Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022- 2024

Relazione dell'Amministratore Unico
Piano Programma
Piano Assunzionale
Piano degli investimenti
Indicazioni generali attinenti alla redazione del bilancio
Bilancio di previsione 2022
Bilancio di previsione pluriennale 2022 – 2024
Bilancio di previsione 2022 – 2024 per macroprogrammi
Bilancio di previsione 2022 – 2024 per servizio
Piano degli indicatori di bilancio
Quadri di raccordo del bilancio di previsione 2022 allo schema previsto dal Dlgs 118/2011

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Relazione dell'Amministratore Unico

• *cenni sulla trasformazione*

Nel corso degli ultimi anni il quadro normativo delle società ed aziende partecipate è stato a più riprese, fortemente innovato, costringendo le Amministrazioni locali ad esaminare l'organizzazione delle proprie società ed organismi partecipati.

Nell'ambito ed in attuazione di tali norme la Giunta Comunale con propria deliberazione n. 227 del 23/12/2015 ha avviato un piano di riordino in tal senso.

Con tale piano l'Amministrazione si prefiggeva, nell'ambito dei principi di maggiore efficienza ed efficacia dell'attività amministrativa degli organi strumentali e/o partecipati dell'ente, di procedere ad un'analisi approfondita delle attività svolte dalla Farmacia Comunale di Arcisate srl e dall'Istituzione " A. Parmiani" e di valutare una riorganizzazione che comportasse i seguenti vantaggi:

- miglioramento della gestione dei servizi;
- miglioramento dei conti pubblici nell'ambito di un più ampio "bilancio consolidato" dell'Ente;
- miglioramento dell'organizzazione attraverso la ridefinizione dell'organigramma, nonché una revisione dei processi gestionali per uno snellimento dell'attività amministrativa, affinchè non risultasse ridondante e duplicata;
- miglioramento della governance, con l'individuazione di un solo soggetto di riferimento, revisione e snellimento delle procedure di controllo da parte dell'Amministrazione Comunale.

Nel medesimo atto l'Amministrazione prevedeva la possibilità di pervenire agli obiettivi sopra specificati attraverso la trasformazione eterogenea della " Farmacia Comunale di Arcisate Srl" in Azienda speciale con conseguente assorbimento delle attività in tutto od in parte svolte dall'Istituzione.

• *da società pubblica a ente pubblico*

Con tale piano, pertanto, si è voluto passare da una società di diritto privato interamente di proprietà pubblica ad un ente pubblico strumentale, previsto dall'art. 114 del Dlgs. 267/2000.

Con tale trasformazione si è pertanto passati da un soggetto nel quale l'Amministrazione comunale, in qualità di socio di maggioranza, interveniva nelle scelte gestionali, in particolare nell'approvazione degli atti fondamentali (bilanci, nomina amministratori), ad un altro in cui le possibilità di incidere sono aumentate in virtù della strumentalità che lega l'azienda alla propria Amministrazione.

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Il carattere pubblico dell'azienda è accentuato rispetto al precedente soggetto anche in virtù dell'obbligo di approvazione degli atti fondamentali da parte del Consiglio Comunale.

Tale tipologia di ente è pertanto anche la più idonea a svolgere servizi di carattere sociale quali sono quelli precedentemente conferiti e già svolti dall'Istituzione "A. Parmiani".

- ***atti fondamentali***

L'azienda deve conformarsi agli atti fondamentali della trasformazione, che di seguito vengono riepilogati:

- deliberazione consiliare n. 16 del 22 giugno 2016 con oggetto "Trasformazione della società "Farmacia Arcisate srl" in "Azienda Speciale A. Parmiani" e affidamento alla stessa dei servizi socio educativi, socio sanitari, culturali, ricreativi sportivi e del tempo libero" che individuava il modello gestionale dell'Azienda Speciale anche per la gestione dei servizi privi di rilevanza economica;
- l'Assemblea straordinaria della Farmacia Comunale di Arcisate Srl che ha deliberato la trasformazione di suddetta società in Azienda Speciale " A. Parmiani" con effetto dal 1 ottobre 2016;
- deliberazione consiliare n. 30 del 30 luglio 2016 con oggetto "Revoca all'Istituzione A. Parmiani dei servizi educativi, servizi attinenti allo sport, servizi culturali e contestuale assegnazione degli stessi all'Azienda Speciale "A. Parmiani"";
- deliberazione assembleare del 02/08/2016 che, sulla scorta di quanto stabilito dalle deliberazioni sopracitate, ha fissato il nuovo organigramma aziendale.
- Contratto di servizio per l'affidamento del servizio farmaceutico stipulato in data 30.09.2016;
- Contratto di servizio per l'affidamento dei servizi educativi, servizi attinenti allo sport, servizi culturali stipulato in data 30.09.2016.

- ***gli eventi principali ed il nuovo quadro di riferimento***

Dovendo pertanto procedere alla formulazione del bilancio di previsione 2022 è necessario fare un inquadramento dell'attuale situazione organizzativa, degli accadimenti gestionali che più incidono sulla gestione nonché sul quadro normativo generale.

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

o *i servizi gestiti*

L'Azienda come previsto nelle deliberazioni sopracitate svolge i seguenti servizi;

- ◊ Servizio Farmaceutico
- ◊ Servizio educativo - parascolastico
- ◊ Servizio culturale
- ◊ Servizio sportivo
- ◊ Servizi Sanitari disposti dall'A.C., aggiunti nel 2020, a seguito di D.G.C., con particolare riferimento al servizio ambulatoriale che interessa la frazione di Brenno Useria.

o *l'attuale organizzazione*

L'Attuale organizzazione risulta essere mutata rispetto a quella approvata dall'assemblea in data 02/08/2016 stanti le variazioni intercorse durante gli ultimi esercizi; tale organigramma dovrà essere ripristinato con le assunzioni previste nel Piano assunzionale allegato al presente Bilancio, con riferimento ai Bilanci di previsione degli esercizi precedenti, nell'ambito del programma di sviluppo delle risorse:

- ◊ n. 1 - Direttore generale - 1° livello quadro
- ◊ n. 1 – Direttore di farmacia – 1° livello super
- ◊ n. 2 – Farmacisti - 1° livello
- ◊ n. 1 – impiegata amministrativa – gestionale 2° livello
- ◊ n. 1 – impiegata amministrativa – contabile 2° livello
- ◊ n. 1 – impiegata amministrativa 4° livello
- ◊ n. 1 – impiegato di magazzino 3° livello
- ◊ n. 1 - autista scuolabus 5° livello

o *quadro normativo sulle partecipate*

Con Dlgs 175/2016 il legislatore ha disciplinato il mondo delle società partecipate; tale intervento normativo non riguarda la partecipazione delle Amministrazioni ad enti associativi diversi dalle società. Con la trasformazione in Azienda speciale, pertanto, il quadro di riferimento è il T.U. Enti Locali Dlgs 267/2000.
L'attività e le relative risultanze economiche dell'Azienda sono incluse nel più ampio Bilancio Consolidato del gruppo Comune di Arcisate.

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

○ *quadro normativo sugli appalti*

Il Quadro normativo sugli appalti è stato fortemente innovato con l'emanazione del D.lgs. 50/2016 e s.m.i.. Il decreto interviene con riferimento all'azienda speciale in maniera generale per gli affidamenti e gli acquisti di tipo ordinario ed in maniera speciale circa gli affidamenti in ordine all'acquisto di farmaci, ristorazione scolastica e servizi di carattere socio educativo.

Piano Programma

• *la gestione della farmacia*

Gli attuali punti di vendita del servizio farmaceutico sono i seguenti:

Via Cavour, 40	- dal lunedì al sabato	ore 08.30 – 19.00 (orario continuato)
Via Monte Grappa, 9	- lunedì, martedì, mercoledì e giovedì	ore 11.00 – 12.30
	- venerdì	ore 15.00 – 17.00

○ *indicatori di riferimento*

Valore della Produzione anno

2021	pre-consuntivo	€	1.752.926.61
2020		€	1.880.931,54
2019		€	1.973.697,50
2018		€	1.737.972,08
2017		€	1.477.305,82
2016		€	1.104.002,32
2015		€	1.015.416,00
2014		€	990.494,00

N. Pezzi venduti	2021	n.	184.394
	2020	n.	221.448

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

	2019	n.	181.075
	2018	n.	190.614
	2017	n.	162.731
	2016	n.	122.579
	2015	n.	107.997
	2014	n.	103.823
Ricette	2021	n.	41.820
	2020	n.	43.159
	2019	n.	40.578
	2018	n.	42.574
	2017	n.	38.781
	2016	n.	28.466
	2015	n.	26.799
	2014	n.	27.252

o *gli indirizzi di bilancio servizio farmaceutico*

Per elaborare i dati di bilancio del servizio farmaceutico si è fatta una stima prudenziale basandosi sui volumi di vendita relativi alla pre-chiusura dell'anno 2021 considerando che, causa emergenza sanitaria ancora in corso, le vendite hanno subito delle variazioni anche di carattere merceologico, coerentemente con il mutare del fabbisogno e della domanda espressa dalla clientela; tali valutazioni sono state rapportate per quanto possibile alle dinamiche annuali. Seppur con stime prudenziali è stato valutato il possibile ripristino nel corso del triennio 2022 - 2024 di una situazione commerciale, di servizi ed economica rientrante ad un livello di normalità.

o *l'evoluzione del servizio farmaceutico*

L'avvenuta riorganizzazione prevista nel bilancio di previsione 2018 e confermata nel previsionale 2019, ha permesso, come da indicatori sopra elencati, di migliorare sensibilmente sia in termini economici che quantitativi i volumi di vendita legati al servizio farmaceutico.
Gli anni 2020 e 2021 sono stati anni anomali a causa dell'emergenza sanitaria Covid 19 che ha influenzato per alcuni mesi l'andamento sia economico che gestionale del servizio.
Ciò nonostante, al fine di rispondere alle esigenze derivanti dall'emergenza stessa, sono stati attivati alcuni servizi quali servizio Tamponi presso il Dispensario di Brenno e successivamente con la predisposizione un "punto Tamponi" presso la sede di Via Cavour, 40, assistenza utenza nell'ambito

della prenotazione vaccini e stampa greenpass e fornitura dpi, servizi che si intendono mantenere qualora la situazione lo richieda nuovamente.
Obiettivo dell'anno 2022 è l'ulteriore miglioramento dei volumi di vendita, attraverso una riorganizzazione e diversificazione degli acquisti, mediante l'attivazione di nuovi servizi all'utenza ed un maggior supporto amministrativo alla gestione, già in atto. Si intendono, infatti, perseguire alcuni obiettivi che non è stato possibile realizzare nell'anno 2021, a causa dell'emergenza sanitaria ancora in corso.
In particolare, oltre al mantenimento del servizio SMS relativo alla disponibilità dei farmaci prenotati presso la ns farmacia ed all'orario di apertura continuato della sede farmaceutica di Via Cavour, 40, si intende, in un'ottica di "Farmacia dei servizi", proporre migliorie nell'ambito di un'offerta di servizi che risponda ad una effettiva analisi del bisogno nei confronti dell'utenza locale.

Obiettivi

- Revisione del management relativo agli acquisti ed alla gestione della farmacia;
- Attivazione di modalità di customer care;
- Porre in essere modalità di informazione e consulenza al cliente;
- Proposta di nuovi servizi sulla base di un'analisi del bisogno;
- Creare sinergie nell'ambito dei diversi comparti aziendali al fine di adottare ulteriori programmi di sviluppo.

• *i servizi educativi scolastici, culturali, sportivi*

In attuazione alla Delibera Consiliare n. 16/2016 con la quale era stata individuata l'Azienda speciale come modello di gestione anche dei servizi educativi, culturali, ricreativi sportivi e del tempo libero ed alla Delibera Consiliare. n. 30/2016 con cui erano stati revocati suddetti servizi all'Istituzione, con affidamento degli stessi all'Azienda, con decorrenza dal 01.10.2016, nella redazione del piano programma si è tenuto conto, sin dagli inizi, dei programmi e delle attività già messi in atto dall'Istituzione dei servizi alla persona "A. Parmiani", in quanto l'Azienda ne rappresenta la prosecuzione senza soluzione di continuità.
Seppur in un'ottica di continuità, è stato oggetto di particolare attenzione l'andamento di suddetti servizi, da cui si evince la necessità di attivare interventi di integrazione e/o adeguamenti in base ai bisogni rilevati nell'ambito della comunità locale.

○ *gli atti di riferimento*

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

- Contratto di servizio per l'affidamento dei sevizi educativi, servizi attinenti lo sport, servizi culturali all'Azienda Speciale stipulato in data 30.09.2016;
- Regolamenti comunali inerenti i servizi affidati all'Azienda;
- Carta dei servizi a.s. 2021/2022.
- Delibera di Giunta n. 161 del 29.09.2016 ad oggetto "Assegnazione dotazioni strumentali all'Azienda Speciale "A. Parmiani" e guida operativa per coordinamento attività".

o *i servizi educativi scolastici*

Le prestazioni di servizi rese dall'Azienda consistono in:

a) gestire, promuovere e curare le attività inerenti i servizi parascolastici ed in particolare:
   - le attività di prolungamento pre e post scolastico, che proseguono garantendo alle famiglie degli studenti frequentanti le scuole dell'I.C.S. di Arcisate una maggior copertura giornaliera rispetto all'orario scolastico, anche ad inizio e termine anno scolastico; in tal senso è stata portata avanti un'indagine conoscitiva per verificare il bisogno e l'eventuale estensione di tali servizi nell'a.s. 2022/2023 presso i plessi non ancora serviti.
   - il trasporto scolastico per le scuole dell'infanzia, primarie e sec. di I gr.; il trasporto per gli alunni della scuola sec. di I grado è stato attivato anche nell'a.s. 2021/2022, considerato il riscontro ottenuto a seguito di domande di iscrizione pervenute da parte dell'utenza, dalla quale è emersa ancora la necessità dell'attivazione del servizio stesso; tale servizio però, a differenza degli anni precedenti, è stato erogato in modalità diretta a mezzo di scuolabus comunale, coordinandolo con i tragitti già attivi per gli altri plessi. Questo ha comportato la possibilità di non effettuare l'affidamento del servizio a terzi, con relativo esborso a livello economico da parte dell'Azienda, grazie ad un'intervento di ottimizzazione in termini sia di riorganizzazione e coordinamento con l'I.C.S. di Arcisate, sia di risorse umane assegnate al servizio medesimo;
   - l'assistenza educativa per gli alunni diversamente abili in ambito scolastico, numericamente in crescita, considerato il trend dei casi progressivamente segnalati dal servizio sanitario; questo comporta la previsione anche di un maggior impegno economico da parte dell'Azienda per il triennio 2022 – 2024;
   - le attività di ristoro e di refezione scolastica, che proseguono garantendo una continuità oraria sia nei giorni di rientro scolastico, sia nei giorni di attivazione delle attività post scolastiche; a tal proposito sono state concluse le procedure per l'affidamento del servizio di ristorazione scolastica per le scuole dell'infanzia, primarie, secondarie di I gr. e per l'asilo nido di Arcisate per gli anni 2022 – 2023 – 2024, a seguito di bando di gara emesso in base alle disposizioni D.lgs. 50/2016 e s.m.i. Questo nuovo affidamento ha

comportato una revisione dei prezzi e delle misure da mettere in atto in caso di situazioni emergenziali che costringano ad una riorganizzazione del servizio oggetto del contratto, nonché una serie di proposte e migliorie che potranno essere messe in atto nel corso del triennio, sia di carattere strutturale, sia di carattere formativo e progettuale.

Tutti i servizi sopra descritti, infatti, sono stati rivisitati per l'a.s.2021/2022 in ordine alle disposizioni dovute all'emergenza sanitaria in corso e saranno riproposti per l'a.s.2022/2023 in base alle condizioni vigenti, confidando di poter ripristinare, in termini soprattutto quantitativi, tutte le attività educative in ambito scolastico come nella situazione pre-Covid-19.

b) curare i rapporti con gli istituti scolastici pubblici e privati anche attraverso apposite convenzioni ed in particolare:
   - la gestione del piano di diritto allo studio;
   - la gestione dei corsi di supporto al diritto allo studio come concordato con l'Istituto Comprensivo di Arcisate in fase di redazione del P.O.F.;

c) organizzare attività didattiche e divulgative anche in collaborazione con istituti di istruzione.

o *le modalità dell'offerta*

L'Amministrazione Comunale, garantendo l'effettiva attuazione del diritto allo studio nelle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di I grado, alla luce di quanto disposto dalla L.R. 31/1980, istituisce i servizi parascolastici (pre scuola, post-scuola, trasporto e mensa) nei plessi delle scuole dell'infanzia, primarie e sec. di I gr., siti nel territorio di Arcisate, affidandone la gestione all'Azienda Speciale "A. Parmiani", in attuazione alla D.C. n. 30/2016.
Il "Regolamento per la fruizione dei servizi parascolastici a domanda individuale" disciplina suddetti servizi che costituiscono parte integrante del complesso di interventi denominato "Piano per il Diritto allo Studio", predisposto ed attuato dal Comune di Arcisate, tramite l'Azienda, nell'ambito delle funzioni amministrative attribuite ai Comuni a norma dell'art. 45 del D.P.R. 24 luglio 1977 n. 616, del T.U.E.L. e della L.R. 31/1980 e s.m.i.

o *tratti essenziali del servizio*

L'Azienda garantisce la presenza di personale educativo qualificato e la programmazione di attività educative, ricreative e di supporto alle tematiche trattate nell'ambito della programmazione didattica;
I servizi seguono il calendario scolastico e gli orari delle lezioni stabiliti dall'Istituto Comprensivo di Arcisate.

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Per il servizio di refezione scolastica l'Azienda si interfaccia con la Commissione Mensa, quale organo previsto da apposito Regolamento Comunale, e con l'ATS Insubria per la validazione dei menu attivati e per la supervisione sul servizio stesso. Inoltre l'Azienda collabora con l'Ufficio Area Manutentiva del Comune di Arcisate per la manutenzione dei locali adibiti a centro cottura ed a refettori dislocati nei diversi plessi;
Per la gestione dei servizi di refezione, pre-post scuola e trasporto l'Azienda recepisce dall'Area Servizi alla Persona i nominativi degli alunni che risultano esonerati totalmente o parzialmente dal pagamento dei servizi parascolastici, per i cui costi viene richiesto rimborso al Comune in base alle tariffe in vigore nell'a.s. di riferimento, a seguito di rendiconto periodico.
Il piano tariffario viene stabilito annualmente con apposita deliberazione dall'Amministrazione comunale ed, in assenza di tale disposizione, si ritiene in vigore quello dell'anno precedente.
In particolare, per l'a.s. 2019/2020 l'Amministrazione ha previsto un aumento pari al 5% delle tariffe precedentemente vigenti, mentre per l'a.s. 2020/2021 è stata deliberata una diversa tariffa per il servizio post scolastico, in quanto, a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19, il servizio di dopo scuola, per poter essere attivato conformemente alle disposizioni ministeriali, regionali e dell'ATS Insubria vigenti, ha subito una totale riorganizzazione i termini di giorni, orari e di rapporto educatore/numero alunni frequentanti. La stessa è stata mantenuta nel corso dell'a.s. 2021/2022. Inoltre, per i servizi di prolungamento scolastico è stata adottata nel corso degli aa.ss.2020/2021 e 2021/2022 una modalità nonché frequenza degli interventi di pulizia / disinfezione che ha inciso necessariamente sui servizi.
Nel corso dell'anno 2020 l'Azienda ha provveduto a riorganizzare il precedente sistema di pagamento delle tariffe relative ai servizi, da parte dell'utenza, introducendo la modalità di pagamento pagoPA, ottemperando ad un obbligo di legge previsto per gli Enti pubblici.
Ai fini di attuare tale metodo di pagamento, l'Azienda ha incaricato un partner tecnologico che di interfacciasse con il software gestionale dei servizi già in uso ed ha iniziato una sperimentazione del post-pagato ai fini di agevolare l'utenza emettendo degli Avvisi di pagamento mensili a rendiconto di ciascun servizio fruito.
Tale nuova gestione dei pagamenti, in corso di affinamento, sarà oggetto di opportune valutazioni e verifiche da parte dell'Amministrazione Aziendale e Comunale, in particolare, per quanto riguarda la parte della riscossione coattiva dei crediti non saldati da parte degli utenti.
L'attività amministrativa necessaria al completamento dell'operazione verrà recepita, infine, negli appositi atti regolatori.

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

I servizi attualmente attivati sono i seguenti:

SCUOLE DELL'INFANZIA

	SERVIZIO
SCUOLA COLLODI	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO
	PRE SCUOLA
	DOPO SCUOLA (da ripristinare nell'a.s.2022/2023 con un numero sufficiente di domande di iscrizione)

SCUOLA	SERVIZIO
DON MILANI	REFEZIONE SCOLASTICA

SCUOLA	SERVIZIO
DE AMICIS	TRASPORTO

SCUOLE PRIMARIE

	SERVIZIO
SCUOLA SCHWARZ	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO
	PRE SCUOLA
	DOPO SCUOLA (ripristinate due fasce orarie (fino h 16:00 e fino h 18:00 su n. 5 giorni/settimana)

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

SCUOLA	SERVIZIO
SAN FRANCESCO	REFEZIONE SCOLASTICA

	SERVIZIO
SCUOLA RODARI	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO
	DOPO SCUOLA (ripristinate due fasce orarie (fino h 16:00 e fino h 18:00 su n. 5 giorni/settimana)

SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO

SCUOLA	SERVIZIO
BOSSI	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO

o *modalità di svolgimento economia o appalto*

L'Azienda gestisce i servizi educativi in ambito scolastico secondo due diverse modalità:

- in forma diretta – servizio di trasporto per gli alunni delle scuole dell'infanzia, primarie e secondaria I gr. del Comune di Arcisate a mezzo scuolabus concesso dall'Amministrazione in comodato d'uso (D.G. n. 161 del 29.09.2016) e con personale dipendente dell'Azienda (autista scuolabus 5° livello).

- In affidamento a terzi i servizi di refezione scolastica, pre e post scuola, assistenza educativa specialistica in ambito scolastico.

L'Azienda metterà in atto per la gestione dei servizi di cui sopra tutte le procedure di affidamento / gare di appalto necessarie a garantire la continuità delle attività stesse, nel rispetto di quanto disposto dal D.lgs 50/2016. A gennaio 2022, a seguito di Bando di gara a procedura pubblica, in base a quanto disposto dal decreto sopra citato, l'Azienda ha proceduto ad affidare il servizio di ristorazione scolastica per le scuole dell'infanzia, primarie, secondarie di I gr e per l'asilo nido del Comune di Arcisate alla ditta Sodexo Itali S.p.a., che si è aggiudicata l'appalto per il triennio 2022 - 2024.

o *peculiarità e criticità del servizio*

I servizi educativi in ambito scolastico vengono attivati al raggiungimento di un numero minimo di iscrizioni regolarmente pervenute, al fine di rispettare criteri di efficienza ed economicità.
Nel caso in cui, invece, il numero delle domande di iscrizione ecceda rispetto al numero di posti effettivamente disponibili per ciascun servizio in ciascun plesso di riferimento, vi è la necessità di istituire una graduatoria degli aventi diritto, secondo gli indirizzi all'uopo forniti dall'Amministrazione Comunale, in base ai criteri di ammissione già definiti nella Carta dei servizi a.s. 2021/2022, quali:

- distretto scolastico di appartenenza in base all'indirizzo di residenza;
- residenza nel Comune di Arcisate;
- residenza in altro Comune.

L'Azienda, in ottemperanza alle linee di indirizzo che saranno fornite dall'A.C. per l'a.s. 2022/2023 ed alle disposizioni ministeriali, regionali e dell'ATS Insubria che entreranno in vigore, valuterà la possibilità di attuare altre eventuali soluzioni organizzative, al fine di garantire al maggior numero di utenti l'accesso ai servizi educativi.
In base alla sperimentazione attivata per l'anno scolastico 2020/2021, i pagamenti per la fruizione dei servizi devono essere versati in modalità post-pagata utilizzando il metodo di pgamento pagoPA; in presenza di una reiterata omissione del pagamento, si intende decaduta l'ammissione al servizio.
In caso di inadempienza nei pagamenti l'Azienda provvederà ad emettere sollecito di pagamento e, decorso inutilmente il termine fissato, si darà avvio, senza ulteriore avviso, al procedimento di recupero coattivo dei crediti ai sensi di legge.

o *l'evoluzione dei servizi scolastici*

Servizio di continuità pre - post scolastica
Al fine di garantire maggior copertura oraria ai nuclei familiari in cui i genitori lavorano entrambe, negli anni scolastici 2017/2018, 2018/2019, 2019/2020, 2020/2021 e 2021/2022 è stata mantenuta

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

l'attivazione, già partita come sperimentazione da parte dell'Istituzione, delle attività di prolungamento dell'orario post scolastico, già dalla prima settimana di scuola del mese di settembre, garantendo il servizio su cinque giorni settimanali, ancorchè non fossero iniziati i rientri pomeridiani previsti dal calendario scolastico. Si intende continuare a proporre lo stesso servizio anche per l'ultima settimana di scuola degli aa.ss.2021/2022 e 2022/2023.
A fronte di confronto da parte dell'Amministrazione con l'Istituto Comprensivo di Arcisate in merito alla possibilità di offrire il servizio di continuità post scolastica anche agli alunni della scuola primaria "G. Rodari", l'Azienda, nell'ambito del proprio bilancio 2022, ha previsto di mantenere il personale educativo necessario all'eventuale formazione di una classe ad hoc del dopo-scuola, che è stata effettivamente attivata, stante la disponibilità ottenuta da parte dell'istituto scolastico di rendere fruibile idonei spazi all'interno del plesso scolastico per lo svolgimento delle attività. Tale organizzazione verrà rivista in base alle disposizioni vigenti nel corso degli anni scolastici; in caso di ripristino di una situazione di normalità, gli alunni dei diversi plessi potranno confluire in gruppi classe comuni, suddivisi per fasce di età.
Stante la consapevolezza delle esigenze emerse da parte delle famiglie per le quali, a causa di impegni lavorativi dei genitori, risulta necessaria una maggior copertura oraria nell'ambito scolastico, si intende mantenere i servizi pre-post scolastici nei plessi ove gli stessi risultano già attivati, previa verifica di congrui numeri delle domande di iscrizione che perverranno; tale proposta verrà, inoltre, estesa a nuovi plessi ove è emersa l'effettiva esigenza a seguito di un'indagine conoscitiva messa in atto.
Il servizio di pre-scuola verrà garantito per gli alunni dei plessi "L. Schwarz" e "Collodi" a fronte di un numero sufficiente di iscrizioni per l'attivazione del servizio stesso.

Servizio di trasporto scolastico

Il trasporto scolastico per le scuole dell'infanzia, primarie e sec. di I gr è stato erogato in modalità diretta a mezzo di scuolabus comunale, coordinandolo con i tragitti già attivi per gli altri plessi.
Si intende mantenere tale riorganizzazione del servizio in economia, stante gli orari di ingresso e di uscita stabiliti dall'I.C.S. di Arcisate per i singoli plessi, il numero di iscrizioni pervenute e le condizioni generali e normative lo rendano possibile.
Si intende, inoltre, mantenere il servizio di trasporto scolastico per tutti i plessi scolastici presenti sul territorio di Arcisate anche negli aa.ss. successivi stante che emerga l'esigenza da parte dell'utenza ed il mnumero dei richiedenti sia congruo al mantenimento del servizio medesimo.
Si precisa che l'Azienda, in un'ottica di collaborazione con l'istituzione scolastica ed in base alle indicazioni da parte dell'Amministrazione Comunale, intende continuare nell'erogazione a mezzo scuolabus anche dei servizi di trasporto aggiuntivo, al fine di garantire la possibilità agli alunni delle scuole di Arcisate di spostarsi sul territorio comunale, per la partecipazione ai diversi progetti attivati nell'ambito della programmazione didattica. Questi servizi, che non sono stati erogati nel corso dell'a.s.2020/2021, a causa dell'emergenza sanitaria, sono già stati ripresi nel corso dell'a.s.2021/2022.

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

I costi aggiuntivi, a causa degli interventi di disinfezione giornaliera e della fornitura di DPI, previsti dalle disposizioni vigenti in merito di emergenza sanitaria, sono stati mantenuti a bilancio 2022 proporzionalmente ai mesi interessati dalla situazione emergenziale.

Assistenza educativa specialistica in ambito scolastico

L'Azienda intende continuare a lavorare per creare una rete di lavoro tra le famiglie degli utenti seguiti, la scuola ed i servizi specialistici coinvolti nell'ambito del servizio di assistenza educativa specialistica, erogata attraverso la figura degli educatori in ambito scolastico, al fine di ottimizzare e far confluire l'intervento verso obiettivi educativi e di sviluppo comuni, secondo criteri di efficienza e qualità del servizio stesso. Visto il trend storico che vede un forte aumento della richiesta di assistenza educativa in ambito scolastico in favore di alunni, per i quali è stata prodotta certificazione da parte dei servizi sanitari specialistici, è stato incrementato ulteriormente il numero delle ore settimanali destinate a suddetto servizio, che possono essere potenzialmente erogate a partire dall'a.s. 2022/2023.
Tale servizio, in caso di necessità di didattica a distanza, viene erogato nei rispettivi plessi scolastici per gli alunni DVA che frequentano in presenza la scuola e che ne fanno richiesta, come previsto dai decreti ministeriali, ed in modalità telematica per coloro che fruiscono della didattica a distanza.

Servizio di ristorazione scolastica

L'Azienda intende mantenere l'attivazione del servizio nei plessi scolastici dell'I.C.S. di Arcisate, attivando con l'Ente erogatore ed in accordo con la Commissione Mensa nuove modalità di promozione per una sana e corretta alimentazione.
Ci si riserva, inoltre, di mantenere alcune iniziative relative alla somministrazione dei menu a tema in occasione di festività e/o ricorrenze, come negli anni scolastici precedenti, accrescendo la sintonia con le proposte educative presentate nell'ambito della programmazione delle attività post scolastiche.
Anche il servizio di ristorazione ha subito grossa riorganizzazione ed incremento di costi dovuti all'emergenza sanitaria Covid-19, a causa delle diverse modalità di somministrazione e degli interventi di sanificazione aggiuntivi dei locali adibiti a refettori; tali modalità che hanno influito sui costi del servizio a bilancio 2021 (canone pulizie aggiuntive, incidenza costo pasto), confluiranno per quanto possibile e preventivabile, nel singolo costo del pasto a cui è stato aggiudicato l'appalto del servizio di ristorazione scolastica per il triennio 2022 – 2024, nel caso in cui tali misure debbano essere ripristinate a causa di ulteriore situazione emergenziale.
Anche la fornitura dell'acqua (conto acquisto beni per refezione scolastica) con il nuovo affidamento a decorrere dal 01.01.2022, è ricompreso nel costo a pasto; è stato stanziato, pertanto, un importo minimo per eventuali ulteriori acquisti inerenti il servizio che potrebbero risultare necessari per il buon espletamento.

- ***i servizi culturali***

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

L'Azienda promuove tutte le attività dirette a suscitare ed a sostenere le iniziative culturali ed, in particolare:

- organizza eventi culturali;
- attua il Piano culturale stabilito dall'Amministrazione.

A tal proposito, si riporta il Piano degli eventi culturali anno 2022, predisposto dal Direttore dell'Azienda di concerto con l'Assessore alla P.I., con la quale l'Amministrazione Comunale ha espresso parere favorevole alla realizzazione dello stesso:

Piano culturale anno 2022

Vengono proposte le seguenti manifestazioni:

PIANO CULTURALE ANNO 2022	
Iniziativa	**GIORNATA DELLA MEMORIA 2022**
Data	**27/01/2022**
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	Nessuno
Luogo	Sala "Ai lavoratori frontalieri" / Sala "Abbiati"
Descrizione iniziativa	Evento per ricorrenza "Giornata della Memoria" con mostra aperta a tutta la cittadinanza
Impegno amministrazione	Uso logo comunale su manifesti e inviti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso - installazione mostra
Cronoprogramma	Eventuali accordi diretti con ICS Arcisate per visita da parte degli alunni delle classi III
Data	**30/01/2022**
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	ANPI
Luogo	Milano - Memorial dell'Ashoah Binario 21
Descrizione iniziativa	Evento per ricorrenza "Giornata della Memoria" con visita guidata al Museo Memorial dell'Ashoah di Milano
Impegno amministrazione	Uso logo comunale su manifesti e inviti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso - gestione iscrizioni, prenotazione pullmann e visita guidata al museo.

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Cronoprogramma	Preparazione locandina e pubblicità
Costi	€ 1.000,00

Iniziativa	**GIORNATA DEL RICORDO 2022**
Data	**10/02/2022**
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	Nessuno
Luogo	Virtuale – Canali social istituzionali - Sala "Abbiati"
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Evento per ricorrenza "Giornata del Ricordo" con mostra aperta a tutta la cittadinanza
Impegno amministrazione	Patrocinio, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali, installazione mostra
Cronoprogramma	Preparazione locandina e pubblicità
Iniziativa	**CARNEVALE ARCISATESE**
Data	**05/03/2022**
Modalità organizzativa	Affidata
Co-organizzatori	Pro Loco, comitato carnevale, altri enti e associazioni di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Vie cittadine Brenno, Arcisate, Parco Lagozza e Area Feste
Costi	€ 2.000,00
Descrizione iniziativa	Sfilata di carri allegorici e corteo con arrivo al Parco Lagozza, attrazioni per adulti e bambini (eventuale diverso programma in ottemperanza alle disposizioni relative all'emergenza sanitaria ancora in corso).
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito dell'area feste Parco Lagozza, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili
Cronoprogramma	Entro 05/02 approvazione del programma e affidamento; 05/03 realizzazione manifestazione; Entro il 30/03 rendiconto evento e contestuale fatturazione; Entro 30gg da rendiconto – emissione fattura e pagamento
Iniziativa	**PROGETTO DI MUSICA ITINERANTE**
Data	**Mesi aprile – settembre 2022**
Modalità organizzativa	Affidata

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Co-organizzatori	Pro Loco, Corpo musicale Arcisate e Brenno, Istituto Civico di Musica di Varese
Luogo	Sala comunale "Ai lavoratori frontalieri", Piazze e Vie cittadine, corti e luoghi non comunali idonei all'evento
Costi	€ 1.000,00
Descrizione iniziativa	Eventi musicali itineranti per il paese
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della sala comunale "Ai lavoratori frontalieri", uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali
Cronoprogramma	Entro 15/4 approvazione del programma e affidamento; aprile/settembre realizzazione manifestazione; Entro il 30/10 rendiconto evento e contestuale fatturazione; Entro 30gg da rendiconto – emissione fattura e pagamento
Iniziativa	**GIORNATA ECOLOGICA**
Data	**20/03/2022 recupero 03/04/2022**
Modalità organizzativa	In parte diretta - in parte affidata
Co-organizzatori	Assoc. Genitori Per La Scuola, Pro Loco, Protezione Civile, altri enti e associazioni di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Ara feste Parco Lagozza, aree e vie cittadine
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Giornata all'insegna del rispetto per l'ambiente e del senso civico con predisposizione di stand informativi, proposta di laboratori per adulti e bambini, pulizia di prati, boschi, marciapiedi e spazi aperti. Giochi per le scuole primarie a tema.
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito dell'area feste Parco Lagozza, Parco Lagozza, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, entro 30 gg dalla rendicontazione emissione pagamenti.
Iniziativa	**FESTA DELLA LIBERAZIONE**
Data	**25/04/2022**
Modalità organizzativa	Diretta

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Co-organizzatori	ANPI, altri enti e associazioni di Arcisate aderenti all'evento
Luogo	Sala comunale "Sala Abbiati" o "Area Feste" del Parco Lagozza, canali social istituzionali
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Celebrazione della ricorrenza storica con proposta di un concorso rivolto ai giovani di interviste, corredate di filmati fatti a nonni o conoscenti che raccontano l'evento storico, proiezione dei filmati più significativi e consegna di n°3 premi, testimonianza di un partigiano appartenente all'associazione ANPI, discorso del Sindaco.
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della sala comunale "Ai lavoratori frontalieri" o dell'area feste Parco Lagozza, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali, c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, entro 30 gg dalla rendicontazione emissione pagamenti.

Iniziativa	**PROGETTO PROTEZIONE CIVILE**
Data	**4 GIORNATE MESI APRILE E MAGGIO 2022**
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	PROTEZIONE CIVILE DI ARCISATE - I.C.S. ARCISATE - DITTA RISTORAZIONE
Luogo	SEDE PROTEZIONE CIVILE - SCUOLE PRIMARIE DELL'I.C.S. ARCISATE
Costi	€ 200,00
Descrizione iniziativa	Presentazione del servizio di Protezione civile agli alunni delle classi IV delle scuole primarie da parte dei volontari, visite presso le sedi della Protezione Civile di Arcisate con fornitura della merenda a metà mattina
Impegno amministrazione	Uso gratuito scuolabu comunale per trasporti degli alunni delle classi IV. Fornitura delle merende.
Cronoprogramma	Approvazione Piano Culturale. Verifica date con I.C.S. di Arcisate e Protezione Civile.

Iniziativa	**EVENTI "ISTITUTO CIVICO DI MUSICA" ARCISATE**
Data	**Mesi maggio - giugno 2022**
Modalità organizzativa	Affidata
Co-organizzatori	Coop. Musica per Varese - Istituto Civico di Musica di Varese

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Luogo	Sala comunale "Ai lavoratori frontalieri"
Costi	€ 0,00
Descrizione iniziativa	Eventi - Saggi e Concorsi realizzati da Coop. Musica per Varese
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della sala comunale "Ai lavoratori frontalieri", uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali
Cronoprogramma	In base alle attività didattiche ed al calendario scolastico
Iniziativa	BATTESIMO CIVICO e PREMIAZIONI BANDO BORSE DI STUDIO
Data	**01/06/2022**
Modalità organizzativa	Diretta
Co-organizzatori	
Luogo	Palestra Rocco Lamanna, area feste Lagozza
Costi	€ 800,00 per Battesimo Civico + voce di spesa separata per Bando per Borse di Studio (vedi Bilancio di Previsione)
Descrizione iniziativa	Invito ai diciottenni per consegna Costituzione Italiana e realizzazione installazione artistica; consegna Borse di Studio agli studenti meritevoli, il tutto in un contesto istituzionale durante il concerto del 1° Giugno
Impegno amministrazione	Patrocinio, uso logo comunale su manifesti, bando, pergamene, comunicazioni, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili, convocazione Commissione Sport e Cultura
Cronoprogramma	Entro il 28/02 bando per Borse di Studio; Entro il 28/03 definizione programma generale; Entro il 17/04 Assegnazione Borse di Studio con convocazione Commissione Sport e Cultura; Entro il 30/04 verifica di eventuali adempimenti e approvazione definitiva evento; 01/06 realizzazione evento; Entro il 31/07 rendicontazione evento
Iniziativa	ARCISATE SENZA FRONTIERE
Data	**26/06/2022**
Modalità organizzativa	In parte diretta e in parte affidata
Co-organizzatori	Pro Loco, altri enti e associazioni aderenti all'evento
Luogo	Parco Lagozza ed Area feste Parco Lagozza
Costi	€ 2.000,00
Descrizione iniziativa	Iniziativa a carattere sportivo che intende coinvolgere tutte le ASD presenti sul territorio comunale

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito dell'area feste Lagozza e del Parco Lagozza, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, entro 30 gg dalla rendicontazione emissione pagamenti.
Iniziativa	**CAMMINATA DEL CUORE**
Data	**23/10/2022**
Modalità organizzativa	Affidata
Co-organizzatori	Pro Loco, altri enti e associazioni aderenti all'evento
Luogo	Vie cittadine e Parco Lagozza
Costi	€ 300,00
Descrizione iniziativa	Camminata non competitiva di circa 6km per tutti i cittadini con scopo benefico
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito del Parco Lagozza, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili, convocazione Consulta dello Cultura
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, entro 30 gg dalla rendicontazione emissione pagamenti.
Iniziativa	**ILLUMINA ARCISATE**
Data	**Novembre-Dicembre 2022**
Modalità organizzativa	Diretta con acquisto e noleggio materiale, decorazioni ed attrezzature per festività ed eventi natalizi (o in parte affidata)
Co-organizzatori	enti e associazioni aderenti all'evento
Luogo	Vie e Piazze cittadine
Costi	€ 3.500,00
Descrizione iniziativa	Accensione luminarie natalizie per il Paese
Impegno amministrazione	Patrocinio, uso temporaneo di Vie e Piazze per installazione e rimozione luminarie previa comunicazione all'ufficio di Polizia Locale, ai fini della gestione dell'eventuale ingombro di spazi demaniali; comunicazione a Parroco per eventuale ingombro di spazi ed installazione di luminarie su edifici di proprietà della Curia. Uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Cronoprogramma	Entro 30/10 definizione programma generale con presentazione preventivi; entro 31/10 verifica di eventuali adempimenti e approvazione definitiva evento, conferma acquisto e/o noleggio; entro il 31/12 rendicontazione evento e fatturazione; Entro 30gg dal rendiconto - emissione fattura e pagamento
Iniziativa	**AUGURI IN MUSICA**
Data	**26/11/2022**
Modalità organizzativa	In parte diretta e in parte affidata
Co-organizzatori	Pro Loco, altri enti ed associazioni aderenti all'evento
Luogo	Utilizzo gratuito Palestra Comunale "R. Lamanna" e/o via Roma, P.zza Repubblica e Piazza De Gasperi
Costi	€ 1.000,00
Descrizione iniziativa	Scambio di auguri da parte dell'Amministrazione Comunale, intrattenimento musicale e premiazione cittadini benemeriti.
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della Palestra Comunale "R. Lamanna", organizzazione e coordinamento generale, servizio protezione civile. uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili
Cronoprogramma	Entro 30/09 definizione programma generale e affidamento; entro 31/10 verifica di eventuali adempimenti e approvazione definitiva evento, conferma preventivi; realizzazione evento; entro il 31/12 rendicontazione evento; Entro 30gg dal rendiconto - emissione fattura e pagamento
Iniziativa	**MAGIA DI NATALE**
Data	**26/11/2022 - 27/11/2022**
Modalità organizzativa	In parte diretta e in parte affidata
Co-organizzatori	Pro Loco, altri enti ed associazioni aderenti all'evento
Luogo	Vie cittadine e Area feste e Parco Lagozza
Costi	€ 2.500,00
Descrizione iniziativa	Mercatino comunale hobbisti, concerti di Natale ed eventi inerenti al tema natalizio
Impegno amministrazione	Concessione Piazza Repubblica e garage comunale, chiusura strade, chiusura Parco Lagozza utilizzo gratuito dell'area feste Lagozza, utilizzo del generatore di cantiere, pulizia delle strade pre e post evento; servizio Protezione Civile e Polizia Locale. Uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Cronoprogramma	Entro 30/09 definizione programma generale e affidamento; entro 31/10 verifica di eventuali adempimenti e approvazione definitiva evento; realizzazione evento; entro il 31/01/2022 rendicontazione evento; Entro 30gg dal rendiconto - emissione fattura e pagamento
Iniziativa	**CONCERTO DI GALA "ARCISATE"**
Data	**03/12/2022**
Modalità organizzativa	Affidata
Co-organizzatori	Corpo musicale di Arcisate
Luogo	palestra Comunale "R. Lamanna"
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Concerto di fine anno organizzato dall'A.C. con la collaborazione della Banda Cittadina. Nel solco della tradizione locale, l'A.C. intende proporre alla cittadinanza arcisatese una serata musicale di carattere folcloristico con esibizione di pezzi strumentali e/o corali, nell'ambito di una scenografia / allestimenti che creino un clima natalizio, in attesa dell'inizio del nuovo anno.
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della palestra comunale "R. Lamanna", uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili.
Cronoprogramma	Valutazione del programma e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, entro 30 gg dalla rendicontazione emissione pagamenti.
Iniziativa	**CONCERTO DI GALA "BRENNO"**
Data	**17/12/2022**
Modalità organizzativa	Affidata
Co-organizzatori	Corpo musicale di Brenno
Luogo	Palestra Comunale di Brenno c/o scuola "San Francesco"
Costi	€ 500,00
Descrizione iniziativa	Concerto di fine anno organizzato dall'A.C. con la collaborazione della Banda di Brenno Useria. Nel solco della tradizione locale, l'A.C. intende proporre alla cittadinanza brennese una serata musicale di carattere folcloristico con esibizione di pezzi strumentali e/o corali, nell'ambito di una scenografia / allestimenti che creino un clima natalizio, in attesa dell'inizio del nuovo anno.

Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito della palestradi Brenno c/o scuola "San Francesco", uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi Responsabili.
Cronoprogramma	Valutazione del programma e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, entro 30 gg dalla rendicontazione emissione pagamenti.
Iniziativa	**EVENTI, MOSTRE E CONVEGNI A TEMA**
Data	**Anno 2022**
Modalità organizzativa	diretta e/o affidata
Co-organizzatori	enti e associazioni aderenti all'evento
Luogo	Sale comunali, palestre comunali, area feste Lagozza o vie/piazze cittadine
Costi	€ 1.200,00
Descrizione iniziativa	Mostre o convegni su temi vari da proporre alla cittadinanza
Impegno amministrazione	Patrocinio e utilizzo gratuito delle sale comunali, palestre comunali, area feste Lagozza, organizzazione e coordinamento generale, uso logo comunale su manifesti, affissione manifesti e locandine nelle bacheche comunali, pannello luminoso, pubblicazione su canali istituzionali c/o ICS Arcisate e scuola dell'Infanzia "De Amicis" previa autorizzazione dei rispettivi responsabili
Cronoprogramma	Valutazione e affidamento 30 giorni prima dell'evento, realizzazione, rendicontazione entro 30 gg dal termine, entro 30 gg dalla rendicontazione emissione pagamenti.

Piano economico

Il costo massimo del presente programma è pari ad **€ 18.000,00.=**

o *i servizi sportivi e del tempo libero*

L'Azienda esplica le proprie attività operative nell'ambito di quanto disposto dal Regolamento Comunale di riferimento, come di seguito descritto:

- promuove e diffonde la cultura dello Sport, anche attraverso una stretta collaborazione con il mondo dell'Associazionismo locale;
- gestisce gli impianti sportivi;
- promuove e coordina gli eventi sportivi;
- promuove, gestisce e cura corsi ed interventi tesi alla valorizzazione del tempo libero;

- attua ogni altra iniziativa ritenuta utile e opportuna, all'uopo indicata dall'Amministrazione Comunale.

o *i servizi offerti*

La gestione degli impianti sportivi attualmente avviene secondo due modalità differenti:

- a mezzo di singole concessioni all'uso degli impianti sportivi fatte alle diverse associazioni sportive che ne fanno richiesta per la stagione sportiva di riferimento, in base alle tariffe in vigore, stabilite dall'Amministrazione Comunale con D.G. n. n.111 del 12.09.2020; tali tariffe hanno subito, infatti, un lieve aumento e tale adeguamento, in linea con le quote del mercato locale, è stato applicato in misura minima in quanto si è tenuto conto dell'attuale difficile situazione economica che sta attraversando il mondo dello sport.
  Si partecipa, d'altro canto, che, a fronte degli interventi straordinari di pulizia/disinfezione/sanificazione delle strutture concesse in uso, dovuti a causa dell'emergenza sanitaria ancora in corso, l'Azienda, in accordo con l'A.C., si è presa in carico tutti gli oneri derivanti dai relativi adempimenti anche per la s.s.2021/2022.
  Si auspica che dal mese 07.2022 tali interventi aggiuntivi non risultino più necessari, per i bilanci 2023 e 2024 non è stato tenuto conto di tali spese.
- a mezzo di affidamento diretto per la gestione degli impianti sportivi mediante scrittura privata tra l'Azienda Speciale "A. Parmiani" e l'associazione sportiva sotto indicata, per la s.s. 2021/2022:
  - Società Atletica Arcisate – gestione dell'impianto sportivo polivalente di Via Cavour "Virna Martinenghi";

La gestione degli impianti sportivi di Via Giacomini e del campo di calcio di Brenno Useria, in quanto impianti a rilevanza economica, è tornata in capo al Comune.

o *le linee di sviluppo dei servizi*

L'Azienda intende adoperarsi al fine di reperire, individuare e segnalare possibili fonti di finanziamento od agevolazione, per i campi di intervento sopra descritti, presso operatori privati o pubblici, con particolare riferimento a Provincia, Regione, Stato e Comunità Europea.
E' obiettivo fondamentale, inoltre, coordinare la comunicazione delle attività e delle iniziative promosse dal Comune e dalle associazioni locali, al fine di ottimizzare l'utilizzo degli spazi, traducendo in atti con la Carta dei Servizi il diritto dei cittadini ad essere informati e promuovere così un più facile accesso alle prestazioni erogate.
Al fine di garantire un'adeguata informazione e pubblicità relativamente alle iniziative ed alle attività promosse dall'Azienda, si renderà opportuno e fondamentale aggiornare periodicamente il sito internet dell'Azienda stessa, quale strumento di maggior diffusione e di facile accesso per la collettività.

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

L'Azienda, in accordo con l'Amministrazione Comunale, nel corso dell'anno 2022, procederà, in continuazione con quanto già attuato nel 2021, all'attuazione di procedure amministrative per le concessioni d'uso delle palestre comunali, che agevolino le associazioni sportive locali ad interfacciarsi con un unico referente per gli adempimenti e le comunicazioni relative all'utilizzo di detti spazi.
L'A.C. si riserva, inoltre, di rivalutare le modalità di affidamento della gestione degli impianti sportivi, in base a criteri di economicità e trasparenza.

Piano Assunzionale

Il processo di organizzazione dell'Azienda passa anche attraverso la piena attuazione della dotazione organica di riferimento, al fine di permettere il miglioramento dei servizi offerti all'utenza.

In tal senso si è proceduto all'assunzione a tempo indeterminato di n. 1 impiegato di magazzino 3° livello ore 40 CCNL Assofarm, al fine di supportare il personale già assegnato al servizio farmaceutico nella gestione del magazzino.

Come sopra specificato, in riferimento allo sviluppo del servizio farmaceutico, si rende necessario procedere alle procedure per l'assunzione a tempo indeterminato di due figure di farmacista inquadrato al 1° livello CCNL Assofarm, al fine del ripristino dell'organico attuale di seguito indicato:

N. 1 Farmacista Direttore - TP
N. 1 Farmacista - Part Time (28 ore settimanali)
N. 1 Farmacista - Part Time (30 ore settimanali)
N. 1 Impiegato di magazzino – Part Time (38 ore settimanali)
N. 1 Impiegato di magazzino – Part Time (40 ore settimanali).

Stante la necessità di incrementare le risorse al fine di attuare il piano di sviluppo dei servizi, come sopra descritto, si ritiene opportuno riformulare la struttura organizzativa globale dell'Azienda come segue:
N. 1 Direttore Generale
Servizio amministrativo
N. 1 impiegata amministrativa – contabile Part time (30 ore settimanali)
N. 1 impiegata amministrativa - gestionale Part Time (30 ore settimanali)
N. 1 Farmacista Direttore - TP
N. 1 Farmacista - TP
N. 1 Farmacista - Part Time (28 ore settimanali)

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

N. 1 Farmacista - Part Time (30 ore settimanali)
N. 1 Farmacista - Part Time (30 ore settimanali)
N. 1 Impiegato di magazzino – Part Time (38 ore settimanali)
N. 1 Impiegato di magazzino – Part Time (40 ore settimanali).
Si rammenta che per effetto del disposto dell'art. 4 c. 12bis del DL 66/2014 è stata confermata l'esclusione dai limiti di riduzione dei costi del personale delle aziende speciali che gestiscono servizi socio-assistenziali, educativi e le farmacie fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi coerente rispetto alla quantità dei servizi erogati.

Piano degli investimenti

o *Nuovo software ed hardware gestionale*

Nel corso dell'anno 2020 sono stati attivati i seguenti software gestionali:

- Gestionale partner tecnologico per gestione pagamenti pagoPA;
- Software per gestione digitale cedole librarie;
- Fornitura ed installazione tablet presso i plessi scolastici per la rilevazione informatica delle presenze al servizio di ristorazione scolastica;
- Aggiornamento dei registratori di cassa delle sedi farmaceutiche.

Ad inizio anno 2021 è stato installato il software e n.2 rilevatori per la gestione informatica delle timbrature del personale, con installazione di n.1 firewall presso la sede farmaceutica al fine di permettere un collegamento in VPN con la sede amministrativa aziendale. Tale investimento era stato previsto nell'ambito del bilancio di previsione 2020.
Nell'ambito della definitiva organizzazione amministrativa e contabile si prevede, infine, di acquisire apposito software specialistico che permetta di migliorare le seguenti attività:

- Gestione della documentazione contabile in base ai principi della contabilità pubblica;
- Analisi dei flussi economico-finanziari;
- Iter amministrativo per la redazione, registrazione e conservazione degli atti emessi dagli organi aziendali;
- Protocollo informatico;
- Adempimenti per anticorruzione, trasparenza e pubblicità istituzionale.

Revisione delle dotazioni informatiche necessarie allo svolgimento dell'attività amministrativa.

Costo presunto dell'operazione € 10.000,00

Azienda Speciale "A. Parmiani"
Ente strumentale del Comune di Arcisate
Sede legale: via Roma, 2
Arcisate 21050
p.i. 02725860122
azienda@as-parmiani.it
www.as-parmiani.it

Tali costi non appaiono nel bilancio economico in quanto trattandosi di costi pluriennali vengono inseriti pro-quota annua all'interno delle voci di ammortamento previste fiscalmente e civilisticamente.

Indicazioni generali attinenti alla redazione del bilancio

Nel bilancio di previsione sono previste le quote massime per l'anno 2022 che verranno richieste all'Amministrazione, al fine dell'ottenimento del pareggio di bilancio, e che risultano essere:

- utilizzo del Fondo di dotazione, come da bilancio di esercizio 2020;
- trasferimenti commerciali intesi a coprire le quote degli utenti esonerati totalmente o parzialmente dal pagamento dei corrispettivi, come deliberati dall'Amministrazione Comunale;
- trasferimenti commerciali intesi a coprire le quote di spesa relative a convenzioni e norme (buoni pasto insegnanti);
- trasferimenti commerciali intesi a coprire le quote di spesa sostenute per il servizio di ristorazione per il nido comunale;
- trasferimenti commerciali intesi a coprire la differenza tra la spesa sostenuta ai fini dei servizi scolastici e sportivi e quanto dovuto per le tariffe approvate dall'Amministrazione comunale, in considerazione anche dei costi aggiuntivi dovuti all'emergenza sanitaria Covid-19 sulla base dei periodi così come stabiliti dalle disposizioni ministeriali.

Bilancio Previsionale 2022

Descrizione	Previs.2022
ENTRATE	
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	**100.000,00**
Vendite con fatture	5.000,00
vendite in split	95.000,00
CORRISPETTIVI	**1.732.000,00**
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.720.000,00
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00
RICAVI DA PRESTAZIONI	**466.800,00**
Prestazioni di servizi	***272.000,00***
Introiti da refezione scolastica	190.000,00
introiti da trasporto scolastico	12.000,00
Introiti da serv. Parascolastici	35.000,00
Introiti da uso imp. Sport.	20.000,00
Ricavi per servizi	15.000,00
Prestazioni di servizi	***194.800,00***
Introiti rieq.Covid trasporto scolastico	2.000,00
Introiti rieq.Covid pre post	4.000,00
Introiti rieq.Covid refezione scol	10.000,00
introiti rieq tarif corsi scolastici	16.000,00
introiti rieq tarif refez scol	26.500,00
introiti rieq tarif trasp scol	18.000,00
Introiti rieq mensa nido	42.000,00
introiti per esoneri corsi scolast	15.500,00
introiti per esoneri refezione scolastica	27.000,00
introiti per esoneri trasporto scolastico	6.000,00
introiti per insegnanti stat	15.000,00
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00
rimborso vant econ palestre	3.800,00
Introiti rieq.Covid palestre	4.000,00
PROVENTI DIVERSI	**6.900,00**
soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.000,00
contributi in conto impianti	250,00
contributo in conto esercizio non imponibili	2.800,00
arrotondamenti attivi	100,00
rimborsi spese imponibili	600,00
ricavi accessori diversi	100,00
resi	400,00
premi vendita merci	100,00
rimborso cedole librarie	50,00
rimborsi spese varie	500,00
pubblicità e sponsorizzazioni	-
RIMANENZE FINALI DI MERCI	160.000,00
totale ricavi no fondo	**2.465.700,00**
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	**130.000,00**
FONDO DI DOTAZIONE	**39.839,00**
Totale entrate	**2.635.539,00**

Bilancio Previsionale 2022

USCITE	2022 prev
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	**1.180.250,00**
Acquisto merci farmacia	1.180.000,00
confezione ed imballi	250,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	**1.300,00**
Acq. beni materiali per produzione servizi	***1.300,00***
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	*300,00*
Acquisto beni diversi farmacia -	*500,00*
acquisto beni refezione scol	*500,00*
ACQUISTI DIVERSI	**700,00**
Acquisto beni strum inf 516,46	***500,00***
Merci indeducibili	***100,00***
acquisto attrezzatura minuta	***100,00***
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	**395.300,00**
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	***395.300,00***
Altri costi per servizi	5.100,00
serv. Assistenza refezione scolastica	12.000,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	16.000,00
serv. Corsi pre-post scolastici	51.500,00
serv. Ref. Scol c/terzi nido	42.000,00
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	15.000,00
serv. Ref. Scolas. c/terzi	243.500,00
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	-
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.500,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	-
serv ausiliari trasporto scol.	-
Compenso x gest.campo atletica	*8.700,00*
Compenso per gestione campo calcio	-
COSTI ACCESSORIE PER VENDITE	**13.500,00**
commissioni e spese su carte di credito	13.500,00
COSTI PER UTENZE	**18.130,00**
spese telefoniche ordinarie	***3.400,00***
spese telefoniche farmacie	*1.900,00*
spese telefoniche via giacomini 16	*400,00*
spese telefoniche dispensario	*1.100,00*
spese telefoniche radiomobili	**1.900,00**
spese radiomobili farmacia	*600,00*
spese radiomobili sede	*1.300,00*
energia elettrica	***8.120,00***
energia ambulatori brenno	*700,00*
energia elettrica dispensario	*700,00*
energia sede ist. Civica musica	*600,00*
energia sede amministrativa	*1.320,00*
energia farmacia	*4.800,00*
riscaldamento	***3.160,00***
riscaldamento ambulatori Brenno	*960,00*
riscaldamento ist. Civico Musica	*600,00*
riscaldamento sede amministrativa	*1.600,00*
gas e riscaldamento farmacia	-

gas e riscaldamento dispensario	-
acqua potabile	***1.550,00***
acqua impianto sportivo	*950,00*
utenze acqua	*600,00*
rimborso utenze A.C.	***0,00***
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	**29.370,00**
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	***300,00***
Manutenzione attrezzature	***500,00***
canoni di manutenzione attrezzature	***2.500,00***
can. Assist hard/soft serv.scol.	***10.000,00***
spese sanif covid19 - - 76.11.25	***16.070,00***
spese sanif covid19 - SEDI	-
sanificazione ambulatorio medico	*200,00*
sanificazione aule	*420,00*
sanificazione dispensario	*2.700,00*
sanificazione farmacia	*5.500,00*
sanificazione palestre	*6.000,00*
sanificazione refezione canone mensa	*0,00*
sanificazione scuolabus	*1.000,00*
sanificazione sede ammva	*200,00*
sanificazione spogliatoio campo atletica	*50,00*
manutenz e riparazione	-
MANUTENZIONE FABBRICATI	**2.500,00**
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	***400,00***
spese manutenz. Immobili di terzi	***2.100,00***
manuten fabbricati commerciali	*1.500,00*
manutenzione palestre	*600,00*
ESERCIZIO AUTOMEZZI	**6.500,00**
carburante scuolabus	3.100,00
assicurazione scuolabus	3.000,00
tassa possesso scuolabus	400,00
manutenzione scuolabus	
ESERCIZIO AUTOVETTURE	**100,00**
carburanti e lubrificanti indeducibili	*100*
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	**39.300,00**
consulense amm e fiscali	*12.000,00*
consulenze tecniche - RSPP	*6.800,00*
consulenze servizi commerciali	*20.000,00*
compensi a terzi	-
compensi occasionali	-
riborso pie di lista collaboratori occasionali	-
contributi previdenziali di terzi	*500,00*
COMPENSI ORGANI SOCIALI	**3.200,00**
compensi revisori professionisti	3.200,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	-
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	-
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	**125.300,00**
spese postali	***100,00***
servizi contabili di terzi	***4.800,00***
altre spese amministrative	***6.250,00***
abbonamenti e altri costi internet	*3400*

altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	*2.500,00*
bolli e spese d'incasso	*100,00*
spese sanificazione / disp protezione	*250,00*
premi di assic non obblig deducibili	***6.000,00***
assicurazione fidejussioni	***600,00***
spese vigilanza e pulizie	***43.750,00***
altri costi dispensario serv. Vigilanza	*1.650,00*
spese pulizie ambulatorio	*650,00*
spese pulizie aule doposcuola	*6.000,00*
spese pulizia farmacia	*11.000,00*
spese pulizie palestre	*16.000,00*
spese pulizia sede amministrativa	*2.700,00*
spese vigilanza farmacia	*4.000,00*
spese vigilanza sede amministrativa	*1.750,00*
servizio smaltimento rifiuti	***700,00***
spese emergenza covid 19	***2.350,00***
acq. Dispositivi prot indiv	*2.000,00*
cartelli sanitaria	*50,00*
spese per gestione emergenza	*300,00*
valori bollati	***250,00***
spese generali varie	***300,00***
contr spese ics prev x legge	***200,00***
aggiorn licenze software	-
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	***60.000,00***
GESTIONE IMMOBILI	**45.320,00**
canoni locazione immobili deducibili	***45.320,00***
affitto locali ambulatorio	*5.000,00*
canone affitto Arcisate via Cavour	*36.000,00*
canone affitto dispensario	*4.320,00*
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT	**4.100,00**
canoni noleggio imp. Macch deduc	*750,00*
canoni noleggio telefonia fissa	*3.350,00*
leasing autovettura	
CANONI E LICENZE SOFTWARE	**6.700,00**
canoni	***6.500,00***
canoni e agg software farmacia	*4700*
canoni e agg software dispens	*1800*
licenza d'uso software non capitalizzati	***200,00***
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	**422.890,00**
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	***320.000,00***
retrib. Lorde pers ammvo	*51.500,00*
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	*47.000,00*
retrib lorde pers trasp scolas	*21.500,00*
retrib lorde pers farmac	*200.000,00*
contributi inps dipendenti ordinari	***76.300,00***
contr prev pers ammvo	*12.300,00*
contr prev pers direttivo	*11.200,00*
contr prev trasp scol	*5.200,00*
contr prev pers farmacia	*47.600,00*
premi inail	***1.800,00***
quote tfr dipendenti ordinari in azienda	***23.700,00***
tfr personale farmacia	*15.000,00*
tfr personale direttivo	*4.000,00*
tfr trasporto scolastico	*1.700,00*
tfr personale amministrativo	*3.000,00*
contrib altri enti previd/assis	***1.090,00***

etica brok quadri	*250,00*
fondo est	*840,00*
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	**3.100,00**
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	1.000,00
Ricerca, formazione e addestramento	1.000,00
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	*700,00*
Visite mediche periodiche ai dipendenti	*400,00*
rimborsi piè di lista	-
contributo integrativo	-
ONERI TRIBUTARI	**3.370,00**
IMU	*1.000,00*
Diritti camerali	*500,00*
Imposta di registro e concess. govern.	*800,00*
tassa sui rifiuti	*620,00*
tassa pubblicità	*250,00*
Tasi - Altre tasse	*200,00*
spese vidimazione e depositi	-
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	**140.150,00**
Contributi associativi	***3.000,00***
Cancelleria varia	***3.000,00***
Trattenute ASL su liquidazione ricette	***8.500,00***
Costi attività istituzionali	***125.200,00***
Servizi assistenza educativa e sostegno	*45.000,00*
Borse e premi di studio	*5.000,00*
Convenzioni Istituto comprensivo	*2.400,00*
Cedole librarie	*17.000,00*
Trasferimento Ics attività diritto allo studio	*21.800,00*
Trasferimento progetti educazione musicale	*6.000,00*
Trasferimento per attività liceo musicale	*10.000,00*
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	*18.000,00*
Erogazioni liberali	***150,00***
Oneri acc. ai finanziamenti	***120,00***
Rimborsi servizi parascolastici	***180,00***
altri costi di gestione	-
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	**1.000,00**
spese per servizi bancari	1.000,00
ONERI FINANZIARI DIVERSI	**4.100,00**
Interessi passivi su finanziam. di terzi	4.100,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**8.820,00**
amm spese impianto	3.100,00
amm software	650,00
amm altri beni immateriali	270,00
ammortam oneri plurienn	4.800,00
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**23.500,00**
amm macchine ufficio	3.300,00
amm macchinari vari	2.000,00
amm fabbricati	10.000,00
amm mobili e arredi	8.200,00
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	**5.000,00**
imposte e tasse - ires	*4.000,00*
imposte e tasse irap	*1.000,00*

ACCANTONAMENTI	
fondo perdite su crediti	-
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	**152.039,00**
*	
Totale uscite	**2.635.539,00**
Risultato di gestione solo conto economico	-

Pluriennale 2022 - 2024

Descrizione	Previs. 2019	Previs.2020	Previs.2021	Previs.2022	Previs.2023	Previs. 2024
ENTRATE						
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**115.000,00**	**115.000,00**
Vendite con fatture			-	5.000,00	10.000,00	10.000,00
vendite in split	100.000,00	100.000,00	100.000,00	95.000,00	105.000,00	105.000,00
CORRISPETTIVI	**1652000**	**1680000**	**1.730.000,00**	**1.732.000,00**	**1.756.000,00**	**1.756.000,00**
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.640.000,00	1.670.000,00	1.720.000,00	1.720.000,00	1.740.000,00	1.740.000,00
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00	10.000,00	10.000,00	12.000,00	16.000,00	16.000,00
RICAVI DA PRESTAZIONI	**481.800,00**	**496.080,00**	**426.580,00**	**466.800,00**	**486.800,00**	**486.800,00**
Prestazioni di servizi	***305.000,00***	***317.500,00***	***250.000,00***	***272.000,00***	***312.000,00***	***312.000,00***
Introiti da refezione scolastica	232.000,00	242.000,00	170.000,00	190.000,00	220.000,00	220.000,00
introiti da trasporto scolastico	16.000,00	14.000,00	12.000,00	12.000,00	16.000,00	16.000,00
Introiti da serv. Parascolastici	25.000,00	26.500,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Introiti da uso imp. Sport.	20.000,00	22.000,00	16.000,00	20.000,00	25.000,00	25.000,00
Ricavi per servizi	12.000,00	13.000,00	22.000,00	15.000,00	16.000,00	16.000,00
Prestazioni di servizi	***176.800,00***	***178.580,00***	***176.580,00***	***194.800,00***	***174.800,00***	***174.800,00***
Introiti rieq.Covid trasporto scolastico	-	-	*18.000,00*	2.000,00	-	-
Introiti rieq.Covid pre post	-	-	-	4.000,00	-	-
Introiti rieq.Covid refezione scol	-	-	-	10.000,00	-	-
introiti rieq tarif corsi scolastici	2.800,00	2.700,00	8.550,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
introiti rieq tarif refez scol	27.000,00	23.900,00	20.600,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
introiti rieq tarif trasp scol	43.000,00	38.900,00	31.900,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Introiti rieq mensa nido	39.000,00	42.350,00	40.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
introiti per esoneri corsi scolast	9.000,00	9.630,00	6.740,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
introiti per esoneri refezione scolastica	32.000,00	33.500,00	23.450,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
introiti per esoneri trasporto scolastico	7.500,00	7.500,00	5.250,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
introiti per insegnanti stat	11.500,00	15.100,00	13.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno			5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
rimborso vant econ palestre	5.000,00	5.000,00	4.090,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
Introiti rieq.Covid palestre	-	-	-	4.000,00		
PROVENTI DIVERSI	**3.780,00**	**2.380,00**	**3.850,00**	**6.900,00**	**7.100,00**	**7.100,00**
soppravvenienze attive gestione ordinaria		500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
contributi in conto impianti	-	-	-	250,00	250,00	250,00
contributo in conto esercizio non imponibili	-	-	-	2.800,00	3.000,00	3.000,00
arrotondamenti attivi	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

rimborsi spese imponibili	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
ricavi accessori diversi		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
resi		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
premi vendita merci	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
rimborso cedole librarie	80,00	80,00	50,00	50,00	50,00	50,00
rimborsi spese varie	1.900,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
pubblicità e sponsorizzazioni	1.000,00	-		-	-	-
RIMANENZE FINALI DI MERCI	**138.000,00**	**140.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**
totale ricavi no fondo	**2.375.580,00**	**2.418.460,00**	**2.420.430,00**	**2.465.700,00**	**2.524.900,00**	**2.524.900,00**
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	**90.000,00**	**80.000,00**		**130.000,00**	**130.000,00**	**130.000,00**
FONDO DI DOTAZIONE	**32.150,00**	**42.000,00**	**157.000,00**	**39.839,00**	**26.810,00**	**26.810,00**
Totale entrate	**2.497.730,00**	**2.540.460,00**	**2.577.430,00**	**2.635.539,00**	**2.681.710,00**	**2.681.710,00**
USCITE	**2019 prev**	**2020 prev**	**2021prev**	**2022 prev**	**2023 prev**	**2024 prev**
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	**1.180.500,00**	**1.210.350,00**	**1.210.500,00**	**1.180.250,00**	**1.190.250,00**	**1.190.250,00**
Acquisto merci farmacia	1.180.000,00	1.210.000,00	1.210.000,00	1.180.000,00	1.190.000,00	1.190.000,00
confezione ed imballi	500,00	350,00	500,00	250,00	250,00	250,00
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	**1.500,00**	**3.300,00**	**2.300,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**1.300,00**
Acq. beni materiali per produzione servizi	***1.500,00***	***3.300,00***	***2.300,00***	***1.300,00***	***1.300,00***	***1.300,00***
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	-	-	-	*300,00*	*300,00*	*300,00*
Acquisto beni diversi farmacia -	-	-	-	*500,00*	*500,00*	*500,00*
acquisto beni refezione scol	*1.500,00*	*3.300,00*	*2.300,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
ACQUISTI DIVERSI	**1.000,00**	**200,00**	**200,00**	**700,00**	**700,00**	**700,00**
Acquisto beni strum inf 516,46			-	***500,00***	***500,00***	***500,00***
Merci indeducibili	***500,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***
acquisto attrezzatura minuta	***500,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***

SERVIZI PER LA PRODUZIONE	**449.200,00**	**453.700,00**	**328.600,00**	**395.300,00**	**429.800,00**	**429.800,00**
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	***449.200,00***	***453.700,00***	***328.600,00***	***395.300,00***	***429.800,00***	***429.800,00***
Altri costi per servizi	-	-	*6.800,00*	*5.100,00*	*5.100,00*	*5.100,00*
serv. Assistenza refezione scolastica				*12.000,00*	*14.000,00*	*14.000,00*
serv. Assistenza trasporto scolastico	*20.500,00*	*21.000,00*	*14.700,00*	*16.000,00*	*16.000,00*	*16.000,00*
serv. Corsi pre-post scolastici	*50.000,00*	*58.000,00*	*40.600,00*	*51.500,00*	*54.000,00*	*54.000,00*
serv. Ref. Scol c/terzi nido	*39.000,00*	*44.000,00*	*31.800,00*	*42.000,00*	*42.000,00*	*42.000,00*
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	-	-	-	*15.000,00*	*15.000,00*	*15.000,00*
serv. Ref. Scolas. c/terzi	*278.000,00*	*270.000,00*	*189.000,00*	*243.500,00*	*273.500,00*	*273.500,00*
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	*15.000,00*	*35.000,00*	*35.000,00*	-	-	-
serv. Sostituivi trasporto scolastico	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.000,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
serv ausiliari corsi pre-doposcol	*6.000,00*	*6.200,00*	*1.000,00*	-	-	-
serv ausiliari trasporto scol.	*2.000,00*	-	-	-	-	-
Compenso x gest.campo atletica	*8.700,00*	*4.000,00*	*8.700,00*	*8.700,00*	*8.700,00*	*8.700,00*
Compenso per gestione campo calcio	*28.500,00*	*14.000,00*	*0,00*	-	-	-
COSTI ACCESSORIE PER VENDITE	**3.000,00**	**6.000,00**	**12.000,00**	**13.500,00**	**14.000,00**	**14.000,00**
commissioni e spese su carte di credito	3.000,00	6.000,00	12.000,00	13.500,00	14.000,00	14.000,00
COSTI PER UTENZE	**32.200,00**	**32.300,00**	**34.450,00**	**18.130,00**	**18.130,00**	**18.130,00**
spese telefoniche ordinarie	***2.500,00***	***2.500,00***	***2.850,00***	***3.400,00***	***3.400,00***	***3.400,00***
spese telefoniche farmacie	-	0,00	0,00	*1.900,00*	*1.900,00*	*1.900,00*
spese telefoniche via giacomini 16	-	0,00	0,00	*400,00*	*400,00*	*400,00*
spese telefoniche dispensario	-	0,00	0,00	*1.100,00*	*1.100,00*	*1.100,00*
spese telefoniche radiomobili	***500,00***	***500,00***	***500,00***	**1.900,00**	**1.900,00**	**1.900,00**
spese radiomobili farmacia	-	0,00	0,00	*600,00*	*600,00*	*600,00*
spese radiomobili sede	-	0,00	0,00	*1.300,00*	*1.300,00*	*1.300,00*
energia elettrica	***5.400,00***	***5.900,00***	***7.500,00***	***8.120,00***	***8.120,00***	***8.120,00***
energia ambulatori brenno	-	*0,00*	*250,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*
energia elettrica dispensario	*900,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*700,00*	*700,00*	*700,00*
energia sede ist. Civica musica	*500,00*	*400,00*	*500,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
energia sede amministrativa	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.250,00*	*1.320,00*	*1.320,00*	*1.320,00*
energia farmacia	*3.000,00*	*3.500,00*	*4.500,00*	*4.800,00*	*4.800,00*	*4.800,00*
riscaldamento	***3.500,00***	***2.400,00***	***2.500,00***	***3.160,00***	***3.160,00***	***3.160,00***
riscaldamento ambulatori Brenno	-	*0,00*	*400,00*	*960,00*	*960,00*	*960,00*
riscaldamento ist. Civico Musica	*500,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
riscaldamento sede amministrativa	*1.000,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.600,00*	*1.600,00*	*1.600,00*
gas e riscaldamento farmacia	1.000,00	-	-	-	-	-
gas e riscaldamento dispensario	1.000,00	300,00	-	-	-	-
acqua potabile	***300,00***	***1.000,00***	***1.100,00***	***1.550,00***	***1.550,00***	***1.550,00***
acqua impianto sportivo				*950,00*	*950,00*	*950,00*
utenze acqua				*600,00*	*600,00*	*600,00*

rimborso utenze A.C.	***20.000,00***	***20.000,00***	***20.000,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	**7.400,00**	**8.200,00**	**25.743,00**	**29.370,00**	**13.300,00**	**13.300,00**
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	***300,00***	***300,00***	***-***	***300,00***	***300,00***	***300,00***
Manutenzione attrezzature	***1.500,00***	***500,00***	***500,00***	***500,00***	***500,00***	***500,00***
canoni di manutenzione attrezzature			***-***	***2.500,00***	***2.500,00***	***2.500,00***
can. Assist hard/soft serv.scol.	***3.000,00***	***5.400,00***	***8.300,00***	***10.000,00***	***10.000,00***	***10.000,00***
spese sanif covid19 - - 76.11.25	***-***	***-***	***16.600,00***	***16.070,00***	***-***	***-***
spese sanif covid19 - SEDI	-	-	*7.600,00*	-	-	-
sanificazione ambulatorio medico	-	-	-	*200,00*	-	-
sanificazione aule	-	-	-	*420,00*	-	-
sanificazione dispensario	-	-	-	*2.700,00*	-	-
sanificazione farmacia	-	-	-	*5.500,00*	-	-
sanificazione palestre	-	-	-	*6.000,00*	-	-
sanificazione refezione canone mensa	-	-	*9.000,00*	*0,00*	-	-
sanificazione scuolabus	-	-	-	*1.000,00*	-	-
sanificazione sede ammva	-	-	-	*200,00*	-	-
sanificazione spogliatoio campo atletica	-	-	-	*50,00*	-	-
manutenz e riparazione	***2.600,00***	***2.000,00***	***343,00***	***-***	***-***	***-***
MANUTENZIONE FABBRICATI	**10.500,00**	**7.500,00**	**4.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	*4.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
spese manutenz. Immobili di terzi	*6.500,00*	*6.500,00*	*3.500,00*	*2.100,00*	*2.100,00*	*2.100,00*
manuten fabbricati commerciali	*3.500,00*	*3.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
manutenzione palestre	*3.000,00*	*3.000,00*	*2.000,00*	*600,00*	*600,00*	*600,00*
ESERCIZIO AUTOMEZZI	**12.750,00**	**11.200,00**	**8.400,00**	**6.500,00**	**6.500,00**	**6.500,00**
carburante scuolabus	*3.500,00*	*3.600,00*	*1.800,00*	*3.100,00*	*3.100,00*	*3.100,00*
assicurazione scuolabus	*3.200,00*	*3.200,00*	*3.200,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
tassa possesso scuolabus	*750,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
manutenzione scuolabus	*5.300,00*	*4.000,00*	*3.000,00*			
ESERCIZIO AUTOVETTURE	**-**	**-**	**-**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
carburanti e lubrificanti indeducibili	-	-	-	*100*	*100*	*100*
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	**31.850,00**	**35.540,00**	**35.105,00**	**39.300,00**	**29.300,00**	**29.300,00**
consulense amm e fiscali	*12.000,00*	*15.000,00*	*15.000,00*	*12.000,00*	*12.000,00*	*12.000,00*
consulenze tecniche - RSPP	-	-	*1.800,00*	*6.800,00*	*6.800,00*	*6.800,00*
consulenze servizi commerciali	*10.000,00*	*8.000,00*	*10.000,00*	*20.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
compensi a terzi	*9.300,00*	*11.000,00*	*7.200,00*	-	-	-
compensi occasionali	*250,00*	*1.000,00*	*500,00*	-	-	-

riborso pie di lista collaboratori occasionali	100,00	100,00	200,00	-	-	-
contributi previdenziali di terzi	200,00	440,00	405,00	500,00	500,00	500,00
COMPENSI ORGANI SOCIALI	-	-	-	**3.200,00**	**3.200,00**	**3.200,00**
compensi revisori professionisti	-	-	-	3.200,00	3.200,00	3.200,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	-	-	**700,00**	-	-	-
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	-	-	700,00	-	-	-
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	**47.200,00**	**61.200,00**	**56.400,00**	**125.300,00**	**122.950,00**	**122.950,00**
spese postali	***150,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***	***100,00***
servizi contabili di terzi	-	-	-	***4800***	***4800***	***4800***
altre spese amministrative	***1.750,00***	***10.950,00***	***8.000,00***	***6.250,00***	***6.250,00***	***6.250,00***
abbonamenti e altri costi internet	700,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	1.000,00	7.500,00	4.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
bolli e spese d'incasso	50,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
spese sanificazione / disp protezione				250,00	250,00	250,00
premi di assic non obblig deducibili	***3.000,00***	***6.300,00***	***3.000,00***	***6.000,00***	***6.000,00***	***6.000,00***
assicurazione fidejussioni	-	-	-	***600,00***	***600,00***	***600,00***
spese vigilanza e pulizie	***36.700,00***	***37.650,00***	***39.250,00***	***43.750,00***	***43.750,00***	***43.750,00***
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.300,00	1.400,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
spese pulizie ambulatorio	-	-	-	650,00	650,00	650,00
spese pulizie aule doposcuola	4.700,00	5.000,00	4.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
spese pulizia farmacia	11.700,00	8.700,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
spese pulizie palestre	15.300,00	15.000,00	15.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
spese pulizia sede amministrativa	-	2.450,00	2.500,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
spese vigilanza farmacia	2.000,00	3.350,00	3.350,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.700,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
servizio smaltimento rifiuti	***1.000,00***	***1.400,00***	***750,00***	***700,00***	***700,00***	***700,00***
spese emergenza covid 19 - 79.05.37	-	-	***4.400,00***	***2.350,00***	-	-
acq. Dispositivi prot indiv	-	-	4.300,00	2.000,00		
cartelli sanitaria	-	-	-	50,00		
spese per gestione emergenza	-	-	100,00	300,00	-	-
valori bollati	***100,00***	***100,00***	***50,00***	***250,00***	***250,00***	***250,00***
spese generali varie	***4.000,00***	***4.500,00***	***500,00***	***300,00***	***300,00***	***300,00***
contr spese ics prev x legge	***500,00***	***200,00***	***200,00***	***200,00***	***200,00***	***200,00***
aggiorn licenze software	-	-	***150,00***	-	-	-
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	-	-	-	***60.000,00***	***60.000,00***	***60.000,00***
GESTIONE IMMOBILI	**37.600,00**	**37.750,00**	**43.000,00**	**45.320,00**	**45.320,00**	**45.320,00**
canoni locazione immobili deducibili	***37.600,00***	***37.750,00***	***43.000,00***	***45.320,00***	***45.320,00***	***45.320,00***

affitto locali ambulatorio	-	-	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
canone affitto Arcisate via Cavour	*36.000,00*	*36.000,00*	*36.000,00*	*36.000,00*	*36.000,00*	*36.000,00*
canone affitto dispensario	*1.600,00*	*1.750,00*	*2.000,00*	*4.320,00*	*4.320,00*	*4.320,00*
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT.	**5.500,00**	**3.000,00**	**6.000,00**	**4.100,00**	**4.100,00**	**4.100,00**
canoni noleggio imp. Macch deduc	*500,00*	*1.000,00*	*650,00*	*750,00*	*750,00*	*750,00*
canoni noleggio telefonia fissa	*3.400,00*		*3.350,00*	*3.350,00*	*3.350,00*	*3.350,00*
leasing autovettura	*1.600,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	-	-	-
CANONI E LICENZE SOFTWARE	**6.200,00**	**9.000,00**	**10.000,00**	**6.700,00**	**6.700,00**	**6.700,00**
canoni	***6.200,00***	***9.000,00***	***10.000,00***	***6.500,00***	***6.500,00***	***6.500,00***
canoni e agg software farmacia	*6.200,00*	*9.000,00*	*10.000,00*	*4700*	*4700*	*4700*
canoni e agg software dispens				*1800*	*1800*	*1800*
licenza d'uso software non capitalizzati	-	-	-	***200,00***	***200,00***	***200,00***
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	**317.900,00**	**303.810,00**	**433.590,00**	**422.890,00**	**446.090,00**	**446.090,00**
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	***239.000,00***	***229.300,00***	***331.000,00***	***320.000,00***	***338.000,00***	***338.000,00***
retrib. Lorde pers ammvo	*41.000,00*	*39.000,00*	*51.500,00*	*51.500,00*	*51.500,00*	*51.500,00*
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	*47.000,00*	*42.900,00*	*47.000,00*	*47.000,00*	*47.000,00*	*47.000,00*
retrib lorde pers trasp scolas	*25.000,00*	*21.400,00*	*21.500,00*	*21.500,00*	*21.500,00*	*21.500,00*
retrib lorde pers farmac	*126.000,00*	*126.000,00*	*211.000,00*	*200.000,00*	*218.000,00*	*218.000,00*
contributi inps dipendenti ordinari	***56.700,00***	***55.700,00***	***78.700,00***	***76.300,00***	***80.400,00***	***80.400,00***
contr prev pers ammvo	*9.000,00*	*9.500,00*	*12.300,00*	*12.300,00*	*12.300,00*	*12.300,00*
contr prev pers direttivo	*12.000,00*	*11.000,00*	*11.200,00*	*11.200,00*	*11.200,00*	*11.200,00*
contr prev trasp scol	*5.700,00*	*5.200,00*	*5.200,00*	*5.200,00*	*5.200,00*	*5.200,00*
contr prev pers farmacia	*30.000,00*	*30.000,00*	*50.000,00*	*47.600,00*	*51.700,00*	*51.700,00*
premi inail	***2.000,00***	***1.500,00***	***1.850,00***	***1.800,00***	***1.900,00***	***1.900,00***
quote tfr dipendenti ordinari in azienda	***19.050,00***	***16.700,00***	***21.100,00***	***23.700,00***	***24.700,00***	***24.700,00***
tfr personale farmacia	*10.500,00*	*9.700,00*	*13.500,00*	*15.000,00*	*16.000,00*	*16.000,00*
tfr personale direttivo	*3.050,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*
tfr trasporto scolastico	*2.000,00*	*1.300,00*	*1.300,00*	*1.700,00*	*1.700,00*	*1.700,00*
tfr personale amministrativo	*3.500,00*	*2.700,00*	*3.300,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
contrib altri enti previd/assis	***1.150,00***	***610,00***	***940,00***	***1.090,00***	***1.090,00***	***1.090,00***
etica brok quadri	*1.000,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
fondo est	*150,00*	*360,00*	*690,00*	*840,00*	*840,00*	*840,00*
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	**1.300,00**	**2.500,00**	**1.400,00**	**3.100,00**	**1.800,00**	**1.800,00**
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	*500,00*	*500,00*	*400,00*	*1.000,00*	*400,00*	*400,00*
Ricerca, formazione e addestramento	*500,00*	*1.500,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	-	-	-	*700,00*	-	-
Visite mediche periodiche ai dipendenti	-	-	-	*400,00*	*400,00*	*400,00*

rimborsi piè di lista	*100,00*	*500,00*	-	-	-	-
contributo integrativo	*200,00*	-	-	-	-	-
ONERI TRIBUTARI	**3.180,00**	**3.060,00**	**2.980,00**	**3.370,00**	**3.400,00**	**3.400,00**
IMU	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
Diritti camerali	*400,00*	*300,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*	*500,00*
Imposta di registro e concess. govern.	*350,00*	*360,00*	*280,00*	*800,00*	*800,00*	*800,00*
tassa sui rifiuti	*680,00*	*600,00*	*600,00*	*620,00*	*650,00*	*650,00*
tassa pubblicità	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*	*250,00*
Tasi - Altre tasse	*150,00*	*200,00*		*200,00*	*200,00*	*200,00*
spese vidimazione e depositi	*350,00*	*350,00*	*350,00*	-	-	-
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	**138.350,00**	**140.450,00**	**139.850,00**	**140.150,00**	**139.850,00**	**139.850,00**
Contributi associativi	***3.300,00***	***3.100,00***	***3.200,00***	***3.000,00***	***3.000,00***	***3.000,00***
Cancelleria varia	***3.000,00***	***3.000,00***	***3.000,00***	***3.000,00***	***3.000,00***	***3.000,00***
Trattenute ASL su liquidazione ricette	***9.000,00***	***9.500,00***	***9.000,00***	***8.500,00***	***8.500,00***	***8.500,00***
Costi attività istituzionali	***121.400,00***	***122.700,00***	***122.200,00***	***125.200,00***	***125.200,00***	***125.200,00***
Servizi assistenza educativa e sostegno	*40.000,00*	*40.000,00*	*40.000,00*	*45.000,00*	*45.000,00*	*45.000,00*
Borse e premi di studio	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
Convenzioni Istituto comprensivo	*2.400,00*	*2.400,00*	*2.400,00*	*2.400,00*	*2.400,00*	*2.400,00*
Cedole librarie	*18.500,00*	*18.500,00*	*17.000,00*	*17.000,00*	*17.000,00*	*17.000,00*
Trasferimento Ics attività diritto allo studio	*21.500,00*	*21.800,00*	*21.800,00*	*21.800,00*	*21.800,00*	*21.800,00*
Trasferimento progetti educazione musicale	*5.000,00*	*6.000,00*	*6.000,00*	*6.000,00*	*6.000,00*	*6.000,00*
Trasferimento per attività liceo musicale	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	*19.000,00*	*19.000,00*	*20.000,00*	*18.000,00*	*18.000,00*	*18.000,00*
Erogazioni liberali	***150,00***	***150,00***	***150,00***	***150,00***	***150,00***	***150,00***
Oneri acc. al finanziamenti	-	-	-	***120,00***	-	-
Rimborsi servizi parascolastici	***1.000,00***	-	***1.300,00***	***180,00***	-	-
altri costi di gestione	***500,00***	***2.000,00***	***1.000,00***	-	-	-
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	**600,00**	**600,00**	**2.300,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
spese per servizi bancari	*600,00*	*600,00*	*2.300,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
ONERI FINANZIARI DIVERSI	**30.000,00**	**5.350,00**	**5.350,00**	**4.100,00**	**4.100,00**	**4.100,00**
Interessi passivi su finanziam. di terzi	*30.000,00*	*5.350,00*	*5.350,00*	*4.100,00*	*4.100,00*	*4.100,00*
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**12.300,00**	**15.600,00**	**15.600,00**	**8.820,00**	**8.820,00**	**8.820,00**
amm spese impianto	*5.000,00*	*4.700,00*	*4.700,00*	*3.100,00*	*3.100,00*	*3.100,00*
amm software	*300,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*650,00*	*650,00*	*650,00*
amm altri beni immateriali	-	-	-	*270,00*	*270,00*	*270,00*
ammortam oneri plurienn	*7.000,00*	*6.900,00*	*6.900,00*	*4.800,00*	*4.800,00*	*4.800,00*

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**20.700,00**	**31.850,00**	**31.850,00**	**23.500,00**	**23.500,00**	**23.500,00**
amm macchine ufficio	*6.900,00*	*10.450,00*	*10.450,00*	*3.300,00*	*3.300,00*	*3.300,00*
amm macchinari vari	*800,00*	*3.200,00*	*3.200,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
amm fabbricati	*5.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
amm mobili e arredi	*8.000,00*	*8.200,00*	*8.200,00*	*8.200,00*	*8.200,00*	*8.200,00*
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	**7.000,00**	**8.000,00**	**8.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
imposte e tasse - ires	*2.000,00*	*6.000,00*	*6.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*	*4.000,00*
imposte e tasse irap	*5.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
ACCANTONAMENTI						
fondo perdite su crediti	***4.000,00***	-	-	-	-	-
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	**136.000,00**	**150.000,00**	**158.612,00**	**152.039,00**	**160.000,00**	**160.000,00**
*						
Totale uscite	**2.497.730,00**	**2.540.460,00**	**2.577.430,00**	**2.635.539,00**	**2.681.710,00**	**2.681.710,00**
Risultato di gestione solo conto economico	-	-	-	-	-	-

Bilancio pluriennale 2022 - 2024 per macroprogrammi

VOCE DI BILANCIO			
ENTRATE	**2022 prev**	**2023 prev**	**2024 prev**
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO			
totale introiti da servizio farmaceutico	**1.847.000,00**	**1.887.000,00**	**1.887.000,00**
INTROITI DA UTENZA			
Totale introiti utenza	**257.000,00**	**296.000,00**	**296.000,00**
INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO			
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	**194.800,00**	**174.800,00**	**174.800,00**
ALTRE ENTRATE			
totale altre entrate	**6.900,00**	**7.100,00**	**7.100,00**
RIMANENZE FINALI	**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**
totale ricavi no fondo	**2.465.700,00**	**2.524.900,00**	**2.524.900,00**
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI			
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	**130.000,00**	**130.000,00**	**130.000,00**
FONDO DI DOTAZIONE	**39.839,00**	**26.810,00**	**26.810,00**
Totale entrate	**2.635.539,00**	**2.681.710,00**	**2.681.710,00**
USCITE	**2022 prev**	**2023 prev**	**2024 prev**
ACQUISTO MERCI			
COSTI PER ACQUISTI MERCI			
Totale costi acquisti merci	**1.182.250,00**	**1.192.250,00**	**1.192.250,00**
PRESTAZIONE SERVIZI			
totale costi per servizi	**408.800,00**	**443.800,00**	**443.800,00**
COSTI PER MANUTENZIONE			
totale costi manutenzione	**31.870,00**	**15.800,00**	**15.800,00**
COSTI PER UTENZE			
totale costi utenze	**18.130,00**	**18.130,00**	**18.130,00**
COSTI AMMINISTRATIVI			
totale costi amministrativi	**125.300,00**	**122.950,00**	**122.950,00**

Bilancio pluriennale 2022 - 2024 per macroprogrammi

COSTI PER PERSONALE			
RETRIBUZIONI			
totale retribuzioni	320.000,00	338.000,00	338.000,00
CONTRIBUTI			
totale contributi previdenziali	79.190,00	83.390,00	83.390,00
ACCANTONAMENTO TFR			
totale accantonamento tfr	23.700,00	24.700,00	24.700,00
ALTRI COSTI PERSONALE			
totale altri costi personale	3.100,00	1.800,00	1.800,00
IMPOSTE E TASSE			
oneri tributari	3.370,00	3.400,00	3.400,00
imposte correnti sul reddito	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
ALTRI COSTI			
totale altri costi	64.050,00	53.750,00	53.750,00
ONERI FINANZIARI			
Totale oneri finanziari	5.100,00	5.100,00	5.100,00
ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI			
gestione immobili	45.320,00	45.320,00	45.320,00
canoni impianti e attrezzature	4.100,00	4.100,00	4.100,00
canoni e licenze software	6.700,00	6.700,00	6.700,00
AMMORTAMENTI			
totale ammortamenti	32.320,00	32.320,00	32.320,00
ACCANTONAMENTI			
fondo perdite su crediti		-	-
RIMANENZE INIZIALI	152.039,00	160.000,00	160.000,00
COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
totale costi per attività istituzionale	125.200,00	125.200,00	125.200,00
*			
Totale uscite	2.635.539,00	2.681.710,00	2.681.710,00

Bilancio Previsionale 2022 - Per servizio

Descrizione	Previs.2022	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
ENTRATE							
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	**100.000,00**						
Vendite con fatture	5.000,00		*5.000,00*				
vendite in split	95.000,00		*95.000,00*				
CORRISPETTIVI	**1.732.000,00**						
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.720.000,00		*1.720.000,00*				
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00		*12.000,00*				
RICAVI DA PRESTAZIONI	**466.800,00**						
Prestazioni di servizi	***272.000,00***						
Introiti da refezione scolastica	190.000,00			*190.000,00*			
Introiti da trasporto scolastico	12.000,00			*12.000,00*			
Introiti da serv. Parascolastici	35.000,00			*35.000,00*			
Introiti da uso imp. Sport.	20.000,00				*20.000,00*		
Ricavi per servizi	15.000,00		*15.000,00*				
Prestazioni di servizi	***194.800,00***						
Introiti rieq.Covid trasporto scolastico	2.000,00			*2.000,00*			
Introiti rieq.Covid pre post	4.000,00			*4.000,00*			
Introiti rieq.Covid refezione scol	10.000,00			*10.000,00*			
introiti rieq tarif corsi scolastici	16.000,00			*16.000,00*			
introiti rieq tarif refez scol	26.500,00			*26.500,00*			
introiti rieq tarif trasp scol	18.000,00			*18.000,00*			
Introiti rieq mensa nido	42.000,00			*42.000,00*			
introiti per esoneri corsi scolast	15.500,00			*15.500,00*			
introiti per esoneri refezione scolastica	27.000,00			*27.000,00*			
introiti per esoneri trasporto scolastico	6.000,00			*6.000,00*			
introiti per insegnanti stat	15.000,00			*15.000,00*			
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00						*5.000,00*
rimborso vant econ palestre	3.800,00				*3.800,00*		
Introiti rieq.Covid palestre	4.000,00				*4.000,00*		
PROVENTI DIVERSI	**6.900,00**						
soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.000,00	*2.000,00*					
contributi in conto impianti	250,00	*250,00*					
contributo in conto esercizio non imponibili	2.800,00	*2.800,00*					
arrotondamenti attivi	100,00	*100,00*					
rimborsi spese imponibili	600,00	*600,00*					
ricavi accessori diversi	100,00	*100,00*					
resi	400,00		*400,00*				
premi vendita merci	100,00		*100,00*				
rimborso cedole librarie	50,00			*50,00*			
rimborsi spese varie	500,00	*500,00*					
pubblicità e sponsorizzazioni	-	*0,00*					
RIMANENZE FINALI DI MERCI	160.000,00		*160.000,00*				
totale ricavi no fondo	**2.465.700,00**						
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	**130.000,00**						
FONDO DI DOTAZIONE	**39.839,00**						
Totale entrate	***2.635.539,00***	***6.350,00***	***2.007.500,00***	***419.050,00***	***27.800,00***	***0,00***	***5.000,00***
USCITE	**2022 prev**						
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	**1.180.250,00**						
Acquisto merci farmacia	1.180.000,00		*1.180.000,00*				
confezione ed imballi	250,00		*250,00*				
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	**1.300,00**						
Acq. beni materiali per produzione servizi	***1.300,00***						
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	*300,00*				*300,00*		
Acquisto beni diversi farmacia -	*500,00*		*500,00*				
acquisto beni refezione scol	*500,00*			*500,00*			
ACQUISTI DIVERSI	**700,00**						
Acquisto beni strum inf 516,46	***500,00***	*500,00*					
Merci indeducibili	***100,00***	*100,00*					
acquisto attrezzatura minuta	***100,00***	*100,00*					
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	**395.300,00**						
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	***395.300,00***						

Altri costi per servizi	5.100,00		*5.100,00*				
serv. Assistenza refezione scolastica	12.000,00			*12.000,00*			
serv. Assistenza trasporto scolastico	16.000,00			*16.000,00*			
serv. Corsi pre-post scolastici	51.500,00			*51.500,00*			
serv. Ref. Scol c/terzi nido	42.000,00			*42.000,00*			
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	15.000,00			*15.000,00*			
serv. Ref. Scolas. c/terzi	243.500,00			*243.500,00*			
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	-			*0,00*			
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.500,00			*1.500,00*			
serv ausiliari corsi pre-doposcol	-			*0,00*			
serv ausiliari trasporto scol.	-			*0,00*			
Compenso x gest.campo atletica	*8.700,00*				*8.700,00*		
Compenso per gestione campo calcio	-						
COSTI ACCESSORIE PER VENDITE	**13.500,00**						
commissioni e spese su carte di credito	13.500,00		*13.500,00*				
COSTI PER UTENZE	**18.130,00**						
spese telefoniche ordinarie	***3.400,00***						
spese telefoniche farmacie	*1.900,00*		*1.900,00*				
spese telefoniche via giacomini 16	*400,00*	*400,00*					
spese telefoniche dispensario	*1.100,00*		*1.100,00*				
spese telefoniche radiomobili	**1.900,00**						
spese radiomobili farmacia	*600,00*		*600,00*				
spese radiomobili sede	*1.300,00*	*700,00*		*600,00*			
energia elettrica	***8.120,00***						
energia ambulatori brenno	*700,00*						*700,00*
energia elettrica dispensario	*700,00*		*700,00*				
energia sede ist. Civica musica	*600,00*					*600,00*	
energia sede amministrativa	*1.320,00*	*1.320,00*					
energia farmacia	*4.800,00*		*4.800,00*				
riscaldamento	***3.160,00***						
riscaldamento ambulatori Brenno	*960,00*						*960,00*
riscaldamento ist. Civico Musica	*600,00*					*600,00*	
riscaldamento sede amministrativa	*1.600,00*	*1.600,00*					
gas e riscaldamento farmacia	-						
gas e riscaldamento dispensario	-						
acqua potebile	***1.550,00***						
acqua impianto sportivo	*950,00*				*950,00*		
utenze acqua	*600,00*	*100,00*	*300,00*			*100,00*	*100,00*
rimborso utenze A.C.	***0,00***						
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	**29.370,00**						
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	***300,00***		*300,00*				
Manutenzione attrezzature	***500,00***		*500,00*				
canoni di manutenzione attrezzature	***2.500,00***	*500,00*	*750,00*	*750,00*	*500,00*		
can. Assist hard/soft serv.scol.	***10.000,00***	*2.000,00*	*6.000,00*	*2.000,00*			
spese sanif covid19 - - 76.11.25	***16.070,00***						
spese sanif covid19 - SEDI	-						
sanificazione ambulatorio medico	*200,00*						*200,00*
sanificazione aule	*420,00*			*420,00*			
sanificazione dispensario	*2.700,00*		*2.700,00*				
sanificazione farmacia	*5.500,00*		*5.500,00*				
sanificazione palestre	*6.000,00*				*6.000,00*		
sanificazione refezione canone mensa	*0,00*						
sanificazione scuolabus	*1.000,00*			*1.000,00*			
sanificazione sede ammva	*200,00*	*200,00*					
sanificazione spogliatoio campo atletica	*50,00*				*50,00*		
manutenz e riparazione	-						
MANUTENZIONE FABBRICATI	**2.500,00**						
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	*400,00*	*400,00*					
spese manutenz. Immobili di terzi	***2.100,00***						
manuten fabbricati commerciali	*1.500,00*		*1.500,00*				
manutenzione palestre	*600,00*				*600,00*		
ESERCIZIO AUTOMEZZI	**6.500,00**						
carburante scuolabus	3.100,00			*3.100,00*			
assicurazione scuolabus	3.000,00			*3.000,00*			
tassa possesso scuolabus	400,00			*400,00*			
manutenzione scuolabus							
ESERCIZIO AUTOVETTURE	**100,00**						
carburanti e lubrificanti indeducibili	*100*			*100,00*			
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	**39.300,00**						
consulense amm e fiscali	*12.000,00*	*12.000,00*					
consulenze tecniche - RSPP	*6.800,00*	*6.800,00*					
consulenze servizi commerciali	*20.000,00*		*20.000,00*				
compensi a terzi	-						
compensi occasionali	-						
riborso pie di lista collaboratori occasionali	-						
contributi previdenziali di terzi	*500,00*	*500,00*					

COMPENSI ORGANI SOCIALI	**3.200,00**						
compensi revisori professionisti	3.200,00	3.200,00					
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	-						
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	-						
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	**125.300,00**						
spese postali	**100,00**	100,00					
servizi contabili di terzi	**4800**	4.800,00					
altre spese amministrative	**6.250,00**						
abbonamenti e altri costi internet	3400	3.400,00					
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	2.500,00	2.500,00					
bolli e spese d'incasso	100,00	100,00					
spese sanificazione / disp protezione	250,00	250,00					
premi di assic non obblig deducibili	**6.000,00**	3.500,00	2.000,00				500,00
assicurazione fidejussioni	**600,00**	600,00					
spese vigilanza e pulizie	**43.750,00**						
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.650,00		1.650,00				
spese pulizie ambulatorio	650,00						650,00
spese pulizie aule doposcuola	6.000,00			6.000,00			
spese pulizia farmacia	11.000,00		11.000,00				
spese pulizie palestre	16.000,00				16.000,00		
spese pulizia sede amministrativa	2.700,00	2.700,00					
spese vigilanza farmacia	4.000,00		4.000,00				
spese vigilanza sede amministrativa	1.750,00	1.750,00					
servizio smaltimento rifiuti	**700,00**	700,00					
spese emergenza covid 19 - 79.05.37	**2.350,00**						
acq. Dispositivi prot indiv	2.000,00	2.000,00					
cartelli sanitaria	50,00	50,00					
spese per gestione emergenza	300,00	300,00					
valori bollati	**250,00**	250,00					
spese generali varie	**300,00**	300,00					
contr spese ics prev x legge	**200,00**			200,00			
aggiorn licenze software	-						
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	**60.000,00**	60.000,00					
GESTIONE IMMOBILI	**45.320,00**						
canoni locazione immobili deducibili	**45.320,00**						
affitto locali ambulatorio	5.000,00						5.000,00
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00		36.000,00				
canone affitto dispensario	4.320,00		4.320,00				
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT	**4.100,00**						
canoni noleggio imp. Macch deduc	750,00	750,00					
canoni noleggio telefonia fissa	3.350,00	3.350,00					
leasing autovettura	-						
CANONI E LICENZE SOFTWARE	**6.700,00**						
canoni	**6.500,00**						
canoni e agg software farmacia	4700		4.700,00				
canoni e agg software dispens	1800		1.800,00				
licenza d'uso software non capitalizzati	**200,00**	200,00					
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	**422.890,00**						
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	**320.000,00**						
retrib. Lorde pers ammvo	51.500,00	51.500,00					
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	47.000,00	47.000,00					
retrib lorde pers trasp scolas	21.500,00			21.500,00			
retrib lorde pers farmac	200.000,00		200.000,00				
contributi inps dipendenti ordinari	**76.300,00**						
contr prev pers ammvo	12.300,00	12.300,00					
contr prev pers direttivo	11.200,00	11.200,00					
contr prev trasp scol	5.200,00			5.200,00			
contr prev pers farmacia	47.600,00		47.600,00				
premi inail	**1.800,00**	500,00	1.100,00	200,00			
quote tfr dipendenti ordinari in azienda	**23.700,00**						
tfr personale farmacia	15.000,00		15.000,00				
tfr personale direttivo	4.000,00	4.000,00					
tfr trasporto scolastico	1.700,00			1.700,00			
tfr personale amministrativo	3.000,00	3.000,00					
contrib altri enti previd/assis	**1.090,00**						
etica brok quadri	250,00	125,00	125,00				
fondo est	840,00	240,00	480,00	120,00			
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	**3.100,00**						
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	1.000,00	100,00	600,00	300,00			
Ricerca, formazione e addestramento	1.000,00	400,00	500,00	100,00			
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	700,00		700,00				
Visite mediche periodiche ai dipendenti	400,00	100,00	200,00	100,00			
rimborsi piè di lista	-						
contributo integrativo	-						
ONERI TRIBUTARI	**3.370,00**						
IMU	1.000,00	1.000,00					

Diritti camerali	500,00	500,00					
Imposta di registro e concess. govern.	800,00		650,00			50,00	100,00
tassa sui rifiuti	620,00	620,00					
tassa pubblicità	250,00		250,00				
Tasi - Altre tasse	200,00	200,00					
spese vidimazione e depositi	-						
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	**140.150,00**						
Contributi associativi	**3.000,00**	1.500,00	1.500,00				
Cancelleria varia	**3.000,00**	3.000,00					
Trattenute ASL su liquidazione ricette	**8.500,00**		8.500,00				
Costi attività istituzionali	**125.200,00**						
Servizi assistenza educativa e sostegno	45.000,00			45.000,00			
Borse e premi di studio	5.000,00			5.000,00			
Convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00			2.400,00			
Cedole librarie	17.000,00			17.000,00			
Trasferimento Ics attività diritto allo studio	21.800,00			21.800,00			
Trasferimento progetti educazione musicale	6.000,00			6.000,00			
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00					10.000,00	
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	18.000,00					18.000,00	
Erogazioni liberali	**150,00**		150,00				
Oneri acc. ai finanziamenti	**120,00**	120,00					
Rimborsi servizi parascolastici	**180,00**			180,00			
altri costi di gestione	-						
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	**1.000,00**						
spese per servizi bancari	1.000,00	1.000,00					
ONERI FINANZIARI DIVERSI	**4.100,00**						
Interessi passivi su finanziam. di terzi	4.100,00	4.100,00					
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**8.820,00**						
amm spese impianto	3.100,00	3.100,00					
amm software	650,00	650,00					
amm altri beni immateriali	270,00	270,00					
ammortam oneri plurienn	4.800,00	3.800,00	1.000,00				
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**23.500,00**						
amm macchine ufficio	3.300,00		3.300,00				
amm macchinari vari	2.000,00		2.000,00				
amm fabbricati	10.000,00	10.000,00					
amm mobili e arredi	8.200,00		8.200,00				
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	**5.000,00**						
Imposte e tasse - ires	4.000,00	4.000,00					
imposte e tasse irap	1.000,00	1.000,00					
ACCANTONAMENTI							
fondo perdite su crediti	-						
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	**152.039,00**		152.039,00				
*							
Totale uscite	**2.635.539,00**	**283.345,00**	**1.755.364,00**	**526.170,00**	**33.100,00**	**29.350,00**	**8.210,00**
Saldi per servizio	**-**	**-276.995,00**	**252.136,00**	**-107.120,00**	**-5.300,00**	**-29.350,00**	**-3.210,00**

Bilancio di previsione 2022 - 2024
Piano degli indicatori di bilancio

tipologia di indicatore	voce 2022	importo 2022	importo 2023	importo 2024
Incidenza spese rigide (disavanzo personale e debito) su entrate correnti	disavanzo	-	-	-
	totale retribuzioni	***320.000,00***	***338.000,00***	***338.000,00***
	totale contributi previdenziali	76.300,00	80.400,00	80.400,00
	totale accantonamento tfr	23.700,00	24.700,00	24.700,00
	totale altri costi personale	3.100,00	1.800,00	1.800,00
	Totale oneri finanziari	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	totale spese rigide	**428.200,00**	**450.000,00**	**450.000,00**
	totale introiti da servizio farmaceut	1.847.000,00	1.887.000,00	1.887.000,00
	Totale introiti utenza	257.000,00	296.000,00	296.000,00
	Totale introiti per esoneri e riequilil	194.800,00	174.800,00	174.800,00
	totale entrate servizi	**2.298.800,00**	**2.357.800,00**	**2.357.800,00**
	% di incidenza	**18,63%**	**19,09%**	**19,09%**
incidenza delle spese di personale sulla spesa corrente	totale retribuzioni	***320.000,00***	***338.000,00***	***338.000,00***
	totale contributi previdenziali	79.190,00	83.390,00	83.390,00
	totale accantonamento tfr	23.700,00	24.700,00	24.700,00
	totale altri costi personale	3.100,00	1.800,00	1.800,00
	totale spese di personale	**425.990,00**	**447.890,00**	**447.890,00**
	Totale uscite	**2.635.539,00**	**2.681.710,00**	**2.681.710,00**
	% di incidenza	**16,16%**	**16,70%**	**16,70%**
Incidenza oneri finanziari sulla spesa corrente	**Totale oneri finanziari**	**5.100,00**	**5.100,00**	**5.100,00**
	Totale uscite	**2.635.539,00**	**2.681.710,00**	**2.681.710,00**
	% di incidenza	**0,19%**	**0,19%**	**0,19%**
Incidenza degli ammortamenti relative a spese di carattere pluriennale sulla spesa corrente	**totale ammortamenti**	**32.320,00**	**32.320,00**	**32.320,00**
	Totale uscite	**2.635.539,00**	**2.681.710,00**	**2.681.710,00**
	% di incidenza	**1,23%**	**1,21%**	**1,21%**
Sostenibilità oneri finanziari	**Totale oneri finanziari**	**5.100,00**	**5.100,00**	**5.100,00**
	totale entrate servizi	**2.298.800,00**	**2.362.800,00**	**2.362.800,00**
	% di sostenibilità	**0,22%**	**0,22%**	**0,22%**

Bilancio di Previsione 2022 - 2024

Quadri di raccordo del Bilancio di Previsione allo schema previsto dal D.lgs 118/2011

ENTRATA	PREV. 2022
TITOLO 1° ENTRATE TRIBUTARIE	
totale titolo I	-
TITOLO 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI	
20101 - trasferimenti correnti da pubbliche amministrazioni	*324.800,00*
totale titolo 2°	324.800,00
TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	
30100 - vendita di beni e servizi	*2.104.000,00*
30500 - altre entrate correnti	*206.739,00*
totale titolo 3°	2.310.739,00
TITOLO 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
totale titolo 4°	-
TITOLO 5° ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
totale titolo 5°	-
TITOLO 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	
totale titolo 6°	-
TITOLO 7° ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	
totale titolo 6°	-
TITOLO 9° PARTITE DI GIRO	
totale titolo 9°	-
TOTALE ENTRATE	2.635.539,00

Bilancio di Previsione 2022 - 2024
Quadri di raccordo del Bilancio di Previsione allo schema previsto dal D.lgs 118/2011

SPESA	
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
01 - Organi istituzionali	3.200,00
02- segreteria generale	*154.170,00*
03 - gestione economica	*24.120,00*
08- statistica e sistemi informativi	*19.200,00*
11 - altri servizi generali	*35.720,00*
spese sanif covid19 - - 76.11.25	*16.070,00*
totale missione 01	233.210,00
MISSIONE 02 - GIUSTIZIA	
totale missione 02	-
MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO	
totale missione 03	-
MISSIONE 04 -ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
06 - servizi ausiliari all'istruzione	*423.180,00*
	-
07 - diritto allo studio	*35.400,00*
totale missione 04	458.580,00
MISSIONE 05 - ATTIVITA' CULTURALE	
02 - attività culturali	*29.200,00*
totale missione 05	29.200,00
MISSIONE 06 - SPORT E TEMPO LIBERO	
01 - sport e tempo libero	26.550,00
totale missione 06	26.550,00
MISSIONE 07 - TURISMO	
totale missione 07	-
MISSIONE 08 - EDILIZIA	
totale missione 08	-
MISSIONE 09 - AMBIENTE	
totale missione 09	-
MISSIONE 10 - TRASPORTI	
totale missione 10	-
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	
totale missione 11	-

Bilancio di Previsione 2022 - 2024

Quadri di raccordo del Bilancio di Previsione allo schema previsto dal D.lgs 118/2011

MISSIONE 12 - POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE	
02 - interventi per la disabilità	*45.000,00*
05 - interventi per le famiglie	*17.000,00*
totale missione 12	62.000,00
MISSIONE 13 - SANITA'	
totale missione 13	7.310,00
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO	
missione 02 - commercio	*1.718.949,00*
totale missione 14	1.718.949,00
MISSIONE 15 - POLITICHE DEL LAVORO	
totale missione 15	-
MISSIONE 16 - POLITICHE AGRICOLE	
totale missione 16	-
MISSIONE 17 - ENERGIA	
totale missione 17	-
MISSIONE 18 - RAPPORTI AUTONOMIE LOCALI	
totale missione 18	60.000,00
MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	
totale missione 19	-
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	
03 - altri fondi- ammortamenti	*32.320,00*
totale missione 20	32.320,00
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	
totale missione 50	4.220,00
MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	
totale missione 60	-
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO ERZI	
totale missione 99	-
TOTALE SPESA	2.635.539,00
	-