

approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 93/2015

ALLEGATO B) CONTI ECONOMICI



Comune di Cesano Boscone
Servizio Strategie, Programmazione e Controllo interno – Segreteria Generale-

Asili nido: CONTI ECONOMICI				
<i>Unità di misura: mesi</i>	<i>parametri</i>	<i>Tempo parziale</i>	<i>Tempo pieno</i>	<i>Tempo prolungato</i>
<i>bacino d'utenza</i>	617			
utenti potenziali	100	29	56	15
<i>N. medio iscritti anno ed_vo 2014/15</i>	87	33	43	11
<i>N. posti disponibili (capacità strutt.le)</i>	120			
N. ore di apertura giornaliera		6	9	10,5
<i>N. prestazioni erogate</i>	<i>mesi</i>	11	11	11
giorni/mese		22,5	22,5	22,5
ore gg. * utenti	835,5	174	504	157,5
	totale	Tempo parziale	Tempo pieno	Tempo prolungato
<i>entrate da tariffe</i>	330.382	80.565	192.547	57.269
<i>costi del servizio</i>				
personale	610.938	127.233	368.537	115.168
incarichi professionali e/o collaborazioni	24.000	4.998	14.478	4.524
acquisti di beni	5.000	1.041	3.016	943
costo del servizio	134.800	28.073	81.316	25.411
utenze	25.500	5.311	15.382	4.807
<i>trasferimenti</i>	- 45.600	- 9.497	- 27.507	- 8.596
assicurazioni	329,37	69	199	62
manutenzioni ordinarie	8.000	1.666	4.826	1.508
altre spese di gestione	57.000	11.871	34.384	10.745
TOTALE COSTI	819.968	170.765	494.630	154.572
risultato economico	- 489.586	- 90.200	- 302.083	- 97.303
costo generale per utente (<i>media mensile</i>)	756	543	814	950
costo per utente a carico del Comune	376	287	497	598
percentuale di copertura	40,29%	47,18%	38,93%	37,05%

Refezione scolastica: CONTI ECONOMICI			
Unità di misura: mesi	parametri	Scuole materne	Scuole Elementari
<i>bacino d'utenza</i>	1683	<i>alunni/e materne, elementari</i>	
N. domande accolte	1650	638	1.012
<i>indice di morbilità</i>		12%	8%
<i>N. medio iscritti</i>		638	1.012
<i>N. massimo di pasti erogati</i>	1.650	638	1012
N. giorni di servizio MEDIO EFF.VO		165	159
<i>N. prestazioni erogate (con indice di morbilità)</i>	266.539	105.508	161.032
coefficiente imput. utenze	10%		
mesi del servizio		10	9
	totale	Scuole materne	Scuole Elementari
<u>entrate da tariffe</u>	<u>1.355.262</u>	<u>523.980,88</u>	<u>831.280,97</u>
<u>costi del servizio</u>		<u>base: calendario scolastico</u>	
personale	16.424	6.501	9.922
incarichi professionali e/o collaborazioni		-	-
acquisti di beni		-	-
costo del servizio	1.420.000	562.098	857.902
utenze	69.822	27.639	42.183
<i>trasferimenti</i>		-	-
assicurazioni	567	225	343
manutenzioni ordinarie		-	-
altre spese di gestione		-	-
<u>TOTALE COSTI</u>	<u>1.506.813</u>	<u>596.462</u>	<u>910.351</u>
risultato economico	- 151.551	- 72.481	- 79.070
costo generale per utente (<i>per pasto</i>)	5,70	5,70	5,70
costo per utente a carico del Comune	0,57	0,69	0,49
percentuale di copertura	89,94%	87,85%	91,31%

Servizi Parascolastici			
	<i>parametri</i>	<i>servizio Prescuola</i>	<i>Servizio Giochi serali</i>
<i>Unità di misura</i>		<i>mesi</i>	<i>mesi</i>
<i>bacino d'utenza</i>	1683	<i>alunni/e</i>	
N. domande max (medie)	130	50	80
N. domande accolte	123	47	76
N. prestazioni erogate		10	10
<p>I servizi sono garantiti agli alunni/e iscritti alla scuola dell'infanzia (POST SCUOLA) o alla scuola primaria con entrambi i genitori che lavorano; Il servizio di <u>prescuola</u> ha durata dalle ore 7.30 all'inizio delle attività didattiche; quello di <u>giochi serali</u> dal termine delle attività didattiche alle ore 18.00.</p>			
ore giornaliere del servizio	2,5	1	1,5
coefficiente imputazione "utenze"		10%	14%
	<i>totale</i>	<i>servizio Prescuola</i>	<i>Servizio Giochi serali</i>
<u>entrate da tariffe</u>	<u>45.210</u>	<u>16.930,00</u>	<u>28.280,00</u>
<u>costi del servizio</u>			
personale	6.510	2.604	3.906
incarichi professionali e/o collaborazioni			
acquisti di beni			
costo del servizio	45.000	9.000	36.000
utenze	32.033	12.813	19.220
<i>trasferimenti</i>			
assicurazioni			
manutenzioni ordinarie			
altre spese di gestione			
<u>TOTALE COSTI</u>	<u>83.543</u>	<u>24.417</u>	<u>59.126</u>
risultato economico	- 38.333	- 7.487	- 30.846
costo generale per utente (mensile)	64,30	49,00	74,00
costo per utente a carico del Comune	29,49	14,97	38,56
percentuale di copertura	54,12%	69,34%	47,83%

Centri estivi		
	<i>parametri</i>	<i>centri estivi</i>
<i>Unità di misura</i>		<i>giorni</i>
<i>bacino d'utenza</i>	651	<i>alunni/e</i>
N. UTENTI 2014		41
N. domande massimo		50
N. prestazioni erogate (valore medio)		3,98
Possono essere iscritti al servizio i/le bambini/e iscritti/e alle scuole materne con i genitori entrambi lavoratori		
		<i>centri estivi</i>
<u>entrate da tariffe</u>		<u>14.100,00</u>
<u>costi del servizio</u>		
personale		1.420
incarichi professionali e/o collaborazioni		
acquisti di beni		
costo del servizio		20.000
utenze		
<i>trasferimenti</i>		
assicurazioni		
manutenzioni ordinarie		
altre spese di gestione		
<u>TOTALE COSTI</u>		<u>21.420</u>
risultato economico	-	7.320
costo generale per utente (settimana)		108,00
costo per utente a carico del Comune		147,00
percentuale di copertura		65,83%

Servizio Assistenza domiciliare				
	<i>parametri</i>	<i>servizio pasti</i>	<i>servizio igiene personale e trasporti</i>	<i>servizio "ancora Casa"</i>
<i>Unità di misura</i>		<i>pasti</i>	<i>prestazioni</i>	<i>mese</i>
<i>bacino d'utenza</i>	5649	(anziani/e ultra65enni)		
N. domande POTENZIALI	74	30	40	4
N. domande accolte	62	23	35	4
N. prestazioni erogate POTENZIALI	7.468	5.100	2.320	48

Igiene Personale: consiste nell'ausilio all'igiene personale degli utenti iscritti (in particolare cura e igiene intima, bagno e alzata)

Pasti a domicilio: consiste nella somministrazione agli utenti iscritti dei pasti al domicilio dal lunedì al venerdì.

Trasporto: consiste nell'accompagnamento, con autovettura, degli utenti iscritti a visite e controlli medici presso strutture ospedaliere e di cura presenti sul territorio e zone limitrofe. A valutazione del Servizio Sociale la prestazione potrà essere erogata anche attraverso fornitura di voucher.

struttura piazza Giovanni XXIII

<i>N. giorni del servizio e n. mesi del servizio Ancora Casa</i>		170	58	12
	<i>totale</i>	<i>servizio pasti</i>	<i>servizio igiene personale e trasporti</i>	<i>servizio "ancora Casa" nuova TARIFFA ISEE 2012</i>
<i>entrate da tariffe</i>	48.600	19.600,00	17.300,00	11.700,00
<i>costi del servizio</i>				
personale	25.520,00	2.552	12.760	10.208
incarichi professionali e/o collaborazioni				
acquisti di beni				
costo del servizio	117.600	41.160	70.560	5.880
utenze				3.650
<i>trasferimenti</i>	-28.927		-28.927	
assicurazioni				
manutenzioni ordinarie				2.000
altre spese di gestione				
<i>TOTALE COSTI</i>	114.193	43.712	54.393	21.738
risultato economico	- 65.593	- 24.112	- 37.093	- 10.038
costo generale per utente (a prestazione)	16,03	8,60	23,40	450,00
costo per utente a carico del Comune	21,86	4,73	15,99	209,13
percentuale di copertura	42,56%	44,84%	31,81%	53,82%

Servizi ricreativi terza età			
	<i>parametri</i>	<i>Ginnastica</i>	<i>Università della terza età</i>
<i>Unità di misura</i>		<i>corso</i>	<i>corso</i>
<i>bacino d'utenza</i>	5649	<i>(anziani/e ultra65enni)</i>	
N. domande presentate		203	145
N. domande accolte		203	145
<i>N. utenti NON RESIDENTI</i>		11	47
coefficiente imputazione "utenze"		10%	10%
sedi utilizzate		palestra v. vespucci 5 centro anziani v. Don Sturzo	antica rimessa delle carrozze
	<i>totale</i>	<i>Ginnastica</i>	<i>Università della terza età</i>
<i>entrate da tariffe</i>			
<i>costi del servizio</i>			
personale	4.700,00	2.742,00	1.958,00
incarichi professionali e/o collaborazioni			
acquisti di beni			
costo del servizio	30.000	22.000	8.000
utenze	4.560	2.650	1.910
<i>trasferimenti</i>			
assicurazioni			
manutenzioni ordinarie			
altre spese di gestione			
<i>TOTALE COSTI</i>	39.260	27.392	11.868
risultato economico	- 39.260	- 27.392	- 11.868
costo generale per utente (a prestazione)	112,92	135,00	82,00
costo per utente a carico del Comune	<i>servizi gestiti da associazioni</i>		
percentuale di copertura			

Utilizzo palestre: tariffe proposte										
PALESTRA	totali	Vespucci 5	Elementare Kennedy	Alessandrini Grande	Alessandrini Piccola	palestra elementare Bramante	Centro Anziani	Libertà	Elementare Monaca	Palasport
TARIFFE PIENA COPERTURA (utilizzi potenziali)		15,00	14,00	14,00	13,00	13,00	12,00	13,00	13,00	27,00
variazioni rispetto all'anno precedente		-11,00	-12,00	-15,00	-11,00	-9,00	-8,00	-13,00	-13,00	-42,00
tariffe PIENE anno precedente		26,00	26,00	29,00	24,00	22,00	20,00	26,00	26,00	69,00
tariffe SCONTATE anno precedente		-42%	-46%	-52%	-46%	-41%	-40%	-50%	-50%	-61%
		16,00	16,00	17,00	14,00	13,00	12,00	16,00	16,00	41,00
		-13%	-19%	-24%	-14%	-8%	-8%	-25%	-25%	-41%
v. TABELLA TARIFFE (dettaglio)	10%	14,00	13,00	13,00	12,00	12,00	11,00	12,00	12,00	24,00
variazioni rispetto all'anno precedente		-2,00	-3,00	-4,00	-2,00	-1,00	-1,00	-4,00	-4,00	-17,00
parametri di funzionamento										
PALESTRA	totali	Vespucci 5	Elementare Kennedy	Alessandrini Grande	Alessandrini Piccola	palestra elementare Bramante	Centro Anziani (palestra)	Libertà	Elementare Monaca	Palasport
coefficiente imputazione utenze		100%	38%	43%	38%	38%	20%	38%	38%	43%
quota a carico "utilizzo palestre"	40%									
	ini risc.to	7,00		peso gg. festivi	14%			num. medio sett. per mese		4,29
utilizzi potenziali								num. mesi		8
ipotesi su utilizzi effettivi (v. dati 2014/2015)	50%									
da lun a sab										
inizio		9,00	17,00	17,00	17,00	17,00	9,00	17,00	17,00	17,00
fine		23,00	23,00	23,00	23,00	23,00	23,00	23,00	23,00	23,00
gg. settimana		5	5	6	5	5	5	5	5	6
domenica										
inizio				10,00						10,00
fine				20,00						20,00
Totale ore potenziali		1200,00	550,00	800,00	550,00	550,00	1200,00	550,00	550,00	800,00
ore annuali (utilizzi potenziali 2015/2016)										
Associazioni Cesanesi	5.085,00	920	450	750	265	500	75	625	700	800
ipotesi MINIMA altri utilizzi (% su ore disponibili)	1.890,00	280	100	50	285	50	1125	0	0	
Totale	6.975,00	1200,00	550,00	800,00	550,00	550,00	1200,00	625,00	700,00	800,00
conto economico										
incassi e % tariffe scontate anno 2014	63.017,40	63%	74%	62%	46%	19%	0,00%	67%	54%	
entrate da tariffe (su PRENOTAZIONI 2014)	63.463,89	12.561,76	5.669,44	9.533,75	3.155,90	6.085,34	855,00	7.319,73	8.282,97	10.000,00
costi del servizio										
personale	17.677,00	3.041,00	1.394,00	2.027,00	1.394,00	1.394,00	3.041,00	1.584,00	1.774,00	2.027,00
acquisti di beni										
costi del servizio (utilizzi potenziali)	51.116,00	9.717,00	3.943,00	5.735,00	3.943,00	3.943,00	8.602,00	4.480,00	5.018,00	5.735,00
utenze	27.417,20	4.040,00	1.656,80	2.683,20	1.005,00	1.035,00	1.312,00	1.215,00	1.725,00	12.745,20
trasferimenti										
manutenzioni ordinarie	5.000,00	860,22	394,27	573,48	394,27	394,27	860,22	448,03	501,79	573,48
altre spese di gestione										
TOTALE COSTI	101.210,20	17.658,22	7.388,07	11.018,68	6.736,27	6.766,27	13.815,22	7.727,03	9.018,79	21.080,68
risultato economico	- 37.746,31									
percentuale di copertura media (su utilizzi eff.vi)	60,00%	70,00%	80,00%	90,00%	50,00%	90,00%	10,00%	90,00%	90,00%	50,00%

<i>Utilizzo locali: parametri di funzionamento</i>									<i>Locali Civica Scuola di Musica</i>		
LOCALE	totali	Sala della Trasparenza	Villa Marazzi "sala Carrozze"	Villa Marazzi "sala Ghiacciaia"	Sala Giardino	Sala Ilaria Alpi	Auditorium v. Vespucci	Teatro Piana	Auditorium	Anfiteatro	Sale Prova
ore funzionamento riscaldamento		2.600,00	1160,00	2010,00	1.800	1.800,00	2000,00	1460,00	1750,00	1750,00	1750,00
coefficiente imputazione utenze		100%	30%	20%	25%	100%	20%	40%	30%	20%	10%
ore annuali utilizzi potenziali	8200	1.800	700	700	700	1.800	700	1.800	700	700	700
<i>Utilizzo locali: conto economico</i>											
entrate da tariffe (ipotesi)	6.000										
costi del servizio											
personale	17.000	3.700	1.500	1.500	1.500	3.700	1.500	3.700	1.500	1.500	1.500
acquisti di beni											
costi del servizio											
utenze e altri costi di funzionamento	39.530	7.700,00	5.730,00	379,60	4.200,00	3.100,00	14.260,00	4.160,00	8.100,00	5.400,00	2.700,00
manutenzioni ordinarie	5.000	1.100	400	400	400	1.100	400	1.100	400	400	400
altre spese di gestione	-										
TOTALE COSTI	61.530	12.500	7.630	2.280	6.100	7.900	16.160	8.960	10.000	7.300	4.600
		6,94	10,90	3,26	8,71	4,39	23,09	4,98	14,29	10,43	6,57
risultato economico	- 55.530										
percentuale di copertura	10%										

Servizio inserzioni pubblicitarie su Cesano Notizie					
				<i>TARIFFE IN VIGORE (senza i.v.a.)</i>	<i>TARIFFE PROPOSTE (senza i.v.a.)</i>
numero uscite	6				
numero pagine	16		piezino	200,00	200,00
totale pagine	96		mezza pagina	350,00	350,00
			pagina intera interna	620,00	620,00
			quarta di copertina	690,00	690,00
<i>entrate da tariffe</i>	<u>200,00</u>		<i>entrate 2014</i>	<u>200,00</u>	
<i>costi del servizio</i>					
personale	6.200				
incarichi professionali e/o collaborazioni	8.100				
acquisti di beni					
costi del servizio	12.400				
utenze					
<i>trasferimenti</i>					
assicurazioni					
manutenzioni ordinarie					
altre spese di gestione					
<i>TOTALE COSTI</i>	<u>26.700</u>				
risultato economico	- 26.500				
costo generale per numero	4.450				
costo per pagina	278,13				
percentuale di copertura	0,75%				

ALLEGATO C) RISULTANZE ECONOMICHE DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE



TASSI DI COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE		
servizio	ricavi	costi
Asili nido (costi al 50%) *	375.981,76	364.383,80
Assistenza domiciliare: Servizio Pasti	19.600,00	43.712,00
Assistenza domiciliare: Servizio Igiene personale e trasporto**	46.227,00	25.466,00
Servizi Parascolastici: Prescuola	16.930,00	24.417,05
Servizi Parascolastici: Giochi Serali	28.280,00	59.125,57
Centri estivi	14.100,00	21.420,00
Refezione scolastica	1.355.261,85	1.506.812,94
utilizzo locali non istituzionali	6.000,00	61.529,60
impianti sportivi	63.463,89	101.210,20
TOTALE	1.925.844,50	2.208.077,16
% di copertura		87,00%
* **nel calcolo delle % di copertura i trasferimenti sono considerati come "Maggiori entrate"		