

UNIONE DEI COMUNI VALLI DEL RENO, LAVINO E SAMOGGIA – SCHEDA INFORMATIVA – BILANCIO DI SERVIZIO

RENDICONTO ANNO 2023

SERVIZIO:COORDINAMENTO PEDAGOGICO

ASSESSORE DI RIFERIMENTO: Roberto Parmeggiani

|   | Cap.      | Previsione 2023    | Assestato          | Assestato al 31.12.2023 | Totali Spese     | Economie        |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-------------------------|------------------|-----------------|
| <b>PERSONALE</b>  |           |                    |                    |                         |                  |                 |
| Stipendio – Responsabile in comando (30%) Cat. D7   | 10113-24  | € 15.620,00        | € 15.620,00        | € 15.620,00             | 15.620,00        | 0,00            |
| Oneri riflessi  | 10113-24  | € 4.120,00         | € 4.120,00         | € 4.120,00              | 4.120,00         | 0,00            |
| IRAP  | 10189-605 | € 1.330,00         | € 1.330,00         | € 1.330,00              | 1.330,00         | 0,00            |
| Accantonamento CCNL assegni   | 1892-701  | € 167,00           | € 167,00           | € 167,00                | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL oneri   | 1892-701  | € 42,00            | € 42,00            | € 42,00                 | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL IRAP  | 1892-701  | € 15,00            | € 15,00            | € 15,00                 | 0,00             |                 |
| Stipendio N. 2 Coord. Pedagogici Cat. D1 (t.d.)   | 10110-2   | € 50.780,00        | € 50.780,00        | € 50.780,00             | 42.600,63        | 8.179,37        |
| Oneri riflessi  | 10111-5   | € 15.860,00        | € 15.860,00        | € 15.860,00             | 16.112,72        | -252,72         |
| Irap  | 10189-600 | € 4.403,00         | € 4.403,00         | € 4.403,00              | 4.403,00         | 0,00            |
| Salario accessorio  | 10112-14  | € 900,00           | € 900,00           | € 2.031,84              | 900,00           | 0,00            |
| Salario accessorio oneri riflessi   | 10111-6   | € 217,00           | € 217,00           | € 486,54                | 217,00           | 0,00            |
| Salario accessorio irap   | 10189-601 | € 77,00            | € 77,00            | € 172,22                | 77,00            | 0,00            |
| Lavoro straordinario  | 10112-17  | € 100,00           | € 100,00           | € 100,00                | 100,00           | 0,00            |
| Lavoro straordinario oneri riflessi   | 10111-10  | € 24,30            | € 24,30            | € 24,30                 | 24,30            | 0,00            |
| Lavoro straordinario irap   | 10189-607 | € 8,50             | € 8,50             | € 8,50                  | 8,50             | 0,00            |
| Accantonamento aumento contrattuale   | 1892-701  |                    | € -                |                         | 0,00             | 0,00            |
| Accantonamento aumento contrattuale – oneri   | 1892-701  |                    | € -                |                         | 0,00             | 0,00            |
| Accantonamento aumento contrattuale – irap  | 1892-701  |                    | € -                |                         | 0,00             | 0,00            |
| Missioni  | 10132-173 | € 300,00           | € 300,00           | € 300,00                | 300,00           | 0,00            |
| Missioni coperto da avanzo  | 10132-173 | € 1.812,79         | € 1.812,79         | € 1.812,79              | 0,00             | 1.812,79        |
| Buoni pasto   | 10132-171 | € 500,00           | € 500,00           | € 500,00                | 500,00           | 0,00            |
| Formazione  | 10132-175 | € 1.000,00         | € 1.000,00         | € 1.000,00              | 1.000,00         | 0,00            |
| Accantonamento CCNL assegni   | 1892-701  | € 755,00           | € 755,00           | € 755,00                | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL oneri   | 1892-701  | € 188,00           | € 188,00           | € 188,00                | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL IRAP  | 1892-701  | € 65,00            | € 65,00            | € 65,00                 | 0,00             |                 |
| <b>TOTALE SPESA BILANCIO DI SERVIZIO DA RIPARTIRE TRA TUTTI I COMUNI</b>  |           | <b>€ 98.284,59</b> | <b>€ 98.284,59</b> | <b>€ 99.781,19</b>      | <b>87.313,15</b> | <b>9.739,44</b> |
| <b>COORDINATORI PEDAGOGICI: costo a carico dei rispettivi comuni di Valsamoggia e nel caso del coordinatore su Casalecchio di Reno, Monte San Pietro e Sasso Marconi: 6 ore Sasso Marconi, 5 ore Monte San Pietro, 25 ore Casalecchio di Reno</b> |           |                    |                    |                         |                  |                 |
| <b>Coordinatore pedagogico Comune di Zola Predosa 50%</b>   |           |                    |                    |                         |                  |                 |
| Stipendio - ruolo al 50%  | 10110-1   | € 18.495,00        | € 18.495,00        | € 18.495,00             | 18.495,00        | 0,00            |
| Oneri riflessi  | 10111-5   | € 5.008,00         | € 5.008,00         | € 5.008,00              | 5.008,00         | 0,00            |
| IRAP  | 10189-600 | € 1.572,00         | € 1.572,00         | € 1.572,00              | 1.572,00         | 0,00            |
| Salario accessorio  | 10112-14  | € 600,00           | € 600,00           | € 1.354,56              | 600,00           | 0,00            |
| Oneri riflessi  | 10111-6   | € 145,00           | € 145,00           | € 325,10                | 145,00           | 0,00            |
| IRAP  | 10189-601 | € 51,00            | € 51,00            | € 114,07                | 51,00            | 0,00            |
| Lavoro straordinario  | 10112-17  | € 200,00           | € 200,00           | € 200,00                | 200,00           | 0,00            |
| Oneri riflessi su lavoro straordinario  | 10111-10  | € 48,60            | € 48,60            | € 48,60                 | 48,60            | 0,00            |
| IRAP su straordinario   | 10189-607 | € 17,00            | € 17,00            | € 17,00                 | 17,00            | 0,00            |
| Buoni pasto   | 10132-171 | € 200,00           | € 200,00           | € 200,00                | 200,00           | 0,00            |
| Accantonamento CCNL assegni   | 1892-701  | € 189,00           | € 189,00           | € 189,00                | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL oneri   | 1892-701  | € 47,00            | € 47,00            | € 47,00                 | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL IRAP  | 1892-701  | € 17,00            | € 17,00            | € 17,00                 | 0,00             |                 |
| <b>TOTALE SPESA BILANCIO DI SERVIZIO A CARICO DI ZOLA PREDOSA</b>   |           | <b>€ 26.589,60</b> | <b>€ 26.589,60</b> | <b>€ 27.587,33</b>      | <b>26.336,60</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>Stipendio Coord. Pedag. Casalecchio di Reno, Monte San Pietro, Sasso Marconi Cat. D1</b>   |           |                    |                    |                         |                  |                 |
| Stipendio Coord. Pedag. Casalecchio di Reno, Monte San Pietro, Sasso Marconi Cat. D1  | 10110-1   | € 25.390,00        | € 26.310,00        | € 26.310,00             | 26.310,00        | 0,00            |
| Oneri riflessi  | 10111-5   | € 7.791,00         | € 7.941,00         | € 7.941,00              | 7.941,00         | 0,00            |
| Assegni familiari   | 10111-13  | € -                | € -                |                         | 0,00             | 0,00            |
| IRAP  | 10189-600 | € 2.202,00         | € 2.262,00         | € 2.262,00              | 2.262,00         | 0,00            |
| Salario accessorio  | 10112-14  | € 1.200,00         | € 1.200,00         | € 2.709,02              | 49,44            | 1.150,56        |
| Oneri riflessi  | 10111-6   | € 290,00           | € 290,00           | € 650,21                | 22,53            | 267,47          |
| IRAP  | 10189-601 | € 102,00           | € 102,00           | € 228,13                | 8,21             | 93,79           |
| Lavoro straordinario  | 10112-17  | € 500,00           | € 500,00           | € 500,00                | 500,00           | 0,00            |
| Oneri riflessi su lavoro straordinario  | 10111-10  | € 121,50           | € 121,50           | € 121,50                | 121,50           | 0,00            |
| IRAP su straordinario   | 10189-607 | € 42,50            | € 42,50            | € 42,50                 | 42,50            | 0,00            |
| Buoni pasto   | 10132-171 | € 400,00           | € 400,00           | € 400,00                | 400,00           | 0,00            |
| Accantonamento CCNL assegni   | 1892-701  | € 378,00           | € 378,00           | € 378,00                | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL oneri   | 1892-701  | € 94,00            | € 94,00            | € 94,00                 | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL IRAP  | 1892-701  | € 33,00            | € 33,00            | € 33,00                 | 0,00             |                 |
| <b>TOTALE SPESA BILANCIO DI SERVIZIO A CARICO DI CASELECCHIO DI RENO, MONTE SAN PIETRO, SASSO MARCONI</b>   |           | <b>€ 38.544,00</b> | <b>€ 39.674,00</b> | <b>€ 41.669,36</b>      | <b>37.657,18</b> | <b>1.511,82</b> |
| <b>Stipendio Coord. Pedag. Valsamoggia 24 ore Cat. D1</b>   |           |                    |                    |                         |                  |                 |
| Stipendio Coord. Pedag. Valsamoggia 24 ore Cat. D1  | 10110-1   | € 17.012,00        | € 17.012,00        | € 17.012,00             | 16.983,20        | 28,80           |
| Oneri riflessi  | 10111-5   | € 5.034,00         | € 5.034,00         | € 5.034,00              | 2.263,01         | 2.770,99        |
| Assegni familiari   | 10111-13  | € -                | € -                |                         | 0,00             | 0,00            |
| IRAP  | 10189-600 | € 1.475,00         | € 1.475,00         | € 1.475,00              | 750,46           | 724,54          |
| Salario accessorio  | 10112-14  | € 800,00           | € 1.806,08         | € 1.806,08              | 0,00             | 1.806,08        |
| Oneri riflessi  | 10111-6   | € 199,00           | € 446,15           | € 446,15                | 0,00             | 446,15          |
| IRAP  | 10189-601 | € 68,00            | € 152,08           | € 152,08                | 0,00             | 152,08          |
| Lavoro straordinario  | 10112-17  | € 300,00           | € 300,00           | € 300,00                | 300,00           | 0,00            |
| Oneri riflessi  | 10111-10  | € 72,90            | € 72,90            | € 72,90                 | 72,90            | 0,00            |
| IRAP  | 10189-607 | € 25,50            | € 25,50            | € 25,50                 | 25,50            | 0,00            |
| Buoni pasto   | 10132-171 | € 400,00           | € 400,00           | € 400,00                | 399,21           | 0,79            |
| Accantonamento CCNL assegni   | 1892-701  | € 253,00           | € 253,00           | € 253,00                | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL oneri   | 1892-701  | € 63,00            | € 63,00            | € 63,00                 | 0,00             |                 |
| Accantonamento CCNL IRAP  | 1892-701  | € 22,00            | € 22,00            | € 22,00                 | 0,00             |                 |
| <b>TOTALE SPESA BILANCIO DI SERVIZIO A CARICO DI VALSAMOGGIA</b>  |           | <b>€ 25.724,40</b> | <b>€ 27.061,71</b> | <b>€ 27.061,71</b>      | <b>20.794,28</b> | <b>5.929,43</b> |

|   |           |                     |                     |                     |                     |                    |
|---|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>TOTALE COSTO PEDAGOGISTI DA RIPARTIRE TRA I COMUNI</b>                   |           | <b>€ 90.858,00</b>  | <b>€ 93.325,31</b>  | <b>€ 96.318,40</b>  | <b>€ 84.788,06</b>  | <b>€ 7.441,25</b>  |
| <b>ALTRI COSTI COPERTI CON ENTRATE DIVERSE DA QUOTE A CARICO DEI COMUNI</b> |           |                     |                     |                     |                     |                    |
| Incarichi per attività formative (prestazioni di servizio)                  | 10132-175 | € 9.914,28          | € 6.693,53          | € 6.693,53          | 3.300,00            | 3.393,53           |
| Formazione  | 10132-175 | € 500,00            | € 500,00            | € 500,00            | 0,00                | 500,00             |
| <b>TOTALE</b>   |           | <b>€ 10.414,28</b>  | <b>€ 7.193,53</b>   | <b>€ 7.193,53</b>   | <b>3.300,00</b>     | <b>3.893,53</b>    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  |           | <b>€ 199.556,87</b> | <b>€ 198.803,43</b> | <b>€ 203.293,12</b> | <b>€ 175.401,21</b> | <b>€ 21.074,22</b> |

|   |        | 2023               | Assestato          | Accertato a rendiconto 2023 | Maggiori/Minori entrate |
|---|--------|--------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------|
| <b>BILANCIO DI SERVIZIO – RENDICONTO 2023</b>   |        |                    |                    |                             |                         |
| Totale costo del servizio   |        | € 199.556,87       | € 197.466,12       |                             |                         |
| Entrate diverse (contributo da Regione per attività formative servizi prima infanzia)                           | 22148  | € 9.914,28         | € 9.644,43         | € 9.644,43                  | 0,00                    |
| Entrata da Città metropolitana per coordinamento pedagogico   | 25180  | € -                | € -                |                             | 0,00                    |
| Entrata da finanziamento MIUR progetti innovativi 0 - 6   | 22144  | € 22.784,59        | € 20.003,80        | € 20.003,80                 | 0,00                    |
| Entrata da Regione per coordinamento pedagogico   | 22149  | € 8.000,00         | € 7.829,89         | € 7.829,89                  | 0,00                    |
| Applicazione parte avanzo del coordinamento pedagogico  | 1-1    | € 68.000,00        | € 68.000,00        |                             |                         |
| <b>Totale spesa da ripartire tra i Comuni</b>   |        | <b>€ 90.858,00</b> | <b>€ 91.988,00</b> | <b>€ 37.478,12</b>          | <b>0,00</b>             |
| Riparto costi su base popolazione (70%) e posti nido (30%) a cui aggiungere costo pedagogista per ore richieste |        | € -                |                    |                             |                         |
|   | 70,00% | € -                |                    |                             |                         |
|   | 30,00% | € -                |                    |                             |                         |
| <b>Riparto costi dei pedagogisti da ripartire tra i Comuni</b>  |        | <b>€ 90.858,00</b> |                    |                             |                         |

| Comuni cap. 25383   | quota 2023 popolazione 70% | quota 2023 posti nido 30% | Pedagogista 2023   | Totale 2023        | Assestato           | Accertato a rendiconto 2023 | Maggiori/Minori entrate |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Casalecchio di Reno | € -                        | € -                       | € 26.766,67        | € 26.766,67        | € 26.766,67         | € 26.766,67                 | 0,00                    |
| Monte San Pietro    | € -                        | € -                       | € 5.353,33         | € 5.353,33         | € 5.353,33          | € 5.353,33                  | 0,00                    |
| Sasso Marconi       | € -                        | € -                       | € 6.424,00         | € 6.424,00         | € 6.424,00          | € 6.424,00                  | 0,00                    |
| Valsamoggia         | € -                        | € -                       | € 25.724,40        | € 25.724,40        | € 25.724,40         | € 25.724,40                 | 0,00                    |
| Zola Predosa        | € -                        | € -                       | € 26.589,60        | € 26.589,60        | € 26.589,60         | € 26.589,60                 | 0,00                    |
| <b>Totali</b>       | <b>€ -</b>                 | <b>€ -</b>                | <b>€ 90.858,00</b> | <b>€ 90.858,00</b> | <b>€ 103.358,00</b> | <b>€ 103.358,00</b>         | <b>0,00</b>             |

| RIEPILOGO                                 | 2023         | Variazione CU del 25.09.2023 | Variazione salvaguardia degli equilibri CU 9 del 26.06.2023 | Assestato           |
|---|--------------|------------------------------|---|---------------------|
| Totale uscite                             | € 199.556,87 |                              |   | € 199.556,87        |
| Totale entrate a carico Comuni cap. 25383 | € 90.858,00  |                              | € 12.500,00   | € 103.358,00        |
| Contributi regionali                      | € 40.698,87  |                              |   | € 40.698,87         |
| Applicazione avanzo                       | € 68.000,00  |                              |   | € 68.000,00         |
| <b>DIFFERENZA</b>                         | <b>€ -</b>   | <b>-</b>                     | <b>-</b>  | <b>-€ 12.500,00</b> |

|  | Previsione 2023 | Assestato  | Assestato al 31.12.2023 | Totali Spese       | Economie    |
|--|-----------------|------------|-------------------------|--------------------|-------------|
| <b>IMPORTI EXTRA BILANCIO DI SERVIZIO – SPESA</b>                      |                 |            |                         |                    |             |
| Trasferimento a comuni (quota pedagogista da riversare a Zola Predosa) | 10172-395       | € -        | € 12.500,00             | € 12.500,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>  |                 | <b>€ -</b> | <b>€ 12.500,00</b>      | <b>€ 12.500,00</b> | <b>0,00</b> |

| <b>AVANZO DA BILANCIO DI SERVIZIO COORDINAMENTO PEDAGOGICO</b> |                  |
|--|------------------|
| Minori spese da bilancio di servizio                           | 21.074,22        |
| Maggiori entrate da bilancio di servizio                       |                  |
| Minori entrate da bilancio di servizio                         | -                |
| <b>Avanzo da bilancio di servizio</b>                          | <b>21.074,22</b> |
| Minore spese extra bilancio di servizio                        |                  |
| Maggiori entrate extra bilancio di servizio                    |                  |
| <b>Avanzo extra bilancio di servizio</b>                       | <b>-</b>         |
| <b>Totale</b>  | <b>21.074,22</b> |