

**NOTA INTEGRATIVA AL
BUDGET ECONOMICO
PER IL TRIENNIO
2022-2024**

Premessa

Il budget economico pluriennale per il triennio 2022-2024 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 e sulla scorta del contratto di servizio sottoscritto.

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 aumento dei servizi fornitori all'utenza ed un miglioramento degli stessi. Per quanto riguarda il piano degli investimenti 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 dalla azienda.

È stata effettuata una previsione prudente dei ricavi sulla scorta della gestione del servizio negli anni precedenti e l'azienda si è concentrata e mantenuto un alto standard dei servizi resi al cittadino e spesso integrando alcuni servizi anche non previsti nel contratto così come richiesto dall'ente proprietario:







Codifica	CONTO ECONOMICO	Previsione definitiva esercizio 2021 approvato con delibera del C.C. del 25/11/2021	Previsione deliberata esercizio 2022	Previsione deliberata esercizio 2023	Previsione deliberata esercizio 2024
A000000	A) Valore della produzione				
A010100	1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.116.159,59 €	17.494.867,38 €	17.494.867,38 €	17.494.867,38 €
A020100	2) variaz. rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
A050100	5) altri ricavi e proventi	1.313.479,45 €	- €	- €	- €
	VALORE DELLA PRODUZIONE	12.429.639,04 €	17.494.867,38 €	17.494.867,38 €	17.494.867,38 €
B000000	B) Costi della produzione				
B060100	6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	305.000,00 €	581.258,33 €	581.258,33 €	581.258,33 €
B070000	7) per servizi				
B070100	1. servizi strumentali	58.000,00 €	218.140,00 €	218.140,00 €	218.140,00 €
B070200	2. servizi accessori	247.000,00 €	309.958,49 €	309.958,49 €	309.958,49 €
B070300	3. servizi di supporto e consulenza legale, contabile e fiscale	126.400,00 €	232.200,00 €	232.200,00 €	232.200,00 €
B070400	4. servizi di supporto e consulenza tecnica	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
B070500	5. Indennità Amministratori	140.400,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €
B070600	6. Compensi revisori dei conti		15.662,40 €	15.662,40 €	15.662,40 €
B070700	7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza				
B070800	8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	24.400,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
B070900	9. Utenze	180.800,00 €	353.000,00 €	353.000,00 €	353.000,00 €
B071000	10. Spese Postali e bancarie		4.720,00 €	4.720,00 €	4.720,00 €
B071100	11. Altri Servizi	170.500,00 €	50.400,00 €	50.400,00 €	50.400,00 €
B080000	8) per godimento di beni di terzi				
B080100	1. fitti passivi		10.200,00 €	10.200,00 €	10.200,00 €
B080200	2. Noleggi e leasing	390.000,00 €	399.600,00 €	399.600,00 €	399.600,00 €
B080300	3. Leasing operativo				
B090000	9) per il personale				
B090100	a) salari e stipendi	10.202.076,07 €	14.521.794,77 €	14.521.794,77 €	14.521.794,77 €
B090200	b) oneri sociali				
B090300	c) trattamento di fine rapporto	583.262,97 €	691.133,39 €	691.133,39 €	691.133,39 €
B090400	d) trattamento di quiescenza e simili				
B090500	e) altri costi				
B100000	10) ammortamenti e svalutazioni				
B100100	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
B100200	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
B100300	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
B100400	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
B110000	11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
B110100	1. Diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
B120000	12) accantonamenti per rischi				
B120100	1. Fondo rischi contenzioso				
B130000	13) altri accantonamenti				
B130100	1. Fondo spese legali				
B130200	2. Fondo svalutazione crediti				
B130300	3. Fondo di riserva				
B140000	14) oneri diversi di gestione				
B140100	1. oneri per I.V.A.				
B140200	2. altri oneri				
	COSTI DELLA PRODUZIONE	12.429.639,04 €	17.494.867,38 €	17.494.867,38 €	17.494.867,38 €
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	- €	- €	- €	- €
C000000	C) Proventi e oneri finanziari				
C150100	15) proventi da partecipazioni				
C160100	16) altri proventi finanziari				
C170100	17) interessi e altri oneri finanziari				
C170200	17-bis) utili e perdite su cambi				
D000000	D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie				
D180000	18) rivalutazioni				
D180100	a) di partecipazioni				
D180200	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
D180300	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
D180400	d) di strumenti finanziari derivati				
D180500	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria				
D190000	19) svalutazioni				
D190100	a) di partecipazioni				
D190200	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
D190300	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
D190400	d) di strumenti finanziari derivati				
D190500	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- €	- €	- €	- €
E200000	20) Proventi straordinari				
E200100	a) Altri proventi straordinari				
E210000	21) Oneri straordinari				
E210100	a) Altri oneri straordinari				
E210200	b) Imposte esercizi precedenti				
E220000	22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
E220100	a) IRES esercizio				
E220200	b) IRAP esercizio				
E230000	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	- €	- €	- €	- €



Anche per il triennio 2022/2024 sono previste delle spese per l'acquisto di attrezzatura e spese per la gestione informatizzata della contabilità e delle retribuzioni. A maggior chiarimento si evidenzia che la società così come proposto dall'ente comunale ha aderito al riuso del software Simel2 tramite Accordo Quadro sul portale Consip.

Tutti i servizi di consulenza legale, contabile e del lavoro saranno 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 di assistenza sociale. 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 gli anni 2019, 2020 e 2021 è stato definitivamente quantificato e chiarito il ruolo della azienda all'interno dei servizi che il Comune vuole garantire alla cittadinanza e sono stati implementati molti servizi attingendo sempre dal corrispettivo stabilito nel contratto di servizio sottoscritto a luglio 2019.

SPESE PER IL PERSONALE

Le spese per il personale comprendono le spese per le retribuzioni ed i contributi oltre all'accantonamento del trattamento di fine rapporto relativamente anche ai progetti affidati alla azienda anche oltre l'importo delle prestazioni da contratto di servizio.

COSTI PER SERVIZI

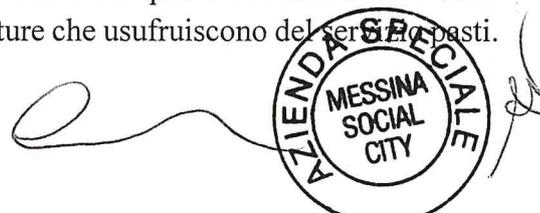
Tra i costi per servizi è compreso il carburante per il funzionamento dei mezzi utilizzati per il trasporto delle persone, il noleggio dei beni per l'espletamento del servizio, spese per l'acquisto di cancelleria e le spese necessarie al funzionamento di tutti i servizi ivi compresi l'acquisto e la preparazione dei pasti sia per casa serena, sia per gli asili nido ed infine per l'area vulnerabilità. Inoltre, tra le spese, per servizi è inserito anche il costo per la gestione e l'acquisto del software per la informatizzazione di tutti i processi amministrativi che ruotano intorno all'azienda, come per esempio la contabilità interna, la gestione del personale, il protocollo etc.....

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. È intenzione di questa Azienda continuare ad investire nell'acquisto di nuovi Scuola Bus che andrebbero ad integrare l'attuale parco mezzi per rendere un servizio ancora più efficienti con il contenimento dei costi di gestione per manutenzioni e carburante.

MATERIALE DI CONSUMO

In questa voce sono inseriti l'acquisto delle divise per i dipendenti e l'acquisto del materiale e delle materie prime per il funzionamento della ristorazione per le strutture che usufruiscono del servizio pasti.



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 relative alle strutture che la azienda gestisce e per le quali sostiene i costi ordinari.

ALTRI COSTI PER SERVIZI

In questa voce sono comparse 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.

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 2022, 2023 e 2024 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 2022			
Impieghi		Fonti	
ATTREZZATURA	40.000,00 €	CAPITALE PROPRIO	218.140,00 €
MOBILI E ARREDI	33.500,00 €		
MACCHINE PER UFFICIO	7.840,00 €		
MEZZI DI TRASPORTO	136.800,00 €		
TOTALE IMPIEGHI	218.140,00 €	TOTALE FONTI	218.140,00 €

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2023			
Impieghi		Fonti	
ATTREZZATURA	40.000,00 €	CAPITALE PROPRIO	218.140,00 €
MOBILI E ARREDI	33.500,00 €		
MACCHINE PER UFFICIO	7.840,00 €		
MEZZI DI TRASPORTO	136.800,00 €		
TOTALE IMPIEGHI	218.140,00 €	TOTALE FONTI	218.140,00 €

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2024			
Impieghi		Fonti	
ATTREZZATURA	40.000,00 €	CAPITALE PROPRIO	218.140,00 €
MOBILI E ARREDI	33.500,00 €		
MACCHINE PER UFFICIO	7.840,00 €		
MEZZI DI TRASPORTO	136.800,00 €		
TOTALE IMPIEGHI	218.140,00 €	TOTALE FONTI	218.140,00 €

Messina,

Il Direttore Generale

Dott. Carmelo Sferro



Il Presidente della

Dott.ssa Valeria Asquini

Valeria Asquini