto	€ 9.860,00
215/9	Contributi ambito sociale (da Ufficio Piano)	€ -
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>		<b>€ 27.521,59</b>
SPESE		
Capitolo	Descrizione	Importo
<b>Personale e oneri riflessi</b>		
1948	Istruttore direttivo amm.vo cat. D6 (1%)	€ 913,27
1175	Istruttore psico-pedagogico cat. C5 (9%)	€ 2.899,80
285	Istruttore contabile (1%)	€ 1.007,17
<b>Acquisto di beni di consumo e/o materie prime</b>		
1890/1	Fornitura pasti (n. 1972)	€ 7.810,23
1890/2	Materiale vario di consumo (stampa manifesti centro estivo)	€ -
<b>Prestazioni di servizio</b>		
1886/1	Appalto gestione servizio cooperativa	€ 59.000,00
1882/2	Sostegno minori-Handicap centri estivi	€ 10.328,18
1886/3	Prestazioni varie di servizio	€ 460,76
	Spese per luce e gas (a forfait)	€ 700,00
<b>TOTALE SPESE (B)</b>		<b>€ 83.119,41</b>
<b>DIFFERENZA (A-B) +/-</b>		<b>-€ 55.597,82</b>
<b>RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO (ENTRATE/SPESE*100)</b>		<b>33,11</b>

La percentuale dei costi di gestione che si prevede di finanziare da tariffe o contribuzioni e da entrate specificatamente destinate è la seguente:

$$\frac{\text{ENTRATE} \times 100}{\text{SPESE}} = \frac{€ 29.050,00 \times 100}{€ 94.025,00} = 30,90\%$$

### SCOSTAMENTO DALLA PREVISIONE DEL TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

Tasso di copertura previsto (rif. delib. G.C. n. 35/2012)	Tasso di copertura effettivo	Scostamento
30,90	33,11	+2,21

**6.3) LOCALI ADIBITI AD USI NON ISTITUZIONALI (PADIGLIONE FIERISTICO)  
 MODALITA' DI GESTIONE: IN ECONOMIA**

**DETERMINAZIONE TARIFFE E CONTRIBUTIONI PER L'ANNO 2012**

Regolamento approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 in data 27/06/1997 e s.m. e i.

Descrizione	Unità di misura	Tariffa Vecchio padiglione	Tariffa nuovo padiglione	Tariffe intero padiglione
<b>TARIFFA PER OGNI GIORNO DI MANIFESTAZIONE</b>				
Manifestazione a pagamento senza patrocinio	Giorno	€ 650,00	€ 650,00	€ 1.100,00
Manifestazione a pagamento con patrocinio	Giorno	€ 350,00	€ 350,00	€ 550,00
Manifestazione gratuita senza patrocinio	Giorno	€ 350,00	€ 350,00	€ 550,00
Manifestazione gratuita con patrocinio	Giorno	€ 120,00	€ 120,00	€ 200,00
<b>ALTRE TARIFFE PER USI PARTICOLARI</b>				
Allestimento padiglione	Giorno	€ 60,00	€ 60,00	€ 120,00
Utilizzo bar	Giorno (1)	€ 60,00	€ 60,00	€ 120,00
Maggiorazione di tariffa per utilizzo durante il periodo invernale (15 OTTOBRE-15 APRILE)	Giorno (1)	€ 30,00	€ 30,00	€ 60,00
Pulizia locali	Una tantum	€ 600,00	€ 600,00	€ 1.200,00
Cauzione	Una tantum	€ 600,00	€ 600,00	€ 1.200,00
Utilizzo da parte di associazioni locali, quartieri, gruppi sportivi, ecc.(2)	Una tantum	€ 50,00	€ 50,00	€ 100,00

**NOTE:**

- 1) solo per i giorni di manifestazione;
- 2) è dovuta comunque la cauzione in misura ridotta al 50%.

**RAFFRONTO ESERCIZI**

**RAFFRONTO ESERCIZI**

Voce	Dati 2010 (consuntivo)	Dati 2011 (consuntivo)	Dati 2012 (consuntivo)	Differenza 2012 su 2010	Differenza 2012 su 2011
Entrate	€ 3.930,00	€ 10.970,00	€ 21.464,48	€ 17.534,48	€ 10.494,48
Spese	€ 62.858,48	€ 71.626,04	€ 67.766,39	€ 4.907,91	-€ 3.859,65
% di copertura	6,25	15,32	31,67	25,42	16,36

**Dimostrazione tasso di copertura**

### Dimostrazione del tasso di copertura

ENTRATE		
Capitolo	Descrizione	Importo
385/2	Proventi utilizzo padiglione	€ 21.464,48
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>		€ 21.464,48
SPESE		
Capitolo	Descrizione	Importo
<b>Personale e oneri riflessi</b>		
1948	Istruttore direttivo amm.vo cat. D6 (0,5%)	€ 456,63
1948	Istruttore amministrativo categoria C5 (1%)	€ 913,28
<b>Acquisto di beni di consumo e/o materie prime</b>		
nessuna spesa		
		€ -
<b>Prestazioni di servizio</b>		
1584/1	Luce	€ 15.000,00
1584/2	acqua	€ 500,00
1584/3	Telefono	€ -
1584/4	Riscaldamento	€ 5.600,00
1584/5	Manutenzioni varie	€ 3.500,00
	Quota di ammortamento	€ 41.796,48
<b>TOTALE SPESE (B)</b>		€ 67.766,39
<b>DIFFERENZA (A-B) +/-</b>		-€ 46.301,91
<b>RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO (ENTRATE/SPESE*100)</b>		31,67

La percentuale dei costi di gestione che si prevede di finanziare da tariffe o contribuzioni e da entrate specificatamente destinate è la seguente:

$$\frac{\text{ENTRATE} \times 100}{\text{SPESE}} = \frac{€ 20.000 \times 100}{€ 76.507,56} = 26,14\%$$

### SCOSTAMENTO DALLA PREVISIONE DEL TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

Tasso di copertura previsto	Tasso di copertura effettivo	Scostamento
26,14%	31,67%	5,53%

#### 6.4) IMPIANTI SPORTIVI (PALESTRA COMUNALE VIA STADIO)

##### A) PALESTRA COMUNALE VIA STADIO: MODALITA' DI GESTIONE: IN ECONOMIA

#### TARIFFE E CONTRIBUTIONI PER L'ANNO 2012 (RIF. G.C. 11/2011)

Descrizione	Unità di misura	Tariffe dal 1° gennaio 2012 (IVA comp)
Uso palestra da parte di società sportive presenti sul territorio comunale	Ora	€. 4,00
Uso palestra da parte di altri soggetti	Ora	€. 8,00
Uso palestra per progetti specifici a scopo preventivo/educativo/terapeutico a favore di minori, anziani e disabili		GRATUITO

#### PERCENTUALE UTILIZZO PALESTRA VIA STADIO:

UTILIZZO SCOLASTICO	29%
UTILIZZO EXTRASCOLASTICO	71%

#### RAFFRONTO ESERCIZI

Voce	Dati 2010 (consuntivo)	Dati 2011 (consuntivo)	Dati 2012 (consuntivo)	Differenza 2012 su 2010	Differenza 2012 su 2011
Entrate	€ 4.652,00	€ 586,56	€ 3.768,00	-€ 884,00	€ 3.181,44
Spese	€ 40.929,68	€ 61.233,91	€ 48.384,66	€ 7.454,98	-€ 12.849,25
% di copertura	11,37	0,96	7,79	-3,58	6,83

#### *Dimostrazione del tasso di copertura costo palestra comunale via Stadio*

Relativo all'assegnazione della palestra alle società sportive in orario extrascolastico. Tale attività comporta la gestione della contabilità IVA.

<b>ENTRATE</b>	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Rimborso spese per uso impianti sportivi e palestre	€ 3.768,00
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>	<b>€ 3.768,00</b>
<b>SPESE</b>	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<b>Personale (retribuzione e oneri riflessi)</b>	
Istruttore direttivo amm.vo cat. D6 (0,5%)	€ 456,63
N. 1 esecutore cat. B5 (1,5%)	€ 1.156,50
Istruttore amministrativo cat. C5 (1,0%)	€ 913,26
<b>Acquisto di beni di consumo e/o materie prime</b>	
Beni di consumo per impianti sportivi (al 71%)	€ 1.775,00
Massa di vestiario al personale	€ -
<b>Prestazioni di servizio</b>	
Manutenzione palestra (al 71%)	€ 2.130,00
Utenze palestra (luce) (al 71%)	€ 14.910,00
Acqua (90%)	€ 1.890,00
Utenze palestra (riscaldamento) (al 71%)	€ 8.520,00
<b>Interessi passivi</b>	
Interessi passivi su mutuo (pos. n.78) al 71%	€ 3.584,00
Quota annua di amm.to beni immob. e mob. al 74%	€ 13.049,27
<b>TOTALE SPESE (B)</b>	<b>€ 48.384,66</b>
<b>DIFFERENZA (A-B) +/-</b>	<b>-€ 44.616,66</b>

La percentuale dei costi di gestione che viene finanziata da tariffe o contribuzioni e da entrate specificatamente destinate è la seguente:

$$\frac{\text{ENTRATE} \times 100}{\text{SPESE}} = \frac{\text{€ 2.000} \times 100}{\text{€ 39.985,16}} = 5,00\%$$

#### SCOSTAMENTO DALLA PREVISIONE DEL TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

Tasso di copertura previsto (rif. delib. G.C. n. 35/2012)	Tasso di copertura effettivo	Scostamento
5,00%	7,79	2,79



## **B – PALAZZETTO DELLO SPORT VIA SPALLICCI**

### **MODALITA' DI GESTIONE: IN ECONOMIA**

#### **DETERMINAZIONE TARIFFE E CONTRIBUTIONI PER L'ANNO 2012**

Descrizione	Unità di misura	Tariffe dal 1° gennaio 2012 (IVA comp)
Uso palestra da parte di società sportive presenti sul territorio comunale	ora	€. 4,00
Uso palestra da parte di altri soggetti	ora	€. 8,00
Uso palestra per progetti specifici a scopo preventivo/educativo/terapeutico a favore di minori, anziani e/o disabili		GRATUITO

#### **PREVISIONE UTILIZZO DELLA PALESTRA IN ORARIO SCOLASTICO:**

N. ORE SETTIMANALI = 26 (DA OTTOBRE A MAGGIO)  
STIMA N. ORE ANNUE = 728 (considerando 7 mesi pieni)

#### **PERCENTUALE UTILIZZO PALESTRA VIA SPALLICCI:**

UTILIZZO SCOLASTICO            46%  
UTILIZZO EXTRASCOLASTICO    54%

*Dimostrazione del tasso di copertura costo Palazzetto dello sport via Spallicci*

(Relativo all'assegnazione della palestra alle società sportive in orario extrascolastico. Tale attività comporta la gestione della contabilità IVA.)

ENTRATE	
Descrizione	Importo
Rimborso spese per uso impianti sportivi e palestre	€ 3.768,00
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>	<b>€ 3.768,00</b>
SPESE	
Descrizione	Importo
<b>Personale (retribuzione e oneri riflessi)</b>	
Istruttore direttivo amm.vo cat. D6 (0,5%)	€ 456,63
N. 1 esecutore cat. B4 (1,5%)	€ 1.156,50
Istruttore amministrativo cat. C5 (1,0%)	€ 913,26
<b>Acquisto di beni di consumo e/o materie prime</b>	
Beni di consumo per impianti sportivi al 54%	€ 1.350,00
Massa di vestiario al personale	€ -
<b>Prestazioni di servizio</b>	
Manutenzione palestra	€ -
Utenze palestra (luce) al 54%	€ 18.954,00
Acqua al 90%	€ 1.890,00
Utenze palestra (riscaldamento) al 54%	€ 6.480,00
<b>Interessi passivi</b>	
Interessi passivi su mutuo n.97(pos. 4272247 Cassa DD.PP.) 54%	€ 11.961,00
Quota annua ammortamento al 54%	€ 42.120,00
<b>TOTALE SPESE (B)</b>	<b>€ 85.281,39</b>
<b>DIFFERENZA (A-B) +/-</b>	<b>-€ 81.513,39</b>

La percentuale dei costi di gestione che viene finanziata da tariffe o contribuzioni e da entrate specificatamente destinate è la seguente:

$$\frac{\text{ENTRATE} \times 100}{\text{SPESE}} = \frac{2000 \times 100}{58.824,23} = 3,29\%$$

#### SCOSTAMENTO DALLA PREVISIONE DEL TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

Tasso di copertura previsto	Tasso di copertura effettivo	Scostamento
3,29%	4,40%	1,11

## 6.5) FIERA DI SAN GREGORIO

### MODALITA' DI GESTIONE: IN ECONOMIA

#### DETERMINAZIONE TARIFFE E CONTRIBUTIONI PER L'ANNO 2012

Approvate con deliberazione di Giunta Comunale n. 141 del 22/10/2009 e confermate anche per l'anno 2012 (rif. atto GC n. 95 del 12/10/2011, di costituzione dell'UDP)

TIPOLOGIA	IMPORTO
A) per esposizione campionaria dei prodotti dell'industria, agricoltura ecc	€ 90,00 / mq.
B) per operatori commerciali su aree pubbliche: - settore alimentare - settore non alimentare	€ 41,50 / ml. € 30,00 / ml.
C) per produttori agricoli	€ 18,00 / ml.
D) per operatori commerciali in sede fissa che espongono su aree pubbliche: - settore alimentare - settore non alimentare	€ 40,00 / ml. € 31,50 / ml.
E) per esposizione macchine agricole in misura forfettizzata	€ 50,00 fino a 20 ml.
F) per esposizione macchine industriali e autoveicoli	€ 21,00 / ml.
G) per esposizione settori diversi	€ 21,00 / ml.
H) per esercizi temporanei di somministrazione cibi e bevande per locali fino a mq. 100	€ 648,00
I) id. c.s. per locali aventi una superficie compresa tra 100 e 150 mq.	€ 962,00
L) per esercizi di somministrazione alimenti e bevande che occupano il suolo pubblico con pedane	€ 100,00 a forfait
M) id. c.s. per locali aventi una superficie superiore a 150 mq.	€ 1.331,00
N) per operatori Luna Park:: 1) per le attrazioni piccole 2) per le attrazioni medie 3) per le attrazioni grandi 4) per le attrazioni enormi	€ 90,00 € 180,00 € 269,00 € 359,00

#### RAFFRONTO ESERCIZI

Voce	Dati 2010 (consuntivo)	Dati 2011 (consuntivo)	Dati 2012 (consuntivo)	Differenza 2012 su 2010	Differenza 2012 su 2011
Entrate	€ 199.184,15	€ 223.758,65	€ 362.001,65	€ 162.817,50	€ 138.243,00
Spese	€ 202.063,04	€ 222.428,69	€ 235.423,22	€ 33.360,18	€ 12.994,53
% di copertura	98,58	100,60	153,77	55,19	53,17

#### Dimostrazione del tasso di copertura del servizio Anno 2012

Cap.	ENTRATE	Consuntivo
373	Proventi fiera di San Gregorio	€ 190.900,00
52	Tassa rifiuti giornaliera operatori Fiera	€ 16.694,55
386/2	Sponsorizzazioni eventi Fiera	€ 154.407,10
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>		<b>€ 362.001,65</b>
Int.	SPESE	Consuntivo
<i>Personale e oneri riflessi</i>		
vari	Periodo ottobre-dicembre 2011	€ 3.502,47
vari	periodo gennaio aprile 2012	€ 18.283,86
<i>Acquisto di beni di consumo e/o materie prime</i>		
2130	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	€ 57.000,00
<i>Prestazione di servizi</i>		
2155	Spese per spettacoli e manifestazioni	€ 139.862,82
1584	utenze padiglione	€ 5.000,00
<i>Trasferimenti</i>		
2158/1/2/3	Fiera trasferimenti	€ 6.724,08
<i>Imposte e tasse</i>		
2175/1	Fiera di San Gregorio - Imposte e tasse (IRAP)	€ -
2175/2	Fiera di San Gregorio - Imposte e tasse (SIAE)	€ 5.000,00
2170	IRAP personale straordinario	€ -
<i>Interessi passivi</i>		
2160	Interessi passivi su mutui	€ 49,99
<b>TOTALE SPESE (B)</b>		<b>€ 235.423,22</b>
<b>DIFFERENZA (A-B) +/-</b>		<b>€ 126.578,43</b>
<b>RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO</b>		<b>153,77</b>

La percentuale dei costi di gestione che si prevede di finanziare con tariffe o contribuzioni e da entrate specificatamente destinate è la seguente:

$$\frac{\text{ENTRATE} \times 100}{\text{SPESE}} = \frac{350.000 \times 100}{202.336,33} = 153,77\%$$

#### SCOSTAMENTO DALLA PREVISIONE DEL TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

Tasso di copertura previsto (rif. delib. G.C. n. 35/2012)	Tasso di copertura effettivo	Scostamento
172,98%	153,77%	-19,21%

## 6.6) Servizio TRASPORTO SCOLASTICO

### MODALITA' DI GESTIONE: IN APPALTO

#### TARIFE E CONTRIBUTUZIONI

AS 2010/2011: tariffe approvate con deliberazione di G.C. n. 156/2009.

AS 2011-2012: tariffe approvate con deliberazione di G.C. n. 11/2011

Descrizione	Tariffe AS 2011/2012
Tariffa INTERA	€ 250,00
Tariffa INTERA SCUOLA ELEMENTARE senza rientro settimanale	€ 230,00
Tariffa RIDOTTA SCUOLA MEDIA (solo andata)	€ 125,00

**NOTE: la riduzione per il secondo figlio si applica per ISEE inferiori a 17.000 €**

#### RAFFRONTO ESERCIZI

Voce	Dati 2010 (consuntivo)	Dati 2011 (consuntivo)	Dati 2012 (consuntivo)	Differenza 2012 su 2010	Differenza 2012 su 2011
Entrata	€ 7.500,00	€ 5.395,00	€ 8.186,34	€ 686,34	€ 2.791,34
Spesa	€ 28.808,54	€ 25.879,13	€ 28.439,93	€ - 368,61	€ 2.560,80
% copertura	26,03%	20,85%	28,78%	2,75%	7,93%
Numero iscritti	40	42	43	3	+1

#### Dimostrazione del tasso di copertura

ENTRATE		
Capitolo	Descrizione	Importo
287/1	Proventi trasporto scolastico	€ 8.186,34
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>		<b>€ 8.186,34</b>
SPESE		
Capitolo	Descrizione	Importo
<b>Personale e oneri riflessi</b>		
1948	Istruttore direttivo amm.vo cat. D6 (0,5%)	€ 456,63
1175	Istruttore psico-pedagogico cat. C5 (1,5%)	€ 483,30
<b>Prestazioni di servizio</b>		
1250/1	Spese di trasporto	€ 21.500,00
1250/2	Assistenza alunni trasporto	€ 6.000,00
<b>TOTALE SPESE (B)</b>		<b>€ 28.439,93</b>
<b>DIFFERENZA (A-B) +/-</b>		<b>-€ 20.253,59</b>
<b>RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO (ENTRATE/SPESE*100)</b>		<b>28,78</b>

La percentuale dei costi di gestione che viene finanziata da tariffe o contribuzioni e da entrate specificatamente destinate è la seguente:

$$\frac{\text{ENTRATE} \times 100}{\text{SPESE}} = \frac{5.000 \times 100}{23.366,87} = 17,65\%$$

**SCONSTAMENTO DALLA PREVISIONE DEL TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO**

Tasso di copertura previsto	Tasso di copertura effettivo	Scostamento
17,65%	28,78%	+11,13%

## 6.7) SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI

Tipo di gestione: in appalto a società per azioni (HERA SPA).

### DIMOSTRAZIONE COPERTURA COSTI SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI - 2012

ENTRATE		
Capitolo	Descrizione	Importo
50	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani anno di riferimento (al netto di ECA)	965.000,00
51	Sgevolazioni TARSU	14.203,43
500	Trasferimenti Ministero istruzione TARSU scuole	8.856,59
52	Tassa giornaliera di smaltimento	3.000,00
<b>TOTALE ENTRATE (A)</b>		<b>991.060,02</b>
SPESE		
Capitolo	Descrizione	Importo
<b>Personale e oneri riflessi</b>		
515	Funzionario tecnico servizio LL.PP. Cat. D6 (2%)	€ 1.304,00
515	Istruttore tecnico cat. C4 (50%)	€ 15.952,00
1600-1620	n. 2 esecutori cat. B5(100%)	€ 61.170,00
285	Responsabile servizio 4%	€ 1.500,00
285	Istruttore contabile cat. C5 (5%)	€ 1.729,00
350	Istruttore contabile Ufficio Tributi cat. C5 (50%)	€ 17.038,00
<b>Prestazione di servizi</b>		
1815/1	Servizi territoriali	€ 576.400,00
1815/3	Smaltimento rifiuti	€ 265.000,00
Diversi	altri costi di gestione	€ 6.300,00
393/1	Compenso concessionario	€ 15.999,73
Diversi	Costi amministrativi vari	€ 10.000,00
<b>Trasferimenti</b>		
406/1	Sgravi e rimborsi di imposte	€ 5.000,00
406/3	Rimborsi Centro Ambiente raccolta differenziata	€ 7.500,00
1835	Quota costi ufficio regolazione servizio gestione rifiuti RER	€ 800,00
1836	Quota associativa ATO	€ 5.530,00
<b>Imposte e tasse</b>		
=====		
<b>TOTALE</b>		<b>€ 991.222,73</b>
<b>DIFFERENZA (A-B) +/-</b>		<b>-€ 162,71</b>
<b>RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO (ENTRATE/SPESE*100)</b>		<b>99,98</b>

La percentuale dei costi di gestione che viene finanziata da tariffe o contribuzioni e da entrate specificatamente destinate è la seguente:

$$\frac{\text{ENTRATE} \times 100}{\text{SPESE}} = \frac{991.060,02 \times 100}{991.222,73} = 99,98\%$$

D.Lgs - 15 novembre 1993, n. 507 e ss.mm.ii. - art. 61 - Gettito e costo del servizio

Le entrate sono state determinate sulla base dei ruoli ordinari emessi nell'esercizio per la riscossione della tassa dell'intero anno 2012, al netto dell'addizionale ECA (10%) e dei discarichi/rimborsi effettuati.

Le spese sono state determinate considerando i costi diretti ed indiretti afferenti il servizio. In particolare:

- ❖ **per i costi del servizio di HERA**, è stata assunta la spesa impegnata a carico del bilancio dell'esercizio 2012 (Cap. 1815).
- ❖ **per il personale**, è stata considerata la spesa del personale addetto al servizio di smaltimento rifiuti e dell'ufficio tributi addetto alla gestione della tassa, nonché i costi amministrativi, di riscossione e di gestione.



## 6.8) ASILO NIDO

### **MODALITA' DI GESTIONE: ESTERNALIZZAZIONE dal 01/09/2010 al 31/12/2010**

Con contratto Rep. n. 973 in data 28/05/2009 si è proceduto all'affidamento al Cosorzio Morciano Zerosei scarl della concessione di costruzione e gestione del nuovo asilo nido comunale in via Bucci per la durata di anni 21,5.

La gestione della cooperativa ha avuto inizio in data 20 settembre 2010 dopo il consueto periodo di sospensione estiva del servizio (dal 01/09/10 al 19/09/10).

Il nuovo asilo nido comunale dispone di n. 42 posti, di cui 28 convenzionati per il Comune di Morciano di R. che li assegna alle famiglie richiedenti in base ad apposita graduatoria che viene formata internamente per ogni anno scolastico.

Per i posti convenzionati il Comune di Morciano di R. sostiene un costo mensile di € 590,00 (iva al 4% compresa), come stabilito nel piano economico finanziario allegato al contratto Rep. 973/2009.

### **TARIFE E CONTRIBUTIONI PER L'ANNO SCOLASTICO 2012/2013**

Sono state stabilite con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 in data 29/03/2012