



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 sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Informativa sulla società

Nel corso dell'anno 2016 si è portato a compimento la trasformazione eterogenea da Farmacia Comunale di Arcisate Srl ad Azienda Speciale "A. Parmiani".

Tale trasformazione è l'esito del piano di riordino e riorganizzazione delle società partecipate, previsto dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 227 del 23/12/2015

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

Con tale trasformazione si è pertanto passati da un soggetto nel quale l'Amministrazione comunale interveniva nelle scelte gestionali in qualità di socio di maggioranza, al momento dell'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.

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 conferiti e già svolti precedentemente dall'Istituzione "A. Parmiani".

L'Azienda pertanto si conforma 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 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 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 scolastici- culturali – sportivi stipulato in data 30.09.2016

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it



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

Fatti di particolare rilievo

Nell'anno 2018 erano stati conseguiti i seguenti obiettivi:

- 1) Raggiungimento dell'organico previsto dal piano assunzionale del 2016 e riorganizzazione del personale.
- 2) Nel corso del 2018 è stato attivato l'orario di apertura continuato della sede di Via Cavour, 40, che, pur implicando una riorganizzazione anche dell'orario di servizio del personale di farmacia, è stato valutato un servizio importante da offrire all'utenza, considerata la contiguità della sede medesima al centro commerciale Tigros che garantisce la stessa apertura oraria.
- 3) Inoltre è stato sperimentato il servizio SMS per avvisare i clienti della disponibilità dei prodotti farmaceutici prenotati presso la ns farmacia. Tale servizio di cortesia è sembrato doveroso, preso atto anche del bacino di utenza allargato al territorio extra comunale.
- 4) Spostamento della sede amministrativa dell'Azienda presso i locali di Via Giacomini, 16.

Nell'anno 2019, oltre a mantenere i servizi e gli standard raggiunti nell'esercizio precedente, si è ottemperato ad alcuni oneri, cui l'Azienda ha dovuto far fronte:

- 1) Sostituzione di parte dell'organico della farmacia e riassunzioni mediante l'espletamento di procedure ad evidenza pubblica.
Riorganizzazione del personale assegnato alle aree dell'Azienda ed, in particolare, ripristino della figura di impiegata di magazzino presso la sede farmaceutica ed assunzione di una nuova figura amministrativa per la sede di Via Giacomini, 16, al fine di supportare maggiormente l'attività della farmacia, a fronte di un incremento delle vendite e, quindi, della necessità di approvvigionamento e di gestione della merce in magazzino, ed in funzione di un'ottimizzazione dei servizi amministrativi; nel 2020, infatti, in vista di alcune migliorie in materia di gestione digitalizzata dei servizi a supporto dell'istruzione, di gestione dei canali di comunicazione con l'utenza, con particolare riferimento al sito aziendale ed, infine, degli adempimenti previsti per legge, nell'ambito dei rapporti economici tra cittadinanza ed ente pubblico (vedi pagoPA), si rendeva necessaria la presenza di personale formato che potesse garantire competenze di carattere trasversale e qualitativamente idonee.
- 2) L'Azienda ha collaborato con il Comune e con il Dirigente dell'I.C.S. di Arcisate, al fine di far ripartire con puntualità le attività didattiche e parascolastiche all'inizio dell'a.s. 2019/2020, anche presso la scuola primaria "L. Schwarz", oggetto di intervento di manutenzione straordinaria, garantendo un'integrazione di servizi di pulizia e riordino, con relativi costi sostenuti dall'Azienda stessa, e coordinando le diverse esigenze di carattere sia scolastico che sportivo, al fine di non creare disservizi né mancati introiti causa mancato utilizzo da parte delle ASD della sala multiuso adiacente il plesso medesimo.
- 3) Si è, infine, provveduto ad integrare il servizio di vigilanza presso la ns Farmacia con un sistema di videosorveglianza e di antifurto, in vista delle festività natalizie; purtroppo, nonostante questo accorgimento, nei primi giorni del 2020 la sede farmaceutica di Via Cavour ha subito una rapina, le

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

cui conseguenze sono state fortunatamente esigue, in quanto il personale ne è uscito praticamente indenne, la struttura non ha subito danni fisici ed il danno economico è stato risarcito puntualmente dalla compagnia di assicurazione. Le registrazioni dell'accaduto in ns possesso sono, comunque, state consegnate alle autorità competenti, che ne hanno fatto l'uso consentito dalla legge.

L'anno 2021, come l'anno 2020 dal mese di marzo, è stato segnato dall'emergenza sanitaria Covid-19, che ha influito su molteplici voci di bilancio, di seguito meglio specificate:

- 1) Servizio farmaceutico: stante la diminuzione sia del numero di pezzi venduti, sia del numero di ricette SSN, vi è stata una diminuzione del fatturato rispetto all'anno 2020, come dimostrano i dati sotto riportati con riferimento al prospetto di bilancio con la comparazione degli anni dal 2016 al 2020:

Valore della Produzione anno

2021	€	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

N. Pezzi venduti

2021	n.	184.394
2020	n.	221.448
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

Nonostante si sia registrata questa diminuzione delle vendite (-3,67%), del numero dei pezzi (-16,73%) e, pertanto, di perdita generale di fatturato (-5,64%), si è mantenuto un margine di contribuzione pari al 32,88%, che, seppure inferiore rispetto a quello del 2020 pari al 36,88%, in

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

quanto ha tenuto conto del minor potere di acquisto da parte dei cittadini, visto il periodo di difficoltà economica dell'utenza generato dalla pandemia, con particolare riferimento alle fasce deboli, si è mantenuto superiore rispetto a quello risultante nel 2019, pari al 32,64%. La percentuale di ricarico applicata, inoltre, dipende anche dalla variazione di prodotti venduti, causa emergenza sanitaria. Inoltre, una conduzione maggiormente oculata della farmacia in termini di ordini e acquisti merce, ha generato una diminuzione degli ordini pari al -3,81% e del magazzino pari ad € 152.039,23 rispetto al 2020 le cui Rimanenze finali, come riportate sui quadri di bilancio, risultavano pari ad € 158.612,03.

La riduzione degli introiti dal servizio farmaceutico ha avuto una chiara ripercussione nell'ambito del bilancio aziendale che ha comportato l'esigenza di attingere al Fondo di dotazione al fine della copertura dei costi sostenuti.

- 2) Servizi educativi, sportivi e culturali: allo stato di emergenza sanitaria iniziata alla fine del mese di febbraio 2020 è seguita una chiusura delle scuole e delle attività sportive, per cui anche gli introiti relativi ai servizi scolastici e sportivi gestiti dall'Azienda hanno subito una riduzione drastica; per contro la riattivazione dei servizi all'inizio dell'a.s.2020/2021 e nel corso dell'a.s. 2021/2022 ha comportato un aumento dei costi per servizi dovuti agli interventi di pulizia, sanificazione, fornitura DPI, da attivare in base ai Protocolli per l'applicazione delle misure di sicurezza anti-contagio CoVID-19. Ai fini del riequilibrio si riportano anche i dati relativi agli introiti da parte dell'A.C.

E' stato invece interamente ripristinato quanto dovuto all'I.C.S. di Arcisate per il Piano Diritto allo Studio e per la convenzione per il personale ATA nell'anno 2021. I progetti di educazione musicale presso le scuole primarie e dell'infanzia di Arcisate sono partiti tardivi nel corso dell'a.s. 2020/2021 e, pertanto, è stato rendicontato solo quanto effettivamente attivato, mentre nell'a.s. 2021/2022 l'attività si è svolta in una modalità e con una tempistica più regolare.

Allo stesso modo è stato possibile realizzare buona parte degli eventi culturali in programma nel Piano Culturale 2021, seppur in modalità talvolta riviste in base alle disposizioni di sicurezza anti Covid-19.

Di seguito alcuni dati estrapolati dai quadri di bilancio:

	anno 2021	anno 2020
Totale prestazioni di servizi	268.590,86	150.332,33

INTROITI DA A.C. PER ESONERI, RIEQUILIBRIO TARIFFARIO e COVID		
Introiti per esonerati refezione scolastica	17.737,51	10.181,73
Introiti per esonerati trasporto scolastico	3.795,73	2.435,68
introiti per esonerati corsi scolastici		

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

	6.618,20	3.778,07
Introiti per quote Insegnanti statali	11.853,00	6.669,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	19.717,32	10.989,42
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	27.500,00	18.050,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	2.731,96	1.639,07
rifatturazione pasti asilo nido	32.765,35	17.991,35
rimb. Vantaggio econom palestre	740,00	1.080,00
intr. Rieq. Covid. Ref. Scol.	23.839,12	7.727,50
introiti rieg. Covid. Trasp. Scol,	3.778,15	2.540,45
introiti rieg. Covid. Pre-post	12.200,00	3.573,77
introiti rieg. Covid. Palestre	10.651,64	4.057,38
rimb.spese ambulatori Brenno	5.000,00	5.000,00
quota per copertura costi istituzionali - Fondo dotazione.	130.000 96.000,00	137.000,00
Totale introiti per esoneri, riequilibrio tariffario e COVID	404.927,98	232.713,42

I dati di cui sopra sono coerenti con i principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria riportati nella "Relazione sulla gestione – Bilancio Ordinario al 31/12/2021", allegata, con particolare riferimento al *Quoziente di indebitamento finanziario* ed a *Mezzi propri su capitale investito*.

Dai dati contabili sopra descritti, pertanto, si evince la seguente situazione:

- i servizi scolastici e sportivi, oggetto delle voci di bilancio sopra riportate, sono stati mantenuti ed interamente ripristinati nel corso degli aa.ss. 2020/2021 e 2021/2022 e, pertanto, anche gli introiti dall'utenza per le prestazioni dei servizi di cui sopra hanno subito un incremento rispetto al 2020, in cui, causa lock down dovuto all'emergenza sanitaria, da fine febbraio 2020 erano stati completamente interrotti, stante la chiusura delle attività;

Direzione – Servizi Amministrativi – Educativi- Sportivi- Culturali:

Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate Tel. 0332 -1807731 Fax 0332- 1807513 - Pec as-parmiani@legalmail.it

Farmacia comunale: Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate - Tel 0332/471777

Dispensario comunale: Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate Tel. 0332/473434

Codice farmacia – VA 0524 CCIAA VARESE – REA – 281178 Pec 0399101@pec.federfarma.it

- parimenti gli introiti da parte dell'A.C. relativi al riequilibrio tariffario e per utenti esonerati dal pagamento ha seguito il medesimo andamento in crescita;
- considerata l'esigenza, infine, di ripristinare i servizi in modalità rispettose delle disposizioni di sicurezza in materia di emergenza sanitaria, ancora vigente a tutti gli effetti fino al 31.03.2022, la gestione dei servizi ha comportato maggiori oneri da parte dell'Azienda e conseguentemente incrementi del riequilibrio costi Covid da parte del Comune, come sopra indicato.

In riferimento ai documenti tecnici allegati al presente Bilancio, inoltre, si richiama la "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021", ove si precisa che, a seguito di alcune modifiche introdotte nel piano dei conti dell'Azienda, con effetto dal 1° gennaio 2021, al fine di meglio rilevare le operazioni delle diverse attività gestite, alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è risultato, pertanto, necessario adattare alcune voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, come meglio descritto nella nota integrativa stessa.

Inoltre, è stata attuata una riclassificazione globale del conto economico, sullo schema di bilancio CEE, come risulta dai quadri prodotti, al fine di facilitare un miglior monitoraggio nell'ambito della gestione economica annuale.

A tal riguardo, anche la comparazione con il Previsionale 2021 ed il Consuntivo 2020 ha seguito la stessa operazione di riclassificazione, mentre la comparazione con i consuntivi degli anni precedenti è stata elaborata con gli stessi criteri utilizzati per il quadro relativo agli indicatori di bilancio.

3) Personale:

Settore Amministrativo: situazione stabile rispetto al 2020

Settore educativo: situazione stabile rispetto al 2020

Servizio Farmaceutico: seppur dal punto di vista contabile, non si segnalano informazioni di rilievo, come indicato nella "Relazione sulla gestione – Bilancio Ordinario al 31/12/2021", allegata, si evince una movimentazione del personale in organico, dovuta a dimissioni volontarie ed assunzioni di figure professionali nell'ambito del servizio farmaceutico, le cui procedure assunzionali messe in atto al fine della sostituzione dei ruoli, sono state attivate secondo i criteri della pubblica amministrazione; tali adempimenti hanno inevitabilmente comportato una tempistica maggiore, per cui, al fine della copertura del servizio medesimo, si è verificata la conseguente necessità di ricorrere a collaboratori a partita IVA, motivando un decisivo aumento dei costi relativi alle consulenze commerciali.

Nel corso del 2022, si è già proceduto a portare a termine alcune assunzioni rilevanti nell'ambito della gestione del servizio farmaceutico, tra cui la figura di un impiegato di magazzino, a supporto della risorsa già in organico.

4) Altri chiarimenti: nell'ambito dei servizi socio-sanitari l'Azienda ha in gestione anche gli ambulatori medici siti nella frazione di Brenno Useria, la cui voce di spesa è riportata nei bilanci 2020 e 2021.

Dal 01.07.2020, infine, non è più affidata all'Azienda la gestione degli impianti sportivi "Peppino Prisco" ed il "Campo da calcio di Brenno Useria, in quanto impianti a rilevanza economica e, pertanto, riassorbiti dal Comune di Arcisate.

- 5) Ulteriori sviluppi: nel corso del 2021 si sono portati avanti tutti i progetti di digitalizzazione ed informatizzazione dei servizi, avviati negli anni precedenti e sopra menzionati.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Si rimanda a successivo bilancio di esercizio la valutazione delle ulteriori ricadute che si avranno a causa di eventuale reiterazione dell'emergenza sanitaria o dell'inasprimento del conflitto Russia / Ucraina, attualmente in corso, per gli effetti indiretti dell'aumento dei costi.

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti, di quanto esposto nella "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021" e nella "Relazione sulla gestione – Bilancio Ordinario al 31/12/2021", come allegate, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente a tutti gli allegati ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Arcisate (VA), 13/06/2022

	VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021
	ENTRATE	
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.428.901
	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	75.433,91
	Vendite con fatture	4.064,36
	vendite in split	71.369,55
	CORRISPETTIVI	1.679.948,70
	Vendite al dettaglio farmacia sede	1.664.410,35
	Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	15.538,35
	Ricavi accessori diversi	
	RICAVI DA PRESTAZIONI	673.518,84
	Prestazioni di servizi	268.590,86
	Introiti da refezione scolastica	186.911,74
	introiti da trasporto scolastico	10.749,23
	Introiti da serv. Parascolastici	28.678,54
	Introiti da uso imp. Sport.	19.930,76
	Ricavi per servizi	19.800,00
	Rimborso utenze altre sedi	2.520,59
	Prestazioni di servizi	178.927,98
	Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	3.778,15
	Introiti rieg.Covid pre post	12.200,00
	Introiti rieg.Covid refezione scol	23.839,12
	introiti rieg tarif corsi scolastici	2.731,96
	introiti rieg tarif refez scol	19.717,32
	introiti rieg tarif trasp scol	27.500,00
	Introiti rieg mensa nido	32.765,35
	introiti per esoneri corsi scolast	6.618,20
	introiti per esoneri refezione scolastica	17.737,51
	introiti per esoneri trasporto scolastico	3.795,73
	introiti per insegnanti stat	11.853,00
	rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00
	rimborso vant econ palestre	740,00
	Introiti rieg.Covid palestre	10.651,64
	Proventi rimb. Spese utenze	
	Ricavi dest. A copert. Costi istituz.	130.000,00
	Prelev. Fondo Dotazione	96.000,00
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	10.899
	PROVENTI DIVERSI	10.899
3.A.5.1	contributo in conto esercizio non imponibili	2.740,00
3.A.5.2	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	8.159,40
	soppravvenienze attive gestione ordinaria	6.364,27
	contributi in conto impianti	315,66

	arrotondamenti attivi	4,07
	rimborsi spese imponibili	600,00
	ricavi accessori diversi	871,40
	Differenza arrot. all'Euro	4,00
	resi	
	premi vendita merci	
	rimborso cedole librerie	
	rimborsi spese varie partitario	
	pubblicità e sponsorizzazioni	
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.439.800
	RIMANENZE FINALI DI MERCI	152.039
	TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.591.839
	TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.365.839
	QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	
	FONDO DI DOTAZIONE	
	Totale entrate	2.591.839
	USCITE	
3.B.6	COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.151.587
	ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.144.771,59
	Acquisto merci farmacia	1.144.685,07
	confezione ed imballi	86,52
	ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	3.165,60
	Acq. beni materiali per produzione servizi	3.165,60
	Acquisto beni diversi imp. Sportivi	258,00
	Acquisto beni diversi farmacia -	315,60
	acquisto beni refezione scol	2.592,00
	Premi su acquisti	-24,74
	ACQUISTI DIVERSI	3.674,72
	Acquisto beni strum inf 516,46	599,50
	carburante scuolabus	1.263,11
	carburanti e lubrificanti indeducibili	1.812,11
	Merci indeducibili	
	acquisto attrezzatura minuta	

3.B.7	COSTI PER SERVIZI	638.828
	SERVIZI PER LA PRODUZIONE	376.940,04
	Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	376.940,04
	Altri costi per servizi	5.059,00
	serv. Assistenza refezione scolastica	12.787,00
	serv. Assistenza trasporto scolastico	17.133,25
	serv. Corsi pre-post scolastici	56.217,20
	serv. Ref. Scol c/terzi nido	36.623,70
	serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	13.933,69
	serv. Ref. Scolas. c/terzi	206.856,20
	serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	18.870,00
	serv. Sostituivi trasporto scolastico	760,00
	serv ausiliari corsi pre-doposcol	
	serv ausiliari trasporto scol.	
	Compenso x gest.campo atletica	8.700,00
	Compenso per gestione campo calcio	
	COSTI ACCESSORI PER VENDITE	14.534,34
	commissioni e spese su carte di credito	14.534,34
	COSTI PER UTENZE	15.070,17
	spese telefoniche ordinarie	2.616,97
	spese telefoniche farmacie	1.298,40
	spese telefoniche via giacomini 16	299,77
	spese telefoniche dispensario	1.018,80
	spese telefoniche radiomobili	1.460,74
	spese radiomobili farmacia	233,10
	spese radiomobili sede	1.227,64
	energia elettrica	6.714,23
	energia ambulatori brenno	526,63
	energia elettrica dispensario	502,07
	energia sede ist. Civica musica	465,88
	energia sede amministrativa	1.065,67
	energia farmacia	4.153,98
	riscaldamento	2.978,43
	riscaldamento ambulatori Brenno	777,96
	riscaldamento ist. Civico Musica	909,25
	riscaldamento sede amministrativa	1.291,22
	gas e riscaldamento farmacia	
	gas e riscaldamento dispensario	
	acqua potabile	1.299,80
	acqua impianto sportivo	1.145,46
	utenze acqua	154,34
	rimborso utenze A.C.	
	MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	43.058,16
	Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	223,00
	Manutenzione attrezzature	253,00
	canoni di manutenzione attrezzature	2.957,72

can. Assist hard/soft serv.scol.	9.931,50
spese sanif covid19 - - 76.11.25	29.692,94
spese sanif covid19 - SEDI	
sanificazione ambulatorio medico	200,00
sanificazione aule	404,46
sanificazione dispensario	3.516,11
sanificazione farmacia	5.498,89
sanificazione palestre	11.062,78
sanificazione refezione canone mensa	6.660,50
sanificazione scuolabus	2.082,60
sanificazione sede ammva	217,60
sanificazione spogliatoio campo atletica	50,00
manutenz e riparazione	
MANUTENZIONE FABBRICATI	2.137,00
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	355,00
spese manutenz. Immobili di terzi	1.782,00
manuten fabbricati commerciali	1.217,00
manutenzione palestre	565,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	5.842,50
assicurazione scuolabus	2.876,76
manutenzione scuolabus	2.965,74
ESERCIZIO AUTOVETTURE	
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	61.731,12
consulenze amm e fiscali	12.641,50
consulenze tecniche - RSPP	7.598,07
consulenze servizi commerciali	41.491,55
compensi a terzi	
compensi occasionali	
riborso pie di lista collaboratori occasionali	
contributi previdenziali di terzi	
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00
compensi revisori professionisti	3.120,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	1.498,97
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	1.498,97
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	113.355,03
spese postali	44,70
servizi contabili di terzi	4.625,83
altre spese amministrative	2.510,28
abbonamenti e altri costi internet	204,79
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	1.855,39
bolli e spese d'incasso	16,00
spese sanificazione / disp protezione	434,10

	premi di assic non obblig deducibili	2.713,01
	assicurazione fidejussioni	599,34
	spese vigilanza e pulizie	39.658,94
	altri costi dispensario serv. Vigilanza	804,00
	spese pulizie ambulatorio / aule	656,80
	spese pulizie aule doposcuola	5.667,49
	spese pulizia farmacia e dispensario	9.180,00
	spese pulizie palestre	15.084,65
	spese pulizia sede amministrativa	2.556,00
	spese vigilanza farmacia	3.982,00
	spese vigilanza sede amministrativa	1.728,00
	servizio smaltimento rifiuti	667,60
	spese emergenza covid 19	2.337,63
	acq. Dispositivi prot indiv	1.991,79
	cartelli sanitaria	51,00
	spese per gestione emergenza	294,84
	spese generali varie	197,70
	contr spese ics prev x legge	
	aggiorn licenze software	
	corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00
	COSTI SERVIZI PER PERSONALE	829,25
	Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	330,25
	Ricerca, formazione e addestramento	100,00
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	399,00
	ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	711,34
	spese per servizi bancari	711,34
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	50.661
	GESTIONE IMMOBILI	43.157,04
	canoni locazione immobili deducibili	43.157,04
	affitto locali ambulatorio	5.003,75
	canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00
	canone affitto dispensario	2.153,29
	LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT	4.059,00
	canoni noleggio imp. Macch deduc	735,00
	canoni noleggio telefonia fissa	3.324,00
	leasing autovettura	
	CANONI E LICENZE SOFTWARE	3.444,52
	canoni	3.369,00
	canoni e agg software farmacia	2.461,50
	canoni e agg software dispens	907,50
	licenza d'uso software non capitalizzati	75,52
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	390.174

	COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	389.471,59
3.B.9.a	retribuzioni lorde dipendenti ordinari	290.486,30
	retrib. Lorde pers ammvo	41.300,88
	retrib. Lorde. Pers. Direttivo	56.928,34
	retrib lorde pers trasp scolas	24.284,32
	retrib lorde pers farmac	167.972,76
3.B.9.b	ONERI SOCIALI	74.172
	contributi inps dipendenti ordinari	71.412,06
	contr prev pers ammvo	9.866,86
	contr prev pers direttivo	12.451,52
	contr prev trasp scol	5.728,37
	contr prev pers farmacia	43.365,31
	contrib altri enti previd/assis	820,00
	etica brok quadri	250,00
	fondo est	570,00
	premi inail	1.939,44
3.B.9.c	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	24.813,79
	tfr personale farmacia	16.098,52
	tfr personale direttivo	4.000,45
	tfr trasporto scolastico	1.713,42
	tfr personale amministrativo	3.001,40
	COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	702
	Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	701,89
	rimborsi piè di lista	
	contributo integrativo	
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	29.668
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.305,66
	amm spese impianto	
	amm software cat.9	651,99
	amm altri beni immateriali	
	ammortam oneri plurienn cat.39	2.653,67
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.361,68
	amm macchine ufficio cat.28	4.822,24
	amm macchinari vari cat.21	2.779,05
	amm fabbricati cat.17	10.298,85
	amm mobili e arredi cat.26	8.345,37
	Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	87,86
	Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	22,65
	Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.	5,66
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	161.231
	ONERI TRIBUTARI	2.883,41

	IMU	1.069,00
	Diritti camerali	401,00
	Imposta di registro e concess. govern.	793,64
	tassa sui rifiuti	619,77
	tassa pubblicità	
	Altre imposte e tasse deducibili	0,00
	spese vidimazione e depositi	
	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	158.347,34
	tassa possesso scuolabus	383,60
	valori bollati	330,00
	Spese, perdite sopravven. Passive ded.	5.938,39
	Spese, perdite sopravven. Passive inded.	11.124,00
	Sanzioni, penalità, multe	509,29
	Contributi associativi	2.765,00
	Cancelleria varia	2.966,92
	Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.274,22
	Arrotondamenti passivi diversi	1,53
	Costi attività istituzionali	125.894,52
	Servizi assistenza educativa e sostegno	50.210,75
	Borse e premi di studio	4.985,80
	Convenzioni Istituto comprensivo	2.220,00
	Cedole librerie	16.308,26
	Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.450,00
	Trasferimento progetti educazione musicale	3.726,40
	Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00
	Trasferimento per manifestazioni piano culturale	16.993,31
	Erogazioni liberali	
	Oneri acc. ai finanziamenti	119,87
	Rimborsi servizi parascolastici	
	altri costi di gestione	
	Penalità e risarcimenti passivi	40,00
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.422.149
	RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	158.612
3.B.11	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	6.572,80
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.428.722
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (3.A.TOT - 3.B.TOT)	11.078
3.C	PROVENTI ONERI FINANZIARI	4.134
3.C.16	interessi attivi su c.c. bancari	-0,49

3.C.17	PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	4.133,53
	Interessi passivi su finanziam. di terzi	4.049,92
	interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.	80,64
	interessi passivi di mora	2,97
3.20	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	5.754
	IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	5.754,00
	imposte e tasse - ires	4.327,00
	imposte e tasse irap	1.427,00
	ACCANTONAMENTI	
	fondo perdite su crediti	0,00
	Totale uscite	2.590.649
3.21	UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	1.190

VOCE DI BILANCIO	Previs.2021	Esercizio 2021
ENTRATE		
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.570.580,00	2.428.901
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	100.000,00	75.433,91
Vendite con fatture	0,00	4.064,36
vendite in split	100.000,00	71.369,55
CORRISPETTIVI	1.730.000,00	1.679.948,70
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.720.000,00	1.664.410,35
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	10.000,00	15.538,35
Ricavi accessori diversi		
RICAVI DA PRESTAZIONI	583.580,00	673.518,84
Prestazioni di servizi	250.000,00	268.590,86
Introiti da refezione scolastica	170.000,00	186.911,74
introiti da trasporto scolastico	12.000,00	10.749,23
Introiti da serv. Parascolastici	30.000,00	28.678,54
Introiti da uso imp. Sport.	16.000,00	19.930,76
Ricavi per servizi	22.000,00	19.800,00
Rimborso utenze altre sedi		2.520,59
Prestazioni di servizi	176.580,00	178.927,98
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	18.000,00	3.778,15
Introiti rieg.Covid pre post	0,00	12.200,00
Introiti rieg.Covid refezione scol	0,00	23.839,12
introiti rieg tarif corsi scolastici	8.550,00	2.731,96
introiti rieg tarif refez scol	20.600,00	19.717,32
introiti rieg tarif trasp scol	31.900,00	27.500,00
Introiti rieg mensa nido	40.000,00	32.765,35
introiti per esoneri corsi scolast	6.740,00	6.618,20
introiti per esoneri refezione scolastica	23.450,00	17.737,51
introiti per esoneri trasporto scolastico	5.250,00	3.795,73
introiti per insegnanti stat	13.000,00	11.853,00
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00	5.000,00
rimborso vant econ palestre	4.090,00	740,00
Introiti rieg.Covid palestre	0,00	10.651,64
Proventi rimb. Spese utenze		
Ricavi dest. A copert. Costi istituz.		130.000,00
Prelev. Fondo Dotazione	157.000,00	96.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.850,00	10.899
contributo in conto esercizio non imponibili	0,00	2.740,00
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	3.850,00	8.159,40
soppravvenienze attive gestione ordinaria	2.000,00	6.364,27
contributi in conto impianti	0,00	315,66
arrotondamenti attivi	100,00	4,07
rimborsi spese imponibili	600,00	600,00

ricavi accessori diversi	100,00	871,40
Differenza arrot. all'Euro		4,00
resi	400,00	
premi vendita merci	100,00	
rimborso cedole librerie	50,00	
rimborso spese varie partitario	500,00	
pubblicità e sponsorizzazioni		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.574.430,00	2.439.800
RIMANENZE FINALI DI MERCI	160.000,00	152.039,23
TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.734.430,00	2.591.839
TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.577.430,00	2.365.839
Totale entrate	2.577.430,00	2.591.839,23
USCITE	Previs. 2021	Esercizio 2021
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		1.151.587
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.210.500,00	1.144.771,59
Acquisto merci farmacia	1.210.000,00	1.144.685,07
confezione ed imballi	500,00	86,52
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	2.300,00	3.165,60
Acq. beni materiali per produzione servizi	2.300,00	3.165,60
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	0,00	258,00
Acquisto beni diversi farmacia -	0,00	315,60
acquisto beni refezione scol	2.300,00	2.592,00
Premi su acquisti		-24,74
ACQUISTI DIVERSI	2.000,00	3.674,72
Acquisto beni strum inf 516,46	0,00	599,50
carburante scuolabus	1.800,00	1.263,11
carburanti e lubrificanti ineducibili	0,00	1.812,11
Merci ineducibili	100,00	
acquisto attrezzatura minuta	100,00	
COSTI PER SERVIZI		638.828
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	328.600,00	376.940,04
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	328.600,00	376.940,04
Altri costi per servizi	6.800,00	5.059,00

serv. Assistenza refezione scolastica		12.787,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	14.700,00	17.133,25
serv. Corsi pre-post scolastici	40.600,00	56.217,20
serv. Ref. Scol c/terzi nido	31.800,00	36.623,70
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	0,00	13.933,69
serv. Ref. Scolas. c/terzi	189.000,00	206.856,20
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	35.000,00	18.870,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	1.000,00	760,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	1.000,00	
serv ausiliari trasporto scol.	0,00	
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	0,00	
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	12.000,00	14.534,34
commissioni e spese su carte di credito	12.000,00	14.534,34
COSTI PER UTENZE	34.450,00	15.070,17
spese telefoniche ordinarie	2.850,00	2.616,97
spese telefoniche farmacie	0,00	1.298,40
spese telefoniche via giacomini 16	0,00	299,77
spese telefoniche dispensario	0,00	1.018,80
spese telefoniche radiomobili	500,00	1.460,74
spese radiomobili farmacia	0,00	233,10
spese radiomobili sede	0,00	1.227,64
energia elettrica	7.500,00	6.714,23
energia ambulatori brenno	250,00	526,63
energia elettrica dispensario	1.000,00	502,07
energia sede ist. Civica musica	500,00	465,88
energia sede amministrativa	1.250,00	1.065,67
energia farmacia	4.500,00	4.153,98
riscaldamento	2.500,00	2.978,43
riscaldamento ambulatori Brenno	400,00	777,96
riscaldamento ist. Civico Musica	600,00	909,25
riscaldamento sede amministrativa	1.500,00	1.291,22
gas e riscaldamento farmacia	0,00	
gas e riscaldamento dispensario	0,00	
acqua potabile	1.100,00	1.299,80
acqua impianto sportivo		1.145,46
utenze acqua		154,34
rimborso utenze A.C.	20.000,00	
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	25.743,00	43.058,16
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	0,00	223,00
Manutenzione attrezzature	500,00	253,00
canoni di manutenzione attrezzature	0,00	2.957,72
can. Assist hard/soft serv.scol.	8.300,00	9.931,50
spese sanif covid19 - - 76.11.25	16.600,00	29.692,94
spese sanif covid19 - SEDI	7.600,00	
sanificazione ambulatorio medico	0,00	200,00
sanificazione aule	0,00	404,46
sanificazione dispensario	0,00	3.516,11

sanificazione farmacia	0,00	5.498,89
sanificazione palestre	0,00	11.062,78
sanificazione refezione canone mensa	9.000,00	6.660,50
sanificazione scuolabus	0,00	2.082,60
sanificazione sede ammva	0,00	217,60
sanificazione spogliatoio campo atletica	0,00	50,00
manutenz e riparazione	343,00	
MANUTENZIONE FABBRICATI	4.500,00	2.137,00
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	1.000,00	355,00
spese manutenz. Immobili di terzi	3.500,00	1.782,00
manuten fabbricati commerciali	1.500,00	1.217,00
manutenzione palestre	2.000,00	565,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	8.400,00	5.842,50
assicurazione scuolabus	3.200,00	2.876,76
manutenzione scuolabus	3.000,00	2.965,74
ESERCIZIO AUTOVETTURE	0,00	
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	35.105,00	61.731,12
consulenze amm e fiscali	15.000,00	12.641,50
consulenze tecniche - RSPP	1.800,00	7.598,07
consulenze servizi commerciali	10.000,00	41.491,55
compensi a terzi	7.200,00	
compensi occasionali	500,00	
riborso pie di lista collaboratori occasionali	200,00	
contributi previdenziali di terzi	405,00	
COMPENSI ORGANI SOCIALI	0,00	3.120,00
compensi revisori professionisti	0,00	3.120,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	700,00	1.498,97
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	700,00	1.498,97
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	56.400,00	113.355,03
spese postali	100,00	44,70
servizi contabili di terzi	0,00	4.625,83
altre spese amministrative	8.000,00	2.510,28
abbonamenti e altri costi internet	3.400,00	204,79
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	4.500,00	1.855,39
bolli e spese d'incasso	100,00	16,00
spese sanificazione / disp protezione		434,10
premi di assic non oblig deducibili	3.000,00	2.713,01
assicurazione fidejussioni	0,00	599,34
spese vigilanza e pulizie	39.250,00	39.658,94
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.650,00	804,00
spese pulizie ambulatorio / aule	0,00	656,80
spese pulizie aule doposcuola	4.000,00	5.667,49
spese pulizia farmacia e dispensario	11.000,00	9.180,00

spese pulizie palestre	15.000,00	15.084,65
spese pulizia sede amministrativa	2.500,00	2.556,00
spese vigilanza farmacia	3.350,00	3.982,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.750,00	1.728,00
servizio smaltimento rifiuti	750,00	667,60
spese emergenza covid 19	4.400,00	2.337,63
acq. Dispositivi prot indiv	4.300,00	1.991,79
cartelli sanitaria	0,00	51,00
spese per gestione emergenza	100,00	294,84
spese generali varie	500,00	197,70
contr spese ics prev x legge	200,00	
aggiorn licenze software	150,00	
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	0,00	60.000,00
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	1.400,00	829,25
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	400,00	330,25
Ricerca, formazione e addestramento	1.000,00	100,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	0,00	399,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	2.300,00	711,34
spese per servizi bancari	2.300,00	711,34
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		50.661
GESTIONE IMMOBILI	43.000,00	43.157,04
canoni locazione immobili deducibili	43.000,00	43.157,04
affitto locali ambulatorio	5.000,00	5.003,75
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00
canone affitto dispensario	2.000,00	2.153,29
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT	6.000,00	4.059,00
canoni noleggio imp. Macch deduc	650,00	735,00
canoni noleggio telefonia fissa	3.350,00	3.324,00
leasing autovettura	2.000,00	
CANONI E LICENZE SOFTWARE	10.000,00	3.444,52
canoni	10.000,00	3.369,00
canoni e agg software farmacia	10.000,00	2.461,50
canoni e agg software dispens		907,50
licenza d'uso software non capitalizzati	0,00	75,52
COSTI PER IL PERSONALE		390.174
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	433.590,00	389.471,59
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	331.000,00	290.486,30
retrib. Lorde pers ammvo	51.500,00	41.300,88
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	47.000,00	56.928,34
retrib lorde pers trasp scolas	21.500,00	24.284,32
retrib lorde pers farmac	211.000,00	167.972,76
ONERI SOCIALI		74.172

contributi inps dipendenti ordinari	78.700,00	71.412,06
contr prev pers ammvo	12.300,00	9.866,86
contr prev pers direttivo	11.200,00	12.451,52
contr prev trasp scol	5.200,00	5.728,37
contr prev pers farmacia	50.000,00	43.365,31
contrib altri enti previd/assis	940,00	820,00
etica brok quadri	250,00	250,00
fondo est	690,00	570,00
premi inail	1.850,00	1.939,44
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	21.100,00	24.813,79
tfr personale farmacia	13.500,00	16.098,52
tfr personale direttivo	3.000,00	4.000,45
tfr trasporto scolastico	1.300,00	1.713,42
tfr personale amministrativo	3.300,00	3.001,40
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	1.400,00	702
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	0,00	701,89
rimborsi piè di lista	0,00	
contributo integrativo	0,00	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		29.668
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.600,00	3.305,66
amm spese impianto	4.700,00	
amm software cat.9	4.000,00	651,99
amm altri beni immateriali	0,00	
ammortam oneri plurienn cat.39	6.900,00	2.653,67
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.850,00	26.361,68
amm macchine ufficio cat.28	10.450,00	4.822,24
amm macchinari vari cat.21	3.200,00	2.779,05
amm fabbricati cat.17	10.000,00	10.298,85
amm mobili e arredi cat.26	8.200,00	8.345,37
Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.		87,86
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.		22,65
Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.		5,66
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		161.231
ONERI TRIBUTARI	2.980,00	2.883,41
IMU	1.000,00	1.069,00
Diritti camerali	500,00	401,00
Imposta di registro e concess. govern.	280,00	793,64
tassa sui rifiuti	600,00	619,77
tassa pubblicità	250,00	
Altre imposte e tasse deducibili		0,00
spese vidimazione e depositi	350,00	
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	139.850,00	158.347,34

tassa possesso scuolabus	400,00	383,60
valori bollati	50,00	330,00
Spese, perdite sopravven. Passive ded.		5.938,39
Spese, perdite sopravven. Passive inded.		11.124,00
Sanzioni, penalità, multe		509,29
Contributi associativi	3.200,00	2.765,00
Cancelleria varia	3.000,00	2.966,92
Trattenute ASL su liquidazione ricette	9.000,00	8.274,22
Arrotondamenti passivi diversi		1,53
Costi attività istituzionali	122.200,00	125.894,52
Servizi assistenza educativa e sostegno	40.000,00	50.210,75
Borse e premi di studio	5.000,00	4.985,80
Convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	2.220,00
Cedole librerie	17.000,00	16.308,26
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.800,00	21.450,00
Trasferimento progetti educazione musicale	6.000,00	3.726,40
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	20.000,00	16.993,31
Erogazioni liberali	150,00	
Oneri acc. ai finanziamenti	0,00	119,87
Rimborsi servizi parascolastici	1.300,00	
altri costi di gestione	1.000,00	
Penalità e risarcimenti passivi		40,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE		2.422.149,00
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	158.612,00	158.612,03
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		6.572,80
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		2.428.722
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		11.078
PROVENTI ONERI FINANZIARI		4.134
interessi attivi su c.c. bancari		-0,49
PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.350,00	4.133,53
Interessi passivi su finanziam. di terzi	5.350,00	4.049,92
interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.		80,64
interessi passivi di mora		2,97
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	8.000,00	5.754
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	8.000,00	5.754,00
imposte e tasse - ired	6.000,00	4.327,00

imposte e tasse irap	2.000,00	1.427,00
ACCANTONAMENTI		
fondo perdite su crediti	0,00	0,00
Totale uscite	2.577.430,00	2.590.649,23
UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)		1.190

VOCE DI BILANCIO	Esercizio 2020	Esercizio 2021
ENTRATE		
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.242.655,95	2.428.901
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	77.582,95	75.433,91
Vendite con fatture	77.582,95	4.064,36
vendite in split	0,00	71.369,55
CORRISPETTIVI	1.778.923,09	1.679.948,70
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.769.329,38	1.664.410,35
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	9.593,71	15.538,35
Ricavi accessori diversi		
RICAVI DA PRESTAZIONI	386.149,91	673.518,84
Prestazioni di servizi	150.332,33	268.590,86
Introiti da refezione scolastica	95.557,98	186.911,74
introiti da trasporto scolastico	5.902,38	10.749,23
Introiti da serv. Parascolastici	15.017,05	28.678,54
Introiti da uso imp. Sport.	9.429,42	19.930,76
Ricavi per servizi	24.425,50	19.800,00
Rimborso utenze altre sedi		2.520,59
Prestazioni di servizi	98.817,58	178.927,98
Introiti rieg.Covid trasporto scolastico	2.540,45	3.778,15
Introiti rieg.Covid pre post	3.573,77	12.200,00
Introiti rieg.Covid refezione scol	7.727,50	23.839,12
introiti rieg tarif corsi scolastici	1.639,07	2.731,96
introiti rieg tarif refez scol	10.989,42	19.717,32
introiti rieg tarif trasp scol	18.050,00	27.500,00
Introiti rieg mensa nido	17.991,35	32.765,35
introiti per esoneri corsi scolast	3.778,07	6.618,20
introiti per esoneri refezione scolastica	10.181,73	17.737,51
introiti per esoneri trasporto scolastico	2.435,68	3.795,73
introiti per insegnanti stat	6.669,00	11.853,00
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00	5.000,00
rimborso vant econ palestre	1.080,00	740,00
Introiti rieg.Covid palestre	4.057,38	10.651,64
Proventi rimb. Spese utenze	3.104,16	
Ricavi dest. A copert. Costi istituz.		130.000,00
Prelev. Fondo Dotazione	137.000,00	96.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.701	10.899
contributo in conto esercizio non imponibili	1.728,00	2.740,00
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	3.972,84	8.159,40
soppravvenienze attive gestione ordinaria	3.784,62	6.364,27
contributi in conto impianti	118,44	315,66
arrotondamenti attivi	69,78	4,07
rimborsi spese imponibili	0,00	600,00

ricavi accessori diversi	0,00	871,40
Differenza arrot. all'Euro	0,00	4,00
resi		
premi vendita merci		
rimborso cedole librerie		
rimborso spese varie partitario		
pubblicità e sponsorizzazioni		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.248.357	2.439.800
RIMANENZE FINALI DI MERCI	158.612,03	152.039,23
TOTALE RICAVI CON RIMANENZE	2.406.969	2.591.839
TOTALE RICAVI SENZA COPERTURA COSTI ISTIT. E FONDO DOT.	2.269.969	2.365.839
Totale entrate	2.406.968,82	2.591.839,23
*Totale entrate con interessi attivi	2.406.973,86	2.591.839,72
USCITE	Esercizio 2020	Esercizio 2021
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.195.236,40	1.151.587
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.189.790,31	1.144.771,59
Acquisto merci farmacia	1.189.333,53	1.144.685,07
confezione ed imballi	456,78	86,52
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	1.296,00	3.165,60
Acq. beni materiali per produzione servizi	1.296,00	3.165,60
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	0,00	258,00
Acquisto beni diversi farmacia -	0,00	315,60
acquisto beni refezione scol	1.296,00	2.592,00
Premi su acquisti		-24,74
ACQUISTI DIVERSI	4.150,09	3.674,72
Acquisto beni strum inf 516,46	0,00	599,50
carburante scuolabus	1.753,04	1.263,11
carburanti e lubrificanti ineducibili	0,00	1.812,11
Merci ineducibili	0,00	
acquisto attrezzatura minuta	0,00	
sconti su acquisti	0,03	
Cancelleria varia	2.397,02	
COSTI PER SERVIZI	440.021,31	638.828
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	237.366,78	376.940,04

Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	237.366,78	376.940,04
Altri costi per servizi	6.826,30	5.059,00
serv. Assistenza refezione scolastica		12.787,00
serv. Assistenza trasporto scolastico	12.271,99	17.133,25
serv. Corsi pre-post scolastici	35.212,90	56.217,20
serv. Ref. Scol c/terzi nido	18.548,41	36.623,70
serv. Ref. Scol. c/esonero utenti	9.848,21	0,00
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	6.635,28	13.933,69
serv. Ref. Scolas. c/terzi	102.399,21	206.856,20
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	21.000,00	18.870,00
serv. Sostituivi trasporto scolastico	0,00	760,00
serv ausiliari corsi pre-doposcol	0,00	
serv ausiliari trasporto scol.	1.794,00	
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	14.130,48	
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	12.173,71	14.534,34
commissioni e spese su carte di credito	12.173,71	14.534,34
COSTI PER UTENZE	13.008,95	15.070,17
spese telefoniche ordinarie	2.577,58	2.616,97
spese telefoniche farmacie		1.298,40
spese telefoniche via giacomini 16		299,77
spese telefoniche dispensario		1.018,80
spese telefoniche radiomobili	88,92	1.460,74
spese radiomobili farmacia		233,10
spese radiomobili sede		1.227,64
energia elettrica	6.700,98	6.714,23
energia ambulatori brenno	158,43	526,63
energia elettrica dispensario	1.008,60	502,07
energia sede ist. Civica musica	408,49	465,88
energia sede amministrativa	1.234,42	1.065,67
energia farmacia	3.891,04	4.153,98
riscaldamento	2.533,18	2.978,43
riscaldamento ambulatori Brenno	400,79	777,96
riscaldamento ist. Civico Musica	774,64	909,25
riscaldamento sede amministrativa	1.357,75	1.291,22
gas e riscaldamento farmacia	0,00	
gas e riscaldamento dispensario	0,00	
acqua potabile	808,84	1.299,80
acqua impianto sportivo	342,32	1.145,46
utenze acqua	466,52	154,34
Rimborso utenze vedi linee guida	299,45	
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	26.592,52	43.058,16
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	0,00	223,00
Manutenzione attrezzature	1.175,00	253,00
canoni di manutenzione attrezzature	7.749,57	2.957,72
can. Assist hard/soft serv.scol.	8.190,02	9.931,50
spese sanif covid19 - - 76.11.25	9.477,93	29.692,94
spese sanif covid19 - SEDI	7.937,93	

sanificazione ambulatorio medico	0,00	200,00
sanificazione aule	0,00	404,46
sanificazione dispensario	0,00	3.516,11
sanificazione farmacia	0,00	5.498,89
sanificazione palestre	0,00	11.062,78
sanificazione refezione canone mensa	1.540,00	6.660,50
sanificazione scuolabus	0,00	2.082,60
sanificazione sede ammva	0,00	217,60
sanificazione spogliatoio campo atletica	0,00	50,00
manutenz e riparazione	0,00	
MANUTENZIONE FABBRICATI	2.506,52	2.137,00
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	0,00	355,00
spese manutenz. Immobili di terzi	2.506,52	1.782,00
manuten fabbricati commerciali	532,00	1.217,00
manutenzione palestre	1.974,52	565,00
ESERCIZIO AUTOMEZZI	3.507,89	5.842,50
assicurazione scuolabus	3.125,80	2.876,76
manutenzione scuolabus	382,09	2.965,74
ESERCIZIO AUTOVETTURE	0,00	
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	81.484,67	61.731,12
consulense amm e fiscali	0,00	12.641,50
consulenze tecniche - RSPP	9.940,87	7.598,07
consulenze servizi commerciali	70.477,00	41.491,55
altri servizi commerciali	900,00	
compensi occasionali	0,00	
contributo intergrativo	45,14	
contributi previdenziali di terzi	121,66	
COMPENSI ORGANI SOCIALI	0,00	3.120,00
compensi revisori professionisti	0,00	3.120,00
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	1.779,78	1.498,97
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	1.503,08	1.498,97
spese di rappresentanza deducib.	276,70	
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	58.248,61	113.355,03
spese postali	0,00	44,70
servizi contabili di terzi	16.075,50	4.625,83
altre spese amministrative	520,91	2.510,28
abbonamenti e altri costi internet	180,21	204,79
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	0,00	1.855,39
bolli e spese d'incasso	0,00	16,00
oneri acc. Finanziamenti	120,20	
spese sanificazione / disp protezione	220,50	434,10
premi di assic non oblig deducibili	3.382,91	2.713,01
assicurazione fidejussioni	0,00	599,34

spese vigilanza e pulizie	33.755,36	39.658,94
altri costi dispensario serv. Vigilanza	1.542,00	804,00
spese pulizie ambulatorio / aule	935,13	656,80
spese pulizie aule doposcuola	2.612,44	5.667,49
spese pulizia farmacia e dispensario	9.907,22	9.180,00
spese pulizie palestre	11.179,97	15.084,65
spese pulizia sede amministrativa	2.451,60	2.556,00
spese vigilanza farmacia	3.399,00	3.982,00
spese vigilanza sede amministrativa	1.728,00	1.728,00
servizio smaltimento rifiuti	621,77	667,60
spese emergenza covid 19	3.727,06	2.337,63
acq. Dispositivi prot indiv	3.697,55	1.991,79
cartelli sanitaria	0,00	51,00
spese per gestione emergenza	29,51	294,84
spese generali varie	165,10	197,70
contr spese ics prev x legge	165,10	
aggiorn licenze software	0,00	
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	0,00	60.000,00
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	964,10	829,25
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	224,10	330,25
Ricerca, formazione e addestramento	740,00	100,00
Visite mediche periodiche ai dipendenti	0,00	399,00
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	2.387,78	711,34
spese per servizi bancari	2.387,78	711,34
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	46.568,04	50.661
GESTIONE IMMOBILI	41.902,04	43.157,04
canoni locazione immobili deducibili	41.902,04	43.157,04
affitto locali ambulatorio	4.187,08	5.003,75
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00	36.000,00
canone affitto dispensario	1.714,96	2.153,29
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT	4.536,00	4.059,00
canoni noleggio imp. Macch deduc	627,00	735,00
canoni noleggio telefonia fissa	3.909,00	3.324,00
leasing autovettura	0,00	
CANONI E LICENZE SOFTWARE	130,00	3.444,52
canoni	0,00	3.369,00
canoni e agg software farmacia	0,00	2.461,50
canoni e agg software dispens		907,50
licenza d'uso software non capitalizzati	130,00	75,52
COSTI PER IL PERSONALE	350.510,22	390.174
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	350.510,22	389.471,59
retribuzioni lorde dipendenti ordinari	265.196,09	290.486,30

retrib. Lorde pers ammvo	34.751,56	41.300,88
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	45.995,80	56.928,34
retrib lorde pers trasp scolas	20.353,86	24.284,32
retrib lorde pers farmac	164.094,87	167.972,76
ONERI SOCIALI	64.837,28	74.172
contributi inps dipendenti ordinari	62.453,64	71.412,06
contr prev pers ammvo	8.312,56	9.866,86
contr prev pers direttivo	11.106,80	12.451,52
contr prev trasp scol	4.915,51	5.728,37
contr prev pers farmacia	38.118,77	43.365,31
contrib altri enti previd/assis	610,00	820,00
etica brok quadri		250,00
fondo est		570,00
premi inail	1.773,64	1.939,44
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari in azienda)	20.181,37	24.813,79
tfr personale farmacia	12.611,01	16.098,52
tfr personale direttivo	3.330,54	4.000,45
tfr trasporto scolastico	1.526,62	1.713,42
tfr personale amministrativo	2.713,20	3.001,40
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	295,48	702
Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	227,08	701,89
rimborsi piè di lista	0,00	
contributo integrativo	0,00	
Trasferte dipendenti	68,40	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	31.482,25	29.668
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.752,25	3.305,66
amm spese impianto	3.093,39	
amm software cat.9	651,99	651,99
amm altri beni immateriali	270,00	
ammortam oneri plurienn cat.39	3.736,87	2.653,67
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.730,00	26.361,68
amm macchine ufficio cat.28	3.262,34	4.822,24
amm macchinari vari cat.21		2.779,05
amm fabbricati cat.17	10.298,85	10.298,85
amm mobili e arredi cat.26	8.209,21	8.345,37
Amm.ord.attrez.spec.industr.commerc.agric.	1.959,60	87,86
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.		22,65
Amm.ti ordin. telef. mobile indeduc.		5,66
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	105.469,86	161.231
ONERI TRIBUTARI	2.765,70	2.883,41
IMU	972,00	1.069,00
Diritti camerali	449,00	401,00
Imposta di registro e concess. govern.	489,87	793,64

tassa sui rifiuti	592,63	619,77
tassa pubblicità		
Altre imposte e tasse deducibili	262,20	0,00
spese vidimazione e depositi		
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	102.704,16	158.347,34
tassa possesso scuolabus	382,37	383,60
Omaggi	700,00	
valori bollati	0,00	330,00
bolli e spese incasso	98,00	
Spese, perdite sopravven. Passive ded.	1.758,40	5.938,39
Spese, perdite sopravven. Passive in ded.	7,00	11.124,00
Sanzioni, penalità, multe	64,75	509,29
Perdite su IVA	4.219,15	
Contributi associativi	3.114,00	2.765,00
Cancelleria varia		2.966,92
Trattenute ASL su liquidazione ricette	8.998,32	8.274,22
Arrotondamenti passivi diversi	66,85	1,53
Differenza di arrotondamento all'euro	1,00	
Costi attività istituzionali	80.568,98	125.894,52
Servizi assistenza educativa e sostegno	27.985,26	50.210,75
Borse e premi di studio	4.200,00	4.985,80
Convenzioni Istituto comprensivo	1.332,00	2.220,00
Cedole librerie	16.296,20	16.308,26
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	12.870,00	21.450,00
Trasferimento progetti educazione musicale	883,07	3.726,40
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	7.002,45	16.993,31
Erogazioni liberali	150,00	
Oneri acc. ai finanziamenti		119,87
Rimborsi servizi parascolastici	1.866,41	
altri costi di gestione	708,93	
Penalità e risarcimenti passivi		40,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE SENZA RIMANENZE	2.227.783,83	2.422.149,00
RIMANENZE INIZIALI DI MERCI	217.107,78	158.612,03
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	58.495,75	6.572,80
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.286.279,58	2.428.722
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	20.574	11.078
PROVENTI ONERI FINANZIARI	5.311,03	4.134
interessi attivi su c.c. bancari		-0,49
interessi attivi diversi	-4,93	

interessi attivi di mora	-0,11	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.316,07	4.133,53
Interessi passivi su finanziam. di terzi	5.315,20	4.049,92
interessi passivi versam. Imposte e ravvedim.		80,64
interessi passivi di mora	0,87	2,97
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	4.048,00	5.754
IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO DI ESERCIZIO	4.048,00	5.754,00
imposte e tasse - ires	3.341,00	4.327,00
imposte e tasse irap	707,00	1.427,00
ACCANTONAMENTI		
fondo perdite su crediti	0,00	0,00
Totale uscite con utile di esercizio	2.395.553,22	2.590.649,23
VARIAZIONI FISCALI	205,71	
UTILE DELL'ESERCIZIO (Risultato di gestione solo conto economico)	11.215	1.190

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
ENTRATE							
3.A.1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.428.901						
VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	75.433,91						
Vendite con fatture	4.064,36		4.064,36				
vendite in split	71.369,55		71.369,55				
CORRISPETTIVI	1.679.948,70						
Vendite al dettaglio farmacia sede	1.664.410,35		1.664.410,35				
Vendite al dettaglio dispensario farmaceutico	15.538,35		15.538,35				
Ricavi accessori diversi							
RICAVI DA PRESTAZIONI	673.518,84						
Prestazioni di servizi	268.590,86						
Introiti da refezione scolastica	186.911,74			186.911,74			
Introiti da trasporto scolastico	10.749,23			10.749,23			
Introiti da serv. Parascolastici	28.678,54			28.678,54			
Introiti da uso imp. Sport.	19.930,76				19.930,76		
Ricavi per servizi	19.800,00		19.800,00				
Rimborso utenze altre sedi	2.520,59				1.145,46	1.375,13	
Prestazioni di servizi	178.927,98						
Introiti req.Covid trasporto scolastico	3.778,15				3.778,15		
Introiti req.Covid pre post	12.200,00				12.200,00		
Introiti req.Covid refezione scol	23.839,12				23.839,12		
Introiti req tariff corsi scolastici	2.731,96				2.731,96		
Introiti req tariff refez scol	19.717,32				19.717,32		
Introiti req tariff trasp scol	27.500,00				27.500,00		
Introiti req mensa nido	32.765,35				32.765,35		
Introiti per esoneri corsi scolast	6.618,20				6.618,20		
Introiti per esoneri refezione scolastica	17.737,51				17.737,51		
Introiti per esoneri trasporto scolastico	3.795,73				3.795,73		
Introiti per insegnanti stat	11.853,00				11.853,00		
rimborso spese servizi ambulatoriali brenno	5.000,00					5.000,00	
rimborso vant econ palestre	740,00					740,00	
Introiti req.Covid palestre	10.651,64					10.651,64	
Proventi rimb. Spese utenze							
Ricavi dest. A copert. Costi Istituz.	130.000,00	130.000,00					
Prelev. Fondo Dotazione	96.000,00	96.000,00					
3.A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	10.899						
PROVENTI DIVERSI	10.899						

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
3.A.5.1 contributo in conto esercizio non imponibili	2.740,00	2.740,00					
3.A.5.2 RICAVI E PROVENTI DIVERSI	8.159,40	8.159,40					
soppravvenienze attive gestione ordinaria	6.364,27	6.364,27					
contributi in conto impianti	315,66	315,66					
arrotondamenti attivi	4,07	4,07					
rimborsi spese imponibili	600,00	600,00					
ricavi accessori diversi	871,40	871,40					
Differenza arrotond. all'Euro	4,00	4,00					
resi							
premi vendita merci							
rimborso cedole librarie							
rimborsi spese varie partitario							
pubblicità e sponsorizzazioni							
3.A.TOT TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.439.800						
			152.039,23				
RIMANENZE FINALI DI MERCI	152.039,23		152.039,23				
TOTALE ENTRATE PER SERVIZIO	2.591.839	236.899,40	1.927.221,84	388.875,85	32.467,86	1.375,13	5.000,00
USCITE							
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.151.587						
ACQUISTI PER PRODUZIONE BENI	1.144.771,59						
Acquisto merci farmacia	1.144.685,07		1.144.685,07				
confezione ed imballi	86,52		86,52				
ACQUISTI PER PRODUZIONE SERVIZI	3.165,60						
Acq. beni materiali per produzione servizi	3.165,60						
Acquisto beni diversi imp. Sportivi	258,00				258,00		
Acquisto beni diversi farmacia -	315,60		315,60				
acquisto beni refezione scoi	2.592,00			2.592,00			
Premi su acquisti	-24,74		-24,74				
ACQUISTI DIVERSI	3.674,72						
Acquisto beni strum Inf 516.46	599,50		599,50				
carburante scuolabus	1.263,11			1.263,11			
carburanti e lubrificanti indeducibili	1.812,11			1.812,11			
Merci indeducibili							
acquisto attrezzatura minuta							

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
3.B.7	638.828						
COSTI PER SERVIZI							
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	376.940,04						
Acq. servizi diversi (attiv. di servizi)	376.940,04						
Altri costi per servizi	5.059,00		5.059,00				
serv. Assistenza refezione scolastica	12.787,00			12.787,00			
serv. Assistenza trasporto scolastico	17.133,25			17.133,25			
serv. Corsi pre-post scolastici	56.217,20			56.217,20			
serv. Ref. Scol c/terzi nido	36.623,70			36.623,70			
serv. Ref. Scol. c/esonero insegnanti	13.933,69			13.933,69			
serv. Ref. Scolas. c/terzi	206.856,20			206.856,20			
serv. Trasp. Scol. Eff. Da terzi	18.870,00			18.870,00			
serv. Sostitutivi trasporto scolastico	760,00			760,00			
serv ausiliari corsi pre-doposcol							
serv ausiliari trasporto scol.							
Compenso x gest.campo atletica	8.700,00				8.700,00		
Compenso per gestione campo calcio							
COSTI ACCESSORI PER VENDITE	14.534,34						
commissioni e spese su carte di credito	14.534,34	14.534,34					
COSTI PER UTENZE	15.070,17						
spese telefoniche ordinarie	2.616,97						
spese telefoniche farmacie	1.298,40				1.298,40		
spese telefoniche via giacomini 16	299,77	299,77					
spese telefoniche dispensario	1.018,80				1.018,80		
spese telefoniche radiomobili	1.460,74						
spese radiomobili farmacia	233,10				233,10		
spese radiomobili sede	1.227,64	1.227,64					
energia elettrica	6.714,23						
energia ambulatori brenno	526,63						526,63
energia elettrica dispensario	502,07				502,07		
energia sede ist. Civica musica	465,88					465,88	
energia sede amministrativa	1.065,67	1.065,67					
energia farmacia	4.153,98				4.153,98		
riscaldamento	2.978,43						
riscaldamento ambulatori Brenno	777,96						777,96
riscaldamento ist. Civico Musica	909,25					909,25	
riscaldamento sede amministrativa	1.291,22	1.291,22					
gas e riscaldamento farmacia							
gas e riscaldamento dispensario							
acqua potabile	1.299,80						
acqua impianto sportivo	1.145,46						1.145,46

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
utenze acqua	154,34				154,34		
rimborso utenze A.C.							
MANUTENZ MACCHINARI ED ATTREZZATURE	43.058,16						
Manutenzione macch. Ufficio elettroniche	223,00		223,00				
Manutenzione attrezzature	253,00		253,00				
canoni di manutenzione attrezzature	2.957,72	2.182,72	775,00				
can. Assist hard/soft serv.scol.	9.931,50	6.312,50	3.619,00				
spese sanif covid19 - 76.11.25	29.692,94						
spese sanif covid19 - SEDI							
sanificazione ambulatorio medico	200,00						200,00
sanificazione aule	404,46			404,46			
sanificazione dispensario	3.516,11		3.516,11				
sanificazione farmacia	5.498,89		5.498,89				
sanificazione palestre	11.062,78				11.062,78		
sanificazione refezione canonie mensa	6.660,50			6.660,50			
sanificazione scuolabus	2.082,60			2.082,60			
sanificazione sede ammva	217,60	217,60					
sanificazione spogliatoio campo atletica	50,00				50,00		
manutenz e riparazione							
MANUTENZIONE FABBRICATI	2.137,00						
Manutenzione fabbricati strumentali (sede amm.)	355,00	355,00					
spese manutenz. Immobili di terzi	1.782,00						
manuten fabbricati commerciali	1.217,00		1.217,00				
manutenzione palestre	565,00				565,00		
ESERCIZIO AUTOMEZZI	5.842,50						
assicurazione scuolabus	2.876,76			2.876,76			
manutenzione scuolabus	2.965,74			2.965,74			
ESERCIZIO AUTOVEETTURE							
PRESTAZIONE DI LAVORO AUTONOMO	61.731,12						
consulenze amm e fiscali	12.641,50	12.641,50					
consulenze tecniche - RSPP	7.598,07	7.598,07					
consulenze servizi commerciali	41.491,55		41.491,55				
compensi a terzi							
compensi occasionali							
riborso pie di lista collaboratori occasionali							
contributi previdenziali di terzi							
COMPENSI ORGANI SOCIALI	3.120,00						
compensi revisori/ professionisti	3.120,00	3.120,00					

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	1.498,97						
pubblicità inserzioni ed affissioni ded.	1.498,97	1.498,97					
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	113.355,03						
spese postali	44,70	44,70					
servizi contabili di terzi	4.625,83	4.625,83					
altre spese amministrative	2.510,28						
abbonamenti e altri costi internet	204,79	204,79					
altre spese amministrative - pubblicaz. Gare-contratti	1.855,39	1.855,39					
bolli e spese d'incasso	16,00	16,00					
spese sanificazione / disp protezione	434,10	434,10					
premi di assic non obbligh deducibili	2.713,01	473	2.240,01				
assicurazione fidejussioni	599,34	599,34					
spese vigilanza e pulizie	39.658,94						
altri costi dispensario serv. Vigilanza	804,00		804,00				
spese pulizie aule	656,80			656,80			
spese pulizie aule doposcuola	5.667,49			5.667,49			
spese pulizia farmacia e dispensario	9.180,00		9.180,00				
spese pulizie palestre	15.084,65				15.084,65		
spese pulizia sede amministrativa	2.556,00	2.556,00					
spese vigilanza farmacia	3.982,00		3.982,00				
spese vigilanza sede amministrativa	1.728,00	1.728,00					
servizio smaltimento rifiuti	667,60		667,60				
spese emergenza covid 19	2.337,63						
acq. Dispositivi prot indiv	1.991,79	1.991,79					
cartelli sanitaria	51,00	51,00					
spese per gestione emergenza	294,84	294,84					
spese generali varie	197,70	197,70					
contr spese lcs prev x legge							
aggiorn licenze software							
corrispettivo gestione Comune di Arcisate	60.000,00	60.000,00					
COSTI SERVIZI PER PERSONALE	829,25						
Rimborsi spese personale a pie' di lista, rimborsi km	330,25	330,25					
Ricerca, formazione e addestramento	100,00	100,00					
Visite mediche periodiche ai dipendenti	399,00	399,00					
ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	711,34						
spese per serviz bancari	711,34	711,34					
3.B.8 COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	50.661						
GESTIONE IMMOBILI	43.157,04						

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
canoni locazione immobili deducibili	43.157,04						
affitto locali ambulatorio	5.003,75						5.003,75
canone affitto Arcisate via Cavour	36.000,00		36.000,00				
canone affitto dispensario	2.153,29		2.153,29				
LOCAZ. E CANONI IMP ED ATTREZZAT	4.059,00						
canoni noleggio imp. Macch deduc	735,00	735,00					
canoni noleggio telefonia fissa	3.324,00	3.324,00					
leasing autovettura							
CANONI E LICENZE SOFTWARE	3.444,52						
canoni	3.369,00						
canoni e agg software farmacia	2.461,50		2.461,50				
canoni e agg software dispens	907,50		907,50				
licenza d'uso software non capitalizzati	75,52	75,52					
3.B.9 COSTI PER IL PERSONALE	390.174						
COSTI PERSONALE DIPENDENTE - 81.01	389.471,59						
3.B.9.a retribuzioni lorde dipendenti ordinari	290.486,30						
retrib. Lorde pers ammvno	41.300,88	41.300,88					
retrib. Lorde. Pers. Direttivo	56.928,34	56.928,34					
retrib lorde pers trasp scolas	24.284,32			24.284,32			
retrib lorde pers farmac	167.972,76		167.972,76				
3.B.9.b ONERI SOCIALI	74.172						
contributi imps dipendenti ordinari	71.412,06						
contr prev pers ammvno	9.866,86	9.866,86					
contr prev pers direttivo	12.451,52	12.451,52					
contr prev trasp scol	5.728,37			5.728,37			
contr prev pers farmacia	43.365,31		43.365,31				
contrib altri enti previd/assis	820,00						
etica brok quadri	250,00	250,00					
fondo est	570,00	570,00					
premi inail	1.939,44	1.939,44					
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (quote tfr dipendenti ordinari In azienda)	24.813,79						
tfr personale farmacia	16.098,52		16.098,52				
tfr personale direttivo	4.000,45	4.000,45					
tfr trasporto scolastico	1.713,42			1.713,42			
tfr personale amministrativo	3.001,40	3.001,40					
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.	702						
Erogaz.altre Indennità/incentivi/accordi rimborsi pié di lista	701,89	701,89					

VOCE DI BILANCIO	ESERCIZIO 2021	1-Affari Generali	2-Serv. Farmaceutico	3-Serv. Educativi	4-Serv. Sport.	5-Serv. Cult.	6-Serv.Sanit.
contributo integrativo							
3.B.10	29.668						
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.305,66						
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	651,99		651,99				
amm spese impianto							
amm software cat.9							
amm altri beni immateriali							
ammortam oneri plurienn cat.39	2.653,67	2.653,67					
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.361,68						
amm macchine ufficio cat.28	4.822,24		4.822,24				
amm macchinari vari cat.21	2.779,05		2.779,05				
amm fabbricati cat.17	10.298,85	10.298,85					
amm mobili e arredi cat.26	8.345,37		8.345,37				
Amm.ord.attrez.spec.Industr.commerc.agric.	87,86	87,86					
Amm.ti ordin. telef. mobile deduc.	22,65	22,65					
Amm.ti ordin. telef. mobile ineduc.	5,66	5,66					
3.B.14	161.231						
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.883,41						
ONERI TRIBUTARI	1.069,00	1.069,00					
IMU	401,00	401,00					
Diritto camerall	793,64	793,64					
Imposta di registro e concess. govern.	619,77	619,77					
tassa sui rifiuti							
tassa pubblicità							
Altre imposte e tasse deducibili	0,00						
spese vidimazione e depositi							
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	158.347,34						
tassa possesso scuolabus	383,60			383,60			
valori bollati	330,00	330,00					
Spese, perdite sopravven. Passive ded.	5.938,39	5.938,39					
Spese, perdite sopravven. Passive inced.	11.124,00					11.124,00	
Sanzioni, penalità, multe	509,29	509,29					
Contributi associativi	2.765,00	2.765,00					
Cancelleria varia	2.966,92	2.966,92					
Trattenute ASI su liquidazione ricette	8.274,22		8.274,22				
Arrotondamenti passivi diversi	1,53	1,53					
Costi attività istituzionali	125.894,52						
Servizi assistenza educativa e sostegno	50.210,75			50.210,75			
Borse e premi di studio	4.985,80			4.985,80			
Convenzioni Istituto comprensivo	2.220,00			2.220,00			

voce 2021 -	Esercizio 2021
disavanzo	0,00
totale retribuzioni	290.486,30
totale contributi previdenziali	74.171,50
totale accantonamento tfr	24.813,79
totale altri costi personale	701,89
Totale oneri finanziari	4.133,53
totale spese rigide	394.307,01
totale introiti da servizio farmaceutico	1.775.182,61
Totale introiti utenza	246.270,27
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	178.927,98
totale entrate correnti	2.200.380,86
% di incidenza	17,92%
totale retribuzioni	290.486,30
totale contributi previdenziali	74.171,50
totale accantonamento tfr	24.813,79
totale altri costi personale	701,89
totale spese di personale	390.173,48
Totale uscite	2.590.649,23
% di incidenza	15,06%
Totale oneri finanziari	4.133,53
Totale uscite	2.590.649,23
% di incidenza	0,16%
totale ammortamenti	29.668
Totale uscite	2.590.649,23
% di incidenza	1,15%
Totale oneri finanziari	4.133,53
totale entrate	2.591.839,23
% di sostenibilità	0,16%

VOCE DI BILANCIO						
ENTRATE	esercizio 2021	esercizio 2020	esercizio 2019	esercizio 2018	esercizio 2017	esercizio 2016 - istitutifarmacia
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO						
totale introiti da servizio farmaceutico	1.775.182,61	1.880.931,54	1.973.697,50	1.737.972,08	1.477.305,82	1.104.002,32
INTROITI DA UTENZA						
Totale introiti utenza	246.270,27	125.906,83	303.644,91	286.003,16	289.897,13	279.906,70
INTROITTA A.C. PER ESONERIE RIEQUILIBRIO TARIFFARIO						
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	425.198,25	232.713,42	173.990,15	304.685,54	280.356,80	344.668,18
RIMANENZE FINALI						
	152.039,23	158.612,03	217.107,78	129.314,45	136.475,22	118.518,68
Totale entrate						
	2.591.839,23	2.406.973,86	2.682.137,55	2.468.107,33	2.185.796,55	1.855.238,69
USCITE						
COSTI PER PERSONALE						
RETRIBUZIONI						
totale retribuzioni	290.486,30	265.196,09	231.752,08	237.802,17	220.311,86	209.202,43
CONTRIBUTI						
totale contributi previdenziali	74.171,50	64.587,28	57.429,96	59.549,45	54.803,58	57.499,10

