

**NOTA INTEGRATIVA AL  
BUDGET ECONOMICO  
PER IL TRIENNIO  
2019-2021**

#### Premessa

Il budget economico pluriennale per il triennio 2019-2021 ha un orizzonte temporale triennale e rappresenta le risorse da destinare a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dalle Linee programmatiche dal Consiglio Comunale.

Come richiesto dalla normativa si è provveduto ad effettuare i raffronti tra i valori delle singole voci del budget economico con i tre anni di riferimento,

Le previsioni formulate, che tengono conto dei trasferimenti comunali a copertura dei servizi in convenzione, rispettano il vincolo previsto dal comma 4 dell'art. 114 del D.LGs 18/8/2000 n.267 ( T.U.E.L. ) in base al quale il bilancio non può chiudere in deficit ma deve rispettare un equilibrio di bilancio tra entrate ed uscite.

Per gli anni in esame sono stati imputati i ricavi ed i costi previsti prevedendo un piano di pensionamento che crea un sensibile calo del costo della retribuzione ben evidenziato nel bilancio di previsione, un aumento dei servizi fornitori all'utenza ed un miglioramento degli stessi.. Per il primo anno di attività ( 2019 ) si tiene conto dell'erogazione del servizio per 10 mesi e non per 12 mesi in virtù della sottoscrizione del contratto di servizio avvenuto in data 1 marzo 2019. Per quanto riguarda il piano degli investimenti in questa fase iniziale si è provveduto a preventivare l'acquisto di macchine elettroniche ed elettromeccaniche mentre il servizio per i quali è previsto l'accompagnamento sarà garantito tramite il noleggio di beni con previsione di un successivo acquisto.

La previsione relativa agli acquisti di prodotti e servizi è stata effettuata tenendo in considerazione gli andamenti rilevati nel corso dell'esercizio precedente sostenuti dalle cooperative.

E' stata effettuata una previsione prudente dei ricavi sulla scorta della gestione del servizio negli anni precedenti ma che già dall'anno in corso l'avvenuto passaggio dei dipendenti dalla cooperativa alla azienda produrrà un maggior risparmio e quindi in sede di consuntivo il valore del corrispettivo che il Comune riconoscerà alla azienda per l'erogazione del servizio con un risparmio costi rappresentato:

<i>Budget economico triennale di previsione</i>			
	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>	<b>ANNO 2021</b>
<b>RICAVI</b>			
Ricavi da corrispettivi	10.252.499,00 €	12.429.639,05 €	12.429.639,05 €
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>10.252.499,00 €</b>	<b>12.429.639,05 €</b>	<b>12.429.639,05 €</b>
<b>COSTI</b>			
<b>Spese per il personale</b>	<b>9.296.000,95 €</b>	<b>10.977.796,53 €</b>	<b>10.977.796,53 €</b>
Salari e stipendi	6.667.747,68 €	7.874.050,12 €	7.874.050,12 €
Oneri previdenziali ed assistenziali	2.134.346,03 €	2.520.483,44 €	2.520.483,44 €
Accantonamento T.F.R.:	493.907,24 €	583.262,97 €	583.262,97 €
<b>Costi per servizi</b>	<b>460.000,00 €</b>	<b>297.922,51 €</b>	<b>297.922,51 €</b>
Carburanti e lubrificanti	80.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
Noleggio automezzi	370.000,00 €	275.922,51 €	275.922,51 €
Cancelleria e stampati	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
<b>Acquisto Beni strumentali</b>	<b>90.000,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>
Attrezzature macchine d'ufficio	10.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Acquisto Scuola Bus	80.000,00 €		- €
<b>Materiali di consumo</b>	<b>85.898,05 €</b>	<b>63.600,00 €</b>	<b>63.600,00 €</b>
Divise personale	10.000,00 €		- €
Spese badge	10.000,00 €	- €	- €
Pasti e soggiorni	65.898,05 €	63.600,00 €	63.600,00 €
<b>UtENZE</b>	<b>62.100,00 €</b>	<b>74.520,00 €</b>	<b>74.520,00 €</b>
Energia Elettrica	6.400,00 €	7.680,00 €	7.680,00 €
Spese per Gas	48.000,00 €	57.600,00 €	57.600,00 €
Utene idriche	1.200,00 €	1.440,00 €	1.440,00 €
Spese telefoniche e postali	6.500,00 €	7.800,00 €	7.800,00 €
<b>Altri costi per servizi</b>	<b>258.500,00 €</b>	<b>1.013.800,00 €</b>	<b>1.013.800,00 €</b>
Servizi di tesoreria	20.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
Assicurazione	15.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
Spese legali	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
Direttore Generale	27.500,00 €	66.000,00 €	66.000,00 €
Compensi C.D.A.	60.000,00 €	74.400,00 €	74.400,00 €
Consulenza Fiscale	15.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
Visite Medico del Lavoro	25.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Predisposizione DVR e collegati	20.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Consulenza del Lavoro	32.000,00 €	38.400,00 €	38.400,00 €
Spese impianto contabilità	1.000,00 €	- €	- €
Spese di costituzione ( notaio )	3.000,00 €	- €	- €
Gestione Scuola Bus	- €	700.000,00 €	700.000,00 €
			- €
Ammortamenti	- €	- €	- €
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>10.252.499,00 €</b>	<b>12.429.639,04 €</b>	<b>12.429.639,04 €</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO (Utile)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,01 €</b>	<b>0,01 €</b>

Per il primo anno così come specificatamente indicato anche nel bilancio di Previsione sono state previste delle spese per l'acquisto di attrezzatura, divise del personale, spese di costituzione etc.... che non sono presenti negli anni successivi.

Tutti i servizi di consulenza legale, contabile e del lavoro sono stati conferiti a professionisti esterni con contratti che scadono al 31 dicembre di ogni anno.

Nel budget economico i servizi in affidamento dal Comune risultano tutti accorpati in un unico prospetto al fine di facilitare la lettura.

L'Attività di servizi alla persona mantiene il suo comparto istituzionale di servizio ai soggetti più fragili ed a chi nella cittadinanza ha problemi legati alla salute. Il servizio per l'azienda è chiaramente un servizio in perdita per la sua natura sociale e viene garantito con il contributo del Comune.

Durante questo primo periodo si è ottenuto un rilevante contenimento dei costi di gestione dei servizi a seguito della revisione di diversi contratti di manutenzione e di utenze.

#### SPESE PER IL PERSONALE

Le spese per il personale comprende le spese per le retribuzioni ed i contributi oltre all'accantonamento del trattamento di fine rapporto. Per il periodo 2020 e 2021 si sono previsti licenziamenti che garantiscono un risparmio che si aggira sul 3% del costo totale

#### COSTI PER SERVIZI

Tra i costi per servizi è compreso il carburante per il funzionamento dei mezzi utilizzati per il trasporto delle persone, il noleggio dei beni per l'equipaggiamento del servizio, ed a tal proposito è intenzione di questo CDA provvedere all'eventuale acquisto di mezzi con l'abbattimento di detti costi, e spese per l'acquisto di cancelleria utile per il primo anno di attività ma che si prevede in netto e sensibile abbattimento per gli anni successivi.

#### ACQUISTO BENI STRUMENTALI

In questa voce è previsto l'acquisto di attrezzature e macchine per ufficio il cui investimento è concentrato nel primo anno del triennio in esame

#### MATERIALE DI CONSUMO

In questa voce sono inseriti l'acquisto delle divise per i dipendenti, la fornitura dei badge per la rilevazione delle presenze e l'acquisto del materiale e delle materie prime per il funzionamento delle mense.

#### UTENZE

In questa voce sono state inserite le spese per l'erogazione della energia elettrica, spese per il gas, per le utenze idriche e le spese telefoniche

#### ALTRI COSTI PER SERVIZI

In questa voce sono comprese le spese per il servizio di Tesoreria concesso e gestito alla M.P.S., l'assicurazione per responsabilità civile delle strutture, le spese legali, le spese per i consulenti, le spese per il compenso dei componenti del Consiglio di Amministrazione, prevedendo la gratuita della collaborazione del presidente in quanto percettore di reddito di pensione.

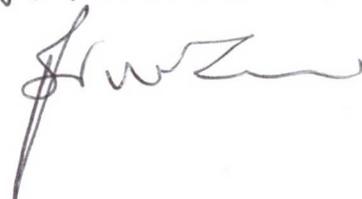
## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti ha l'obiettivo di individuare le agevolazioni e i finanziamenti da sfruttare per l'acquisto o la realizzazione di immobilizzazioni. Per gli anni 2019, 2020 e 2021 l'azienda non ha previsto il ricorso a forme di incentivazioni e di agevolazioni previste dalla normativa, ma l'acquisto delle immobilizzazioni, così come indicato nei prospetti che seguono, avverrà con capitale proprio derivante dal risparmio che l'azienda prevede di ottenere dal minor costo di alcune voci di bilancio tra cui la più consistente è rappresentata dalle retribuzioni.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2019			
<i>Impieghi</i>		<i>Fonti</i>	
ATTREZZATURA	10.000,00 €	CAPITALE PROPRIO	90.000,00 €
AUTOMEZZI	80.000,00 €		
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>90.000,00 €</b>	<b>TOTALE FONTI</b>	<b>90.000,00 €</b>

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2020			
<i>Impieghi</i>		<i>Fonti</i>	
ATTREZZATURA	2.000,00 €	CAPITALE PROPRIO	2.000,00 €
AUTOMEZZI	- €		
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>TOTALE FONTI</b>	<b>2.000,00 €</b>

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2021			
<i>Impieghi</i>		<i>Fonti</i>	
ATTREZZATURA	2.000,00 €	CAPITALE PROPRIO	2.000,00 €
AUTOMEZZI	- €		
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>TOTALE FONTI</b>	<b>2.000,00 €</b>

Il Presidente  


# BUDGET PLURIENNALE

## *Esercizio 2019 - Conti patrimoniali*

### ATTIVITA'

Codifica	CONTO PATRIMONIALE	Previsione definitiva esercizio 2018	Previsione deliberata esercizio 2019	Previsione deliberata esercizio 2020	Previsione deliberata esercizio 2021
AA000000	A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
AA010100	1. Crediti per versamento fondo di dotazione				
AC000000	C) Attivo circolante				
AC010000	I - Rimanenze				
AC010100	1. Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita				
AC020000	II - Crediti				
AC020100	1. esigibili entro l'esercizio successivo				
AC020102	2. Crediti da proventi della vendita di beni e servizi	0,00	9.169.084,85	11.116.159,59	11.116.159,59
AC020114	14. Altri crediti	0,00	3.730.385,01	4.455.444,85	4.455.444,85
AC020200	2. esigibili oltre l'esercizio successivo				
AC020300	3. Imposte anticipate				
AC030100	III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
AC040000	IV - Disponibilità liquide				
AC040100	1. Istituto tesoriere/cassiere				
AC040200	2. Depositi bancari				
AC040300	3. Depositi postali				
AC040400	4. Denaro e valori in cassa				
AD000000	D) Ratei e risconti				
AD010100	1. Ratei attivi				
AD020100	2. Risconti attivi				
<b>TOTALE ATTIVITA':</b>		<b>0,00</b>	<b>12.899.469,86</b>	<b>15.571.604,44</b>	<b>15.571.604,44</b>

### PASSIVITA'

Codifica	CONTO PATRIMONIALE	Previsione definitiva esercizio 2018	Previsione deliberata esercizio 2019	Previsione deliberata esercizio 2020	Previsione deliberata esercizio 2021
AB000000	B) Immobilizzazioni				

Codifica	CONTO PATRIMONIALE	Previsione definitiva esercizio 2018	Previsione deliberata esercizio 2019	Previsione deliberata esercizio 2020	Previsione deliberata esercizio 2021
AB010000	I - Immobilizzazioni immateriali				
AB010100	1. Costi di impianto e di ampliamento				
AB010200	2 Costi di pubblicità				
AB010300	3. Brevetti, Opere dell'ingegno e diritti d'autore				
AB010400	4. Acquisto e sviluppo software				
AB010500	5. Marchi e altri diritti				
AB010600	6. Avviamento				
AB010700	7. Altre immobilizzazioni immateriali				
AB020000	II - Immobilizzazioni materiali				
AB020100	1. Mezzi di trasporto				
AB020200	2 Mobili e arredi				
AB020300	3. Impianti e Macchinari				
AB020400	4. Attrezzature				
AB020500	5. Macchine per ufficio				
AB020600	6. Hardware				
AB020700	7. Fabbricati				
AB020800	8. Altri beni materiali				
AB020900	9. Terreni				
AB021000	10. Immobilizzazioni materiali in corso				
AB030000	III - Immobilizzazioni finanziarie				
AB030100	1. Partecipazioni				
PA000000	A) Patrimonio netto				
PA010100	I - Capitale				
PA020100	II - Riserva da soprapprezzo delle azioni				
PA030100	III - Riserve di rivalutazione				
PA040100	IV - Riserva legale				
PA050100	V - Riserve statutarie				
PA060100	VI - Altre riserve				
PA070100	VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
PA080100	VIII - Utili (perdite) portati a nuovo				
PA090100	IX - Utile (perdita) dell'esercizio				
PA100100	X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				
PB000000	B) Fondi per rischi e oneri				
PB010100	I - Fondi per trattamento di quiescenza				

Codifica	CONTO PATRIMONIALE	Previsione definitiva esercizio 2018	Previsione deliberata esercizio 2019	Previsione deliberata esercizio 2020	Previsione deliberata esercizio 2021
PB020100	II - Fondi per imposte				
PB0301000	III - Fondi ammortamento				
PB040100	IV - Fondo svalutazione crediti				
PB050000	V - Altri Fondi				
PB050100	1.Fondo spese legali				
PB050200	2. Fondo rischi contenzioso				
PB050300	3. Fondo di riserva				
PB060100	VI - Fondo per trattamento fine rapporto	0,00	493.907,24	583.262,98	583.262,98
PC010100	C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
PD000000	D) Debiti				
PD010000	I - esigibili entro l'esercizio successivo				
PD010100	1. Debiti da finanziamento				
PD010200	2. Debiti verso fornitori	0,00	868.998,05	1.311.442,50	1.311.442,50
PD010300	3. Debiti per trasferimenti e contributi				
PD010400	4. Acconti ricevuti				
PD010500	5. Debiti tributari	0,00	512.624,83	621.481,95	621.481,95
PD010600	6. Debiti previdenziali e assistenziali	0,00	2.134.346,03	2.520.483,45	2.520.483,45
PD010700	7. Altri debiti	0,00	8.889.593,71	10.534.933,56	10.534.933,56
PD020000	II - esigibili oltre l'esercizio successivo				
PD020100	1. Debiti da finanziamento				
PD020200	2. Debiti verso fornitori				
PD020300	3. Debiti per trasferimenti e contributi				
PD020400	4. Acconti ricevuti				
PD020500	5. Debiti tributari				
PD020600	6. Debiti previdenziali e assistenziali				
PD020700	7. Altri debiti				
PE000000	E) Ratei e risconti				
PE010100	I - Ratei Passivi				
PE020100	II - Risconti Passivi				
	<b>TOTALE PASSIVITA':</b>	<b>0,00</b>	<b>12.899.469,86</b>	<b>15.571.604,44</b>	<b>15.571.604,44</b>