

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
Pec va00524@pec1.federfarma.lombardia.it
Codice farmacia – VA 0524
CCIAA VARESE – REA - 281178

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

Relazione dell'Amministratore Unico

Piano Programma

Piano Assunzionale

Piano degli investimenti

Indicazioni generali attinenti alla redazione del bilancio

Bilancio di Previsione 2017 generale

Bilancio di previsione 2017 per servizio

Bilancio pluriennale 2017-2019

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

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

Dovendo pertanto procedere alla formulazione del bilancio di previsione 2017 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:

- ◇ n. 1 - Direttore generale - 1° livello quadro
- ◇ n. 1 – Direttore di farmacia – 1° livello quadro
- ◇ n. 2 – Farmacista - 1° livello
- ◇ n. 1 – impiegata amministrativa 4° livello
- ◇ 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.

○ *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.

○ *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 – dal martedì al venerdì	ore	10.00 – 11.00	

○ *indicatori di riferimento*

Valore della Produzione anno 2016 – preconsuntivo	€	1.105.331,00
2015	€	1.015.416,00
2014	€	990.494,00
N. Pezzi venduti		
2016	n.	122.579
2015	n.	107.997
2014	n.	103.823
Ricette		
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 del periodo nov/dic 2016, rapportati per quanto possibile alle dinamiche annuali.

○ *l'evoluzione del servizio farmaceutico*

Nel corso dell'anno 2017 obiettivo primario per porre in essere piani di sviluppo, è la riorganizzazione del personale, anche attraverso l'assunzione di altro farmacista 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.

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. 2016/2017.
- 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 2017 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. 2016/2017, quali:

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

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.

○ *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 2017, predisposto dal Direttore dell'Azienda di concerto con l'Assessore alla P.I. e di cui alla D.G. n. 6 del 10.01.2017, con la quale l'Amministrazione Comunale ha espresso parere favorevole alla realizzazione dello stesso:

Piano culturale anno 2017

Vengono proposte le seguenti manifestazioni:

Iniziativa	GIORNATA DELLA MEMORIA 2017
Descrizione dell'iniziativa –	Evento per ricorrenza “ Giornata della Memoria – 27/01/2017” – Mostra e serata di presentazione il 26.01.2017
Periodo	16/01/2017 – 31/01/2017
Modalità organizzativa –	accordo di programma
Iniziativa	GIORNATA DEL RICORDO 2017
Descrizione dell'iniziativa –	Evento per ricorrenza “ Giorno del Ricordo – 10/02/2017” – Mostra
Periodo	06/02/2017 – 18/02/2017
Modalità organizzativa –	accordo di programma
Iniziativa	CARNEVALE ARCISATESE
Descrizione dell'iniziativa –	sfilata carri di carnevale, con arrivo parco lagozza distribuzione chiacchiere
Periodo	4 MARZO
Modalità organizzativa –	accordo di programma

Iniziativa –	CORSO DI FOTOGRAFIA
Descrizione –	ciclo di lezioni da concordare
Periodo	marzo – aprile 2017
Modalità organizzativa	accordo di programma

Iniziativa	ARCISATE IN FIABA
------------	--------------------------

Descrizione dell'iniziativa -
 evento a favore della collettività intera, partendo dalla saga del Signore degli anelli 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, spettacolo falconeria, musicisti e sbandieratori medioevali, torneo d'armi. 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. 29 aprile dom. 30 aprile (maltempo 07 maggio)
Luogo	area lagozza
Modalità organizzativa	accordo di programma

Iniziativa	FESTA 2 GIUGNO
------------	-----------------------

Descrizione dell'iniziativa
 festa nazionale, consegna borse di studio, eventuali altre premiazioni, accompagnamento banda Arcisate, corteo, rinfresco offerto da Sodexo s.p.a.

Periodo	2 GIUGNO
Luogo	sfilata e palestra comunale per consegna borse, attestati e premiazioni
Modalità organizzativa –	diretta (no coorganizzazione)

Iniziativa	ESPOSIZIONE PRESEPI
------------	----------------------------

Descrizione –
 Esposizione presepi natalizi con la collaborazione dell'associazione Caritas sede di Arcisate

Periodo	novembre – dicembre
Modalità organizzativa –	accordo di programma affissione manifesti / locandine nelle bacheche

Iniziativa	DICEMBRE ARCISATESE
------------	----------------------------

Descrizione dell'iniziativa –
 eventi del mese di dicembre arcisatese (da sab 25 novembre “Magia di Natale”, mercatino comunale hobbist, accensione luminarie, concerto di Natale, befana benefica

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

Piano economico

Il costo massimo del presente programma è pari ad € **17.000,00.**

L'Azienda curerà 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 2016/2017 l'Azienda ha recepito la convenzione stipulata nel mese di settembre dall'Istituzione dei servizi alla persona "A. Parmiani" con il C.F.C.A. e, pertanto, provvederà al versamento delle quote previste nella stessa alle medesime condizioni dell'a.f. precedente. Sulla base di tali importi è stata prevista nel bilancio preventivo 2017 una spesa pari ad € 8.000,00.

L'azienda pertanto dovrà sottoscrivere annualmente apposito protocollo in cui venga riconosciuto all'Associazione un importo utile a far fronte alle spese ordinarie legate alla realizzazione del servizio.

L'Associazione CFCA inoltrerà ogni anno all'Azienda apposito progetto con il programma dettagliato dei corsi, del percorso tecnico didattico che si intende proporre, nonché le modalità di iscrizione ed il costo dei corsi, che verrà richiesto all'utenza per coprire i costi del servizio.

○ *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. 2016/2017:
 - 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 realizzare ed aggiornare periodicamente il sito internet dell'Azienda stessa, quale strumento di maggior diffusione e di facile accesso per la collettività.

Piano Assunzionale

Il processo di organizzazione dell'Azienda passa anche attraverso l'assunzione di nuovo personale che permetta all'azienda di avere una dotazione tale da permettere il miglioramento dei servizi offerti all'utenza.

In tal senso si porterà a compimento l'assunzione 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.

Come sopra specificato, in riferimento allo sviluppo del servizio farmaceutico, si rende necessario procedere all'assunzione di altro farmacista inquadrato al 1° livello super 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

E' possibile che, nel corso dell'anno 2017, vengano a compimento alcune situazioni che possono portare una diminuzione del personale operante in farmacia. Qualora tali accadimenti si concretizzino, sarà predisposta altra assunzione da valutare se a tempo determinato o a tempo indeterminato sulla base del motivo di cessazione.

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". E' intenzione predisporre una propria sede amministrativa che possa essere più consona alle necessità dell'azienda stessa. In tal senso saranno riadattati i locali di via Giacomini n.16, già di proprietà dell'azienda che, per la loro particolare vicinanza ai plessi scolastici, risultano essere funzionali anche in favore dell'utenza.

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

○ *Lavori di sistemazione del tetto dei locali di via Giacomini, 16*

Si rende necessario, congiuntamente al proprietario del locale posto al piano primo della palazzina di Via Giacomini n.16, procedere ad una manutenzione straordinaria del tetto, con conseguente smaltimento di possibili rifiuti speciali tossico nocivi. A tal proposito è già stata presentata domanda di ammissione al bando proposto dalla Comunità Montana del Piambello.

Costo presunto dell'operazione a carico dell'Azienda € 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 2017 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.

Nel caso in cui al termine dell'esercizio, pur in presenza della diminuzione dei trasferimenti precedentemente previsti, vi sia un ulteriore avanzo di gestione, lo stesso sarà in sede di bilancio di esercizio così destinato:

- 20% fondo di riserva;
- 30% fondo futuri investimenti;
- La rimanente parte a valersi sul fondo di dotazione.

Bilancio di Previsione 2017 generale

VOCE DI BILANCIO

ENTRATE	2017 prev
----------------	------------------

INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO

Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.520.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	16.000,00
Vendita con fatture	75.000,00
prestazioni di servizi	2.000,00
voce	

totale introiti da servizio farmaceutico	1.613.000,00
---	---------------------

INTROITI DA UTENZA

Introiti da refezione scolastica	200.000,00
Introiti da trasporto scolastico	20.000,00
Introiti da servizi parascolastici	25.000,00
Intoriti da uso impianti sportivi	15.000,00

Totale introiti utenza	260.000,00
-------------------------------	-------------------

INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO

Introiti per esonerati refezione scolastica	28.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	9.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	12.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	13.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	38.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	70.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	22.500,00
introiti da riequilibrio uso impianti sportivi	12.500,00
quota per copertura costi istituzionali - no attiv comm.le	147.100,00

Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	352.100,00
--	-------------------

ALTRE ENTRATE

Sopravvenienze attive	1.000,00
ricavi accessori diversi	100,00
resi	500,00
proventi rimborsi spese	300,00
arrotondametni attivi	100,00
voce	

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

RIMANENZE FINALI

	130.000,00
--	-------------------

Totale entrate	2.357.100,00
-----------------------	---------------------

USCITE	2017 prev
ACQUISTO MERCI	
COSTI PER ACQUISTI MERCI	
acquisto beni refezione scolastica	3.000,00
Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.097.000,00
Imballaggi c/ acquisti	100,00
cancelleria e stampati	1.500,00
Merci indeducibili	1.000,00
beni inferiori a 516 €	500,00
voce	
Totale costi acquisti merci	1.103.100,00
PRESTAZIONE SERVIZI	
COSTI PER SERVIZI	
Servizio refezione scolastica conto terzi	230.000,00
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	12.500,00
Servizio Refezione scolastica conto esoneri	33.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	31.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	2.000,00
servizi assistenza trasporto scolastico	23.000,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	48.500,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.500,00
voce	
totale costi per servizi	386.500,00
COSTI PER MANUTENZIONE	
manutenzione e riparazione scuolabus	5.000,00
Manutenzione palestre	6.000,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.000,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00
Manutenzione e riparazione	300,00
Canoni assistenza Hardware e software	15.000,00
manutenzione beni di terzi	600,00
Servizio pulizie aule doposcuola	2.400,00
Servizio pulizie palestre	13.500,00
servizio pulizia interni	12.000,00
voce	
totale costi manutenzione	56.100,00
COSTI PER UTENZE	
riscaldamento illuminazione e riscaldamento palestre	
rimborso utenze locali servizi scolastici	20.000,00
energia elettrica farmacia	3.000,00
gas e riscaldamento farmacia	3.000,00
acqua	100,00
spese per sistema fonia dati	3.500,00
spese telefonia mobile	500,00
energia elettrica dispensario	600,00
gas e riscaldamento dispensario	900,00
voce	
totale costi utenze	31.600,00

COSTI AMMINISTRATIVI

Canoni assistenza Hardware e software	
spese pubblicazioni gare e contratti	2.000,00
consulenze commerciali	20.000,00
spese tenuta contabilità e paghe	10.000,00
spese legali per contenzioso	5.000,00
oneri sicurezza - RSPP	2.000,00
trattenute obbligatorie asl	5.500,00
contributi ass. Sindacali di categoria	2.500,00
spese varie amministrative	1.000,00
voce	

totale costi amministrativi	48.000,00
------------------------------------	------------------

COSTI PER PERSONALE**RETRIBUZIONI**

Retribuzioni lorde personale direttivo	46.000,00
retribuzione lordo personale farmacia	147.000,00
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	30.500,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	42.000,00
voce	

totale retribuzioni	265.500,00
----------------------------	-------------------

CONTRIBUTI

contributi prev.li personale direttivo	11.000,00
contributi prev.li personale farmacia	36.000,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	8.500,00
contributi prev.li personale amministrativo	10.000,00
contributi Inail	2.500,00
assistenza fondo est	1.500,00
voce	

totale contributi previdenziali	69.500,00
--	------------------

ACCANTONAMENTO TFR

Tfr personale direttivo	3.000,00
Tfr personale farmacia	12.500,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.000,00
Tfr personale amministrativo	3.000,00
voce	

totale accantonamento tfr	20.500,00
----------------------------------	------------------

ALTRI COSTI PERSONALE

compensi occasionali	
rimborsi piè di lista	3.000,00
altri costi del personale	3.000,00
voce	

totale altri costi personale	6.000,00
-------------------------------------	-----------------

IMPOSTE E TASSE

IMPOSTE E TASSE	10.000,00
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	1.500,00
tassa pubblicità	250,00

imposta di registro	300,00
IMU-TASI	1.000,00
Diritti CCIAA	300,00
voce	

totale imposte e tasse	14.800,00
-------------------------------	------------------

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ALTRI COSTI

assicurazioni scuolabus	1.350,00
assicurazioni	2.000,00
carburanti	4.500,00
smaltimento rifiuti	1.000,00
altri servizi deducibili	3.000,00
altri costi gestione dispensario	1.300,00
servizi di vigilanza	4.500,00
voce	

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

ONERI FINANZIARI

oneri accessori al finanziamento	
spese per servizi bancari	500,00
commissioni carte di credito	1.500,00
Interessi passivi finanziamenti	2.500,00
voce	

Totale oneri finanziari	4.500,00
--------------------------------	-----------------

ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI

Affitto locali di via Cavour,40	36.000,00
affitto locali Dispensario	2.400,00
voce	

totale oneri per noleggio e affitti	38.400,00
--	------------------

AMMORTAMENTI

ammto oneri pluriennali	10.000,00
ammto spese impianto	1.500,00
ammto software	50,00
ammto macchine ufficio	2.200,00
ammto macchinari vari	100,00
ammto fabbricati	5.000,00
ammto mobili e arredi	8.000,00
voce	

totale ammortamenti	26.850,00
----------------------------	------------------

ACCANTONAMENTI

fondo perdite su crediti	2.000,00
--------------------------	----------

RIMANENZE INIZIALI	119.000,00
---------------------------	-------------------

COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Servizi assistenza educativa e sostegno	33.000,00
borse e premi di studio	5.000,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00
Cedole librerie	18.000,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.500,00
Trasferimento attività educazione musicale	5.000,00

Trasferimento per attività liceo musicale	8.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	17.000,00
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	28.500,00
voce	

totale costi per attività istituzionale	147.100,00
--	-------------------

*

Totale uscite	2.357.100,00
----------------------	---------------------

Risultato di gestione solo conto economico	-
---	----------

Bilancio di previsione 2017 per servizio

SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRAZIONE

ENTRATE	
Sopravvenienze attive	1.000,00
ricavi accessori diversi	100,00
Totale entrate GENERALI	1.100,00

SPESE	
cancelleria e stampati	1.500,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.000,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00
Manutenzione e riparazione	300,00
Canoni assistenza Hardware e software	15.000,00
manutenzione beni di terzi	600,00
spese per sistema fonia dati	3.500,00
spese telefonia mobile	500,00
spese pubblicazioni gare e contratti	2.000,00
spese tenuta contabilità e paghe	10.000,00
oneri sicurezza - RSPP	2.000,00
spese varie amministrative	1.000,00
Retribuzioni lorde personale direttivo	46.000,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	42.000,00
contributi prev.li personale direttivo	11.000,00
contributi prev.li personale amministrativo	10.000,00
contributi Inail	2.500,00
assistenza fondo est	1.500,00
Tfr personale direttivo	3.000,00
Tfr personale amministrativo	3.000,00
IMPOSTE E TASSE	10.000,00
valori bollati e postali	500,00
bolli e spese incasso	50,00
altre imposte e tasse	500,00
tassa sui rifiuti	1.500,00
tassa pubblicità	250,00
imposta di registro	300,00
IMU-TASI	1.000,00
Diritti CCIAA	300,00
assicurazioni	2.000,00
spese per servizi bancari	500,00
Interessi passivi finanziamenti	2.500,00
Totale spese - SERVIZI GENERALI	176.100,00

SERVIZIO FARMACEUTICO

ENTRATE

Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.520.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	16.000,00
Vendita con fatture	75.000,00
prestazioni di servizi	2.000,00
resi	500,00
proventi rimborsi spese	300,00
arrotondamenti attivi	100,00
Rimanenze finali	130.000,00

Totale entrate - SERVIZIO FARMACEUTICO	1.743.900,00
---	---------------------

SPESE

Merci c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.097.000,00
Imballaggi c/ acquisti	100,00
Merci indeducibili	1.000,00
beni inferiori a 516 €	500,00
servizio pulizia interni	12.000,00
energia elettrica farmacia	3.000,00
gas e riscaldamento farmacia	3.000,00
acqua	100,00
energia elettrica dispensario	600,00
gas e riscaldamento dispensario	900,00
consulenze commerciali	20.000,00
spese legali per contenzioso	5.000,00
trattenute obbligatorie asl	5.500,00
contributi ass. Sindacali di categoria	2.500,00
retribuzione lordo personale farmacia	147.000,00
contributi prev.li personale farmacia	36.000,00
Tfr personale farmacia	12.500,00
rimborsi piè di lista	3.000,00
altri costi del personale	3.000,00
smaltimento rifiuti	1.000,00
altri servizi deducibili	3.000,00
altri costi gestione dispensario	1.300,00
servizi di vigilanza	4.500,00
commissioni carte di credito	1.500,00
Affitto locali di via Cavour	36.000,00
affitto locali dispensario	2.400,00
ammto oneri pluriennali	10.000,00
ammto spese impianto	1.500,00
ammto software	50,00
ammto macchine ufficio	2.200,00
ammto macchinari vari	100,00
ammto fabbricati	5.000,00
ammto mobili e arredi	8.000,00
Rimanenze iniziali	119.000,00

Totale spese - SERVIZIO FARMACEUTICO	1.548.250,00
---	---------------------

SERVIZI EDUCATIVI

ENTRATE

Introiti da refezione scolastica	200.000,00
Introiti da trasporto scolastico	20.000,00
Introiti da servizi parascolastici	25.000,00
Introiti per esonerati refezione scolastica	28.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	9.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	12.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	13.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	38.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	70.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	22.500,00

Totale entrate - SERVIZI EDUCATIVI	437.500,00
---	-------------------

SPESE

acquisto beni refezione scolastica	3.000,00
Servizio refezione scolastica conto terzi	234.500,00
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	13.000,00
Servizio Refezione scolastica conto esoneri	28.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	31.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	2.000,00
servizi assistenza trasporto scolastico	23.000,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	48.500,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.500,00
manutenzione e riparazione scuolabus	5.000,00
Servizio pulizie aule doposcuola	2.400,00
rimborso utenze locali servizi scolastici	10.000,00
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	30.500,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	8.500,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.000,00
Bollo auto scuolabus	400,00
assicurazioni scuolabus	1.350,00
carburanti	4.500,00
fondo perdite su crediti	2.000,00

Totale spese - SERVIZI EDUCATIVI	456.150,00
---	-------------------

SERVIZI SPORTIVI

ENTRATE

Introiti da uso impianti sportivi	15.000,00
introiti da riequilibrio uso impianti sportivi	12.500,00

Totale entrate - SERVIZI SPORTIVI	27.500,00
--	------------------

SPESE

Manutenzione palestre	6.000,00
Servizio pulizie palestre	13.500,00
rimborso utenze vedi linee guida	10.000,00

Totale spese - SERVIZI SPORTIVI	29.500,00
--	------------------

SERVIZI ISTITUZIONALI NO COMMERCIALI

ENTRATE

quota per copertura costi istituzionali - no attiv commli	147.100,00
--	------------

Totale entrate - SERVIZI ISTITUZIONALI	147.100,00
---	-------------------

SPESE

Servizi assistenza educativa e sostegno	33.000,00
borse e premi di studio	5.000,00
costo convenzioni Istituto comprensivo	2.400,00
Cedole librerie	18.000,00
Trasferimento lcs attività diritto allo studio	21.500,00
Trasferimento attività educazione musicale	5.000,00
Trasferimento per attività liceo musicale	8.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	17.000,00
Compenso per gestione campo atletica	8.700,00
Compenso per gestione campo calcio	28.500,00

Totale spese - SPESE ISTITUZIONALI	147.100,00
---	-------------------

RIEPILOGO ENTRATE

Totale entrate GENERALI	1.100,00	0,05
Totale entrate - SERVIZIO FARMACEUTICO	1.743.900,00	73,98
Totale entrate - SERVIZI EDUCATIVI	437.500,00	18,56
Totale entrate - SERVIZI SPORTIVI	27.500,00	1,17
Totale entrate - SERVIZI ISTITUZIONALI	147.100,00	6,24
TOTALE	2.357.100,00	100,00

RIEPILOGO SPESE

Totale spese - SERVIZI GENERALI	176.100,00	7,47
Totale spese - SERVIZIO FARMACEUTICO	1.548.250,00	65,68
Totale spese - SERVIZI EDUCATIVI	456.150,00	19,35
Totale spese - SERVIZI SPORTIVI	29.500,00	1,25
Totale spese - SPESE ISTITUZIONALI	147.100,00	6,24
TOTALE	2.357.100,00	100,00

Bilancio pluriennale 2017-2019

VOCE DI BILANCIO

ENTRATE	2017 prev	2018 prev	2019 prev
----------------	------------------	------------------	------------------

INTROITI DA SERVIZIO FARMACEUTICO

Vendite al dettaglio Farmacia sede	1.520.000,00	1.625.000,00	1.710.000,00
vendita al dettaglio dispensario farmaceutico	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Vendita con fatture	75.000,00	85.000,00	90.000,00
prestazioni di servizi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
voce			

totale introiti da servizio farmaceutico	1.613.000,00	1.728.000,00	1.818.000,00
---	---------------------	---------------------	---------------------

INTROITI DA UTENZA

Introiti da refezione scolastica	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Introiti da trasporto scolastico	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Introiti da servizi parascolastici	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Introiti da uso impianti sportivi	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Totale introiti utenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

INTROITI DA A.C. PER ESONERI E RIEQUILIBRIO TARIFFARIO

Introiti per esonerati refezione scolastica	28.000,00	29.000,00	30.000,00
Introiti per esonerati trasporto scolastico	9.000,00	10.000,00	10.000,00
introiti per esonerati corsi scolastici	12.000,00	13.000,00	14.000,00
Introiti per quote Insegnanti statali	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario refezione scolastica	38.000,00	20.000,00	15.000,00
Introiti da riequilibrio tariffario trasporto scolastico	70.000,00	58.000,00	40.000,00
Introiti a riequilibrio tariffario corsi scolastici	22.500,00	10.000,00	5.000,00
introiti da riequilibrio uso impianti sportivi	12.500,00	10.000,00	10.000,00
quota per copertura costi istituzionali - no attiv commli	147.100,00	147.100,00	147.100,00

Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	352.100,00	310.100,00	284.100,00
--	-------------------	-------------------	-------------------

ALTRE ENTRATE

Sopravvenienze attive	1.000,00	1.000,00	1.000,00
ricavi accessori diversi	100,00	100,00	100,00
resi	500,00	500,00	500,00
proventi rimborsi spese	300,00	300,00	300,00
arrotondamenti attivi	100,00	100,00	100,00
voce			

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

RIMANENZE FINALI

	130.000,00	140.000,00	140.000,00
--	-------------------	-------------------	-------------------

Totale entrate	2.357.100,00	2.440.100,00	2.504.100,00
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

USCITE	2017 prev	2018 prev	2019 prev
ACQUISTO MERCI			
COSTI PER ACQUISTI MERCI			
acquisto beni refezione scolastica	3.000,00	-	-
Merzi c/ acquisti prodotti farmaceutici	1.097.000,00	1.150.000,00	1.200.000,00
Imballaggi c/ acquisti	100,00	100,00	100,00
cancelleria e stampati	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Merzi indeducibili	1.000,00	1.000,00	1.000,00
beni inferiori a 516 €	500,00	500,00	500,00
voce			
Totale costi acquisti merci	1.103.100,00	1.153.100,00	1.203.100,00
PRESTAZIONE SERVIZI			
COSTI PER SERVIZI			
Servizio refezione scolastica conto terzi	234.500,00	245.000,00	245.000,00
Servizio Refezione scolastica conto insegnanti	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Servizio Refezione scolastica conto esoneri	28.000,00	29.000,00	30.000,00
Servizi trasporto scolastico effettuato da terzi	31.000,00	32.000,00	33.000,00
Servizi sostitutivi trasporto scolastico	2.000,00	2.000,00	2.000,00
servizi assistenza trasporto scolastico	23.000,00	25.000,00	25.000,00
Servizi corsi pre-doposcolastici	48.500,00	51.000,00	51.000,00
servizi ausiliari corsi pre-doposcolastici	6.500,00	7.000,00	7.000,00
voce			
totale costi per servizi	386.500,00	404.000,00	406.000,00
COSTI PER MANUTENZIONE			
manutenzione e riparazione scuolabus	5.000,00	6.000,00	6.000,00
Manutenzione palestre	6.000,00	7.000,00	7.000,00
manutenzione e riparazione attrezzature	1.000,00	1.000,00	1.000,00
manutenzione macchine d'ufficio elettroniche	300,00	300,00	300,00
Manutenzione e riparazione	300,00	300,00	300,00
Canoni assistenza Hardware e software	15.000,00	15.000,00	15.000,00
manutenzione beni di terzi	600,00	600,00	600,00
Servizio pulizie aule doposcuola	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Servizio pulizie palestre	13.500,00	13.500,00	15.000,00
servizio pulizia interni	12.000,00	12.000,00	12.000,00
voce			
totale costi manutenzione	56.100,00	58.100,00	59.600,00
COSTI PER UTENZE			
riscaldamento illuminazione e riscaldamento palestre			
rimborso utenze locali servizi scolastici	20.000,00	20.000,00	20.000,00
energia elettrica farmacia	3.000,00	3.000,00	3.000,00
gas e riscaldamento farmacia	3.000,00	3.000,00	3.000,00
acqua	100,00	100,00	100,00
spese per sistema fonia dati	3.500,00	4.000,00	4.000,00
spese telefonia mobile	500,00	500,00	500,00
energia elettrica dispensario	600,00	600,00	600,00
gas e riscaldamento dispensario	900,00	900,00	900,00
voce			
totale costi utenze	31.600,00	32.100,00	32.100,00

COSTI AMMINISTRATIVI			
Canoni assistenza Hardware e software			
spese pubblicazioni gare e contratti	2.000,00	1.000,00	1.000,00
consulenze commerciali	20.000,00	10.000,00	8.500,00
spese tenuta contabilità e paghe	10.000,00	12.000,00	13.000,00
spese legali per contenzioso	5.000,00	2.000,00	2.000,00
oneri sicurezza - RSPP	2.000,00	2.000,00	2.000,00
trattenute obbligatorie asl	5.500,00	7.000,00	7.000,00
contributi ass. Sindacali di categoria	2.500,00	2.500,00	2.500,00
spese varie amministrative	1.000,00	1.000,00	1.000,00
voce			
totale costi amministrativi	48.000,00	37.500,00	37.000,00
COSTI PER PERSONALE			
RETRIBUZIONI			
Retribuzioni lorde personale direttivo	46.000,00	46.000,00	46.000,00
retribuzione lordo personale farmacia	147.000,00	150.000,00	150.000,00
Retribuzioni lorde personale trasporto scolastico	30.500,00	30.500,00	30.500,00
Retribuzioni lorde personale amministrativo	42.000,00	45.000,00	45.000,00
voce			
totale retribuzioni	265.500,00	271.500,00	271.500,00
CONTRIBUTI			
contributi prev.li personale direttivo	11.000,00	11.000,00	11.000,00
contributi prev.li personale farmacia	36.000,00	37.000,00	37.000,00
contributi prev.li personale trasporto scolastico	8.500,00	8.500,00	8.500,00
contributi prev.li personale amministrativo	10.000,00	11.000,00	11.000,00
contributi Inail	2.500,00	3.000,00	3.000,00
assistenza fondo est	1.500,00	1.500,00	1.500,00
voce			
totale contributi previdenziali	69.500,00	72.000,00	72.000,00
ACCANTONAMENTO TFR			
Tfr personale direttivo	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tfr personale farmacia	12.500,00	13.500,00	13.500,00
Tfr personale trasporto scolastico	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tfr personale amministrativo	3.000,00	3.500,00	3.500,00
voce			
totale accantonamento tfr	20.500,00	22.000,00	22.000,00
ALTRI COSTI PERSONALE			
compensi occasionali			
rimborsi piè di lista	3.000,00	1.000,00	1.000,00
altri costi del personale	3.000,00	500,00	500,00
voce			
totale altri costi personale	6.000,00	1.500,00	1.500,00
IMPOSTE E TASSE			
IMPOSTE E TASSE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Bollo auto scuolabus	400,00	400,00	400,00
valori bollati e postali	500,00	500,00	500,00
bolli e spese incasso	50,00	50,00	50,00
altre imposte e tasse	500,00	500,00	500,00
tassa sui rifiuti	1.500,00	1.500,00	1.500,00
tassa pubblicità	250,00	250,00	250,00

imposta di registro	300,00	300,00	300,00
IMU-TASI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Diritti CCIAA	300,00	300,00	300,00
voce			
totale imposte e tasse	14.800,00	14.800,00	14.800,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ALTRI COSTI

assicurazioni scuolabus	1.350,00	1.350,00	1.350,00
assicurazioni	2.000,00	3.000,00	3.000,00
carburanti	4.500,00	5.000,00	6.000,00
smaltimento rifiuti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
altri servizi deducibili	3.000,00	3.000,00	3.000,00
altri costi gestione dispensario	1.300,00	1.300,00	1.300,00
servizi di vigilanza	4.500,00	4.500,00	4.500,00
voce			
totale altri costi	17.650,00	19.150,00	20.150,00

ONERI FINANZIARI

oneri accessori al finanziamento			
spese per servizi bancari	500,00	500,00	500,00
commissioni carte di credito	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Interessi passivi finanziamenti	2.500,00	3.000,00	3.000,00
voce			
Totale oneri finanziari	4.500,00	5.000,00	5.000,00

ONERI PER NOLEGGIO E AFFITTI

Affitto locali di via Cavour	36.000,00	36.000,00	36.000,00
affitto locali dispensario	2.400,00	2.400,00	2.400,00
voce			
totale oneri per noleggio e affitti	38.400,00	38.400,00	38.400,00

AMMORTAMENTI

ammto oneri pluriennali	10.000,00	12.000,00	12.000,00
ammto spese impianto	1.500,00	1.500,00	1.500,00
ammto software	50,00	50,00	50,00
ammto macchine ufficio	2.200,00	2.200,00	2.200,00
ammto macchinari vari	100,00	100,00	100,00
ammto fabbricati	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ammto mobili e arredi	8.000,00	9.000,00	9.000,00
voce			
totale ammortamenti	26.850,00	29.850,00	29.850,00

ACCANTONAMENTI

fondo perdite su crediti	2.000,00	4.000,00	4.000,00
--------------------------	----------	----------	----------

RIMANENZE INIZIALI	119.000,00	130.000,00	140.000,00
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE
--

Servizi assistenza educativa e sostegno	33.000,00	33.000,00	33.000,00
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	18.000,00	18.000,00	18.000,00
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	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Trasferimento per manifestazioni piano culturale	17.000,00	17.000,00	17.000,00
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
voce			
totale costi per attività istituzionale	147.100,00	147.100,00	147.100,00

*

Totale uscite	2.357.100,00	2.440.100,00	2.504.100,00
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Risultato di gestione solo conto economico	-	-	-
---	----------	----------	----------

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 2017	importo 2017	importo 2018	importo 2019
Incidenza spese rigide (disavanzo personale e debito) su entrate correnti	disavanzo	-	-	-
	totale retribuzioni	265.500,00	271.500,00	271.500,00
	totale contributi previdenziali	69.500,00	72.000,00	72.000,00
	totale accantonamento tfr	20.500,00	22.000,00	22.000,00
	totale altri costi personale	6.000,00	1.500,00	1.500,00
	Totale oneri finanziari	4.500,00	5.000,00	5.000,00
	totale spese rigide	366.000,00	372.000,00	372.000,00
	totale introiti da servizio farmaceutico	1.613.000,00	1.728.000,00	1.818.000,00
	Totale introiti utenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00
	Totale introiti per esoneri e riequilibrio tariffario	352.100,00	310.100,00	284.100,00
	totale entrate	2.225.100,00	2.298.100,00	2.362.100,00
	% di incidenza	16,45%	16,19%	15,75%

incidenza delle spese di personale sulla spesa corrente	totale retribuzioni	265.500,00	271.500,00	271.500,00
	totale contributi previdenziali	69.500,00	72.000,00	72.000,00
	totale accantonamento tfr	20.500,00	22.000,00	22.000,00
	totale altri costi personale	6.000,00	1.500,00	1.500,00
	totale spese di personale	361.500,00	367.000,00	367.000,00
	Totale uscite	2.357.100,00	2.440.100,00	2.504.100,00
	% di incidenza	15,34%	15,04%	14,66%

Incidenza oneri finanziari sulla spesa corrente	Totale oneri finanziari	4.500,00	5.000,00	5.000,00
	Totale uscite	2.357.100,00	2.440.100,00	2.504.100,00
	% di incidenza	0,19%	0,20%	0,20%

Incidenza degli ammortamenti relative a spese di carattere pluriennale sulla spesa corrente	totale ammortamenti	26.850,00	29.850,00	29.850,00
	Totale uscite	2.357.100,00	2.440.100,00	2.504.100,00
	% di incidenza	1,14%	1,22%	1,19%

Sostenibilità oneri finanziari	Totale oneri finanziari	4.500,00	5.000,00	5.000,00
	totale entrate	2.225.100,00	2.298.100,00	2.362.100,00
	% di sostenibilità	0,20%	0,22%	0,21%

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

ENTRATA	PREV. 2017	PREV. 2018	PREV. 2019
TITOLO 1° ENTRATE TRIBUTARIE			
totale titolo 1°	0	0	0
TITOLO 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI			
<i>20101 - trasferimenti correnti da pubbliche amministrazioni</i>	<i>352.100,00</i>	<i>310.100,00</i>	<i>284.100,00</i>
totale titolo 2°	352.100,00	310.100,00	284.100,00
TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
<i>30100 - vendita di beni e servizi</i>	<i>1.873.000,00</i>	<i>1.988.000,00</i>	<i>2.078.000,00</i>
<i>30500 - altre entrate correnti</i>	<i>132.000,00</i>	<i>142.000,00</i>	<i>142.000,00</i>
totale titolo 3°	2.005.000,00	2.130.000,00	2.220.000,00
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	2.357.100,00	2.440.100,00	2.504.100,00
SPESA			
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			
<i>01 - Organi istituzionali</i>			
<i>02- segreteria generale</i>	<i>123.000,00</i>	<i>127.500,00</i>	<i>127.500,00</i>
<i>03 - gestione economica</i>	<i>10.000,00</i>	<i>12.000,00</i>	<i>13.000,00</i>
<i>08- statistica e sistemi informativi</i>	<i>20.300,00</i>	<i>20.800,00</i>	<i>20.800,00</i>
<i>11 - altri servizi generali</i>	<i>14.400,00</i>	<i>14.400,00</i>	<i>14.400,00</i>
totale missione 01	167.700,00	174.700,00	175.700,00

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>464.150,00</i>	<i>480.150,00</i>	<i>483.150,00</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	498.050,00	514.050,00	517.050,00

MISSIONE 05 - ATTIVITA' CULTURALE			
<i>02 - attività culturali</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>
totale missione 05	25.000,00	25.000,00	25.000,00

MISSIONE 06 - SPORT E TEMPO LIBERO			
<i>01 - sport e tempo libero</i>	<i>56.700,00</i>	<i>57.700,00</i>	<i>59.200,00</i>
totale missione 06	56.700,00	57.700,00	59.200,00

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>33.000,00</i>	<i>33.000,00</i>	<i>33.000,00</i>
<i>05 - interventi per le famiglie</i>	<i>18.000,00</i>	<i>18.000,00</i>	<i>18.000,00</i>
totale missione 12	51.000,00	51.000,00	51.000,00

MISSIONE 13 - SANITA'			
totale missione 13	-	-	-

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO			
<i>missione 02 - commercio</i>	<i>1.525.300,00</i>	<i>1.578.800,00</i>	<i>1.637.300,00</i>
totale missione 14	1.525.300,00	1.578.800,00	1.637.300,00
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>2.000,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>4.000,00</i>
<i>03 - altri fondi</i>	<i>26.850,00</i>	<i>29.850,00</i>	<i>29.850,00</i>
totale missione 20	28.850,00	33.850,00	33.850,00
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO			
totale missione 50	4.500,00	5.000,00	5.000,00
MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE			
totale missione 60	-	-	-
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO ERZI			
totale missione 99	-	-	-
TOTALE SPESA	2.357.100,00	2.440.100,00	2.504.100,00