

## ***Azienda Speciale “A. PARMIANI”***

*Sede legale - Via Roma, 2 - 21051 Arcisate*  
*Sedi operative - Via Giacomini 16 – 21051 – Arcisate*  
*- Via Monte Grappa, 9 – 21051 – Arcisate*  
*- Via Cavour, 40 – 21051 – Arcisate*  
*p.i. 02725860122*  
*Codice farmacia – VA 0524*  
*CCIAA VARESE – REA – 281178*

*Tel 0332 – 1807731*  
*Fax 0332- 1807513*  
*Direzione – Servizi*  
*Amministrativi - Educativi – Sportivi*  
*Tel 0332/471777 Farmacia Comunale*  
*Pec Aziendale as-parmiani@legalmail.it*  
*Pec farmacia 03991@pec.federfarma.it*

---

# **BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019- 2021**

***Relazione dell’Amministratore Unico***

***Piano Programma***

***Piano Assunzionale***

***Piano degli investimenti***

***Indicazioni generali attinenti alla redazione del bilancio***

***Bilancio di previsione 2019 – 2021 per macroprogrammi***

***Bilancio di Previsione 2019 – 2021 analitico***

***Bilancio di previsione 2019 – 2021 per servizio***

***Bilancio pluriennale 2019 – 2021 confronto bilanci previsione 2017 - 2018***

***Piano degli indicatori di bilancio***

***Quadri di raccordo del bilancio di previsione allo schema previsto dal Dlgs 118/2011***

## ***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, affinché 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.

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 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 2019 è necessario fare un inquadramento dell'attuale situazione organizzativa, degli accadimenti gestionali che più incidono sulla gestione nonché sul quadro normativo generale.

### ○ ***i servizi gestiti***

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

- ◇ Servizio Farmaceutico
- ◇ Servizio educativo - parascolastico
- ◇ Servizio culturale – sportivo

### ○ ***l'attuale organizzazione***

L'Attuale organizzazione risulta essere quella approvata dall'assemblea in data 02/08/2016 come di seguito descritto, implementata con le assunzioni previste nel Piano assunzionale allegato ai Bilanci di previsione 2017 e 2018:

- ◇ n. 1 - Direttore generale - 1° livello quadro
- ◇ n. 1 – Direttore di farmacia – 1° livello quadro
- ◇ n. 3 – Farmacista - 1° livello (di cui n.1 a tempo determinato)
- ◇ n. 1 – impiegata amministrativa 4° livello
- ◇ n. 1 – impiegata amministrativa – contabile 3° livello
- ◇ n. 1 - autista scuolabus 5° livello (a tempo determinato)

### ○ *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.

### ○ *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	ore	10.30 – 12.30
	- martedì, mercoledì e giovedì	ore	08.30 – 10.30
	- venerdì	ore	10.30 – 12.30 e 15.00 – 19.00

### ○ *indicatori di riferimento*

Valore della Produzione anno 2018 preconsuntivo		€	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	2018	n.	190.614
	2017	n.	162.731
	2016	n.	122.579
	2015	n.	107.997
	2014	n.	103.823
Ricette	2018	n.	42.574
	2017	n.	38.781

2016	n.	28.466
2015	n.	26.799
2014	n.	27.252

### ○ *gli indirizzi di bilancio servizio farmaceutico*

Per elaborare i dati di bilancio del servizio farmaceutico ci si è basati sui volumi di vendita relativi all'anno 2018, rapportati per quanto possibile alle dinamiche annuali.

### ○ *l'evoluzione del servizio farmaceutico*

L'avvenuta riorganizzazione prevista nel bilancio di previsione 2018 ha permesso, come da indicatori sopra elencati, di migliorare sensibilmente sia in termini economici che quantitativi i volumi di vendita legati al servizio farmaceutico.

Obiettivo dell'anno 2019 è l'ulteriore miglioramento di detti volumi, attraverso una riorganizzazione e diversificazione degli acquisti, mediante l'attivazione di nuovi servizi all'utenza ed un maggior supporto amministrativo alla gestione.

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 prendere in considerazione l'attivazione del servizio di domiciliamento dei farmaci, a fronte di confronto con gli uffici competenti dell'ATS Insubria ed a seguito di valutazioni in merito alle eventuali soluzioni operative da attuare per la realizzazione del servizio stesso.

### **Obiettivi**

- Valutazione del servizio di domiciliamento dei farmaci, che sarà oggetto di separato piano di sviluppo;
- Attivazione di modalità di customer care;
- Porre in essere modalità di informazione al cliente;
- 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*

- Contratto di servizio per l'affidamento dei servizi 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. 2018/2019.
- 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";
- Delibera di Giunta n. 24 del 7.03.2019 ad oggetto "Linee guida all'Azienda Speciale "A. Parmiani" per la stesura del Bilancio di Previsione".

### ○ *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;
  - 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 non verrà più attivato nell'a.s. 2019/2020, come da D.G. n. 128 del 06.09.2018, considerata la consistente diminuzione nel corso degli ultimi anni di iscrizioni al servizio da parte dell'utenza;
  - l'assistenza educativa per gli alunni diversamente abili in ambito scolastico;
  - le attività di ristoro e di refezione scolastica.
- 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.

### ○ *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.

### ○ *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.

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 prevederà presumibilmente un aumento pari al 5% delle tariffe attualmente vigenti.

L'Azienda ha mantenuto per il pagamento delle tariffe relative ai servizi, da parte dell'utenza, le modalità già in uso all'Istituzione, tramite POS installati presso i gestori convenzionati ed il punto vendita della Farmacia aziendale; nel corso dell'anno 2019 è intenzione riorganizzare tale sistema introducendo anche modalità di pagamenti on line.

E' intenzione mantenere, inoltre, la stessa modalità sopra descritta, attivando eventualmente tutte le sedi operative dell'Azienda, dopo accurata valutazione preventiva e riorganizzazione del servizio per la gestione degli introiti.

I servizi attualmente attivati sono i seguenti:

#### SCUOLE DELL'INFANZIA

SCUOLA COLLODI	SERVIZIO
	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO
	PRE SCUOLA
	DOPO SCUOLA

SCUOLA DON MILANI	SERVIZIO
	REFEZIONE SCOLASTICA

SCUOLA DE AMICIS	SERVIZIO
	TRASPORTO

#### SCUOLE PRIMARIE

SCUOLA SCHWARZ	SERVIZIO
	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO
	PRE SCUOLA
	DOPO SCUOLA INTERO
	DOPO SCUOLA RIDOTTO

SCUOLA SAN FRANCESCO	SERVIZIO
	REFEZIONE SCOLASTICA

	SERVIZIO
	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO

<b>SCUOLA RODARI</b>	DOPO SCUOLA INTERO PRESSO SCUOLA SCHWARZ
	DOPO SCUOLA RIDOTTO PRESSO SCUOLA SCHWARZ

#### **SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO**

<b>SCUOLA BOSSI</b>	<b>SERVIZIO</b>
	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO

#### ○ *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 e primarie 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, trasporto degli alunni della scuola sec. di I grado.

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.

#### ○ *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. 2018/2019, 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. 2019/2020, 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 al Regolamento Comunale di riferimento, i pagamenti per la fruizione dei servizi devono essere versati in maniera anticipata ed, 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.

## ○ *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 e 2018/2019 è stata mantenuta 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.

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 2019, ha previsto il personale educativo necessario all'eventuale formazione di una quinta classe del dopo-scuola, stante la disponibilità da parte dell'istituto scolastico di rendere fruibile una quinta aula per lo svolgimento delle attività.

Tale integrazione è dovuta alla 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.

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

Al fine di garantire continuità al servizio di trasporto scolastico per gli alunni delle scuole dell'infanzia e primarie di Arcisate nell'a.s. 2018/2019 e negli anni scolastici a venire, preso atto delle dimissioni volontarie per collocamento a riposo presentate da parte dell'autista dello scuolabus comunale in servizio fino al 17.12.2018, l'Azienda ha provveduto alla sostituzione di suddetta figura professionale assumendo un dipendente a tempo parziale (36 ore settimanali) che rispondesse ai requisiti richiesti per lo svolgimento di detta funzione.

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.

Il trasporto per gli alunni della scuola sec. di I grado, invece, non verrà più attivato nell'a.s. 2019/2020, come da D.G. n. 128 del 06.09.2018, considerata la consistente diminuzione nel corso degli ultimi anni di iscrizioni al servizio da parte dell'utenza.

### 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 previsto un ulteriore incremento delle ore settimanali destinate a suddetto servizio, che potranno essere potenzialmente erogate a partire dall'a.s. 2019/2020.

### 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.

## ○ *i servizi culturali*

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 2019, predisposto dal Direttore dell'Azienda di concerto con l'Assessore alla P.I. e di cui alla D.G. n. 6 del 17.01.2019, con la quale l'Amministrazione Comunale ha espresso parere favorevole alla realizzazione dello stesso:

### Piano culturale anno 2019

Allegato alla deliberazione di  
Giunta Comunale n. 6 del 17.1.2019

Vengono proposte le seguenti manifestazioni:

Iniziativa	<b>GIORNATA DELLA MEMORIA 2019</b>
Descrizione dell'iniziativa –	Evento per ricorrenza “ Giornata della Memoria – 27/01/2019” testimonianza per gli alunni delle classi III della scuola sec. di I gr. “B. Bossi”
Periodo	25.01.2019
Modalità organizzativa –	organizzazione diretta
Iniziativa	<b>GIORNATA DEL RICORDO 2019</b>
Descrizione dell'iniziativa –	Evento per ricorrenza “ Giorno del Ricordo – 10/02/2019” – Mostra
Periodo	06/02/2019 – 16/02/2019
Modalità organizzativa –	organizzazione diretta
Iniziativa	<b>CARNEVALE ARCISATESE</b>
Descrizione dell'iniziativa –	sfilata carri di carnevale, con arrivo parco Lagozza distribuzione chiacchiere
Periodo	9 MARZO
Modalità organizzativa –	Approvazione programma ed affidamento realizzazione
Iniziativa –	<b>CORSO DI FOTOGRAFIA – n. 2 edizioni 2019</b>
Descrizione –	ciclo di lezioni da concordare
Periodo	marzo – aprile 2019
Modalità organizzativa	Approvazione programma ed affidamento realizzazione
Iniziativa –	<b>EVENTI PROPOSTI DA ISTITUTO CIVICO DI MUSICA DI ARCISATE</b>
Descrizione –	Fiaba musicale animata per bambini e ragazzi della scuola materna, primaria e secondaria di I grado di Arcisate
Periodo	8 marzo 2019
Modalità organizzativa	Evento realizzato da Coop. Musica per Varese come richiesto nel capitolato di servizio per l'affidamento dell'Ist. Civ. di Musica di Varese a.f. 2018/2019;
Luogo	sala “Ai lavoratori frontalieri”
Coorganizzatori –	Coop. Musica per Varese

Descrizione –	III concorso pianistico organizzato da Ist. Civ. di musica di Arcisate
Periodo	2 maggio 2019
Modalità organizzativa	Evento realizzato da Coop. Musica per Varese come richiesto nel capitolato di servizio per l'affidamento dell'Ist. Civ. di Musica di Varese a.f. 2018/2019;
Luogo	auditorium Civico Liceo Musicale di Varese
Coorganizzatori –	Coop. Musica per Varese
Descrizione –	saggio allievi di pianoforte dell'Ist. Civ. di musica di Arcisate
Periodo	4 giugno 2019
Modalità organizzativa	Evento realizzato da Coop. Musica per Varese come richiesto nel capitolato di servizio per l'affidamento dell'Ist. Civ. di Musica di Varese a.f. 2018/2019;
Luogo	auditorium Civico Liceo Musicale di Varese
Coorganizzatori –	Coop. Musica per Varese
Descrizione –	saggio allievi altri strumenti dell'Ist. Civ. di musica di Arcisate
Periodo	7 giugno 2019
Modalità organizzativa	Evento realizzato da Coop. Musica per Varese come richiesto nel capitolato di servizio per l'affidamento dell'Ist. Civ. di Musica di Varese a.f. 2018/2019;
Luogo	sala "Ai lavoratori frontalieri"
Coorganizzatori –	Coop. Musica per Varese
Iniziativa	<b>ARCISATE IN FIABA – Edizione 2019</b>
Descrizione dell'iniziativa -	evento a favore della collettività intera, si intende effettuare una manifestazione a carattere fantasy con particolare ambientazione nel periodo medievale, rievocazione storica da parte di apposito gruppo, con accampamento storico, bancarelle arti e mestieri medioevali, animazione bambini, musica a cura delle bande, musica celtica, torneo d'armi, spettacolo mangiafuoco. Spiegazione contesto storico con particolare riferimento a quanto succedeva nei ns. territori a quel tempo. Possibile accordo con Istituto comprensivo per attività degli alunni. Possibile punto di ristoro con menù tipico del tempo a cura dell'associazione.
Periodo	sab. 27 aprile dom. 28 aprile (in caso di maltempo sab. 21 e dom. 22 settembre)
Luogo	area Lagozza
Modalità organizzativa evento	Approvazione programma ed affidamento realizzazione
Iniziativa	<b>PROGETTO PROTEZIONE CIVILE</b>
Descrizione –	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, elaborazione di un progetto delle quattro classi, premiazione ed effettuazione di 2 giornate (25 e 26 maggio 2019) al Parco Lagozza con

	pernottamento degli studenti della classe vincitrice con l'assistenza dei volontari della Protezione Civile di Arcisate.
Periodo	aprile – maggio
Modalità organizzativa –	Collaborazione con la Protezione Civile di Arcisate, ICS di Arcisate e ditta di ristorazione per preparazione merende e pasti.
<b>Iniziativa</b>	<b>FESTA 2 GIUGNO</b>
Descrizione dell'iniziativa	Concerto del 1° Giugno Area Parco Lagozza, celebrazioni festa nazionale, consegna borse di studio, premiazioni Progetto Protezione Civile, eventuali altre premiazioni, accompagnamento banda Arcisate, corteo, rinfresco
Periodo	2 GIUGNO
Luogo	sfilata e palestra comunale per consegna borse, attestati e premiazioni
Modalità organizzativa –	diretta (no affidamento)
<b>Iniziativa</b>	<b>ARTISTI IN PIAZZA – Edizione 2019</b>
Descrizione –	Secondo festival di arte teatro e luci di strada - artisti professionisti e hobbisti in P.zza Fumagalli – Brenno Useria
Periodo	6/7 LUGLIO
Modalità organizzativa – evento	Approvazione programma ed affidamento realizzazione
<b>Iniziativa</b>	<b>FORNACI IN CONCERTO</b>
Descrizione –	Rassegna di n. 3 concerti serali presso località Le Fornaci di Arcisate
Periodo	14 – 21 – 28 giugno
Modalità organizzativa – evento	Approvazione programma ed affidamento realizzazione
<b>Iniziativa</b>	<b>DICEMBRE ARCISATESE</b>
Descrizione dell'iniziativa –	eventi del mese di dicembre arcisatese - da domenica 24 novembre “Magia di Natale”, mercatino comunale hobbisty, accensione luminarie, concerti di Natale delle bande, partecipazione degli allievi dell'Ist. Civico di Musica di Arcisate, befana benefica, esposizione presepi natalizi dei cittadini arcisatesi.
Periodo	24 NOVEMBRE – 6 GENNAIO
Luogo	Via Roma, piazza De Gasperi, area Bolla
Modalità organizzativa –	in parte diretta e in parte di coorganizzazione
<b>Iniziativa –</b>	<b>Mostre / convegni a tema</b>
Descrizione –	Mostre o convegni su temi diversi da proporre alla cittadinanza
Periodo	anno 2019
Modalità organizzativa	Eventi proposti dall'assessorato alla cultura;

### **Piano economico**

Il costo massimo del presente programma è pari ad € 19.000,00.=

L'Azienda ha provveduto ad affidare alla Cooperativa Musica per Varese la gestione dell'Istituto Civico di Arcisate per l'anno formativo 2018/2019.

Provvederà, pertanto, al versamento delle quote relative a suddetto affidamento secondo le modalità indicate nel capitolato di servizio e come, pertanto, previste nel bilancio di previsione.

L'Azienda, di concerto con l'assessorato alla cultura, ha previsto, già nell'a.f. 2018/2019, nuove modalità di collaborazione per la promozione dell'educazione musicale tra i giovani, come si evince dagli eventi previsti nel Piano Culturale 2019 sopra descritto.

Si intende, pertanto, in base alle indicazioni da parte dell'Amministrazione Comunale, continuare a promuovere tali progetti anche nell'a.f. 2019/2020.

### ○ ***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.

### ○ ***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. 206/2011;
- a mezzo di affidamenti diretti per la gestione degli impianti sportivi mediante scritture private tra l'Azienda Speciale "A. Parmiani" e le associazioni sportive sotto indicate, per la s.s. 2018/2019:
  - Società Atletica Arcisate – gestione dell'impianto sportivo polivalente di Via Cavour "Virna Martinenghi";
  - A.S.D. Valceresio A. Audax – gestione degli impianti sportivi di Via Giacomini e del campo di calcio di Brenno Useria.

### ○ ***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.

L'Azienda, in accordo con l'Amministrazione Comunale, nel corso dell'anno 2019, procederà alla revisione delle procedure amministrative per le concessioni d'uso delle palestre comunali, al fine di agevolare le associazioni sportive locali ad interfacciarsi con un unico referente per gli adempimenti e le comunicazioni relative all'utilizzo di detti spazi.

## ***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 amministrativo 3° livello ore 30/40 CCNL Assofarm, già previsto in sede di piano programma approvato con deliberazione consiliare n. 30/2016 e nei Bilanci di previsione 2017 e 2018.

Come sopra specificato, in riferimento allo sviluppo del servizio farmaceutico, si è reso necessario procedere all'assunzione a tempo indeterminato di una figura di farmacista inquadrato al 1° livello CCNL Assofarm.

La struttura organizzativa finale del servizio farmaceutico attualmente è la seguente:

N. 1 Farmacista Direttore - TP  
N. 1 Farmacista - TP  
N. 1 Farmacista - Part Time (36 ore settimanali)  
N. 1 Farmacista - Part Time (28 ore settimanali)  
N. 1 Impiegato amministrativo – unica dipendente svolgente le proprie funzioni sia presso la sede amministrativa sia presso la sede farmaceutica.

Si ritiene opportuno, nel corso dell'esercizio, revisionare l'assetto dell'organizzazione amministrativa tenendo conto del supporto alla vendita presso il servizio farmaceutico, di cui sopra, e della necessità di rivedere le seguenti procedure:

- contabilizzazione e analisi dei flussi economico-finanziari;
- gestione amministrativa legata alle nuove modalità di acquisto;
- adempimenti in ordine a trasparenza, privacy e anticorruzione;
- sistemi di monitoraggio previsti per legge e propedeutici ad un miglioramento della governance aziendale;
- gestione del personale.

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***

### ***○ Nuovi servizi gestionali***

A fronte dell'attivazione del servizio di domiciliazione dei Farmaci si ritiene opportuno dotarsi di apposito automezzo in leasing o noleggio con riscatto. Detto automezzo sarebbe inoltre di supporto

per ogni altra necessità aziendale evitando così l'utilizzo di mezzo proprio da parte dei dipendenti, che presenta sempre problematiche di carattere assicurativo. Detto canone è stato previsto nel bilancio di previsione proposto.

### ○ *Nuova software ed hardware gestionale*

Nell'ambito della definitiva organizzazione amministrativa e contabile si prevede 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

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 2019 che verranno richieste all'Amministrazione, al fine dell'ottenimento del pareggio di bilancio, e che risultano essere:

- trasferimenti non commerciali intesi a coprire costi di carattere istituzionale;
- trasferimenti commerciali intesi a coprire le quote degli utenti esonerati 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 la differenza tra la spesa sostenuta ai fini dei servizi scolastici e sportivi e quanto dovuto per le tariffe approvate dall'Amministrazione comunale.

Tali trasferimenti potranno essere diminuiti in presenza di eccedenze di gestione già accertate in corso d'anno.

## allegato 01\_BILANCIO DI PREVISIONE

## MACROPROGRAMMI

ENTRATE	2019 prev	2020 prev	2021 prev
---------	-----------	-----------	-----------

INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO			
totale introiti da servizio farmaceutico	1.764.000,00	1.809.000,00	1.833.000,00

INTROITI DA UTENZA			
Totale introiti utenza	293.000,00	302.000,00	305.000,00

INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO			
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	176.800,00	151.800,00	151.800,00

ALTRE ENTRATE			
totale altre entrate	3.780,00	2.900,00	2.900,00

RIMANENZE FINALI	138.000,00	138.000,00	138.000,00
------------------	------------	------------	------------

totale ricavi no fondo	2.375.580,00	2.403.700,00	2.430.700,00
------------------------	--------------	--------------	--------------

QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	90.000,00	90.000,00	90.000,00
---------------------------------------	-----------	-----------	-----------

FONDO DI DOTAZIONE	32.150,00	41.350,00	42.300,00
--------------------	-----------	-----------	-----------

Totale entrate	2.497.730,00	2.535.050,00	2.563.000,00
----------------	--------------	--------------	--------------

USCITE	2019 prev	2020 prev	2021 prev
--------	-----------	-----------	-----------

COSTI PER ACQUISTI MERCI			
Totale costi acquisti merci	1.186.000,00	1.214.000,00	1.238.900,00

PRESTAZIONE SERVIZI			
COSTI PER SERVIZI			
totale costi per servizi	412.000,00	419.000,00	419.000,00

COSTI PER MANUTENZIONE			
totale costi manutenzione	61.100,00	55.200,00	55.200,00

COSTI PER UTENZE			
totale costi utenze	32.900,00	33.100,00	33.600,00

COSTI AMMINISTRATIVI			
totale costi amministrativi	39.300,00	37.300,00	38.800,00

<b>COSTI PER PERSONALE</b>			
<b>RETRIBUZIONI</b>			
totale retribuzioni	239.000,00	240.000,00	241.000,00

<b>CONTRIBUTI</b>			
totale contributi previdenziali	58.850,00	60.150,00	60.150,00

<b>ACCANTONAMENTO TFR</b>			
totale accantonamento tfr	19.050,00	19.100,00	19.100,00

<b>ALTRI COSTI PERSONALE</b>			
totale altri costi personale	12.150,00	11.500,00	11.500,00

<b>IMPOSTE E TASSE</b>			
totale imposte e tasse	11.080,00	11.100,00	11.150,00

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
<b>ALTRI COSTI</b>			
totale altri costi	17.000,00	17.000,00	17.000,00

<b>ONERI FINANZIARI</b>			
Totale oneri finanziari	33.600,00	39.800,00	39.800,00

<b>ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI</b>			
totale oneri per noleggio e affitti	43.100,00	43.600,00	43.600,00

<b>AMMORTAMENTI</b>			
totale ammortamenti	33.000,00	32.600,00	32.600,00

<b>ACCANTONAMENTI</b>			
fondo perdite su crediti	4.000,00	4.000,00	4.000,00

RIMANENZE INIZIALI	136.000,00	136.000,00	136.000,00
--------------------	------------	------------	------------

<b>COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>			
totale costi per attività istituzionale	159.600,00	161.600,00	161.600,00

Totale uscite	2.497.730,00	2.535.050,00	2.563.000,00
---------------	--------------	--------------	--------------

**allegato 02\_BILANCIO DI PREVISIONE ANALITICO**

ENTRATE	2019 prev	2020 prev	2021 prev
---------	-----------	-----------	-----------

**INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO**

Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.640.000,00	1.680.000,00	1.700.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00	13.000,00	13.000,00
Vendita con fatture	100.000,00	103.000,00	105.000,00
prestazioni di servizi	12.000,00	13.000,00	15.000,00
<b>totale introiti da servizio farmaceutico</b>	<b>1.764.000,00</b>	<b>1.809.000,00</b>	<b>1.833.000,00</b>

**INTROITI DA UTENZA**

Introiti da refezione scolastica	232.000,00	240.000,00	242.000,00
Introiti da trasporto scolastico	16.000,00	15.000,00	15.000,00
Introiti da servizi parascolastici	25.000,00	27.000,00	28.000,00
Introiti da uso impianti sportivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>Totale introiti utenza</b>	<b>293.000,00</b>	<b>302.000,00</b>	<b>305.000,00</b>

**INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO**

Introiti per esonerati refezione scolastica	32.000,00	27.000,00	27.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	7.500,00	6.000,00	6.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	9.000,00	10.000,00	10.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	11.500,00	7.000,00	7.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	27.000,00	25.000,00	25.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	43.000,00	30.000,00	30.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	2.800,00	2.800,00	2.800,00
Rimborso vantaggi economico uso palestre	5.000,00	5.000,00	5.000,00
rimborso pasti asilo nido	39.000,00	39.000,00	39.000,00
<b>Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario</b>	<b>176.800,00</b>	<b>151.800,00</b>	<b>151.800,00</b>

**ALTRE ENTRATE**

proventi rimborsi spese	600,00		-
arrotondamenti attivi	100,00		
rimborso spese varie	1.900,00	1.900,00	1.900,00
rimborso cedole librerie	80,00		
premi vendita merci	100,00		
pubblicità e sponsorizzazioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>totale altre entrate</b>	<b>3.780,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>

<b>RIMANENZE FINALI</b>	138.000,00	138.000,00	138.000,00
<b>totale ricavi no fondo</b>	<b>2.375.580,00</b>	<b>2.403.700,00</b>	<b>2.430.700,00</b>
<b>QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>32.150,00</b>	<b>41.350,00</b>	<b>42.300,00</b>
<b>Totale entrate</b>	<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>

<b>USCITE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
---------------	------------------	------------------	------------------

<b>ACQUISTO MERCI</b>
<b>COSTI PER ACQUISTI MERCI</b>

acquisto beni refezione scolastica	1.500,00	-	-
Merzi c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.180.000,00	1.210.000,00	1.234.900,00
Imballaggi c/ acquisti	500,00	500,00	500,00
cancelleria e stampati	3.000,00	2.500,00	2.500,00
Merzi in deducibili	500,00	500,00	500,00
acquisti attrezzatura minuta	500,00	500,00	500,00
<b>Totale costi acquisti merci</b>	<b>1.186.000,00</b>	<b>1.214.000,00</b>	<b>1.238.900,00</b>

<b>PRESTAZIONE SERVIZI</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>

Servizio refezione scolastica conto terzi	278.000,00	300.000,00	300.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	15.000,00	-	-
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	1.500,00	3.000,00	3.000,00
servizi assistenza trasporto scolastico	20.500,00	20.000,00	20.000,00
servizi ausiliari trasporto scolastico	2.000,00		
Servizi corsi pre-doposcolastici	50.000,00	52.000,00	52.000,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.000,00	5.000,00	5.000,00
Servizio refezione asilo nido	39.000,00	39.000,00	39.000,00
<b>totale costi per servizi</b>	<b>412.000,00</b>	<b>419.000,00</b>	<b>419.000,00</b>

<b>COSTI PER MANUTENZIONE</b>
-------------------------------

manutenzione e riparazione scuolabus	5.300,00	4.000,00	4.000,00
Manutenzione palestre	3.000,00	1.500,00	1.500,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.500,00	1.500,00	1.500,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00	300,00	300,00
Manutenzione e riparazione	2.600,00	1.500,00	1.500,00
manutenzione fabbricati commerciali	4.000,00	2.000,00	2.000,00
canone manutenzione periodica	6.200,00	6.200,00	6.200,00
Canoni assistenza Hardware e software	3.000,00	3.000,00	3.000,00
manutenzione beni di terzi	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Servizio pulizie aule doposcuola	4.700,00	4.700,00	4.700,00

Servizio pulizie palestre	15.300,00	15.300,00	15.300,00
Servizio pulizie sede amministrativa	5.200,00	5.200,00	5.200,00
servizio pulizia interni	6.500,00	6.500,00	6.500,00
<b>totale costi manutenzione</b>	<b>61.100,00</b>	<b>55.200,00</b>	<b>55.200,00</b>

#### **COSTI PER UTENZE**

rimborso utenze	20.000,00	20.000,00	20.000,00
energia elettrica farmacia	3.000,00	3.100,00	3.200,00
gas e riscaldamento farmacia	1.000,00	1.000,00	1.100,00
acqua	300,00	300,00	300,00
spese per sistema fonia dati	2.500,00	2.500,00	2.600,00
spese telefonia mobile	500,00	500,00	500,00
energia elettrica dispensario	900,00	900,00	1.000,00
gas e riscaldamento dispensario	1.000,00	1.000,00	1.100,00
Abbonamenti ed altri costi internet	700,00	800,00	800,00
energia elettrica sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
gas e riscaldamento sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
energia elettrica sede via rimembranze	500,00	500,00	500,00
gas e riscaldamento sede via rimembranze	500,00	500,00	500,00
<b>totale costi utenze</b>	<b>32.900,00</b>	<b>33.100,00</b>	<b>33.600,00</b>

#### **COSTI AMMINISTRATIVI**

spese pubblicazioni gare e contratti	1.000,00	-	-
consulenze commerciali	10.000,00	8.000,00	8.000,00
spese tenuta contabilità e paghe	12.000,00	12.000,00	12.000,00
trattenute obbligatorie asl	9.000,00	10.000,00	11.000,00
contributi ass. Sindacali di categoria	3.300,00	3.300,00	3.300,00
spese varie amministrative	4.000,00	4.000,00	4.500,00
<b>totale costi amministrativi</b>	<b>39.300,00</b>	<b>37.300,00</b>	<b>38.800,00</b>

#### **COSTI PER PERSONALE**

##### **RETRIBUZIONI**

Retribuzioni lorde personale direttivo	47.000,00	47.000,00	47.000,00
retribuzione lordo personale farmacia	126.000,00	126.000,00	126.000,00
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	25.000,00	26.000,00	27.000,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	41.000,00	41.000,00	41.000,00
<b>totale retribuzioni</b>	<b>239.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>241.000,00</b>

#### **CONTRIBUTI**

contributi prev.li personale direttivo	12.000,00	12.000,00	12.000,00
contributi prev.li personale farmacia	30.000,00	30.000,00	30.000,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	5.700,00	6.000,00	6.000,00
contributi prev.li personale amministrativo	9.000,00	10.000,00	10.000,00

contributi Inail	2.000,00	2.000,00	2.000,00
assistenza fondo est	150,00	150,00	150,00
<b>totale contributi previdenziali</b>	<b>58.850,00</b>	<b>60.150,00</b>	<b>60.150,00</b>

#### ACCANTONAMENTO TFR

Tfr personale direttivo	3.050,00	3.100,00	3.100,00
Tfr personale farmacia	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tfr personale amministrativo	3.500,00	3.500,00	3.500,00
<b>totale accantonamento tfr</b>	<b>19.050,00</b>	<b>19.100,00</b>	<b>19.100,00</b>

#### ALTRI COSTI PERSONALE

compensi occasionali	250,00		
rimborsi piè di lista	100,00	100,00	100,00
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	100,00		
trasferte dipendenti rimborso km	500,00		
compensi a terzi	9.300,00	9.500,00	9.500,00
contributi prevli di terzi	200,00	200,00	200,00
contributo integrativo	200,00	200,00	200,00
assistenza sanit integr quadri etica brok	1.000,00	1.000,00	1.000,00
corsi di formazione	500,00	500,00	500,00
<b>totale altri costi personale</b>	<b>12.150,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>

#### IMPOSTE E TASSE

IMPOSTE E TASSE - Ires	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bollo auto scuolabus	750,00	750,00	750,00
valori bollati e postali	100,00	100,00	100,00
bolli e spese incasso	50,00	50,00	50,00
tassa sui rifiuti	680,00	700,00	700,00
tassa pubblicità	250,00	250,00	250,00
imposta di registro	350,00	350,00	350,00
imu	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tasi	150,00	150,00	150,00
Diritti CCIAA	400,00	400,00	400,00
spese vidimazioni e depositi	350,00	350,00	400,00
<b>totale imposte e tasse</b>	<b>11.080,00</b>	<b>11.100,00</b>	<b>11.150,00</b>

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

##### ALTRI COSTI

assicurazioni scuolabus	3.200,00	3.200,00	3.200,00
assicurazioni	3.000,00	3.000,00	3.000,00
carburanti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
smaltimento rifiuti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
altri costi gestione dispensario	1.300,00	1.300,00	1.300,00
servizi di vigilanza + custodia	2.000,00	2.000,00	2.000,00

servizi di vigilanza + custodia sede amministrativa	1.700,00	1.700,00	1.700,00
conto spese ics prev per legge	500,00	500,00	500,00
spese postali	150,00	150,00	150,00
erogazioni liberali	150,00	150,00	150,00
altri costi di gestione	500,00	500,00	500,00
<b>totale altri costi</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>

#### **ONERI FINANZIARI**

spese per servizi bancari	600,00	600,00	600,00
commissioni carte di credito	3.000,00	3.200,00	3.200,00
Interessi passivi finanziamenti	30.000,00	36.000,00	36.000,00
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>33.600,00</b>	<b>39.800,00</b>	<b>39.800,00</b>

#### **ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI**

Affitto locali di via Cavour	36.000,00	36.000,00	36.000,00
affitto locali dispensario	1.600,00	1.600,00	1.600,00
noleggio imp/macchinari	500,00	500,00	500,00
noleggio attrezzature	3.400,00	3.500,00	3.500,00
leasing autovettura	1.600,00	2.000,00	2.000,00
<b>totale oneri per noleggio e affitti</b>	<b>43.100,00</b>	<b>43.600,00</b>	<b>43.600,00</b>

#### **AMMORTAMENTI**

ammto oneri pluriennali	7.000,00	7.000,00	7.000,00
ammto spese impianto	5.000,00	4.500,00	4.500,00
ammto software	300,00	300,00	300,00
ammto macchine ufficio	6.900,00	7.000,00	7.000,00
ammto macchinari vari	800,00	800,00	800,00
ammto fabbricati	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ammto mobili e arredi	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<b>totale ammortamenti</b>	<b>33.000,00</b>	<b>32.600,00</b>	<b>32.600,00</b>

#### **ACCANTONAMENTI**

<b>fondo perdite su crediti</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
---------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

#### **RIMANENZE INIZIALI**

<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>136.000,00</b>	<b>136.000,00</b>	<b>136.000,00</b>
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

#### **COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE**

Servizi assistenza educativa e sostegno	40.000,00	42.000,00	42.000,00
borse e premi di studio	5.000,00	5.000,00	5.000,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Cedole librerie	18.500,00	18.500,00	18.500,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Trasferimento attività educazione musicale	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	28.500,00	28.500,00	28.500,00
rimborsi servizi scolastici	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>totale costi per attività istituzionale</b>	<b>159.600,00</b>	<b>161.600,00</b>	<b>161.600,00</b>

<b>Totale uscite</b>	<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**allegato 03\_BILANCIO DI PREVISIONE PER SETTORI  
DI INTERVENTO**

**AFFARI GENERALI**

<b>ENTRATE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
proventi rimborsi spese	600,00		-
arrotondamenti attivi	100,00		
rimborso spese varie	1.900,00	1.900,00	1.900,00
FONDO DI DOTAZIONE	32.150,00	41.350,00	42.300,00
**			
<b>totale</b>	<b>34.750,00</b>	<b>43.250,00</b>	<b>44.200,00</b>

<b>USCITE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
cancelleria e stampati	3.000,00	2.500,00	2.500,00
acquisti attrezzatura minuta	500,00	500,00	500,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.500,00	1.500,00	1.500,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00	300,00	300,00
Manutenzione e riparazione	2.600,00	1.500,00	1.500,00
manutenzione fabbricati commerciali	4.000,00	2.000,00	2.000,00
Canoni assistenza Hardware e software	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Servizio pulizie sede amministrativa	5.200,00	5.200,00	5.200,00
acqua	300,00	300,00	300,00
spese per sistema fonia dati	2.500,00	2.500,00	2.600,00
spese telefonia mobile	500,00	500,00	500,00
Abbonamenti ed altri costi internet	700,00	800,00	800,00
energia elettrica sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
gas e riscaldamento sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
spese tenuta contabilità e paghe	12.000,00	12.000,00	12.000,00
spese varie amministrative	4.000,00	4.000,00	4.500,00
Retribuzioni lorde personale direttivo	47.000,00	47.000,00	47.000,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	41.000,00	41.000,00	41.000,00
contributi prev.li personale direttivo	12.000,00	12.000,00	12.000,00
contributi prev.li personale amministrativo	9.000,00	10.000,00	10.000,00
contributi Inail	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tfr personale direttivo	3.050,00	3.100,00	3.100,00
Tfr personale amministrativo	3.500,00	3.500,00	3.500,00
compensi a terzi	9.300,00	9.500,00	9.500,00
contributi prevli di terzi	200,00	200,00	200,00
contributo integrativo	200,00	200,00	200,00
assistenza sanit integr quadri etica brok	1.000,00	1.000,00	1.000,00
corsi di formazione	500,00	500,00	500,00
IMPOSTE E TASSE - Ires	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	5.000,00	5.000,00	5.000,00
valori bollati e postali	100,00	100,00	100,00
tassa sui rifiuti	680,00	700,00	700,00
imposta di registro	350,00	350,00	350,00
imu	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tasi	150,00	150,00	150,00

Diritti CCIAA	400,00	400,00	400,00
spese vidimazioni e depositi assicurazioni	350,00	350,00	400,00
	3.000,00	3.000,00	3.000,00
servizi di vigilanza + custodia sede amministrativa	1.700,00	1.700,00	1.700,00
spese postali	150,00	150,00	150,00
spese per servizi bancari	600,00	600,00	600,00
Interessi passivi finanziamenti	30.000,00	36.000,00	36.000,00
leasing autovettura	1.600,00	2.000,00	2.000,00
ammto fabbricati	5.000,00	5.000,00	5.000,00

\*\*\*

<b>totale</b>	<b>222.930,00</b>	<b>227.100,00</b>	<b>227.750,00</b>
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

<b>differenza</b>	<b>- 188.180,00</b>	<b>- 183.850,00</b>	<b>- 183.550,00</b>
-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

### SERVIZIO FARMACEUTICO

<b>ENTRATE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.640.000,00	1.680.000,00	1.700.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00	13.000,00	13.000,00
Vendita con fatture	100.000,00	103.000,00	105.000,00
prestazioni di servizi	12.000,00	13.000,00	15.000,00
premi vendita merci	100,00		
RIMANENZE FINALI	138.000,00	138.000,00	138.000,00

\*\*

<b>totale</b>	<b>1.902.100,00</b>	<b>1.947.000,00</b>	<b>1.971.000,00</b>
---------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>USCITE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.180.000,00	1.210.000,00	1.234.900,00
Imballaggi c/ acquisti	500,00	500,00	500,00
Merci indeducibili	500,00	500,00	500,00
canone manutenzione periodica	6.200,00	6.200,00	6.200,00
manutenzione beni di terzi	3.500,00	3.500,00	3.500,00
servizio pulizia interni	6.500,00	6.500,00	6.500,00
energia elettrica farmacia	3.000,00	3.100,00	3.200,00
gas e riscaldamento farmacia	1.000,00	1.000,00	1.100,00
energia elettrica dispensario	900,00	900,00	1.000,00
gas e riscaldamento dispensario	1.000,00	1.000,00	1.100,00
consulenze commerciali	10.000,00	8.000,00	8.000,00
trattenute obbligatorie asl	9.000,00	10.000,00	11.000,00
contributi ass. Sindacali di categoria	3.300,00	3.300,00	3.300,00
retribuzione lordo personale farmacia	126.000,00	126.000,00	126.000,00
contributi prev.li personale farmacia	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Tfr personale farmacia	10.500,00	10.500,00	10.500,00
compensi occasionali	250,00		
rimborsi piè di lista	100,00	100,00	100,00
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	100,00		
trasferite dipendenti rimborso km	500,00		
bolli e spese incasso	50,00	50,00	50,00

tassa pubblicità	250,00	250,00	250,00
smaltimento rifiuti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
altri costi gestione dispensario	1.300,00	1.300,00	1.300,00
servizi di vigilanza + custodia	2.000,00	2.000,00	2.000,00
erogazioni liberali	150,00	150,00	150,00
altri costi di gestione	500,00	500,00	500,00
commissioni carte di credito	3.000,00	3.200,00	3.200,00
Affitto locali di via Cavour	36.000,00	36.000,00	36.000,00
affitto locali dispensario	1.600,00	1.600,00	1.600,00
noleggio imp/macchinari	500,00	500,00	500,00
noleggio attrezzature	3.400,00	3.500,00	3.500,00
ammto oneri pluriennali	7.000,00	7.000,00	7.000,00
ammto spese impianto	5.000,00	4.500,00	4.500,00
ammto software	300,00	300,00	300,00
ammto macchine ufficio	6.900,00	7.000,00	7.000,00
ammto macchinari vari	800,00	800,00	800,00
ammto mobili e arredi	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>136.000,00</b>	<b>136.000,00</b>	<b>136.000,00</b>
***			
<b>totale</b>	<b>1.606.600,00</b>	<b>1.634.750,00</b>	<b>1.661.050,00</b>
<b>differenza</b>	<b>295.500,00</b>	<b>312.250,00</b>	<b>309.950,00</b>

## SERVIZI EDUCATIVI

<b>ENTRATE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
Introiti da refezione scolastica	232.000,00	240.000,00	242.000,00
Introiti da trasporto scolastico	16.000,00	15.000,00	15.000,00
Introiti da servizi parascolastici	25.000,00	27.000,00	28.000,00
Introiti per esonerati refezione scolastica	32.000,00	27.000,00	27.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	7.500,00	6.000,00	6.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	9.000,00	10.000,00	10.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	11.500,00	7.000,00	7.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	27.000,00	25.000,00	25.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	43.000,00	30.000,00	30.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	2.800,00	2.800,00	2.800,00
rimborso pasti asilo nido	39.000,00	39.000,00	39.000,00
rimborso cedole librerie	80,00		
<b>QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
**			
<b>totale</b>	<b>534.880,00</b>	<b>518.800,00</b>	<b>521.800,00</b>

<b>USCITE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
acquisto beni refezione scolastica	1.500,00	-	-
Servizio refezione scolastica conto terzi	278.000,00	300.000,00	300.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	15.000,00	-	-
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	1.500,00	3.000,00	3.000,00

servizi assistenza trasporto scolastico	20.500,00	20.000,00	20.000,00
servizi ausiliari trasporto scolastico	2.000,00		
Servizi corsi pre-doposcolastici	50.000,00	52.000,00	52.000,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.000,00	5.000,00	5.000,00
Servizio refezione asilo nido	39.000,00	39.000,00	39.000,00
manutenzione e riparazione scuolabus	5.300,00	4.000,00	4.000,00
Servizio pulizie aule doposcuola	4.700,00	4.700,00	4.700,00
rimborso utenze	20.000,00	20.000,00	20.000,00
spese pubblicazioni gare e contratti	1.000,00	-	-
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	25.000,00	26.000,00	27.000,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	5.700,00	6.000,00	6.000,00
assistenza fondo est	150,00	150,00	150,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bollo auto scuolabus	750,00	750,00	750,00
assicurazioni scuolabus	3.200,00	3.200,00	3.200,00
carburanti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
conto spese ics prev per legge	500,00	500,00	500,00
fondo perdite su crediti	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Servizi assistenza educativa e sostegno	40.000,00	42.000,00	42.000,00
borse e premi di studio	5.000,00	5.000,00	5.000,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Cedole librerie	18.500,00	18.500,00	18.500,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Trasferimento attività educazione musicale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
rimborsi servizi scolastici	1.000,00	1.000,00	1.000,00

\*\*\*

<b>totale</b>	<b>582.700,00</b>	<b>589.200,00</b>	<b>590.200,00</b>
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

<b>differenza</b>	<b>- 47.820,00</b>	<b>- 70.400,00</b>	<b>- 68.400,00</b>
-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

#### SERVIZI SPORTIVI

<b>ENTRATE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
Intoriti da uso impianti sportivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RIMBORSO PER VANTAGGIO ECONOMICO USO PALES	5.000,00	5.000,00	5.000,00

\*\*

<b>totale</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
---------------	------------------	------------------	------------------

<b>USCITE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
Manutenzione palestre	3.000,00	1.500,00	1.500,00
Servizio pulizie palestre	15.300,00	15.300,00	15.300,00
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	28.500,00	28.500,00	28.500,00

\*\*\*

<b>totale</b>	<b>55.500,00</b>	<b>54.000,00</b>	<b>54.000,00</b>
---------------	------------------	------------------	------------------

<b>differenza</b>	<b>- 30.500,00</b>	<b>- 29.000,00</b>	<b>- 29.000,00</b>
-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

#### SERVIZI CULTURALI

<b>ENTRATE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
pubblicità e sponsorizzazioni **	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>totale</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

<b>USCITE</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
energia elettrica sede via rimembranze	500,00	500,00	500,00
gas e riscaldamento sede via rimembranze	500,00	500,00	500,00
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale ***	19.000,00	19.000,00	19.000,00
<b>totale</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>

<b>differenza</b>	<b>- 29.000,00</b>	<b>- 29.000,00</b>	<b>- 29.000,00</b>
-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

<b>RIEPILOGO</b>	<b>2019</b>	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>
<b>SALDO AFFARI GENERALI</b>	<b>-188.180,00</b>	<b>-183.850,00</b>	<b>-183.550,00</b>
<b>SALDO SERVIZIO FARMACEUTICO</b>	<b>295.500,00</b>	<b>312.250,00</b>	<b>309.950,00</b>
<b>SALDO SERVIZIO EDUCATIVO</b>	<b>-47.820,00</b>	<b>-70.400,00</b>	<b>-68.400,00</b>
<b>SALDO SERVIZIO SPORT</b>	<b>-30.500,00</b>	<b>-29.000,00</b>	<b>-29.000,00</b>
<b>SALDO SERVIZIO CULTURA</b>	<b>-29.000,00</b>	<b>-29.000,00</b>	<b>-29.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**allegato 4\_raffronto 17-21**

<b>ENTRATE</b>	<b>2017 prev</b>	<b>2018 prev</b>	<b>2019 prev</b>	<b>2020 prev</b>	<b>2021 prev</b>
----------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

**INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO**

Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.520.000,00	1.460.000,00	1.640.000,00	1.680.000,00	1.700.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	16.000,00	12.000,00	12.000,00	13.000,00	13.000,00
Vendita con fatture	75.000,00	95.000,00	100.000,00	103.000,00	105.000,00
prestazioni di servizi voce	2.000,00	8.000,00	12.000,00	13.000,00	15.000,00
	-				
<b>totale introiti da servizio farmaceutico</b>	<b>1.613.000,00</b>	<b>1.575.000,00</b>	<b>1.764.000,00</b>	<b>1.809.000,00</b>	<b>1.833.000,00</b>

**INTROITI DA UTENZA**

Introiti da refezione scolastica	200.000,00	230.000,00	232.000,00	240.000,00	242.000,00
Introiti da trasporto scolastico	20.000,00	18.000,00	16.000,00	15.000,00	15.000,00
Introiti da servizi parascolastici	25.000,00	22.000,00	25.000,00	27.000,00	28.000,00
Introiti da uso impianti sportivi voce	15.000,00	18.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>Totale introiti utenza</b>	<b>260.000,00</b>	<b>288.000,00</b>	<b>293.000,00</b>	<b>302.000,00</b>	<b>305.000,00</b>

**INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO**

Introiti per esonerati refezione scolastica	28.000,00	29.000,00	32.000,00	27.000,00	27.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	9.000,00	15.000,00	7.500,00	6.000,00	6.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	12.000,00	13.000,00	9.000,00	10.000,00	10.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	13.000,00	13.000,00	11.500,00	7.000,00	7.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	38.000,00	30.000,00	27.000,00	25.000,00	25.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	70.000,00	65.000,00	43.000,00	30.000,00	30.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi	22.500,00	10.000,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
Introiti a riequilibrio tariffario impianti sportivi	12.500,00				
RIMBORSO PER VANTAGGIO ECONOMICO USO PALESTRE			5.000,00	5.000,00	5.000,00
rimborso pasti asilo nido voce	-	34.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
	-	0,00	-	-	
<b>Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario</b>	<b>205.000,00</b>	<b>209.000,00</b>	<b>176.800,00</b>	<b>151.800,00</b>	<b>151.800,00</b>

**ALTRE ENTRATE**

Sopravvenienze attive	1.000,00	1.000,00			
ricavi accessori diversi	100,00	100			
resi	500,00	200			
proventi rimborsi spese	300,00	600	600,00		-
rendite su iva					
arrotondamenti attivi	100,00	100	100,00		
rimborso spese varie	-		1.900,00	1.900,00	1.900,00
rimborso cedole librarie			80,00		
premi vendita merci			100,00		

pubblicità e sponsorizzazioni			1.000,00	1.000,00	1.000,00
voce	-				
<b>totale altre entrate</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.780,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.900,00</b>
<b>RIMANENZE FINALI</b>	<b>130.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>138.000,00</b>	<b>138.000,00</b>	<b>138.000,00</b>
<b>totale ricavi no fondo</b>	<b>2.210.000,00</b>	<b>2.214.000,00</b>	<b>2.375.580,00</b>	<b>2.403.700,00</b>	<b>2.430.700,00</b>
<b>QUOTA A COPERTURA COSTI</b>			<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>147.100,00</b>	<b>137.100,00</b>	<b>32.150,00</b>	<b>41.350,00</b>	<b>42.300,00</b>
<b>Totale entrate</b>	<b>2.357.100,00</b>	<b>2.351.100,00</b>	<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>

USCITE	2017 prev	2018 prev	2019 prev	2020 prev	2021 prev
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

#### ACQUISTO MERCI

##### COSTI PER ACQUISTI MERCI

acquisto beni refezione scolastica	3.000,00	2.100,00	1.500,00	-	-
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.097.000,00	1.050.000,00	1.180.000,00	1.210.000,00	1.234.900,00
Imballaggi c/ acquisti	100,00	700	500,00	500,00	500,00
cancelleria e stampati	1.500,00	2.000,00	3.000,00	2.500,00	2.500,00
Merci indeducibili	1.000,00	500	500,00	500,00	500,00
acquisti attrezzatura minuta	-		500,00	500,00	500,00
voce	-				
<b>Totale costi acquisti merci</b>	<b>1.103.100,00</b>	<b>1.055.300,00</b>	<b>1.186.000,00</b>	<b>1.214.000,00</b>	<b>1.238.900,00</b>

#### PRESTAZIONE SERVIZI

##### COSTI PER SERVIZI

Servizio refezione scolastica conto terzi	230.000,00	235.000,00	278.000,00	300.000,00	300.000,00
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	12.500,00	13.000,00	-	-	-
Servizio Refezione scolastica conto terzi	33.000,00	29.000,00	-	-	-
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	31.000,00	30.000,00	15.000,00	-	-
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	2.000,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	3.000,00
servizi assistenza trasporto scolastico	23.000,00	23.000,00	20.500,00	20.000,00	20.000,00
servizi ausiliari trasporto scolastico	-	0,00	2.000,00		
Servizi corsi pre-doposcolastici	48.500,00	51.000,00	50.000,00	52.000,00	52.000,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.500,00	6.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
Servizio refezione asilo nido	-	34.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
servizi ausiliari trasporto scolastico			-		
voce	-				
<b>totale costi per servizi</b>	<b>386.500,00</b>	<b>422.500,00</b>	<b>412.000,00</b>	<b>419.000,00</b>	<b>419.000,00</b>

#### COSTI PER MANUTENZIONE

manutenzione e riparazione scuolabus	5.000,00	4.000,00	5.300,00	4.000,00	4.000,00
Manutenzione palestre	6.000,00	4.000,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.000,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00	300	300,00	300,00	300,00
Manutenzione e riparazione	300,00	300	2.600,00	1.500,00	1.500,00
manutenzione fabbricati commerciali	-	600	4.000,00	2.000,00	2.000,00
canone manutenzione periodica	-	3.000,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
Canoni assistenza Hardware e software	15.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
manutenzione beni di terzi	600,00	1.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Servizio pulizie aule doposcuola	2.400,00	3.500,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Servizio pulizie palestre	13.500,00	13.000,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
Servizio pulizie sede amministrativa	-	0,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
servizio pulizia interni	12.000,00	9.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
voce	-				
<b>totale costi manutenzione</b>	<b>56.100,00</b>	<b>43.200,00</b>	<b>61.100,00</b>	<b>55.200,00</b>	<b>55.200,00</b>

#### COSTI PER UTENZE

rimborso utenze	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
energia elettrica farmacia	3.000,00	4.000,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
gas e riscaldamento farmacia	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00
acqua	100,00	500	300,00	300,00	300,00
spese per sistema fonia dati	3.500,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.600,00
spese telefonia mobile	500,00	500	500,00	500,00	500,00
energia elettrica dispensario	600,00	600	900,00	900,00	1.000,00
gas e riscaldamento dispensario	900,00	900	1.000,00	1.000,00	1.100,00
Abbonamenti ed altri costi internet	-	1.500,00	700,00	800,00	800,00
energia elettrica sede amministrativa			1.000,00	1.000,00	1.000,00
gas e riscaldamento sede amministrativa			1.000,00	1.000,00	1.000,00
energia elettrica sede via rimembranze			500,00	500,00	500,00
gas e riscaldamento sede via			500,00	500,00	500,00
voce	-				
<b>totale costi utenze</b>	<b>31.600,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.900,00</b>	<b>33.100,00</b>	<b>33.600,00</b>

#### COSTI AMMINISTRATIVI

spese pubblicazioni gare e contratti	2.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-
consulenze commerciali	20.000,00	24.000,00	10.000,00	8.000,00	8.000,00
spese tenuta contabilità e paghe	10.000,00	16.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
spese legali per contenzioso	5.000,00	1.000,00			
oneri sicurezza - RSPP	2.000,00	2.000,00			
trattenute obbligatorie asl	5.500,00	8.000,00	9.000,00	10.000,00	11.000,00
contributi ass. Sindacali di categoria	2.500,00	3.500,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
spese varie amministrative	1.000,00	1.000,00	4.000,00	4.000,00	4.500,00
abbonamento ed altri costi internet	-				
voce	-				
<b>totale costi amministrativi</b>	<b>48.000,00</b>	<b>56.500,00</b>	<b>39.300,00</b>	<b>37.300,00</b>	<b>38.800,00</b>

#### COSTI PER PERSONALE

##### RETRIBUZIONI

Retribuzioni lorde personale direttivo	46.000,00	40.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
retribuzione lordo personale farmacia	147.000,00	120.000,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00

Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	30.500,00	30.000,00	25.000,00	26.000,00	27.000,00
Retribuzioni lorde personale voce	42.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
<b>totale retribuzioni</b>	<b>265.500,00</b>	<b>231.000,00</b>	<b>239.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>241.000,00</b>

<b>CONTRIBUTI</b>					
contributi prev.li personale direttivo	11.000,00	10.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
contributi prev.li personale farmacia	36.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	8.500,00	8.000,00	5.700,00	6.000,00	6.000,00
contributi prev.li personale	10.000,00	10.000,00	9.000,00	10.000,00	10.000,00
contributi Inail	2.500,00	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
assistenza fondo est voce	1.500,00	200	150,00	150,00	150,00
<b>totale contributi previdenziali</b>	<b>69.500,00</b>	<b>60.700,00</b>	<b>58.850,00</b>	<b>60.150,00</b>	<b>60.150,00</b>

<b>ACCANTONAMENTO TFR</b>					
Tfr personale direttivo	3.000,00	3.000,00	3.050,00	3.100,00	3.100,00
Tfr personale farmacia	12.500,00	9.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.000,00	2.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tfr personale amministrativo voce	3.000,00	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
<b>totale accantonamento tfr</b>	<b>20.500,00</b>	<b>17.200,00</b>	<b>19.050,00</b>	<b>19.100,00</b>	<b>19.100,00</b>

<b>ALTRI COSTI PERSONALE</b>					
compensi occasionali	-	250	250,00		
rimborsi piè di lista	3.000,00	500	100,00	100,00	100,00
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	-	80	100,00		
trasferte dipendenti rimborso km			500,00		
compensi a terzi			9.300,00	9.500,00	9.500,00
contributi prevli di terzi			200,00	200,00	200,00
contributo integrativo			200,00	200,00	200,00
assistenza sanit integr assofarm	3.000,00	3.000,00	-		
assistenza sanit integr quadri etica brok			1.000,00	1.000,00	1.000,00
corsi di formazione voce		1.500,00	500,00	500,00	500,00
<b>totale altri costi personale</b>	<b>6.000,00</b>	<b>5.330,00</b>	<b>12.150,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>

<b>IMPOSTE E TASSE</b>					
IMPOSTE E TASSE - Ires	5.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bollo auto scuolabus	400,00	400	750,00	750,00	750,00
valori bollati e postali	500,00	500	100,00	100,00	100,00
bolli e spese incasso	50,00	50	50,00	50,00	50,00
altre imposte e tasse	500,00	500			
tassa sui rifiuti	1.500,00	1.000,00	680,00	700,00	700,00
tassa pubblicità	250,00	250	250,00	250,00	250,00

imposta di registro	300,00	300	350,00	350,00	350,00
imu	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tasi	200,00	200	150,00	150,00	150,00
Diritti CCIAA	300,00	300	400,00	400,00	400,00
spese vidimazioni e depositi			350,00	350,00	400,00
voce	-				
<b>totale imposte e tasse</b>	<b>14.800,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>11.080,00</b>	<b>11.100,00</b>	<b>11.150,00</b>

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

##### ALTRI COSTI

assicurazioni scuolabus	1.350,00	1.350,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
assicurazioni	2.000,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
carburanti	4.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
smaltimento rifiuti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
altri servizi deducibili	3.000,00	-			
altri costi gestione dispensario	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
servizi di vigilanza + custodia	4.500,00	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
servizi di vigilanza + custodia sede					
amministrativa			1.700,00	1.700,00	1.700,00
conto spese ics prev per legge	-	500	500,00	500,00	500,00
spese postali			150,00	150,00	150,00
erogazioni liberali			150,00	150,00	150,00
altri costi di gestione			500,00	500,00	500,00
voce	-				
<b>totale altri costi</b>	<b>17.650,00</b>	<b>17.650,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>

#### ONERI FINANZIARI

spese per servizi bancari	500,00	500	600,00	600,00	600,00
commissioni carte di credito	1.500,00	2.000,00	3.000,00	3.200,00	3.200,00
Interessi passivi finanziamenti	2.500,00	35.000,00	30.000,00	36.000,00	36.000,00
voce	-				
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>4.500,00</b>	<b>37.500,00</b>	<b>33.600,00</b>	<b>39.800,00</b>	<b>39.800,00</b>

#### ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI

Affitto locali di via Cavour	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
affitto locali dispensario	2.400,00	2.400,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
noleggio imp/macchinari	-	120	500,00	500,00	500,00
noleggio attrezzature			3.400,00	3.500,00	3.500,00
leasing autovettura			1.600,00	2.000,00	2.000,00
voce	-				
<b>totale oneri per noleggio e affitti</b>	<b>38.400,00</b>	<b>38.520,00</b>	<b>43.100,00</b>	<b>43.600,00</b>	<b>43.600,00</b>

#### AMMORTAMENTI

ammto oneri pluriennali	10.000,00	6.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
ammto spese impianto	1.500,00	4.500,00	5.000,00	4.500,00	4.500,00
ammto software	50,00	300	300,00	300,00	300,00
ammto macchine ufficio	2.200,00	4.500,00	6.900,00	7.000,00	7.000,00

ammto macchinari vari	100,00	800	800,00	800,00	800,00
ammto fabbricati	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ammto mobili e arredi	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
voce	-				
<b>totale ammortamenti</b>	<b>26.850,00</b>	<b>29.100,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>32.600,00</b>	<b>32.600,00</b>

<b>ACCANTONAMENTI</b>					
<b>fondo perdite su crediti</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

<b>RIMANENZE INIZIALI</b>	<b>119.000,00</b>	<b>136.000,00</b>	<b>136.000,00</b>	<b>136.000,00</b>	<b>136.000,00</b>
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

<b>COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>					
Servizi assistenza educativa e sostegno	33.000,00	34.000,00	40.000,00	42.000,00	42.000,00
borse e premi di studio	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Cedole librerie	18.000,00	17.000,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
Trasferimento lcs attività diritto allo	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Trasferimento attività educazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Trasferimento per attività liceo musicale	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	17.000,00	18.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
rimborsi servizi scolastici			1.000,00	1.000,00	1.000,00
voce	-				
<b>totale costi per attività istituzionale</b>	<b>147.100,00</b>	<b>150.100,00</b>	<b>159.600,00</b>	<b>161.600,00</b>	<b>161.600,00</b>

<b>Totale uscite</b>	<b>2.357.100,00</b>	<b>2.351.100,00</b>	<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

ENTRATA	PREV. 2019	PREV. 2020	PREV. 2021
<b>TITOLO 1° ENTRATE TRIBUTARIE</b>			
<b>totale titolo 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TITOLO 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			
FONDO DI DOTAZIONE	32.150,00	41.350,00	42.300,00
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	90.000,00	90.000,00	90.000,00
<b>totale titolo 2°</b>	<b>122.150,00</b>	<b>131.350,00</b>	<b>132.300,00</b>

<b>TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>			
proventi rimborsi spese	600,00		-
arrotondamenti attivi	100,00		
rimborso spese varie	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.640.000,00	1.680.000,00	1.700.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00	13.000,00	13.000,00
Vendita con fatture	100.000,00	103.000,00	105.000,00
prestazioni di servizi	12.000,00	13.000,00	15.000,00
premi vendita merci	100,00		
RIMANENZE FINALI	138.000,00	138.000,00	138.000,00
Introiti da refezione scolastica	232.000,00	240.000,00	242.000,00
Introiti da trasporto scolastico	16.000,00	15.000,00	15.000,00
Introiti da servizi parascolastici	25.000,00	27.000,00	28.000,00
Introiti per esonerati refezione scolastica	32.000,00	27.000,00	27.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	7.500,00	6.000,00	6.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	9.000,00	10.000,00	10.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	11.500,00	7.000,00	7.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	27.000,00	25.000,00	25.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	43.000,00	30.000,00	30.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	2.800,00	2.800,00	2.800,00
rimborso pasti asilo nido	39.000,00	39.000,00	39.000,00
rimborso cedole librerie	80,00		
Intoriti da uso impianti sportivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RIMBORSO PER VANTAGGIO ECONOMICO USO PALESTR	5.000,00	5.000,00	5.000,00
pubblicità e sponsorizzazioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
***			
<b>totale titolo 3°</b>	<b>2.375.580,00</b>	<b>2.403.700,00</b>	<b>2.430.700,00</b>

<b>TITOLO 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
<b>totale titolo 4°</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TITOLO 5° ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>totale titolo 5°</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TITOLO 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>			
<b>totale titolo 6°</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TITOLO 7° ANTICIPAZIONI DA TESORIERE</b>			
<b>totale titolo 6°</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**TITOLO 9° PARTITE DI GIRO**

totale titolo 9°

-

-

-

<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**SPESA****MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE****01 - Organi istituzionali****02- segreteria generale**

cancelleria e stampati	3.000,00	2.500,00	2.500,00
acquisti attrezzatura minuta	500,00	500,00	500,00
spese tenuta contabilità e paghe	12.000,00	12.000,00	12.000,00
spese varie amministrative	4.000,00	4.000,00	4.500,00
Retribuzioni lorde personale direttivo	47.000,00	47.000,00	47.000,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	41.000,00	41.000,00	41.000,00
contributi prev.li personale direttivo	12.000,00	12.000,00	12.000,00
contributi prev.li personale amministrativo	9.000,00	10.000,00	10.000,00
contributi Inail	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tfr personale direttivo	3.050,00	3.100,00	3.100,00
Tfr personale amministrativo	3.500,00	3.500,00	3.500,00
compensi a terzi	9.300,00	9.500,00	9.500,00
contributi prevli di terzi	200,00	200,00	200,00
contributo integrativo	200,00	200,00	200,00
assistenza sanit integr quadri etica brok	1.000,00	1.000,00	1.000,00
corsi di formazione	500,00	500,00	500,00
IMPOSTE E TASSE - Ires	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	5.000,00	5.000,00	5.000,00
valori bollati e postali	100,00	100,00	100,00
tassa sui rifiuti	680,00	700,00	700,00
imposta di registro	350,00	350,00	350,00
imu	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tasi	150,00	150,00	150,00
Diritti CCIAA	400,00	400,00	400,00
spese vidimazioni e depositi	350,00	350,00	400,00
assicurazioni	3.000,00	3.000,00	3.000,00
spese postali	150,00	150,00	150,00
spese per servizi bancari	600,00	600,00	600,00

**03 - gestione economica****08- statistica e sistemi informativi**

manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00	300,00	300,00
Canoni assistenza Hardware e software	3.000,00	3.000,00	3.000,00
spese per sistema fonia dati	2.500,00	2.500,00	2.600,00

spese telefonia mobile	500,00	500,00	500,00
Abbonamenti ed altri costi internet	700,00	800,00	800,00
<b>11 - altri servizi generali</b>			
manutenzione e riparazione attrezzature	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Manutenzione e riparazione	2.600,00	1.500,00	1.500,00
manutenzione fabbricati commerciali	4.000,00	2.000,00	2.000,00
Servizio pulizie sede amministrativa	5.200,00	5.200,00	5.200,00
acqua	300,00	300,00	300,00
energia elettrica sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
gas e riscaldamento sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
servizi di vigilanza + custodia sede amministrativa	1.700,00	1.700,00	1.700,00
<b>totale missione 01</b>	<b>186.330,00</b>	<b>184.100,00</b>	<b>184.750,00</b>

<b>MISSIONE 02 - GIUSTIZIA</b>			
<b>totale missione 02</b>	-	-	-

<b>MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO</b>			
<b>totale missione 03</b>	-	-	-

<b>MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>			
---	--	--	--

<b>06 - servizi ausiliari all'istruzione</b>			
acquisto beni refezione scolastica	1.500,00	-	-
Servizio refezione scolastica conto terzi	278.000,00	300.000,00	300.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	15.000,00	-	-
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	1.500,00	3.000,00	3.000,00
servizi assistenza trasporto scolastico	20.500,00	20.000,00	20.000,00
servizi ausiliari trasporto scolastico	2.000,00		
Servizi corsi pre-doposcolastici	50.000,00	52.000,00	52.000,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.000,00	5.000,00	5.000,00
Servizio refezione asilo nido	39.000,00	39.000,00	39.000,00
manutenzione e riparazione scuolabus	5.300,00	4.000,00	4.000,00
Servizio pulizie aule doposcuola	4.700,00	4.700,00	4.700,00
rimborso utenze	20.000,00	20.000,00	20.000,00
spese pubblicazioni gare e contratti	1.000,00	-	-
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	25.000,00	26.000,00	27.000,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	5.700,00	6.000,00	6.000,00
assistenza fondo est	150,00	150,00	150,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bollo auto scuolabus	750,00	750,00	750,00
assicurazioni scuolabus	3.200,00	3.200,00	3.200,00
carburanti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
rimborsi servizi scolastici	1.000,00	1.000,00	1.000,00

<b>07 - diritto allo studio</b>			
conto spese ics prev per legge	500,00	500,00	500,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Trasferimento attività educazione musicale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
****			
<b>totale missione 04</b>	<b>515.200,00</b>	<b>519.700,00</b>	<b>520.700,00</b>

<b>MISSIONE 05 - ATTIVITA' CULTURALE</b>
<b>02 - attività culturali</b>

energia elettrica sede via rimembranze	500,00	500,00	500,00
gas e riscaldamento sede via rimembranze	500,00	500,00	500,00
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	19.000,00	19.000,00	19.000,00
***			
<b>totale missione 05</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>

<b>MISSIONE 06 - SPORT E TEMPO LIBERO</b>
<b>01 - sport e tempo libero</b>

Manutenzione palestre	3.000,00	1.500,00	1.500,00
Servizio pulizie palestre	15.300,00	15.300,00	15.300,00
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00	8.700,00	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	28.500,00	28.500,00	28.500,00
***			
<b>totale missione 06</b>	<b>55.500,00</b>	<b>54.000,00</b>	<b>54.000,00</b>

<b>MISSIONE 07 - TURISMO</b>
<b>totale missione 07</b>

	-	-	-
--	---	---	---

<b>MISSIONE 08 - EDILIZIA</b>
<b>totale missione 08</b>

	-	-	-
--	---	---	---

<b>MISSIONE 09 - AMBIENTE</b>
<b>totale missione 09</b>

	-	-	-
--	---	---	---

<b>MISSIONE 10 - TRASPORTI</b>
<b>totale missione 10</b>

	-	-	-
--	---	---	---

<b>MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE</b>
<b>totale missione 11</b>

	-	-	-
--	---	---	---

<b>MISSIONE 12 - POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE</b>
---

<b>02 - interventi per la disabilità</b>			
Servizi assistenza educativa e sostegno	40.000,00	42.000,00	42.000,00
<b>05 - interventi per le famiglie</b>			
borse e premi di studio	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cedole librarie	18.500,00	18.500,00	18.500,00
<b>totale missione 12</b>	<b>63.500,00</b>	<b>65.500,00</b>	<b>65.500,00</b>

<b>MISSIONE 13 - SANITA'</b>
------------------------------

<b>totale missione 13</b>	-	-	-
---------------------------	---	---	---

<b>MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO</b>
---

<b>missione 02 - commercio</b>			
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.180.000,00	1.210.000,00	1.234.900,00
Imballaggi c/ acquisti	500,00	500,00	500,00
Merci indeducibili	500,00	500,00	500,00
canone manutenzione periodica	6.200,00	6.200,00	6.200,00
manutenzione beni di terzi	3.500,00	3.500,00	3.500,00
servizio pulizia interni	6.500,00	6.500,00	6.500,00
energia elettrica farmacia	3.000,00	3.100,00	3.200,00
gas e riscaldamento farmacia	1.000,00	1.000,00	1.100,00
energia elettrica dispensario	900,00	900,00	1.000,00
gas e riscaldamento dispensario	1.000,00	1.000,00	1.100,00
consulenze commerciali	10.000,00	8.000,00	8.000,00
trattenute obbligatorie asl	9.000,00	10.000,00	11.000,00
contributi ass. Sindacali di categoria	3.300,00	3.300,00	3.300,00
retribuzione lordo personale farmacia	126.000,00	126.000,00	126.000,00
contributi prev.li personale farmacia	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Tfr personale farmacia	10.500,00	10.500,00	10.500,00
compensi occasionali	250,00		
rimborsi piè di lista	100,00	100,00	100,00
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	100,00		
trasferte dipendenti rimborso km	500,00		
bolli e spese incasso	50,00	50,00	50,00
tassa pubblicità	250,00	250,00	250,00
smaltimento rifiuti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
altri costi gestione dispensario	1.300,00	1.300,00	1.300,00
servizi di vigilanza + custodia	2.000,00	2.000,00	2.000,00
erogazioni liberali	150,00	150,00	150,00
altri costi di gestione	500,00	500,00	500,00
commissioni carte di credito	3.000,00	3.200,00	3.200,00
Affitto locali di via Cavour	36.000,00	36.000,00	36.000,00
affitto locali dispensario	1.600,00	1.600,00	1.600,00
noleggio imp/macchinari	500,00	500,00	500,00
noleggio attrezzature	3.400,00	3.500,00	3.500,00
<b>totale missione 14</b>	<b>1.442.600,00</b>	<b>1.471.150,00</b>	<b>1.497.450,00</b>

<b>MISSIONE 15 - POLITICHE DEL LAVORO</b>
---

<b>totale missione 15</b>	-	-	-
---------------------------	---	---	---

<b>MISSIONE 16 - POLITICHE AGRICOLE</b>
---

<b>totale missione 16</b>	-	-	-
---------------------------	---	---	---

<b>MISSIONE 17 - ENERGIA</b>
------------------------------

<b>totale missione 17</b>	-	-	-
---------------------------	---	---	---

<b>MISSIONE 18 - RAPPORTI AUTONOMIE LOCALI</b>			
<b>totale missione 18</b>	-	-	-

<b>MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>			
<b>totale missione 19</b>	-	-	-

<b>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</b>			
<b>02 - fondo crediti di dubbia esigibilità</b>			
fondo perdite su crediti	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<b>03 - altri fondi</b>			
ammto fabbricati	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ammto oneri pluriennali	7.000,00	7.000,00	7.000,00
ammto spese impianto	5.000,00	4.500,00	4.500,00
ammto software	300,00	300,00	300,00
ammto macchine ufficio	6.900,00	7.000,00	7.000,00
ammto macchinari vari	800,00	800,00	800,00
ammto mobili e arredi	8.000,00	8.000,00	8.000,00
RIMANENZE INIZIALI	136.000,00	136.000,00	136.000,00
<b>totale missione 20</b>	<b>173.000,00</b>	<b>172.600,00</b>	<b>172.600,00</b>

<b>MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO</b>			
Interessi passivi finanziamenti	30.000,00	36.000,00	36.000,00
leasing autovettura	1.600,00	2.000,00	2.000,00
<b>totale missione 50</b>	<b>31.600,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>38.000,00</b>

<b>MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>			
<b>totale missione 60</b>	-	-	-

<b>MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO ERZI</b>			
<b>totale missione 99</b>	-	-	-

<b>TOTALE SPESA</b>	<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

- - -

allegato 6 \_piano indicatori di bilancio

tipologia di indicatore

voce 2019

importo 2019

importo 2020

importo 2021

Incidenza spese rigide ( disavanzo personale e debito ) su entrate correnti				
disavanzo		-	-	-
totale retribuzioni		239.000,00	240.000,00	241.000,00
totale contributi previdenziali		58.850,00	60.150,00	60.150,00
totale accantonamento tfr		19.050,00	19.100,00	19.100,00
totale altri costi personale		12.150,00	11.500,00	11.500,00
Totale oneri finanziari		33.600,00	39.800,00	39.800,00
<b>totale spese rigide</b>		<b>362.650,00</b>	<b>370.550,00</b>	<b>371.550,00</b>
totale introiti da servizio farmaceutic		1.764.000,00	1.809.000,00	1.833.000,00
Totale introiti utenza		293.000,00	302.000,00	305.000,00
Totale introiti per esoneri e riequilibri		176.800,00	151.800,00	151.800,00
<b>totale entrate</b>		<b>2.233.800,00</b>	<b>2.262.800,00</b>	<b>2.289.800,00</b>
<b>% di incidenza</b>		<b>16,23%</b>	<b>16,38%</b>	<b>16,23%</b>

incidenza delle spese di personale sulla spesa corrente				
totale retribuzioni		239.000,00	240.000,00	241.000,00
totale contributi previdenziali		58.850,00	60.150,00	60.150,00
totale accantonamento tfr		19.050,00	19.100,00	19.100,00
totale altri costi personale		12.150,00	11.500,00	11.500,00
<b>totale spese di personale</b>		<b>329.050,00</b>	<b>330.750,00</b>	<b>331.750,00</b>
<b>Totale uscite</b>		<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>
<b>% di incidenza</b>		<b>13,17%</b>	<b>13,05%</b>	<b>12,94%</b>

Incidenza oneri finanziari sulla spesa corrente				
<b>Totale oneri finanziari</b>		33.600,00	39.800,00	39.800,00
<b>Totale uscite</b>		<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>
<b>% di incidenza</b>		<b>1,35%</b>	<b>1,57%</b>	<b>1,55%</b>

Incidenza degli ammortamenti relative a spese di carattere pluriennale sulla spesa corrente				
<b>totale ammortamenti</b>		33.000,00	32.600,00	32.600,00
<b>Totale uscite</b>		<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>
<b>% di incidenza</b>		<b>1,32%</b>	<b>1,29%</b>	<b>1,27%</b>

Sostenibilità oneri finanziari				
<b>Totale oneri finanziari</b>		33.600,00	39.800,00	39.800,00
<b>totale entrate</b>		<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>
<b>% di sostenibilità</b>		<b>1,35%</b>	<b>1,57%</b>	<b>1,55%</b>

**Azienda Speciale “ A. Parmiani”**  
**Ente Strumentale del Comune di Arcisate**  
**Provincia di Varese**

***PARERE***  
***DELL'ORGANO DI REVISIONE***  
***ALLA PROPOSTA***  
***DI BILANCIO DI PREVISIONE***  
***PER L'ESERCIZIO 2019-2021***

Il Sottoscritto revisore dei conti nominato con decreto del Sindaco in data 23/10/2018 quale revisore dell'Azienda Speciale "A. Parmiani" Ente strumentale del Comune di Arcisate.

Visti i seguenti atti:

- ◇ 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

Ha proceduto all'esame ai sensi di quanto previsto dallo Statuto dell'Azienda e dall'art. 114, del TUEL, del progetto di bilancio per l'anno 2019.

Il Progetto di bilancio per l'anno 2019 è composto dalle seguenti sezioni:

1. Relazione dell'Amministratore Unico
2. Piano Programma
3. Piano Assunzionale
4. Piano degli investimenti
5. Indicazioni generali attinenti alla redazione del bilancio
6. Bilancio di Previsione 2019 per macroprogrammi
7. Bilancio di Previsione 2019 – 2021 analitico generale
8. Bilancio di previsione 2019 – 2021 per servizio
9. Schema di confronto bilanci previsione 2017-2021
10. Piano degli indicatori di bilancio
11. Quadri di raccordo del bilancio di previsione allo schema previsto dal Dlgs 118/2011

Gli schemi del Bilancio di previsione annuale e pluriennale risultano redatti secondo i criteri economici.

Il Bilancio preventivo pareggia nelle seguenti risultanze finali:

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

	PREV. 2019	PREV. 2020	PREV. 2021
Totale introiti da servizio farmaceutico	1.764.000,00	1.809.000,00	1.833.000,00
Totale introiti utenza	293.000,00	302.000,00	305.000,00
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	176.800,00	151.800,00	151.800,00
Totale altre entrate	3.780,00	2.900,00	2.900,00
RIMANENZE FINALI	138.000,00	138.000,00	138.000,00
QUOTA A COPERTURA COSTI ISTITUZIONALI	90.000,00	90.000,00	90.000,00
FONDO DI DOTAZIONE	32.150,00	41.350,00	42.300,00
<b>Totale entrate</b>	<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

	PREV. 2019	PREV. 2020	PREV. 2021
Totale costi acquisti merci	1.186.000,00	1.214.000,00	1.238.900,00
Totale costi per servizi	412.000,00	419.000,00	419.000,00
Totale costi manutenzione	61.100,00	55.200,00	55.200,00
Totale costi utenze	32.900,00	33.100,00	33.600,00
Totale costi amministrativi	39.300,00	37.300,00	38.800,00
Totale retribuzioni	239.000,00	240.000,00	241.000,00
Totale contributi previdenziali	58.850,00	60.150,00	60.150,00
Totale accantonamento tfr	19.050,00	19.100,00	19.100,00
Totale altri costi personale	12.150,00	11.500,00	11.500,00
Totale imposte e tasse	11.080,00	11.100,00	11.150,00

Totale altri costi	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Totale oneri finanziari	33.600,00	39.800,00	39.800,00
totale oneri per noleggio e affitti	43.100,00	43.600,00	43.600,00
totale ammortamenti	33.000,00	32.600,00	32.600,00
fondo perdite su crediti	4.000,00	4.000,00	4.000,00
totale costi per attività istituzionale	159.600,00	161.600,00	161.600,00
<b>Totale uscite</b>	<b>2.497.730,00</b>	<b>2.535.050,00</b>	<b>2.563.000,00</b>

Si rammenta che, in base a quanto disposto dall'art. 6, comma 2, del D.L. 78/200 convertito nella legge 122/2010 (par. 1065/2010 sezione regionale di controllo Corte dei Conti Lombardia), l'emolumento del legale rappresentante, ovvero dell'Amministratore Unico, è onorifica, fatta eccezione per i rimborsi spese.

Alla luce della documentazione esaminata, si esprime, per quanto di propria competenza, parere contabile favorevole all'approvazione del Bilancio annuale 2019 e pluriennale 2019/2021.

**IL REVISORE DEI CONTI**  
**(DOTT. MAURIZIO OGGIONI)**

Monza, 18 MARZO 2019