

Azienda Speciale "A. PARMIANI"
Sede legale - Via Roma, 2 - 21051 Arcisate
Sedi operative – Via Giacomini 16 – 21051 - Arcisate
Via Monte Grappa, 9 – 21051 - Arcisate
p.i. 02725860122
Tel 0332 – 470124 Direzione e Servizi Educativi – Sportivi
Tel 0332 – 471777 Farmacia Comunale
Codice farmacia – VA 0524
CCIAA VARESE – REA - 281178

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018

Relazione dell'Amministratore Unico
Piano Programma
Piano Assunzionale
Piano degli investimenti
Indicazioni generali attinenti alla redazione del bilancio
Bilancio di Previsione 2018 generale
Bilancio di previsione 2018 per servizio
Bilancio pluriennale 2018-2020
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 risulti 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 interveniva nelle scelte gestionali in qualità di socio di maggioranza, al momento dell'approvazione degli atti fondamentali (bilanci, nomina amministratori), ad un altro in cui le possibilità di incidere sono aumentate in virtù della strumentalità che lega l'azienda alla propria Amministrazione.

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

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

• *atti fondamentali*

L'azienda pertanto 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 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 2018 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 al Bilancio di previsione 2017:

- ◇ 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 (a tempo determinato)
- ◇ n. 1 - autista scuolabus 3° livello

○ *il trasferimento nella nuova sede farmaceutica di via Cavour civ. 40*

Dall'ottobre 2016 l'attività di farmacia è stata spostata presso i locali di Via Cavour n.40, in luogo dei locali di proprietà di Via Giacomini n.16. L'apertura del nuovo punto vendita ha permesso di migliorare i servizi offerti al pubblico e, seppur con dati parziali, conferma un aumento dei volumi di vendita.

Nel gennaio 2018 è pervenuta la sentenza definitiva del contenzioso instaurato avverso l'Amministrazione Comunale e l'Azienda Speciale circa il trasferimento del punto vendita da Via Giacomini, 16 a Via Cavour, 40 con esito favorevole all'A.C.

Tale esito, oltre a dimostrare la bontà delle attività intraprese dall'Amministrazione Comunale, rende possibile attuare in maniera definitiva la pianificazione commerciale del servizio farmaceutico e permette di stabilizzare la struttura amministrativa, con i conseguenti vantaggi a favore dell'utenza, procedendo al trasferimento degli uffici presso i locali di Via Giacomini, 16.

○ *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 Dlgs. 50/2016. 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 – 12.30	15.00 – 19.00
Via Monte Grappa, 9	- lunedì	ore	10.30 – 12.30	
	- martedì e giovedì	ore	16.00 – 19.00	
	- venerdì	ore	10.30 – 12.30 e 17.00 – 19.00	

○ *indicatori di riferimento*

Valore della Produzione anno 2017– preconsuntivo	€	1.476.872,78
2016	€	1.104.002,32
2015	€	1.015.416,00
2014	€	990.494,00
N. Pezzi venduti	n.	162.731
2016	n.	122.579
2015	n.	107.997
2014	n.	103.823
Ricette	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 2017, rapportati per quanto possibile alle dinamiche annuali.

○ *l'evoluzione del servizio farmaceutico*

Nel corso dell'anno 2018 obiettivo primario per porre in essere piani di sviluppo, è la definitiva riorganizzazione del personale, con conseguente ridefinizione delle procedure di vendita ed approvvigionamento, volti a migliorare il carico di lavoro del personale sanitario per indirizzarlo all'attivazione, nel medio periodo, di nuovi servizi in favore dell'utenza. Pur mantenendo inalterati i volumi di vendita legati al farmaco, da sempre punto di forza della Farmacia Comunale visto il carattere pubblico ed essenziale del servizio, si ritiene di valutare altre tipologie di prodotto al fine di soddisfare nuove e diverse richieste da parte dell'utenza.

Si ritiene, ad ogni buon conto, far proprio e ribadire quanto espresso nel piano programma 2016- 2018, approvato con deliberazione consiliare n. 16/2016, che di seguito si richiama.

Obiettivi

- ☐ Accrescere il senso di fiducia degli operatori e di tutti coloro che interloquiscono ed interagiscono con l'Azienda.
- ☐ Essere espressione della comunità locale.
- ☐ Presentare l'azienda in modo aperto e trasparente consentendo chiarezza sul modo di operare e sui programmi.
- ☐ Abilitare gli operatori alla qualificazione ed innovazione.
- ☐ Valorizzare tutte le risorse esistenti nell'azienda per creare valore sociale aggiunto.

Promozione e marketing sociale

Il presidio delle funzioni di marketing, comunicazione e promozione è di fondamentale importanza per l'Azienda. Nell'insieme degli elementi di management, atti a favorire lo sviluppo dell'azienda, a fianco all'assetto organizzativo, alla gestione del personale ed al controllo di gestione, si collocano la gestione delle relazioni esterne che deve trasformarsi da estemporanea attività di contatto a sistematica e professionale attività di rapporto. Conseguentemente le scelte di marketing devono portare come risultato un'efficace informazione dei cittadini e la promozione dell'ente, consentendo una migliore gestione dell'articolata funzione sociale che essa svolge.

Campagna Marketing Farmacia Comunale

Considerando la situazione di mercato della farmacia comunale e delle farmacie limitrofe, è evidente l'incremento di elementi concorrenziali e le conseguenze che esso comporta per il risultato economico atteso. La realizzazione di una campagna permanente di marketing mirata alla fidelizzazione dei clienti già acquisiti è, di conseguenza, indispensabile, così come implementare strategie per acquisire nuova clientela. Per far ciò, è innanzi tutto necessario essere a conoscenza del target dei clienti che la frequentano e dei loro bisogni per rispondere ad una domanda reale. E' fondamentale essere in grado di offrire al cliente ciò che richiede, sia si tratti di un orario più flessibile di apertura, sia si tratti dell'ampliare la distribuzione di una tipologia di prodotto (erboristico e/o omeopatico, e/o celiaco) od altro ancora.

- ***i servizi educativi scolastici, culturali, sportivi***

In attuazione alla Delibera Consiliare n. 16/2016 con la quale è 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 sono 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 dei programmi e delle attività già messi in atto dall'Istituzione dei servizi alla persona "A. Parmiani" ed approvati dall'Amministrazione Comunale per l'a.s. 2016/2017, in quanto l'Azienda ne rappresenta la prosecuzione senza soluzione di continuità.

- ***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. 2017/2018.
- 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";

- ***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 secondarie di I gr;
 - 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 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.

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 2018 è intenzione riorganizzare tale sistema introducendo anche modalità di pagamenti on line.

E' intenzione mantenere, inoltre, la stessa modalità sopra descritta, attivando in particolar modo tutte le sedi operative dell'Azienda.

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

SCUOLA RODARI	SERVIZIO
	REFEZIONE SCOLASTICA
	TRASPORTO
	DOPO SCUOLA INTERO PRESSO SCUOLA SCHWARZ
	DOPO SCUOLA RIDOTTO PRESSO SCUOLA SCHWARZ

SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO

SCUOLA BOSSI	SERVIZIO
	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 3° 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. 2017/2018, 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. 2018/2019, 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 e secondo le modalità indicate dall'Amministrazione Comunale.

○ *l'evoluzione dei servizi scolastici*

Al fine di garantire maggior copertura oraria ai nuclei familiari in cui i genitori lavorano entrambe, dall'anno scolastico in corso è partita, da parte dell'Istituzione, la sperimentazione relativa all'attivazione 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.

L'Azienda, infine, si sta adoperando 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 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 incremento delle ore settimanali destinate a suddetto servizio, che potranno essere potenzialmente erogate a partire dall'a.s. 2018/2019.

○ *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 2018, predisposto dal Direttore dell'Azienda di concerto con l'Assessore alla P.I. e di cui alla D.G. n. 11 del 16.01.2018, con la quale l'Amministrazione Comunale ha espresso parere favorevole alla realizzazione dello stesso:

Piano culturale anno 2018

Vengono proposte le seguenti manifestazioni:

Iniziativa	GIORNATA DELLA MEMORIA 2018
Descrizione dell'iniziativa –	Evento per ricorrenza “ Giornata della Memoria – 27/01/2018” – Mostra e testimonianza per gli alunni delle classi III della scuola sec. di I gr. “B. Bossi”
Periodo	dal 17/01/2018 – 29/01/2018
Modalità organizzativa –	organizzazione diretta
Iniziativa	GIORNATA DEL RICORDO 2018
Descrizione dell'iniziativa –	Evento per ricorrenza “ Giorno del Ricordo – 10/02/2018” – Mostra
Periodo	07/02/2018 – 19/02/2018
Modalità organizzativa –	organizzazione diretta
Iniziativa	CARNEVALE ARCISATESE
Descrizione dell'iniziativa –	sfilata carri di carnevale, con arrivo parco lagozza distribuzione chiacchiere
Periodo	17 FEBBRAIO
Modalità organizzativa –	accordo di programma
Iniziativa –	CORSO DI FOTOGRAFIA
Descrizione –	ciclo di lezioni da concordare
Periodo	marzo – aprile 2018
Modalità organizzativa	accordo di programma
Iniziativa	ARCISATE IN FIABA
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. 28 aprile dom. 29 aprile (maltempo 22-23 settembre)
Luogo	area lagozza
Modalità organizzativa	accordo di programma

Iniziativa
Descrizione –

PROGETTO PROTEZIONE CIVILE

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 al Parco Lagozza con pernottamento degli studenti della classe vincitrice con l'assistenza dei volontari della Protezione Civile di Arcisate.

Periodo
Modalità organizzativa –

aprile – maggio
Collaborazione con la Protezione Civile di Arcisate.

Iniziativa
Descrizione dell'iniziativa

FESTA 2 GIUGNO

festa nazionale, consegna borse di studio, premiazioni Progetto Protezione Civile, eventuali altre premiazioni, accompagnamento banda Arcisate, corteo, rinfresco

Periodo
Luogo

2 GIUGNO
sfilata e palestra comunale per consegna borse, attestati e premiazioni

Modalità organizzativa –

diretta (no coorganizzazione)

Iniziativa
Descrizione –

ARTISTI IN PIAZZA

Primo festival di arte teatro e luci di strada - artisti professionisti e hobbisti in P.zza Fumagalli – Brenno Useria

Periodo
Modalità organizzativa –

aprile – maggio
Accordo di programma

Iniziativa
Descrizione dell'iniziativa –

DICEMBRE ARCISATESE

eventi del mese di dicembre arcisatese (da sab 25 novembre “Magia di Natale”, mercatino comunale hobbisty, accensione luminarie, concerti di Natale delle bande, befana benefica, esposizione presepi natalizi dei cittadini arcisatesi.

Periodo
Luogo
Modalità organizzativa –

25 NOVEMBRE – 6 GENNAIO
Via Roma, piazza de Gasperi, area Bolla
in parte diretta e in parte di coorganizzazione

Piano economico

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

L'Azienda attualmente cura i rapporti gestiti in convenzione con l'associazione CENTRO FORMAZIONE CULTURALE DI ARCISATE (C.F.C.A.) per l'attività della scuola civica di musica.

Per l'anno formativo 2017/2018 l'Azienda ha stipulato la convenzione con il C.F.C.A. e, pertanto, provvederà al versamento delle quote previste nella stessa alle medesime condizioni dell'a.f. precedente.

L'Azienda provvederà a definire nuove modalità per l'affidamento di tale servizio a partire dall'a.f. 2018/2019; in tal senso è stato previsto un adeguamento del costo di gestione della scuola di musica nell'ambito del Bilancio di Previsione.

○ ***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 convenzioni per la gestione degli impianti sportivi stipulate dall'Istituzione dei servizi alla persona "A. parmiani" con le associazioni sportive sotto indicate, per la s.s. 2017/2018:
 - 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, nel corso dell'anno 2018, procederà alla revisione del sistema di convenzionamento per la gestione degli impianti sportivi nonché alla ridefinizione del piano tariffario di riferimento.

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 procederà 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 nel Bilancio di previsione 2017.

Come sopra specificato, in riferimento allo sviluppo del servizio farmaceutico, si rende 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, nel medio periodo sarà la seguente:

N. 1 Farmacista Direttore	- TP
N. 2 Farmacista	- TP
N. 1 Farmacista	- Part Time

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

○ Nuova sede amministrativa

La sede amministrativa è attualmente presso il palazzo comunale negli uffici già in uso all'Istituzione "A. Parmiani". Atteso che lo spostamento della sede amministrativa presso i locali di Via Giacomini, 16, di proprietà dell'Azienda, era previsto per l'esercizio 2017, ma che non si è potuto procedere a causa del contenzioso in essere, tale intervento si ripropone nell'anno 2018. In tal senso detti locali saranno riadattati; si ritiene inoltre che, per la loro particolare vicinanza ai plessi scolastici, gli stessi risulteranno essere funzionali anche in favore dell'utenza.

Costo presunto dell'operazione	€	7.000,00
--------------------------------	---	----------

○ Nuova software ed hardware gestionale

Nell'ambito della definitiva organizzazione amministrativa e contabile si prevede di:

- Dotare il punto vendita di ulteriori due casse con relativi registratori fiscali;
- Dotarsi di apposito software gestionale al fine di prevedere nel medio periodo l'internalizzazione della tenuta di contabilità;
- 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 2018 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.

Bilancio di Previsione 2018 generale

VOCE DI BILANCIO

ENTRATE	2018 prev
----------------	------------------

INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO

Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.460.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00
Vendita con fatture	95.000,00
prestazioni di servizi	8.000,00
voce	

totale introiti da servizio farmaceutico	1.575.000,00
---	---------------------

INTROITI DA UTENZA

Introiti da refezione scolastica	230.000,00
Introiti da trasporto scolastico	18.000,00
Introiti da servizi parascolastici	22.000,00
Introiti da uso impianti sportivi	18.000,00

Totale introiti utenza	288.000,00
-------------------------------	-------------------

INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO

Introiti per esonerati refezione scolastica	29.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	15.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	13.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	13.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	30.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	65.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	10.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario impianti sportivi	
rimborso pasti asilo nido	34.000,00
quota per copertura costi istituzionali - no attiv commli	137.100,00

Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	346.100,00
--	-------------------

ALTRE ENTRATE

Sopravvenienze attive	1.000,00
ricavi accessori diversi	100,00
resi	200,00
proventi rimborsi spese	600,00
arrotondamenti attivi	100,00
rimborso spese varie	
voce	

totale altre entrate	2.000,00
-----------------------------	-----------------

RIMANENZE FINALI

140.000,00

totale ricavi no fondo

2.351.100,00

FONDO DI DOTAZIONE

-

Totale entrate

2.351.100,00

USCITE	2018 prev
---------------	------------------

ACQUISTO MERCI
COSTI PER ACQUISTI MERCI

acquisto beni refezione scolastica	2.100,00
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.050.000,00
Imballaggi c/ acquisti	700,00
cancelleria e stampati	2.000,00
Merci indeducibili	500,00
beni inferiori a 516 €	-
voce	
Totale costi acquisti merci	1.055.300,00

PRESTAZIONE SERVIZI
COSTI PER SERVIZI

Servizio refezione scolastica conto terzi	235.000,00
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	13.000,00
Servizio Refezione scolastica conto esoneri	29.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	30.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	1.500,00
servizi assistenza trasporto scolastico	23.000,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	51.000,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.000,00
Servizio refezione asilo nido	34.000,00
voce	
totale costi per servizi	422.500,00

COSTI PER MANUTENZIONE

manutenzione e riparazione scuolabus	4.000,00
Manutenzione palestre	4.000,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.000,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00
Manutenzione e riparazione	300,00
manutenzione fabbricati commerciali	600,00
canone manutenzione periodica	3.000,00
Canoni assistenza Hardware e software	3.000,00
manutenzione beni di terzi	1.500,00
Servizio pulizie aule doposcuola	3.500,00
Servizio pulizie palestre	13.000,00
servizio pulizia interni	9.000,00
voce	
totale costi manutenzione	43.200,00

COSTI PER UTENZE

rimborso utenze	20.000,00
energia elettrica farmacia	4.000,00
gas e riscaldamento farmacia	2.000,00
acqua	500,00
spese per sistema fonia dati	2.000,00
spese telefonia mobile	500,00
energia elettrica dispensario	600,00

gas e riscaldamento dispensario	900,00
Abbonamenti ed altri costi internet	1.500,00
voce	
totale costi utenze	32.000,00

COSTI AMMINISTRATIVI

spese pubblicazioni gare e contratti	1.000,00
consulenze commerciali	24.000,00
spese tenuta contabilità e paghe	16.000,00
spese legali per contenzioso	1.000,00
oneri sicurezza - RSPP	2.000,00
trattenute obbligatorie asl	8.000,00
contributi ass. Sindacali di categoria	3.500,00
spese varie amministrative	1.000,00
abbonamento ed altri costi internet	
voce	
totale costi amministrativi	56.500,00

COSTI PER PERSONALE

RETRIBUZIONI

Retribuzioni lorde personale direttivo	40.000,00
retribuzione lordo personale farmacia	120.000,00
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	30.000,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	41.000,00
voce	
totale retribuzioni	231.000,00

CONTRIBUTI

contributi prev.li personale direttivo	10.000,00
contributi prev.li personale farmacia	30.000,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	8.000,00
contributi prev.li personale amministrativo	10.000,00
contributi Inail	2.500,00
assistenza fondo est	200,00
voce	
totale contributi previdenziali	60.700,00

ACCANTONAMENTO TFR

Tfr personale direttivo	3.000,00
Tfr personale farmacia	9.000,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.200,00
Tfr personale amministrativo	3.000,00
voce	
totale accantonamento tfr	17.200,00

ALTRI COSTI PERSONALE

compensi occasionali	250,00
rimborsi piè di lista	500,00
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	80,00
altri costi del personale	3.000,00
corsi di formazione	1.500,00
voce	

totale altri costi personale	5.330,00
-------------------------------------	-----------------

IMPOSTE E TASSE

IMPOSTE E TASSE - Ires	5.000,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	5.000,00
Bollo auto scuolabus	400,00
valori bollati e postali	500,00
bolli e spese incasso	50,00
altre imposte e tasse	500,00
tassa sui rifiuti	1.000,00
tassa pubblicità	250,00
imposta di registro	300,00
imu	1.000,00
Tasi	200,00
Diritti CCIAA	300,00
Multe e Ammende	
voce	

totale imposte e tasse	14.500,00
-------------------------------	------------------

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ALTRI COSTI

assicurazioni scuolabus	1.350,00
assicurazioni	2.000,00
carburanti	3.500,00
smaltimento rifiuti	1.000,00
altri servizi deducibili	-
altri costi gestione dispensario	1.300,00
servizi di vigilanza + custodia	8.000,00
conto spese ics prev per legge	500,00
voce	

totale altri costi	17.650,00
---------------------------	------------------

ONERI FINANZIARI

spese per servizi bancari	500,00
commissioni carte di credito	2.000,00
Interessi passivi finanziamenti	35.000,00
voce	

Totale oneri finanziari	37.500,00
--------------------------------	------------------

ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI

Affitto locali di via Cavour	36.000,00
affitto locali dispensario	2.400,00
noleggio imp/macchinari	120,00
voce	

totale oneri per noleggio e affitti	38.520,00
--	------------------

AMMORTAMENTI

ammto oneri pluriennali	6.000,00
ammto spese impianto	4.500,00
ammto software	300,00

ammto macchine ufficio	4.500,00
ammto macchinari vari	800,00
ammto fabbricati	5.000,00
ammto mobili e arredi	8.000,00
voce	

totale ammortamenti	29.100,00
----------------------------	------------------

ACCANTONAMENTI

fondo perdite su crediti	4.000,00
--------------------------	----------

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

COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Servizi assistenza educativa e sostegno	34.000,00
borse e premi di studio	5.000,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00
Cedole librerie	17.000,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.500,00
Trasferimento attività educazione musicale	5.000,00
Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	18.000,00
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	28.500,00
voce	

totale costi per attività istituzionale	150.100,00
--	-------------------

*

Totale uscite	2.351.100,00
----------------------	---------------------

Bilancio di previsione 2018 per servizio

AFFARI GENERALI

ENTRATE	2018 prev
Sopravvenienze attive	1.000,00
ricavi accessori diversi	100,00
proventi rimborsi spese	600,00
arrotondamenti attivi	100,00
**	-
TOTALE	1.800,00

SPESE	2018 prev
cancelleria e stampati	2.000,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.000,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00
Manutenzione e riparazione	300,00
manutenzione fabbricati commerciali	600,00
canone manutenzione periodica	3.000,00
Canoni assistenza Hardware e software	3.000,00
spese per sistema fonia dati	2.000,00
spese telefonia mobile	500,00
Abbonamenti ed altri costi internet	1.500,00
spese pubblicazioni gare e contratti	1.000,00
spese tenuta contabilità e paghe	16.000,00
spese legali per contenzioso	1.000,00
oneri sicurezza - RSPP	2.000,00
spese varie amministrative	1.000,00
Retribuzioni lorde personale direttivo	40.000,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	41.000,00
contributi prev.li personale direttivo	10.000,00
contributi prev.li personale amministrativo	10.000,00
contributi Inail	2.500,00
Tfr personale direttivo	3.000,00
Tfr personale amministrativo	3.000,00
compensi occasionali	250,00
rimborsi piè di lista	500,00
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	80,00
IMPOSTE E TASSE - Ires	5.000,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	5.000,00
valori bollati e postali	500,00
bolli e spese incasso	50,00
altre imposte e tasse	500,00
imposta di registro	300,00
imu	1.000,00
Tasi	200,00
Diritti CCIAA	300,00
assicurazioni	2.000,00
spese per servizi bancari	500,00
Interessi passivi finanziamenti	35.000,00
**	-
TOTALE	195.880,00

SALDO SERVIZIO	- 194.080,00
-----------------------	---------------------

SERVIZIO FARMACEUTICO

ENTRATE	2018 prev
Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.460.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	12.000,00
Vendita con fatture	95.000,00
prestazioni di servizi	8.000,00
resi	200,00
RIMANENZE FINALI	140.000,00
**	-
TOTALE	1.715.200,00

SPESE	2018 prev
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.050.000,00
Imballaggi c/ acquisti	700,00
Merci indeducibili	500,00
manutenzione beni di terzi	1.500,00
energia elettrica farmacia	4.000,00
gas e riscaldamento farmacia	2.000,00
acqua	500,00
energia elettrica dispensario	600,00
gas e riscaldamento dispensario	900,00
consulenze commerciali	24.000,00
trattenute obbligatorie asl	8.000,00
contributi ass. Sindacali di categoria	3.500,00
servizio pulizia interni	9.000,00
retribuzione lordo personale farmacia	120.000,00
contributi prev.li personale farmacia	30.000,00
Tfr personale farmacia	9.000,00
altri costi del personale	3.000,00
corsi di formazione	1.500,00
tassa sui rifiuti	1.000,00
tassa pubblicità	250,00
smaltimento rifiuti	1.000,00
altri costi gestione dispensario	1.300,00
servizi di vigilanza + custodia	8.000,00
commissioni carte di credito	2.000,00
Affitto locali di via Cavour	36.000,00
affitto locali dispensario	2.400,00
noleggio imp/macchinari	120,00
ammto oneri pluriennali	6.000,00
ammto spese impianto	4.500,00
ammto software	300,00
ammto macchine ufficio	4.500,00
ammto macchinari vari	800,00
ammto fabbricati	5.000,00
ammto mobili e arredi	8.000,00
RIMANENZE INIZIALI	136.000,00
**	-
TOTALE	1.485.870,00
SALDO SERVIZIO	229.330,00

SERVIZI EDUCATIVO SCOLASTICO

ENTRATE	2018 prev
Introiti da refezione scolastica	230.000,00
Introiti da trasporto scolastico	18.000,00
Introiti da servizi parascolastici	22.000,00

Introiti per esonerati refezione scolastica	29.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	15.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	13.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	13.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	30.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	65.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	10.000,00
rimborso pasti asilo nido	34.000,00
quota per copertura costi istituzionali - no attiv commli	137.100,00
**	-

TOTALE	616.100,00
---------------	-------------------

SPESE	2018 prev
--------------	------------------

acquisto beni refezione scolastica	2.100,00
Servizio refezione scolastica conto terzi	235.000,00
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	13.000,00
Servizio Refezione scolastica conto esoneri	29.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	30.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	1.500,00
servizi assistenza trasporto scolastico	23.000,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	51.000,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.000,00
Servizio refezione asilo nido	34.000,00
manutenzione e riparazione scuolabus	4.000,00
Servizio pulizie aule doposcuola	3.500,00
rimborso utenze	20.000,00
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	30.000,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	8.000,00
assistenza fondo est	200,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.200,00
Bollo auto scuolabus	400,00
assicurazioni scuolabus	1.350,00
carburanti	3.500,00
conto spese ics prev per legge	500,00
fondo perdite su crediti	4.000,00
Servizi assistenza educativa e sostegno	34.000,00
borse e premi di studio	5.000,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00
Cedole librerie	17.000,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.500,00
Trasferimento attività educazione musicale	5.000,00
**	-

TOTALE	587.150,00
---------------	-------------------

SALDO SERVIZIO	28.950,00
-----------------------	------------------

SERVIZIO SPORT

ENTRATE	2018 prev
----------------	------------------

Intoriti da uso impianti sportivi	18.000,00
**	-

TOTALE	18.000,00
---------------	------------------

SPESE	2018 prev
--------------	------------------

Manutenzione palestre	4.000,00
Servizio pulizie palestre	13.000,00

Compenso per gestione campo atletica	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	28.500,00
**	-

TOTALE	54.200,00
---------------	------------------

SALDO SERVIZIO	- 36.200,00
-----------------------	--------------------

SERVIZIO CULTURA

ENTRATE	2018 prev
----------------	------------------

**	-
----	---

**	-
----	---

TOTALE	-
---------------	----------

SPESE	2018 prev
--------------	------------------

Trasferimento per attività liceo musicale	10.000,00
---	-----------

Trasferimento per manifestazioni piano culturale	18.000,00
--	-----------

TOTALE	28.000,00
---------------	------------------

SALDO SERVIZIO	- 28.000,00
-----------------------	--------------------

RIEPILOGO	
SALDO AFFARI GENERALI	- 194.080,00
SALDO SERVIZIO FARMACEUTICO	229.330,00
SALDO SERVIZIO EDUCATIVO	28.950,00
SALDO SERVIZIO SPORT	- 36.200,00
SALDO SERVIZIO CULTURA	- 28.000,00
TOTALE	-

Bilancio pluriennale 2018-2020

VOCE DI BILANCIO

ENTRATE	2017 prev	2018 prev	2019 prev	2020 prev
INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO				
Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.520.000,00	1.460.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	16.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Vendita con fatture	75.000,00	95.000,00	97.000,00	97.000,00
prestazioni di servizi	2.000,00	8.000,00	8.700,00	8.700,00
voce	-			
totale introiti da servizio farmaceutico	1.613.000,00	1.575.000,00	1.677.700,00	1.677.700,00

INTROITI DA UTENZA				
Introiti da refezione scolastica	200.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Introiti da trasporto scolastico	20.000,00	18.000,00	20.000,00	20.000,00
Introiti da servizi parascolastici	25.000,00	22.000,00	23.000,00	23.000,00
Introiti da uso impianti sportivi	15.000,00	18.000,00	22.000,00	22.000,00
Totale introiti utenza	260.000,00	288.000,00	295.000,00	295.000,00

INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO

Introiti per esonerati refezione scolastica	28.000,00	29.000,00	28.000,00	28.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	9.000,00	15.000,00	9.000,00	9.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	12.000,00	13.000,00	12.000,00	12.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	38.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	70.000,00	65.000,00	60.000,00	60.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	22.500,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario impianti sportivi	12.500,00			
rimborso pasti asilo nido	-	34.000,00	35.000,00	35.000,00
quota per copertura costi istituzionali - no attiv commli	147.100,00	137.100,00	120.000,00	120.000,00
Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	352.100,00	346.100,00	307.000,00	307.000,00

ALTRE ENTRATE				
Sopravvenienze attive	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
ricavi accessori diversi	100,00	100,00	100,00	100,00
resi	500,00	200,00	200,00	200,00
proventi rimborsi spese	300,00	600,00	600,00	600,00
arrotondamenti attivi	100,00	100,00	100,00	100,00
rimborso spese varie	-			
voce	-			
totale altre entrate	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

RIMANENZE FINALI	130.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

totale ricavi no fondo	2.357.100,00	2.351.100,00	2.421.700,00	2.421.700,00
-------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

FONDO DI DOTAZIONE	- €	-	-	-
---------------------------	------------	----------	----------	----------

Totale entrate	2.357.100,00	2.351.100,00	2.421.700,00	2.421.700,00
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

ACQUISTO MERCI
COSTI PER ACQUISTI MERCI

acquisto beni refezione scolastica	3.000,00	2.100,00	-	-
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.097.000,00	1.050.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
Imballaggi c/ acquisti	100,00	700,00	700,00	700,00
cancelleria e stampati	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Merci indeducibili	1.000,00	500,00	500,00	500,00
beni inferiori a 516 €	500,00	-	-	-
voce	-			
Totale costi acquisti merci	1.103.100,00	1.055.300,00	1.103.200,00	1.103.200,00

PRESTAZIONE SERVIZI
COSTI PER SERVIZI

Servizio refezione scolastica conto terzi	230.000,00	235.000,00	245.000,00	245.000,00
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	12.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Servizio Refezione scolastica conto esoneri	33.000,00	29.000,00	28.000,00	28.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	31.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
servizi assistenza trasporto scolastico	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	48.500,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Servizio refezione asilo nido	-	34.000,00	34.000,00	34.000,00
voce	-			
totale costi per servizi	386.500,00	422.500,00	431.500,00	431.500,00

COSTI PER MANUTENZIONE

manutenzione e riparazione scuolabus	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Manutenzione palestre	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00	300,00	300,00	300,00
Manutenzione e riparazione	300,00	300,00	300,00	300,00
manutenzione fabbricati commerciali	-	600,00	1.000,00	1.000,00
canone manutenzione periodica	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Canoni assistenza Hardware e software	15.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
manutenzione beni di terzi	600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Servizio pulizie aule doposcuola	2.400,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Servizio pulizie palestre	13.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
servizio pulizia interni	12.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
voce	-			
totale costi manutenzione	56.100,00	43.200,00	43.600,00	43.600,00

COSTI PER UTENZE

rimborso utenze	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
energia elettrica farmacia	3.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
gas e riscaldamento farmacia	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
acqua	100,00	500,00	500,00	500,00
spese per sistema fonia dati	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

spese telefonia mobile	500,00	500,00	500,00	500,00
energia elettrica dispensario	600,00	600,00	600,00	600,00
gas e riscaldamento dispensario	900,00	900,00	900,00	900,00
Abbonamenti ed altri costi internet	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00
voce	-			
totale costi utenze	31.600,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00

COSTI AMMINISTRATIVI

spese pubblicazioni gare e contratti	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
consulenze commerciali	20.000,00	24.000,00	5.000,00	5.000,00
spese tenuta contabilità e paghe	10.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
spese legali per contenzioso	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
oneri sicurezza - RSPP	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
trattenute obbligatorie asl	5.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
contributi ass. Sindacali di categoria	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
spese varie amministrative	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
abbonamento ed altri costi internet	-			
voce	-			
totale costi amministrativi	48.000,00	56.500,00	37.500,00	37.500,00

COSTI PER PERSONALE

RETRIBUZIONI

Retribuzioni lorde personale direttivo	46.000,00	40.000,00	41.000,00	41.000,00
retribuzione lordo personale farmacia	147.000,00	120.000,00	132.000,00	132.000,00
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	30.500,00	30.000,00	30.500,00	30.500,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	42.000,00	41.000,00	42.000,00	42.000,00
voce	-			
totale retribuzioni	265.500,00	231.000,00	245.500,00	245.500,00

CONTRIBUTI

contributi prev.li personale direttivo	11.000,00	10.000,00	11.000,00	11.000,00
contributi prev.li personale farmacia	36.000,00	30.000,00	31.500,00	31.500,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	8.500,00	8.000,00	8.500,00	8.500,00
contributi prev.li personale amministrativo	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
contributi Inail	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
assistenza fondo est	1.500,00	200,00	200,00	200,00
voce				
totale contributi previdenziali	69.500,00	60.700,00	63.700,00	63.700,00

ACCANTONAMENTO TFR

Tfr personale direttivo	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tfr personale farmacia	12.500,00	9.000,00	10.000,00	10.000,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.000,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Tfr personale amministrativo	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
voce	-			
totale accantonamento tfr	20.500,00	17.200,00	18.200,00	18.200,00

ALTRI COSTI PERSONALE

compensi occasionali	-	250,00		
rimborsi piè di lista	3.000,00	500,00	500,00	500,00
rimborso piè di lista collaboratori occasionali	-	80,00		

altri costi del personale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
corsi di formazione		1.500,00	1.500,00	1.500,00
voce	-			
totale altri costi personale	6.000,00	5.330,00	5.000,00	5.000,00

IMPOSTE E TASSE

IMPOSTE E TASSE - Ires	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IMPOSTE E TASSE - Irap	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bollo auto scuolabus	400,00	400,00	400,00	400,00
valori bollati e postali	500,00	500,00	500,00	500,00
bolli e spese incasso	50,00	50,00	50,00	50,00
altre imposte e tasse	500,00	500,00	500,00	500,00
tassa sui rifiuti	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
tassa pubblicità	250,00	250,00	300,00	300,00
imposta di registro	300,00	300,00	300,00	300,00
imu	800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tasi	200,00	200,00	200,00	200,00
Diritti CCIAA	300,00	300,00	300,00	300,00
Multe e Ammende	-			
voce	-			
totale imposte e tasse	14.800,00	14.500,00	14.550,00	14.550,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ALTRI COSTI

assicurazioni scuolabus	1.350,00	1.350,00	1.400,00	1.400,00
assicurazioni	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
carburanti	4.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
smaltimento rifiuti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
altri servizi deducibili	3.000,00	-	-	-
altri costi gestione dispensario	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
servizi di vigilanza + custodia	4.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
conto spese ics prev per legge	-	500,00	500,00	500,00
voce	-			
totale altri costi	17.650,00	17.650,00	17.700,00	17.700,00

ONERI FINANZIARI

spese per servizi bancari	500,00	500,00	500,00	500,00
commissioni carte di credito	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Interessi passivi finanziamenti	2.500,00	35.000,00	42.000,00	42.000,00
voce	-			
Totale oneri finanziari	4.500,00	37.500,00	44.500,00	44.500,00

ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI

Affitto locali di via Cavour	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
affitto locali dispensario	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
noleggio imp/macchinari	-	120,00	150,00	150,00
voce	-			
totale oneri per noleggio e affitti	38.400,00	38.520,00	38.550,00	38.550,00

AMMORTAMENTI

ammto oneri pluriennali	10.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
ammto spese impianto	1.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
ammto software	50,00	300,00	300,00	300,00
ammto macchine ufficio	2.200,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
ammto macchinari vari	100,00	800,00	800,00	800,00
ammto fabbricati	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
voce	-			
totale ammortamenti	26.850,00	29.100,00	29.100,00	29.100,00

ACCANTONAMENTI

fondo perdite su crediti	2000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
--------------------------	---------	----------	----------	----------

RIMANENZE INIZIALI	119.000,00	136.000,00	140.000,00	140.000,00
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Servizi assistenza educativa e sostegno	33.000,00	34.000,00	37.000,00	37.000,00
borse e premi di studio	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
Cedole librerie	18.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Trasferimento attività educazione musicale	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
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	17.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Compenso per gestione campo atletica	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
voce	-			
totale costi per attività istituzionale	147.100,00	150.100,00	153.100,00	153.100,00

*

Totale uscite	2.357.100,00	2.351.100,00	2.421.700,00	2.421.700,00
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Piano degli indicatori di bilancio

Il Presente piano degli indicatori di bilancio è redatto sulla base del modello previsto dal dlgs. 118/2011 ed adattato per quanto possibile alla contabilità di tipo economico patrimoniale adottata dall'azienda speciale.

tipologia di indicatore	voce 2018	importo 2018	importo 2019	importo 2020
Incidenza spese rigide (disavanzo personale e debito) su entrate correnti	disavanzo	-	-	-
	totale retribuzioni	231.000,00	245.500,00	245.500,00
	totale contributi previdenziali	60.700,00	63.700,00	63.700,00
	totale accantonamento tfr	17.200,00	18.200,00	18.200,00
	totale altri costi personale	5.330,00	5.000,00	5.000,00
	Totale oneri finanziari	37.500,00	44.500,00	44.500,00
	totale spese rigide	351.730,00	376.900,00	376.900,00
	totale introiti da servizio farmaceutico	1.575.000,00	1.677.700,00	1.677.700,00
	Totale introiti utenza	288.000,00	295.000,00	295.000,00
	Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	346.100,00	307.000,00	307.000,00
	totale entrate	2.209.100,00	2.279.700,00	2.279.700,00
	% di incidenza	15,92%	16,53%	16,53%

incidenza delle spese di personale sulla spesa corrente	totale retribuzioni	231.000,00	245.500,00	245.500,00
	totale contributi previdenziali	60.700,00	63.700,00	63.700,00
	totale accantonamento tfr	17.200,00	18.200,00	18.200,00
	totale altri costi personale	5.330,00	5.000,00	5.000,00
	totale spese di personale	314.230,00	332.400,00	332.400,00
	Totale uscite	2.351.100,00	2.421.700,00	2.421.700,00
	% di incidenza	13,37%	13,73%	13,73%

Incidenza oneri finanziari sulla spesa corrente	Totale oneri finanziari	37.500,00	44.500,00	44.500,00
	Totale uscite	2.351.100,00	2.421.700,00	2.421.700,00
	% di incidenza	1,59%	1,84%	1,84%

Incidenza degli ammortamenti relative a spese di carattere pluriennale sulla	totale ammortamenti	29.100,00	29.100,00	29.100,00
---	----------------------------	------------------	------------------	------------------

spesa corrente				
	Totale uscite	2.351.100,00	2.421.700,00	2.421.700,00
	% di incidenza	1,24%	1,20%	1,20%

Sostenibilità oneri finanziari	Totale oneri finanziari	37.500,00	44.500,00	44.500,00
	totale entrate	2.209.100,00	2.279.700,00	2.279.700,00
	% di sostenibilità	1,70%	1,95%	1,95%

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

ENTRATA	PREV. 2018	PREV. 2019	PREV. 2020
TITOLO 1° ENTRATE TRIBUTARIE			
totale titolo 1°	0	0	0
TITOLO 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI			
<i>20101 - trasferimenti correnti da pubbliche amministrazioni</i>	346.100,00	307.000,00	307.000,00
totale titolo 2°	346.100,00	307.000,00	307.000,00
TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
<i>30100 - vendita di beni e servizi</i>	1.863.000,00	1.972.700,00	1.972.700,00
<i>30500 - altre entrate correnti</i>	142.000,00	142.000,00	142.000,00
totale titolo 3°	2.005.000,00	2.114.700,00	2.114.700,00
TITOLO 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
totale titolo 4°	-	-	-
TITOLO 5° ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
totale titolo 5°	-	-	-
TITOLO 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI			
totale titolo 6°	-	-	-
TITOLO 7° ANTICIPAZIONI DA TESORIERE			
totale titolo 7°	-	-	-
TITOLO 9° PARTITE DI GIRO			
totale titolo 9°	-	-	-
TOTALE ENTRATE	2.351.100,00	2.421.700,00	2.421.700,00

SPESA

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			
<i>01 - Organi istituzionali</i>			
<i>02- segreteria generale</i>	113.200,00	116.200,00	116.200,00
<i>03 - gestione economica</i>	16.000,00	16.000,00	16.000,00
<i>08- statistica e sistemi informativi</i>	8.300,00	8.300,00	8.300,00
<i>11 - altri servizi generali</i>	14.100,00	14.150,00	14.150,00
totale missione 01	151.600,00	154.650,00	154.650,00

MISSIONE 02 - GIUSTIZIA			
totale missione 02	-	-	-

MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO			
totale missione 03	-	-	-

MISSIONE 04 -ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO			
<i>06 - servizi ausiliari all'istruzione</i>	<i>498.050,00</i>	<i>506.000,00</i>	<i>506.000,00</i>
<i>07 - diritto allo studio</i>	<i>33.900,00</i>	<i>33.900,00</i>	<i>33.900,00</i>
totale missione 04	531.950,00	539.900,00	539.900,00

MISSIONE 05 - ATTIVITA' CULTURALE			
<i>02 - attività culturali</i>	<i>28.000,00</i>	<i>28.000,00</i>	<i>28.000,00</i>
totale missione 05	28.000,00	28.000,00	28.000,00

MISSIONE 06 - SPORT E TEMPO LIBERO			
<i>01 - sport e tempo libero</i>	<i>54.200,00</i>	<i>54.200,00</i>	<i>54.200,00</i>
totale missione 06	54.200,00	54.200,00	54.200,00

MISSIONE 07 - TURISMO			
totale missione 07	-	-	-

MISSIONE 08 - EDILIZIA			
totale missione 08	-	-	-

MISSIONE 09 - AMBIENTE			
totale missione 09	-	-	-

MISSIONE 10 - TRASPORTI			
totale missione 10	-	-	-

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE			
totale missione 11	-	-	-

MISSIONE 12 - POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE			
<i>02 - interventi per la disabilità</i>	<i>34.000,00</i>	<i>37.000,00</i>	<i>37.000,00</i>
<i>05 - interventi per le famiglie</i>	<i>17.000,00</i>	<i>17.000,00</i>	<i>17.000,00</i>
totale missione 12	51.000,00	54.000,00	54.000,00

MISSIONE 13 - SANITA'			
totale missione 13	-	-	-

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO			
<i>missione 02 - commercio</i>	<i>1.463.750,00</i>	<i>1.513.350,00</i>	<i>1.513.350,00</i>
totale missione 14	1.463.750,00	1.513.350,00	1.513.350,00

MISSIONE 15 - POLITICHE DEL LAVORO			
totale missione 15	-	-	-

MISSIONE 16 - POLITICHE AGRICOLE			
totale missione 16	-	-	-

MISSIONE 17 - ENERGIA			
totale missione 17	-	-	-

MISSIONE 18 - RAPPORTI AUTONOMIE LOCALI			
totale missione 18	-	-	-

MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI			
totale missione 19	-	-	-

MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI			
<i>02 - fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	<i>4.000,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>4.000,00</i>
<i>03 - altri fondi</i>	<i>29.100,00</i>	<i>29.100,00</i>	<i>29.100,00</i>
totale missione 20	33.100,00	33.100,00	33.100,00

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO			
totale missione 50	37.500,00	44.500,00	44.500,00

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE			
totale missione 60	-	-	-

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO ERZI			
totale missione 99	-	-	-

TOTALE SPESA	2.351.100,00	2.421.700,00	2.421.700,00
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------