

PIANO PROGRAMMA BILANCIO di PREVISIONE 2019 / 2021



Azienda Multiservizi Rovereto

Azienda speciale del Comune di Rovereto

Presidente

geom. Antonello Galli

Consiglieri

dott.ssa Elisabetta Silvino

rag. Federico Masera

Vicepresidente

Collegio dei Revisori

dott. Corrado Ravagni

dott. Alessandro Battocchi

dott.ssa Micol Marisa

Presidente

Direttore

Claudio Bertolini

- Farmacie Comunali
- Parcheggi Comunali
- Impianti sportivi comunali
- Servizi cimiteriali

Via Pasqui, 10
38068 – ROVERETO (TN)
Tel (0464) 490511 Fax (0464) 413154
Registro Imprese Trento n. 11735/99
Cod. Fisc. e Part IVA 01648950226

Piano programma e Bilancio di previsione 2019/2021

Deliberato dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. 18 del 17/12/2018

INDICE

- 3. Piano programma

- 21. Relazione ai dati economici di bilancio

- 33. Bilancio di Previsione 2019 e Pluriennale 2019/2021

- 36. Relazione di commento alle voci di bilancio

- Allegati al bilancio

 - 41. Bilanci Sezionali
 - 51. Tabella numerica del personale
 - 53. Programma degli investimenti

- 59. Relazione del Collegio dei Revisori

PIANO PROGRAMMA 2019/2020/2021

1. PREMESSE

Con deliberazione consiliare del 14/06/2016 n. 26, l'Amministrazione Comunale ha incaricato il nuovo C.d.A. di A.M.R. (insediatosi nel marzo 2016) di sviluppare in maniera articolata i seguenti indirizzi strategici e gestionali: a) definizione piano industriale; b) riorganizzazione aziendale; c) revisione generale dello statuto; d) ampliamento dei servizi.

Nell'avvio del proprio mandato il C.d.A. ha avuto modo di prendere conoscenza della particolare complessità dell'articolazione dei servizi aziendali: anche in ragione di tale valutazione si è ritenuto necessario, per l'esecuzione del mandato formulato dal Consiglio Comunale, avvalersi di specifico supporto consulenziale.

STUDIO RELATIVO AD ANALISI ORGANIZZATIVA AZIENDALE E DEFINIZIONE PROSPETTIVE DI SVILUPPO DI AMR

Il primo ambito di approfondimento ha riguardato lo "*Studio relativo ad analisi organizzativa aziendale e definizione prospettive di sviluppo di AMR*" (i cui risultati sono stati presentati al Consiglio Comunale il 28/02/2017). L'analisi ha consentito di ottenere uno strumento di significativa importanza strategica per il C.d.A. (e per il Consiglio comunale medesimo) idoneo a fornire i seguenti elementi:

- conoscenza approfondita delle attuali aree di business, accompagnata da analisi e valutazioni esterne all'Azienda (e quindi con maggior livello di imparzialità) evidenziando: punti di forza, punti di debolezza, opportunità e rischi;
- valutazione, anche in rapporto con benchmark ed aziende similari, dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione svolta;
- indicazioni e proposte di intervento, articolate nelle quattro aree di business, finalizzate ad un'ottimizzazione del modello di erogazione dei servizi, in un'ottica di miglioramento della qualità del servizio nonché della sua economicità;
- indicazioni e proposte di intervento in merito alle potenziali aree di sviluppo da accompagnare all'ottimizzazione del modello di offerta attuale in termini di:
 - o estensione del perimetro territoriale di competenza dei business attualmente presidiati;
 - o sviluppo di nuovi servizi nei territori di competenza, tenuto conto dei vincoli normativi e dell'attuale assetto/presidio da parte di altri soggetti in vigenza di contratti di servizio affidati, nel rispetto della normativa di settore applicabile.

Riassumendo quindi, in estrema sintesi, lo studio ha individuato tre assi di potenziale sviluppo per le attività di A.M.R.:

- a) ottimizzazione del modello di offerta attuale;
- b) espansione territoriale dell'attuale offerta di servizi;
- c) ampliamento del bouquet dei business presidiati.

IL PIANO INDUSTRIALE

A seguito della discussione in Consiglio Comunale, il C.d.A, d'intesa con i vertici dell'Amministrazione Comunale (e tenuto conto dell'orientamento espresso dal Consiglio medesimo nella richiamata seduta del 28/02 relativamente alla opportunità di dar seguito alle indicazioni emerse dallo studio mediante la predisposizione del Piano industriale) ha ravvisato la necessità di dare implementazione agli approfondimenti necessari alla predisposizione del Piano industriale in grado di indirizzare in primis i primi due assi di potenziale sviluppo: *a) ottimizzazione del modello di offerta attuale e b) espansione territoriale dell'attuale offerta di servizi.*

Avuto riguardo al terzo asse (ampliamento del bouquet dei business presidiati e selezione dei business aggiuntivi), sempre d'intesa con l'Amministrazione, si è condiviso l'orientamento ad elaborare alcune proposte concrete di assunzione di nuovi servizi, coerentemente alle indicazioni contenute nel primo studio.

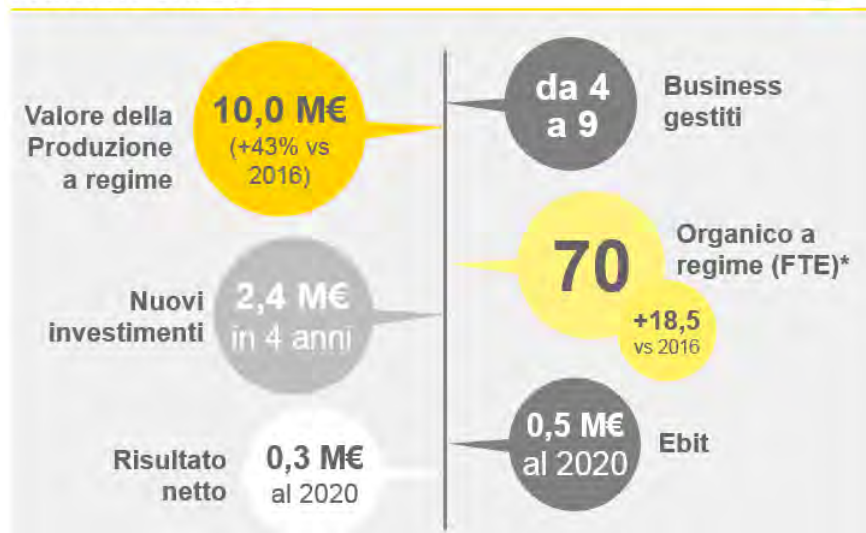
Il Piano industriale è stato presentato al Consiglio Comunale il 12/07/2017; tale strumento ha consentito, tra l'altro, di fornire i seguenti elementi:

- chiarire gli elementi chiave del nuovo posizionamento di AMR, tenuto conto del nuovo perimetro di azione prospettico, degli obiettivi strategici di ogni singolo business gestito e/o potenzialmente gestibile e delle evoluzioni economico-finanziarie e patrimoniali di ogni singolo business nell'arco temporale valutato (2017-2020);
- comprendere tutte le assunzioni chiave che sono state ipotizzate per guidare il percorso di miglioramento per ogni singolo business gestito e/o potenzialmente gestibile;
- comprendere l'impatto delle azioni strategiche potenzialmente indirizzabili sulle performance economico-finanziarie e patrimoniali dell'azienda in coerenza con il livello qualitativo dei servizi atteso da parte di tutti gli stakeholder interni ed esterni all'azienda;
- comprendere le priorità di azione e le necessità di intervento strategico e manageriale al fine di perseguire tali risultati.

I NUMERI CHIAVE DEL PIANO INDUSTRIALE DI A.M.R.

Si riporta in estratto una slide (del Report illustrato dai consulenti nella seduta C.C. del 12/07/2017) che evidenzia i "numeri chiave" del Piano industriale di A.M.R.

La nuova AMR Numeri chiave



T

POSSIBILI NUOVI SERVIZI

Un capitolo sicuramente importante del Piano industriale, è rappresentato dalle indicazioni relativi a possibili nuovi servizi che l'Ente proprietario potrebbe affidare alla propria azienda partecipata.

Si riportano di seguito le slide correlate alle proposte formulate.

Non viene riportata la slide "Gestione tributi" (relativa all'ipotesi di **gestione del servizio di riscossione dell'imposta pubblicità, pubbliche affissioni e Tosap**) poiché le analisi hanno evidenziato che l'ambito territoriale di attività non è sufficiente (se rapportata ai parametri economici oggi offerti dall'attuale gestore) a garantire l'economicità di gestione.

Verde pubblico Assumptions

Principali attività svolte		<ul style="list-style-type: none"> Manutenzione ordinaria delle aree verdi urbane (sfalcio erba, potatura siepi/arbusti/alberi, raccolta foglie, diserbo) Pulizia manuale di attrezzature e infrastrutture urbane quali parchi giochi e piste ciclabili Controllo di stabilità del patrimonio arboreo comunale
Modello di gestione		<ul style="list-style-type: none"> Pagamento da parte del Comune di un corrispettivo definito sulla base di un prezzo dettagliato per tipologia di attività e di volumi minimi gestiti
Criteri di definizione degli economics	 Ricavi	<ul style="list-style-type: none"> Corrispettivo definito sulla base di: <ul style="list-style-type: none"> prezzi unitari differenziati per le 5 tipologie di attività svolte (sfalcio, pulizia, potatura siepi, potatura di arbusti di piccola taglia e di alberi di medio-grandi) stimati sulla base di tariffe a base d'asta decurtate del 5% e, ove non disponibili, i prezzari di alcune realtà comparabili* presidio del manto erboso di Rovereto e di un patrimonio arboreo di 1.400 unità
	 Opex	<ul style="list-style-type: none"> Costi per MP e servizi stimati coerentemente con il mix make-buy: i secondi sono legati ad attività di potatura di alberi di media-grande taglia Organico composto da 4,5 FTE di cui 3 operai, 1 capo squadra (ipotesi prudente rispetto ai dati di altre multiservizi pubbliche analizzati) e l'impegno al 40% del coordinatore del "Servizi per il territorio" **
	 Capex	<ul style="list-style-type: none"> Investimento pari a 44 k€ per l'acquisto di 2 automezzi di piccole dimensioni e attrezzatura varia (decespugliatori, trattori tagliaerba, motoseghe)

Turismo e cultura-supporto logistico Assumptions

Obiettivo		<ul style="list-style-type: none"> Supporto logistico e organizzativo all'Amministrazione comunale e ad altri attori in occasione di eventi e manifestazioni culturali in ottica di riduzione costi
Principali attività svolte		<ul style="list-style-type: none"> Montaggio e smontaggio di strutture funzionali agli eventi (palchi, banchi...) Fornitura di attrezzatura audio-video e relativo servizio tecnico Attività informativa verso operatori culturali e associazioni relativamente alle procedure di organizzazione eventi Organizzazione visite guidate (volontari civici, studenti)
Criteri di definizione degli economics	 Ricavi	<ul style="list-style-type: none"> Trasferimento da parte del Comune di 42k€ a copertura (pari al 105% del costo del personale + opex)
	 Opex	<ul style="list-style-type: none"> Costi per materiale di consumo ed ammortamenti per acquisto attrezzature stimati in 8k€ Organico: <ul style="list-style-type: none"> Coordinamento: coperto con risorse già presenti Operativo: 1 FTE (30 k€) Amm.vo: coperto con risorse già presenti
	 Capex	<ul style="list-style-type: none"> Investimenti pari a 10 k€ per acquisto attrezzature

Sicurezza urbana Assumptions

Principali attività svolte		<ul style="list-style-type: none"> Implementazione e manutenzione di un sistema di videosorveglianza composto da 40 telecamere per la pubblica sicurezza nella area centrale di Rovereto, integrato nell'esistente sistema di videosorveglianza urbana
Modello di gestione		<ul style="list-style-type: none"> Riconoscimento di un trasferimento da parte del Comune definito sulla base dei costi operativi e del valore dell'impianto inclusivo di una fee di servizio
Criteri di definizione degli economics	Ricavi	<ul style="list-style-type: none"> Trasferimento da parte del Comune a copertura: <ul style="list-style-type: none"> del costo del personale dedicato al progetto del 105% del costo delle manutenzioni del 3% del valore dell'impianto (coerentemente con la vita utile del cespite)
	Opex	<ul style="list-style-type: none"> Costi per contratti di assistenza e manutenzione annuali stimati pari al 5% del valore complessivo dell'investimento a partire dal secondo anno Costi per il personale legati ad un impegno del 10% del coordinatore dei "Servizi per il territorio" *
	Capex	<ul style="list-style-type: none"> Investimenti pari a 390 k€** da effettuarsi in 2 anni per il sistema di videosorveglianza (260 k€), impianti elettrici e rete di trasmissione dati (90 k€) e opere edili (40 k€)

Gestione immobiliare Assumptions

Principali attività svolte		<ul style="list-style-type: none"> Lavori di manutenzione minuta su infrastrutture (incluse opere murarie, carpenteria, falegnameria, serramentista), tinteggiatura e facchinaggio Manutenzione degli impianti elettrici, idrico-sanitari, di raffrescamento e riscaldamento, degli elevatori e delle reti di comunicazione A tendere è previsto l'ampliamento del portafoglio di servizi ad attività di Property Management con l'obiettivo di ottimizzare la redditività del patrimonio ☆ Nell'analisi di sensitività sono riportati i risultati del nuovo servizio con un bouquet di attività meno articolato: esclusione della manutenzione impianti di raffrescamento e riscaldamento, degli elevatori e delle reti di comunicazione
Modello di gestione		<ul style="list-style-type: none"> Pagamento da parte del Comune di un corrispettivo definito sulla base di un prezzo dettagliato per tipologia di attività e di volumi minimi garantiti
Criteri di definizione degli economics	Ricavi	<ul style="list-style-type: none"> Corrispettivo definito sulla base di: <ul style="list-style-type: none"> tariffe unitarie per tipologia di servizio basate su prezziari Consip patrimonio comunale presidiato crescente in arco piano (100 mila mq nel 2018, 105 mila mq nel 2019 e 110 mila mq nel 2020)
	Opex	<ul style="list-style-type: none"> Costi per MP e servizi stimati in coerenza con i ricavi commerciali sulla base di dati di aziende specializzate nel FM e del mix make-buy, ipotizzando costi di fornitura di servizi pari all'80% delle tariffe Consip Dotazione organica pari a 4,5 FTE di cui 3 operai, 1 capo squadra e il 50% del tempo di una figura con ruolo di coordinamento dei "Servizi per il territorio" *
	Capex	<ul style="list-style-type: none"> Investimenti pari a 80 k€ per l'acquisto di un software gestionale (25 k€), due automezzi (45 k€) e attrezzature varie (10 k€) in fase di avvio nel 2018 e pari a 5 k€/anno per il rinnovo delle attrezzature

L'ATTO DI INDIRIZZO PER LA TRASFORMAZIONE IN SOCIETÀ DI CAPITALI

Proprio in considerazione della possibilità di aumentare i servizi da affidare ad A.M.R., sia tenendo conto delle sopra riportate valutazioni contenute nello studio di Ernst & Young, sia prefigurando sin da ora un possibile ulteriore ampliamento che, coinvolgendo un ambito territoriale più ampio, possa portare in un futuro prossimo all'attribuzione di altri importanti servizi (ad es. gestione dell'acqua, gestione dei rifiuti), risulta opportuno valutare se l'azienda speciale sia il modello organizzativo più funzionale a perseguire i risultati rappresentati, oppure se sia necessario orientarsi su una diversa configurazione giuridico-istituzionale che consenta di perseguire più efficacemente, tra l'altro, gli obiettivi di maggiore snellezza operativa, assunzione di precise responsabilità gestorie in capo agli amministratori dell'azienda, nonché ampliamento del contesto territoriale di operatività non più ristretto al solo comune di Rovereto.

Al fine di raggiungere i suddetti obiettivi di razionalizzazione e miglioramento della capacità di fare impresa dell'Azienda appare necessaria una modifica della struttura organizzativa e gestionale che consenta di individuare chiaramente "chi" ha il potere di operare le scelte imprenditoriali più efficienti e, soprattutto, possa poi essere chiamato a rispondere delle scelte effettuate.

Tra i possibili "tipi" di ente collettivo presenti nell'ordinamento le società di capitali appaiono non solo gli unici adottabili (la legge consente solo la trasformazione dell'azienda speciale in società di capitali) ma anche gli unici funzionali per l'esercizio di attività d'impresa (non lo sarebbero le associazioni, le cooperative o i consorzi le cui finalità sono diverse). Pertanto la trasformazione dell'azienda speciale in società a responsabilità limitata o società per azioni, oltre ad inquadrarsi in un più moderno ed attuale scenario normativo - il T.U.S.P. (Testo Unico Società Partecipate) del 2016 prevede e disciplina espressamente le condizioni per la costituzione di società a forma privata ma controllate e/o partecipate da soci pubblici quale forma ordinaria di gestione di servizi di interesse generale e servizi di interesse economico generale - è funzionale al miglioramento della qualità e della quantità dei servizi, assicurando allo stesso tempo una gestione efficace, efficiente ed economica. Tali forme consentono infatti:

- di avere una gestione più elastica e flessibile, idonea a cogliere le sinergie ed opportunità offerte dal mercato, ad aggregare altri soggetti che potrebbero apportare mezzi finanziari e/o know-how al fine di realizzare gli investimenti necessari al perseguimento dell'oggetto sociale;
- di massimizzare la trasparenza, l'autonomia organizzativa e decisionale, in modo da assicurare maggiore snellezza operativa nella gestione dei servizi;
- l'adozione di strategie diversificate, in termini di business e territorio, per competere sul mercato e concorrere per il mercato;
- la creazione delle condizioni necessarie per passare da una concezione tradizionale, monoblocco, dell'azienda ad un'articolazione societaria in grado anche di associare altri Enti pubblici e/o operatori privati, al fine di corroborare e sviluppare non solo capacità finanziarie, ma anche competenze tecniche e professionalità.

Con tali premesse il Consiglio Comunale, con provvedimento de. 13/12/2018 n. 67 recante "AZIENDA MULTISERVIZI ROVERETO – TRASFORMAZIONE SOCIETARIA - ATTO D'INDIRIZZO STRATEGICO" ha deliberato di formulare alla Giunta comunale il seguente atto di indirizzo:

a) avviare la trasformazione dell'attuale assetto di A.M.R. da Azienda speciale del Comune di Rovereto in società di capitali, srl controllata o in house, tenendo conto dell'eventualità di un possibile ampliamento delle attività, quali ad esempio gestione immobiliare e gestione del verde pubblico, rispetto alle attività attualmente svolte da AMR, ampliamento che sarà in ogni caso oggetto di discussione all'interno del consiglio comunale in una seduta a ciò dedicata da tenersi entro il febbraio 2019, e tenendo conto altresì della necessità di aumentare l'efficienza operativa dell'attuale A.M.R. e di poter consentire un'estensione dell'attività societaria anche ad un contesto territoriale più ampio

b) presentare, entro il 30/05/2019, al Consiglio comunale:

- *la proposta di statuto predisposta per l'approvazione definitiva dello stesso e per l'avvio delle formalità necessarie all'iscrizione della nuova società al registro imprese;*
- *la perizia di stima attestante il valore del patrimonio di A.M.R., richiesta come elemento perfezionativo dell'operazione di trasformazione.*

2. VALUTAZIONI SOMMARIE SULL'ANDAMENTO 2018

Il 2018 (a livello di pre-consuntivo), pur in un quadro di crescita del fatturato, evidenzia una contrazione del risultato operativo.

Per quanto attiene al **settore farmacie** il 2018 evidenzia una sostanziale conferma del fatturato dell'anno precedente, pur considerando i mancati introiti dovuti alla chiusura per lavori della farmacia di via Paoli nel mese di agosto per gli interventi di ristrutturazione della stessa; al lordo di tale intervento l'incremento di fatturato sarebbe stato del 2.5%. Si consolida la presenza della presso il centro commerciale "Millennium Center", la quale ha registrato ulteriori miglioramenti anche in relazione all'ampliamento dell'apertura nella giornata della domenica, nonché della farmacia di via Benacense. L'Azienda ha continuato ad investire nei propri ambiti tradizionali di servizio, in particolare nell'ambito dei servizi e dell'educazione e promozione alla salute.

Sul versante del **settore sosta e mobilità**, si è registrato un incremento degli introiti per circa €. 105 mila (in particolare nei parcheggi in struttura) rammentano che nel 2017 erano state introdotte una serie di misure agevolative introdotte dall'Amministrazione a compensazione dei disagi generati dal cantiere di via Dante, nonché volte a favorire un maggior utilizzo dei parcheggi in struttura, evitando l'afflusso veicolare nelle zone centralissime.

Da rammentare altresì che dal gennaio 2018 è entrata a regime la sosta a pagamento nel parcheggio in Ospedale di C.so Verona; dal mese di marzo 2018 l'Azienda ha assunto in gestione l'Area di sosta Camper Quercia (in collaborazione con la cooperativa ITER di Rovereto); dal mese di ottobre è operativo il pagamento della sosta nel parcheggio presso il Centro commerciale Urban City (ove sono presenti 50 posti auto di proprietà pubblica).

Nell'ambito della **gestione degli impianti sportivi e culturali** si è registrata una sostanziale conferma del volume di lavoro relativo ad attività di custodia e pulizia per 24 mila ore (si rammenta che nel 2016/2017 era venuta meno la gestione palestra Baratieri e palestrine presso Palasport mentre dall'agosto 2017 era stata affidata all'Azienda la gestione della palestra Fucine). Si è consolidata la collaborazione con il Comune a supporto delle attività di gestione dello sportello "Infocomune" ed in particolare nei servizi di supporto (custodia, sala, facchinaggio, aiuto tecnico) alle attività del Teatro Zandonai.

Per quanto riguarda i **servizi cimiteriali** la gestione si è svolta senza particolari problematiche. Proseguono con risultati positivi le collaborazioni nell'ambito della gestione dei servizi cimiteriali nel Comune di Mori e di Brentonico. Nel corso dell'anno si sono incrementate le entrate da operazioni cimiteriali sul Comune di Rovereto.

Anche nel 2018 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante **progetto straordinario di sostegno all'occupazione** finalizzato anche a realizzare nuove opportunità lavorative temporanee a favore di cittadini disoccupati e in difficoltà economica. Il progetto ha visto l'incarico, affidato all'Azienda, di dare attuazione ad una serie di servizi ed interventi di manutenzione a carattere straordinario di interesse pubblico, attraverso l'impiego di 30 lavoratori disoccupati.

3. SERVIZIO FARMACEUTICO

LE LINEE DI AZIONE

Indirizzi strategici del Piano industriale.

A conclusione del lavoro concernente lo "Studio relativo ad analisi organizzativa aziendale e definizione prospettive di sviluppo di AMR" del dicembre 2016, è emerso che, alla luce anche delle risultanze emerse dall'analisi svolta sul modello di business attuale, il settore farmacie sembra avere il potenziale (anche in confronto con benchmark di mercato) per esprimere importanti capacità di sviluppo, ed è in grado di svolgere un ruolo chiave per il futuro sviluppo di A.M.R.

Le indicazioni emerse dallo studio sono state quindi approfondite nell'ambito della predisposizione del Piano industriale di A.M.R., laddove sono stati indicati una serie di indirizzi strategici per il potenziamento del settore, alcuni dei quali sono già stati introdotti nel corso del 2018:

- estensione orari farmacia via Paoli: saranno attentamente valutati scenari di possibile ampliamento degli attuali orari di apertura, in una logica comunque di sostenibilità economica;
- rinnovamento layout e category farmacia via Paoli: l'intervento di ristrutturazione e rifunzionalizzazione della farmacia F1 è stato attuato nel mese di agosto del 2018;
- investimenti in marketing e apertura festivi farmacia F5: per la farmacia presso il Centro commerciale Millennium Center sono previsti ulteriori margini di crescita; nel corso del 2018 è stato introdotto l'orario di apertura durante le domeniche (con esclusione del periodo estivo) potenziando anche l'azione in termini di comunicazione;
- formazione del personale: da sempre il tema della formazione del Personale rappresenta un elemento strategico per l'Azienda; in uno scenario in continua evoluzione e con dinamiche non sempre facilmente governabili (incremento dell'aggressività dei competitor, cambiamento delle abitudini degli utenti, riduzione dei margini derivanti dal SSN e che inevitabilmente finiscono per incidere anche sull'equilibrio costi/ricavi della gestione, risulta quanto mai importante comprendere l'evoluzione del consumatore e del cittadino/paziente e delle competenze di vendita/servizio del farmacista moderno: con queste premesse nel 2018 è iniziato un percorso di formazione sul tema "marketing relazionale" per migliorare il *cross-selling* in farmacia;
- definizione di strategia comunicativa e marketing unitaria: l'obiettivo è quello di un consolidamento del brand e di una maggiore conoscenza della realtà AMR e dei servizi/prodotti offerti, con l'obiettivo altresì di aumentare la percezione delle farmacie di AMR come network;
- servizi in farmacia: fermo restando l'attuale ampia gamma di servizi già offerti dalle nostre farmacie, si valuterà la possibilità di ulteriormente ampliare il bouquet di offerta (es.: assistenza infermieristica-fisioterapica di base; ECG / Holter pressorio, etc);
- analisi processi organizzativi interni: verificare la possibilità di recupero di economie attraverso ottimizzazioni nei processi di approvvigionamento, standardizzazione di parte dell'assortimento, revisione procedure interne;
- inserimento di una figura di coordinamento: figura introdotta nella prima metà del 2018 con compiti di: coordinamento generale delle attività di farmacia, gestione delle strategie di marketing di comunicazione e relazioni istituzionali, gestione delle politiche di approvvigionamento.

I tradizionali servizi in farmacia

Nel contempo proseguiranno le iniziative dell'Azienda a sostegno delle categorie più deboli e specifici interventi a favore della famiglia, nonché servizi ed attività di educazione alla salute.

Prezzi/tariffe

- senior card: scontistica dedicata alle persone con età superiore a 65 anni/pensionati
- pannolini lavabili a prezzo agevolato
- Lista nascita e battesimo

Servizi

- spazio ascolto e consulenza
- alimenti per celiaci
- misurazione pressione
- controllo del peso
- servizio di autoanalisi
- test per le intolleranze alimentari
- analisi gratuita della pelle, del cuoio capelluto e della cellulite
- test densitometria ossea e pletismografia
- consulenza *Fiori di Bach*
- noleggio di presidi sanitari
- giornate promozionali
- farmacovigilanza
- ritiro di farmaci scaduti
- lo psicologo in farmacia
- punto Aptoteca Natura (presso le farmacie di Via Paoli, viale Trento, Isera e Millennium Center)

Campagne/giornate di educazione alla salute

- test gratuito dell'udito
- Banco Farmaceutico
- prevenzione cardiovascolare
- "in Farmacia per i Bambini" (fondazione Francesca Rava)

Formazione

- corsi pratici di primo soccorso per bambini da 0 a 8 anni
- corsi massaggio infantile
- promozione della salute nelle scuole
- corsi per rimedi e buone pratiche per la salute dei bimbi
- serate formative per la salute delle famiglie

Qualità del servizio

- formazione specifica per personale

Collaborazione con Farcom Spa di Trento

Nel corso del 2017 si è provveduto ad adottare una nuova piattaforma gestionale per il servizio farmacie e, nello specifico, è stato impiegato l'applicativo utilizzato dalle Farmacie Comunali di Trento. L'integrazione dei sistemi informatici ha già consentito di potenziare ed incrementare collaborazioni e sinergie tra le due aziende, aspetto questo da valutare con particolare attenzione in un momento in cui il mercato del farmaco è sottoposto a forti pressioni e mutamenti: l'ingresso di nuovi distributori e competitors, mutamenti delle abitudini degli utenti; susseguirsi di interventi del Governo per il contenimento della spesa per il SSN, etc. Proseguono inoltre le collaborazioni anche su altri aspetti, quali: campagne promozionali su determinati prodotti dell'area extra farmaco; iniziative comuni di comunicazione / informazione / sensibilizzazione; iniziative comuni nel campo della formazione del personale; e nella gestione delle relazioni sindacali.

4. SERVIZIO SOSTA E MOBILITA'

PREMESSA

La mission di A.M.R. nel settore della sosta e mobilità concerne, oltre al ruolo di gestore della sosta di superficie ed in struttura, anche il ruolo, a supporto dell'Amministrazione, nella progettazione e gestione di interventi ed iniziative complementari nel settore della mobilità.

Le linee di intervento si articolano su tre direttrici:

- attuazione e gestione degli interventi previsti dal Piano della sosta relativamente al "sistema della sosta" ed alla "mobilità sostenibile";
- rafforzamento del proprio ruolo di gestione delle aree di sosta in struttura, in relazione ai futuri nuovi parcheggi in corso di realizzazione;
- attuazione del progetto "ZTL – controllo con varchi elettronici"
- valorizzazione scenari di collaborazione a livello sovracomunale

LINEE DI AZIONE

Nuovo Piano della sosta

Si confermano le considerazioni già formulate nelle precedenti Relazioni programmatiche.

Si ritiene che, coerentemente alla propria mission, l'Azienda possa assumere un ruolo di "cabina di regia" - in stretto collegamento con l'Amministrazione - nell'attuazione degli interventi previsti dal Piano, in particolar modo avuto riguardo agli investimenti e servizi per la "mobilità sostenibile"

Gestione dei nuovi parcheggi in struttura

Si conferma il perseguimento dell'obiettivo che la gestione di tutte le strutture avvenga attraverso A.M.R., nella logica di una regia unitaria della gestione della sosta in struttura.

Parcheggi già affidati in gestione ad A.M.R.

PARCHEGGIO	NOTE	N° POSTI AUTO			Data operatività
		Pubblici	Privati / Terminenz	Totali	
Parcheggio MANZONI	Comune	194		194	
Parcheggio COLLI (Centro storico)	Comune	145		145	
Parcheggio BRIONE	Comune	50		50	
Parcheggio MAGAZOL	Comune	32		32	
Parcheggio LIZZANA - Via Panizza	Comune	60		60	Fine 2014
Parcheggio MUNICIPIO - V.lo Tintori	Ppp	80	40	120	Marzo 2015
Parcheggio OSPEDALE	Ppp	198	95	293	Ottobre 2017
Urban City (ex staz. autocorr.)	Ppp	50	172	222	Ottobre 2018
	Totale	809	307	1116	

Nuovi e futuri parcheggi

PARCHEGGIO	NOTE	N° POSTI AUTO			Data apertura
		Pubblici	Pubb / Privati	Totali	
Palazzo Balista (CRR)	Ppp	0	85	85	2019 – 2° sem
ex Bimac (ITEA)	ITEA	170	170	340	2020

Da un punto di vista tecnico-operativo l'accentramento della gestione di tutta la sosta in ambito urbano nelle mani di un unico soggetto (nella fattispecie AMR) consente sicuramente di sfruttare economie di scala che migliorano l'efficienza della gestione e le performances economiche.

- parcheggio palazzo Balista (C.R.R.): sono già stati avviati contatti con la proprietà; si confida che, in seguito al buon esito delle trattative per la gestione del parcheggio U.City, anche quello di proprietà di C.R.R. possa essere affidato all'Azienda (stante anche la vicinanza tra le due strutture e la condivisione della rampa di accesso);
- parcheggio ex Bimac (ITEA): potrà essere disponibile nel 2020; il parcheggio si articolerà su due piani di circa 170 posti auto ciascuno: il primo piano (di proprietà comunale) sarà destinato a sosta pubblica; il secondo piano sarà di proprietà dell'Azienda sanitaria. Sono già stati avviati contatti preliminari con l'A.p.s.s. per valutare ipotesi di gestione unitaria del parcheggio, in capo ad A.M.R.

Progetto "Rovereto sicura" – sistema di videosorveglianza urbana

Il progetto, avviato a fine 2012, è oramai consolidato: 44 telecamere (integrando anche apparecchi esistenti) delle quali 10 del sistema lettura targhe.

L'utilizzo nel sistema di lettura targhe di tecnologia e soluzioni evolute (interfacciamento con database della Motorizzazione civile per controllo in tempo reale delle autovetture con revisione o assicurazione scaduta), pone il sistema *VDS di Rovereto* come un sistema all'avanguardia nel panorama nazionale.

Progetto "ZTL – controllo con varchi elettronici"

L'Assessorato competente ha incaricato l'Azienda (in collaborazione con gli uffici comunali), di effettuare una serie di approfondimenti finalizzati a delineare un nuovo modello di rilascio e gestione dei permessi di accesso in ZTL, con definizione di percorsi definiti di ingresso/uscita (in funzione della ubicazione della residenza/posto auto del titolare).

Sarà data attuazione all'intervento nel corso del 2019.

Le collaborazioni a livello sovracomunale

Assume particolare rilievo, in considerazione anche dell'esperienza e del know-how acquisito, approfondire gli scenari di possibili collaborazioni a livello sovracomunale - in convenzione con altre Amministrazioni comunali - in ragione anche dell'opportunità di perseguire economie di scala con potenziali ricadute positive, in termini economici, sul bilancio aziendale.

ALTRI PROGETTI

Area di Parcheggio Stazione dei Treni

Nel corso del 2018 si è perfezionato il contratto di locazione con R.F.I. (titolari della proprie); sono inoltre iniziati i lavori di sistemazione con l'obiettivo di rendere fruibile l'area di parcheggio, riordinata, nei primi mesi del 2019.

L'intervento sarà funzionale per addivenire ad una regolamentazione della sosta nell'area in questione (considerando la valenza strategica in relazione alla sua ubicazione) nell'ottica di privilegiare l'utilizzo del parcheggio da parte degli utenti che utilizzano il servizio di trasporto ferroviario eliminando in tal modo la sosta parassitaria.

Parcheggio sicuro per biciclette

Dopo attente valutazioni, condotte con l'Assessorato competente, è emerso che l'iniziate ipotesi di ubicazione di un parcheggio sicuro per biciclette presso l'area RFI presenta diversi elementi di criticità (fra tutti la viabilità che non consente un agevole accesso all'area da parte degli utenti che utilizzano la bicicletta).

In tal senso è stato avviato uno studio finalizzato ad individuare un'altra area atta ad ospitare un parcheggio per biciclette, che potrebbe essere utilmente individuata presso il bar di fronte alla stazione dei treni. Il progetto potrebbe anche ricomprendere un intervento di riqualificazione dell'area verde circostante.

In questa prima fase, l'Azienda si occupa della progettazione preliminare; con l'Amministrazione Comunale si valuterà successivamente le modalità di un eventuale coinvolgimento dell'Azienda anche nella fase realizzativa (allorché il progetto verrà approvato).

Centrale di gestione dei parcheggi in struttura.

Nel corso del 2018 sono iniziati i primi interventi finalizzati ad introdurre un percorso di riorganizzazione interna in vista dell'obiettivo di garantire una regia unitaria dei parcheggi in struttura (pubblici e privati) sul territorio comunale.

Gli interventi riguardano:

- una revisione degli attuali processi organizzativi relativi ad attività di manutenzione / gestione e controllo / pulizie dei parcheggi, con anche eventuale riallocazione di risorse e/o ridefinizione delle competenze in un'ottica di ampia fungibilità e flessibilità;
- l'inizio di una strutturazione degli uffici presso il parcheggio di via Manzoni quale *control-room* dei futuri parcheggi in struttura (e, nell'immediato, per il parcheggio U.City);
- l'avvio di un percorso di progressiva sostituzione delle strutture di controllo accessi presso il parcheggio Manzoni e Colli, valutando la possibilità di adottare soluzioni tecnologiche omogenee (o comunque compatibili) per tutti i parcheggi (attuali e futuri);
- potenziamento della infrastruttura di comunicazione (rete dati) tra i parcheggi nell'ottica di garantire un più rapido ed efficace controllo in tempo reale per: sistemi di accesso, videosorveglianza, sistemi citofonici (per gli utenti in caso di necessità), con possibilità di remotizzare le informazioni anche su sistemi mobili.

Sistema di rilascio abbonamenti sosta in superficie via web

Nell'ottica di migliorare e semplificare il rapporto con gli utenti, sarà avviato un percorso di valutazione per la realizzazione di un sistema di rilascio degli abbonamenti sosta di superficie via web, con possibilità di pagamento attraverso i nuovi strumenti informatici. L'obiettivo è quello di semplificare, in modo particolare, le attività di rinnovo in corso d'anno degli abbonamenti.

Particolare attenzione sarà rivolta alla possibilità di adottare un'unica piattaforma (eventualmente condivisa con il comando di Polizia locale) anche per il rilascio delle autorizzazioni ZTL.

Nuovi sistemi controllo accessi parcheggi per utenti abbonati

Alcuni dei parcheggi in struttura gestiti dall'Azienda (P.zza della Pace, Lizzana, Municipio, Magazol) non sono attualmente dotati di sistemi automatici di controllo ingresso e casse automatiche: il pagamento avviene attraverso l'utilizzo del parcometro. La scelta di non utilizzare sistemi automatici (con cassa automatica) è essenzialmente connessa a ragioni economiche: il costo di acquisto e gestione di un sistema automatizzato risulterebbe superiore all'entità degli incassi della sosta della struttura.

Peraltro la presenza di utenti abbonati nei parcheggi in questione suggerisce l'opportunità di valutare l'adozione di nuovi strumenti (es. tessere a tecnologia *rfid*) che consenta la semplificazione nel rilascio e rinnovo delle autorizzazioni e soprattutto un più efficace controllo delle autorizzazioni rilasciate (anche nelle diverse fasce orarie/giornate di validità delle autorizzazioni).

LE PROPOSTE CONTENUTE DEL PIANO INDUSTRIALE DI A.M.R.

Si riportano le proposte, in tema di interventi sul settore della sosta (con particolare riferimento a modifiche della struttura tariffaria) contenute nel Piano industriale presentato al Consiglio Comunale in data 12/07/2017.

Sosta e mobilità Assumptions – Stima ricavi

Ricavi

- ▶ **Incremento del numero di stalli a pagamento in superficie** (+40 stalli) e riadeguamento del peso relativo delle diverse zone (-60 stalli in zona gialla, +100 stalli in zona rossa); **temporanea conversione di 60 stalli a pagamento in stalli gratuiti a disco orario** per la durata del cantiere di via Dante (luglio-settembre 2017)
- ▶ Conversione di **50 stalli in zona rossa** in stalli **"a rotazione veloce"** con tariffazione mista (primi 30 minuti gratis, poi tariffa di 2 €/h) da luglio 2018
- ▶ **Incremento** dell'offerta di **sosta in struttura** pari a 681 stalli in arco piano (di cui 422 già da settembre 2017)
- ▶ **Differenziazione per zone degli abbonamenti della sosta in superficie per residenti** con un'evoluzione del **mix** verso tipologie tariffarie con **durata e prezzo superiori** sia in superficie sia in struttura; prudenzialmente non valorizzati ricavi incrementali da utenti orari; non previsti abbonamenti per i parcheggi UC e Ospedale
- ▶ In concomitanza con l'esecuzione dei lavori in via Dante, implementazione di una **misura di incentivazione** all'utilizzo dei **parcheggi in struttura** che prevede **due ore di sosta gratuita** presso Manzoni e Municipio, di cui sono stati stimati gli impatti in termini di diminuzione di ricavi

Ricavi

- ▶ Ipotesi di progressivo **adeguamento delle tariffe orarie della sosta in superficie** in zona rossa (da 1 €/h a 1,2 €/h nel 2018 e 1,3 €/h nel 2019), gialla (da 0,5 €/h a 0,55 nel 2019 e 0,6 €/h nel 2020) e arancio (da 0,40 €/h a 0,50 €/h nel 2018, 0,55 nel 2019 e 0,60 nel 2020) in ipotesi di **elasticità nulla della domanda**
- ▶ **Incremento del 15%** delle **tariffe degli abbonamenti per lavoratori e pendolari**; non sono previsti adeguamenti tariffari per i residenti
- ▶ **Tariffazione oraria delle nuove strutture** coerente con quella delle **strutture già attive più prossime**; nessuna tariffazione prevista per Palazzo Balista
- ▶ **Tasso di occupazione** degli stalli coerente con il **trend storico** e, per le nuove strutture, con le performance delle strutture già attive più prossime con un ramp-up annuo prudenziale
- ▶ Marginale incremento dei ricavi da sosta in virtù di un **più efficace e capillare presidio del territorio da parte degli ausiliari e dell'installazione di 100 sensori wireless** interrati in zona rossa
- ▶ Stipula di un **contratto di fornitura di servizi** dietro pagamento di un corrispettivo forfait con i proprietari dei **parcheggi UC** (10 k€ per il periodo sperimentale settembre-dicembre 2017) e **Palazzo Balista** (15 k€/anno nel 2019-2020)

Sosta e mobilità

Conto economico

(migliaia di euro)

	2016*	Budget 2017	2017	2018	2019	2020
Valore della Produzione	1.139,2	1.195,0	1.167,8	1.559,7	1.674,0	1.758,0
Costi della produzione	384,9	312,0	430,9	528,1	546,8	603,9
Costi personale	358,8	363,4	364,5	440,5	446,9	449,1
Ebitda	395,5	519,6	372,3	591,1	680,4	705,0
Ammortamenti	238,1	297,6	226,6	282,7	327,4	329,0
Ebit	157,5	222,0	145,6	308,4	353,0	376,0
Capex	62,2	665,0	23,4	676,0	221,0	20,0

5. SERVIZIO GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI E CULTURALI

PREMESSA – RIDEFINIRE IL MODELLO ORGANIZZATIVO

Il servizio consta di diverse aree di intervento:

- a) attività di custodia, pulizia e manutenzioni ordinarie degli impianti sportivi e culturali comunali affidati in gestione all'Azienda;
- b) servizi di custodia, controllo accessi/reception della sede municipale "*Infocomune*".
- c) servizi di custodia, sala ed altre attività presso teatro Zandonai o presso altre strutture teatrali. Nello specifico: servizio custodia (Responsabile di sala); servizio sala e guardaroba; servizio di facchinaggio; servizio di palcoscenico; Responsabile gestione delle emergenze.
- d) dal mese di Lug 2017 l'Azienda ha assunto il compito di gestione del calendario prenotazione sale circoscrizionali.

Per quanto attiene alle attività di custodia e pulizia impianti sportivi, la gestione avviene attraverso:

- a) personale dipendente;
- b) impiego di personale assegnato dalla PAT ex L.P. 32/90;
- c) collaborazione con una Cooperativa sociale per alcuni impianti.

La gestione dei servizi di supporto al punto "*Infocomune*" avviene (coerentemente a quanto previsto dal Contratto di Servizio) con l'impiego di personale assegnato dalla PAT ex L.P. 32/90.

Il modello organizzativo di gestione delle attività di supporto al Teatro Zandonai (ed altre strutture teatrali) prevede, oltre alla figura del coordinatore del servizio, l'impiego di professionalità esterne, opportunamente integrate - laddove necessario - da risorse interne in ottica sinergica, con obiettivi di ampia flessibilità ed economicità di gestione.

L'art. 2 dell'attuale Contratto di servizio dispone che *«La durata del presente contratto è stabilita in anni 4 a partire dal 1 gennaio 2015 fino al 31 dicembre 2018 prorogabile di ulteriori tre anni previo reciproco scambio di lettera di conferma tra le parti entro 180 giorni dalla scadenza.»*

Nell'ambito del processo di analisi e riorganizzazione aziendale, avviato a valle del mandato formulato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 27/2016 sono emerse in più occasioni valutazioni - sia di natura tecnico-gestionale che economica - circa l'opportunità di una ridefinizione dell'attuale modello organizzativo, tenendo conto, da un lato del possibile ampliamento del perimetro di azione di A.M.R. anche su nuovi ambiti affini, e dall'altro del potenziale consolidamento dell'orientamento elaborato dell'Amministrazione nel percorso di valorizzazione delle associazioni sportive attraverso l'affidamento in gestione di alcuni impianti attualmente in capo ad A.M.R.

Infatti, già nel Piano programma di A.M.R. 2017/2019 (approvato con deliberazione C.C. n. 29 del 11/07/2017) il C.d.A., anticipando alcune delle valutazioni emerse nel corso del lavoro svolto dai consulenti nell'ambito dello "Studio relativo ad analisi organizzativa aziendale e definizione prospettive di sviluppo di AMR", rappresentava la necessità di *"...interrogarsi se il modello organizzativo sino ad oggi adottato sia quello più funzionale oppure se non sia opportuno pensare a diverse soluzioni."*

Infatti, dal punto di vista della redditività del servizio, emerge con chiarezza che il servizio, complessivamente inteso, presenta una marginalità positiva grazie all'impiego delle risorse ex L.P. 32/90 nonché della gestione dei servizi teatrali (per effetto anche dell'impiego di un modello

organizzativo flessibile). Per contro la sola gestione dei servizi di custodia e pulizia impianti evidenzia una perdita operativa, destinata a crescere nel prossimo periodo. Come anche evidenziato nel *Piano industriale* [Lug 2017], è necessario portare in equilibrio la gestione del sotto settore *"palestre ed impianti sportivi"* attraverso un adeguamento del corrispettivo orario (+2,0 €/h).

Sotto un profilo gestionale, va considerato che la gestione diretta del Personale comporta sempre più elevati oneri organizzativi ed amministrativi: frequenti variazioni del calendario utilizzo impianti sportivi nel corso della giornata/settimana da dover gestire (con conseguenti modifiche degli orari dei custodi); assenze improvvise di personale da dover coprire con immediatezza; necessità di garantire flessibilità nella organizzazione degli orari del personale tenendo peraltro conto dei limiti previsti dalla normativa in materia di orari di lavoro. Quanto qui detto, tralasciando gli aspetti relativi alle dinamiche delle relazioni sindacali, che, in una realtà pubblica come AMR, generano pressioni da dover attentamente, e non facilmente, gestire.

Uno scenario sul quale iniziare a svolgere alcune riflessioni, si articola sui seguenti elementi di base:

- a) in capo ad A.M.R. rimarrebbero le seguenti competenze:
 - il controllo e coordinamento generale del servizio;
 - la gestione e regia del calendario di prenotazione degli impianti (secondo l'attuale modello, ovvero in stretta collaborazione con l'ufficio sport del Comune) nonché la fatturazione ed incasso delle tariffe d'uso degli impianti;
 - la gestione delle piccole manutenzioni degli impianti;
- b) le attività di custodia degli impianti culturali (Filarmonica, Auditorium Brione, etc) nonché le attività di custodia/front-office presso strutture comunali di relazioni con il Pubblico (Urban Center, punto informativo presso URP, etc) verrebbero gestite attraverso le risorse assegnate dalla P.A.T. ex L.P. 32/1990 (c.d. *"progettone"*);
- c) le rimanenti attività di custodia e pulizia impianti sportivi verrebbero esternalizzate; ciò presuppone l'individuazione di un nuovo soggetto cui affidare in appalto le attività di custodia e pulizia, fermo restando la piena e totale garanzia occupazionale del personale attualmente in forza presso l'Azienda, incardinata presso il nuovo soggetto.

Il nuovo modello organizzativo consentirebbe, in ogni caso, di salvaguardare gli standard di qualità di gestione degli impianti sportivi e culturali attraverso il controllo diretto del servizio da parte di A.M.R. nonché la definizione degli standard nel contratto di appalto con il gestore dei servizi di custodia e pulizia.

In particolare, è fondamentale richiamare le conclusioni (condivise e fatte proprie dal C.d.A.) a cui sono giunti i consulenti incaricati dall'Azienda della predisposizione del *"Piano industriale per lo sviluppo di A.M.R."* (i cui risultati sono stati illustrati nella seduta consiliare del 12/07 u.s.) i quali evidenziano la necessità, alla scadenza del Contratto di servizio, di articolare due contratti separati:

1. un contratto per la gestione delle attività di custodia e pulizia palestre ed impianti sportivi;
2. un contratto *«...dedicato che includa le attività afferenti la gestione di teatri, auditorium, sala filarmonica, nonché un portfolio di nuovi servizi quali:*
 - *la gestione del calendario delle sale circoscrizionali (già nel perimetro di AMR dal 2017)*
 - *la prestazione di servizi di supporto logistico e organizzativo all'Amministrazione comunale e ad altri attori in occasione di eventi e manifestazioni culturali. I servizi logistico-*

organizzativi consistevano nella fornitura e montaggio delle strutture (es. bancarelle, tavoli, panche e luminarie) e degli impianti audio-video, nel servizio tecnico per eventi di piccola-media dimensione, in attività informativa verso operatori culturali e associazioni per l'organizzazione degli eventi e nell'organizzazione di visite guidate con il supporto di volontari civici e studenti»



IL CONTRATTO DI SERVIZIO IN SCADENZA AL 31/12/2018

Le indicazioni espresse al paragrafo precedente sono state opportunamente rappresentate all'attenzione dell'Amministrazione comunale comunicando "..." *...la decisione del C.d.A. di non confermare la proroga automatica del Contratto di servizio in oggetto alla scadenza del 31/12/2018, e contestualmente richiedere l'attivazione di un tavolo di lavoro finalizzato a dare implementazione alle indicazioni sopra rappresentate.*..."

Il Consiglio Comunale, con provvedimento n. 68 del 13/12/2018, ha deliberato la proroga del Contratto di servizio in oggetto sino al 31 luglio 2019.

Nel Bilancio di previsione per l'anno 2019 le proiezioni economiche sono state formulate per quanto attiene alla gestione dei servizi di custodia e pulizia impianti sportivi, per l'orizzonte temporale 01/01/2019 – 31/07/2019.

I PERCORSI DI INSERIMENTO DI SOGGETTI DEBOLI E/O COOPERATIVE SOCIALI.

Si conferma - coerentemente anche a quanto previsto dal contratto di Servizio - l'impegno dell'Azienda a proseguire nel percorso già intrapreso di favorire l'inserimento di soggetti deboli anche mediante specifici accordi con gli enti provinciali preposti (ed in particolare l'impiego delle risorse nell'ambito delle disposizioni di cui all'art. 4 L.P. 27/11/1990 nr. 32 e ss.mm.ii.) e/o le cooperative sociali.

In particolare, tenuto anche conto dei vincoli in materia di contenimento delle spese per il personale, sarà valutata, a fronte dell'ordinario turn-over, la possibilità di potenziare la presenza delle Cooperative sociali.

6. SERVIZIO GESTIONE CIMITERI COMUNALI

PREMESSE

L'attività cimiteriale costituisce un servizio delicato e complesso con riferimento alla sfera personale dell'individuo. Sempre più l'azione di A.M.R. deve tendere a confermare ed elevare gli standard di qualità di gestione del servizio. L'esperienza di gestione operativa maturata in questi anni, unita al know-how acquisito anche per quanto attiene agli aspetti amministrativi, costituiscono elementi che confermano l'orientamento ad esplorare in maniera concreta le opportunità di ampliare il ruolo di A.M.R., sia nell'ambito dell'attuale Contratto di Servizio ma soprattutto al di fuori del territorio di riferimento, potendo A.M.R. aspirare al ruolo di soggetto gestore dei servizi cimiteriali per tutti i comuni della Comunità Vallagarina.

LE COLLABORAZIONI A LIVELLO SOVRACOMUNALE

Nel corso del 2015 si è concretizzato lo scenario di collaborazione a livello sovracomunale con il Comune di Mori e nel corso del 2016 con il Comune di Brentonico.

La collaborazione è stata attivata con un modello organizzativo che possa efficacemente coniugare controllo delle attività e flessibilità, con di seguito esposto:

- l'Azienda garantisce il coordinamento e controllo del servizio, nonché il supporto tecnico-amministrativo (a livello normativo per adempimenti particolari; turni di rotazione; predisposizione di piani regolatori cimiteriali);
- le attività operative (inumazione, esumazione, manutenzione dei cimiteri) vengono affidate in appalto a ditte esterne.

Tali collaborazioni assumo particolare importanza anche in ragione dell'opportunità di perseguire economie di scala con potenziali ricadute positive, in termini economici, sul bilancio aziendale.

EDILIZIA CIMITERIALE

Il Contratto di servizio prevede la possibilità per l'Amministrazione comunale di affidare all'Azienda *«...le attività di progettazione e realizzazione di nuovi manufatti cimiteriali sulla base di un "Piano economico finanziario degli investimenti". L'Azienda provvederà alla gestione in nome proprio delle concessioni d'uso dei manufatti così realizzati, provvedendo ad introitare sul proprio bilancio i relativi canoni di concessione.»*

Nel corso del 2018 tale scenario ha trovato una prima concretizzazione attraverso l'intervento di A.M.R. nella realizzazione di nuove batterie di loculi cinerari presso il cimitero di B. Sacco.

7. IL PROGETTO “FONDO SOSTEGNO OCCUPAZIONALE”

Anche nel 2018 l’Azienda ha accompagnato l’Amministrazione Comunale nell’attuazione di un importante progetto straordinario di sostegno all’occupazione (c.d. “FSO” – Fondo sostegno occupazionale) finalizzato anche a realizzare nuove opportunità lavorative temporanee a favore di cittadini disoccupati e in difficoltà economica. Il progetto ha visto l’incarico, affidato all’Azienda, di dare attuazione ad una serie di servizi ed interventi di manutenzione a carattere straordinario di interesse pubblico, attraverso l’impiego, per un periodo di cinque mesi (giugno-novembre), di 30 lavoratori disoccupati.

Anche per il 2018 l’Azienda ha saputo affrontare la nuova sfida con impegno e competenza e, attraverso anche un efficace azione di coordinamento con le competenti strutture del Comune, i risultati sono stati pienamente in linea con le aspettative.

8. AMPLIAMENTO SEDE AMMINISTRATIVA

In previsione del possibile affidamento di nuovi servizi da parte dell’Amministrazione Comunale, risulta necessario prevedere un ampliamento degli attuali uffici.

A tal fine, d’intesa con l’Amministrazione Comunale, si sta valutando l’ipotesi di utilizzare parte degli spazi, di proprietà del Comune, ubicati al 2° piano di via Pasqui (ex sede del Servizio attività economiche, non utilizzati dalla C.R.I.).

Sono in corso i necessari approfondimenti di fattibilità tecnica (nel rispetto dei vincoli urbanistici) per la realizzazione di un collegamento tra le due strutture.

Tale scenario consentirebbe di meglio strutturare il front-office dedicato ai rapporti con l’utenza dei vari servizi, nonché poter programmare un più funzionale impiego degli spazi in vista, come detto, dell’affidamento di nuove competenze.

9. DATI ECONOMICI

Per l’approfondimento dei dati economici di bilancio si rinvia all’apposita Relazione.

Rovereto 17 dicembre 2018

Il Presidente
geom. Antonello Galli

RELAZIONE TECNICA

ai dati economici del Bilancio di previsione 2019

1. L'ANALISI DEI DATI DELL'ESERCIZIO IN CORSO (2018)

Per quanto attiene al **settore farmacie** il 2018 evidenzia una sostanziale conferma del fatturato dell'anno precedente, pur considerando i mancati introiti dovuti alla chiusura per lavori della farmacia di via Paoli nel mese di agosto per gli interventi di ristrutturazione della stessa; al lordo di tale intervento l'incremento di fatturato sarebbe stato del 2.5%. Si consolida la presenza della presso il centro commerciale "Millennium Center", la quale ha registrato ulteriori miglioramenti anche in relazione all'ampliamento dell'apertura nella giornata della domenica, nonché della farmacia di via Benacense.

L'Azienda ha continuato ad investire nei propri ambiti tradizionali di servizio, in particolare nell'ambito dei servizi e dell'educazione e promozione alla salute.

Sul versante del **settore sosta e mobilità**, si è registrato un incremento degli introiti per circa €. 105 mila in particolare nei parcheggi in struttura, rammentano che nel 2017 erano state introdotte una serie di misure agevolative introdotte dall'Amministrazione a compensazione dei disagi generati dal cantiere di via Dante, nonché volte a favorire un maggior utilizzo dei parcheggi in struttura, evitando l'afflusso veicolare nelle zone centralissime.

Da rammentare altresì che:

- dal gennaio è entrato a regime la sosta a pagamento nel parcheggio in Ospedale di C.so Verona;
- dal mese di marzo l'Azienda ha assunto in gestione l'Area di sosta Camper Quercia, in collaborazione con la cooperativa ITER di Rovereto;
- dal mese di ottobre è operativo il pagamento della sosta nel parcheggio presso il Centro commerciale Urban City (ove sono presenti 50 posti auto di proprietà pubblica).

Nell'ambito della **gestione degli impianti sportivi e culturali** si è registrata una sostanziale conferma del volume di lavoro relativo all'attività di custodia e pulizia per 24 mila ore (si rammenta che nel 2016/2017 era venuta meno la gestione palestra Baratieri e palestrine presso Palasport mentre dall'agosto 2017 era stata affidata all'Azienda la gestione della palestra Fucine). Si è consolidata la collaborazione con il Comune a supporto delle attività di gestione dello sportello "Infocomune" ed in particolare nei servizi di supporto (custodia, sala, facchinaggio, aiuto tecnico) alle attività del Teatro Zandonai.

Per quanto riguarda i **servizi cimiteriali** la gestione si è svolta senza particolari problematiche. Proseguono con risultati positivi le collaborazioni nell'ambito della gestione dei servizi cimiteriali nel Comune di Mori e di Brentonico. Nel corso dell'anno si sono incrementate le entrate da operazioni cimiteriali sul Comune di Rovereto.

A livello di ricavi complessivi, si è registrato una sostanziale conferma del fatturato, con un incremento dei corrispettivi da operazioni sui cimiteri di Rovereto a fronte di una contrazione da operazioni "straordinarie" nei cimiteri di Mori e Brentonico (nel 2017 sono state realizzate una serie di operazioni a carattere "straordinario" presso i cimiteri dei Comuni di Mori e Brentonico (turni di esumazione ed estumulazione).

Anche nel 2018 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante **progetto straordinario di sostegno all'occupazione** finalizzato anche a realizzare nuove opportunità lavorative temporanee a favore di cittadini disoccupati e in difficoltà economica. Il progetto ha visto l'incarico, affidato all'Azienda, di dare attuazione ad una serie di servizi ed interventi di manutenzione a carattere straordinario di interesse pubblico, attraverso l'impiego di 30 lavoratori disoccupati.

DATI ECONOMICI DI SINTESI

BILANCIO A.M.R.	2016	2017	2018			2018		
	Consuntivo	Consuntivo	Consunt.	%	Variaz. 2017/2016	Previsione	%	Variaz. Cons/Prev
1 Ricavi	6.953.438	6.831.561	7.041.100	100,0%	209.539	7.274.900	100,0%	-233.800
2 Acquisto merci	-3.101.075	-3.088.413	-3.095.300	-44,0%	-6.887	-3.319.000	-45,6%	223.700
3 Materiale/spese/servizi	-911.069	-867.460	-895.100	-12,7%	-27.640	-872.700	-12,0%	-22.400
4 Personale [e servizi esternalizzati]	-2.372.646	-2.415.007	-2.504.600	-35,6%	-89.593	-2.461.400	-33,8%	-43.200
5 Ammortamenti	-184.151	-214.521	-244.100	-3,5%	-29.579	-246.400	-3,4%	2.300
6 Risultato operat. netto (R.O.N)	384.496	246.160	302.000	4,3%	55.840	375.400	5,2%	-73.400
7 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-218.226	-207.221	-189.300	-2,7%	17.921	-273.900	-3,8%	84.600
8 Canone concessione Park	-166.890	-85.650	-127.000	-1,8%	-41.350	-124.000	-1,7%	-3.000
9 Gestione finanziaria	13.222	10.500	5.200	0,1%	-5.300	7.000	0,1%	-1.800
10 Altri proventi diversi	50.328	79.562	43.900	0,6%	-35.662	45.000	0,6%	-1.100
11 Utile lordo imposte	62.931	43.351	34.800	0,5%	-8.551	29.500	0,4%	5.300
12 Imposte	-14.790	-20.591	-19.400	-0,3%	1.191	-9.500	-0,1%	-9.900
13 Utile netto	48.141	22.760	15.400	0,2%	-7.360	20.000	0,3%	-4.600

L'Azienda ha proseguito negli interventi di contenimento delle spese, razionalizzando - ove percorribile e non a scapito della qualità dei servizi - il costo del personale, percorrendo e consolidando anche soluzioni organizzative di flessibilità.

In dettaglio

- **ricavi:** si incrementano di €. 209 mila:

FATTURATO	Farmacie	Sconto SSN	Parcheggi	Impianti spor.	Cimiteriali	Prg.Straord.	Totale
Consuntivo 2016	4.799.946	-115.317	1.136.965	581.824	386.090	163.930	6.953.438
Consuntivo 2017	4.817.353	-117.961	1.054.776	572.155	341.308	163.930	6.831.561
Pre-Consuntivo 2018	4.810.000	-116.000	1.160.000	592.000	382.000	213.100	7.041.100
Variazione	-7.353	1.961	105.224	19.845	40.692	49.170	209.539

Per gli approfondimenti si rinvia ai capitoli dei relativi servizi.

- **spese per il personale:** si incrementano di €. 89 mila (considerando anche i costi per i servizi esternalizzati di custodia e pulizia impianti sportivi e collaborazioni per servizi teatrali) in particolare per le seguenti ragioni:

- incremento volume di lavoro sul settore teatri;
- incremento costi sui servizi cimiteriali per attività di estirpazione manuale (a seguito impossibilità di utilizzare diserbanti a base chimica);
- incremento risorse impiegate sul settore Progetto straordinario sostegno all'occupazione;
- maggiori costi in ambito amministrativo per attività/progetti straordinari;

Totale: costo personale+estern.	Farmacie	Parcheggi	Impianti spo.	Cimiteriali	Prg.Straord.	Costi com.	Totale
Consuntivo 2016	973.074	358.752	489.204	200.410	137.553	213.653	2.314.941
Consuntivo 2017	1.005.400	376.433	475.885	196.989	135.476	224.824	2.372.646
Pre-Consuntivo 2018	1.003.700	378.700	497.000	214.600	163.000	247.600	2.415.007
Variazione	-1.700	2.267	21.115	17.611	27.524	22.776	89.593

Nella presente tabella sono considerati anche i costi per servizi esternalizzati di custodia e pulizia impianti sportivi e collaborazioni per servizi teatrali

- le spese per servizi: si incrementano per € 28 mila in relazione alle seguenti variazioni principali:

- incremento costi per interventi e canoni di manutenzione;
- incremento costi per spese condominiali relative alle strutture in gestione;
- incremento delle "Altre spese per servizi" sul settore cimiteriale per una necessaria intensificazione delle attività di estirpazione manuale conseguente all'impossibilità di impiego di diserbanti a base chimica.

COSTI GENERALI 2018

Spese generali e per servizi	2017	PreC.2018	Variaz
Acquisti vari	93.008	79.900	-13.108
Manutenzioni	146.030	156.000	9.970
Prestazioni professionali varie	70.768	72.000	1.232
Energie (acqua, en.elett, gas)	126.081	129.400	3.319
Altre spese commerciali	143.641	162.100	18.459
Rimborsi vari	207		-207
Spese per attività istituzionali	62.830	61.100	-1.730
Servizi per il personale	41.868	40.500	-1.368
Altre spese per servizi	110.690	122.700	12.010
Spese per godimento beni di terz	48.035	48.600	565
Oneri diversi di gestione	26.383	22.800	-3.583
Rimborsi spese	-2.082		2.082
Totale	867.460	895.100	27.640

- il Risultato Operativo Netto (al lordo degli ammortamenti per gli investimenti previsti dal Piano strategico della sosta (P.S.S.) e del canone di concessione sempre riferito al servizio sosta), evidenzia un incremento di € 56 mila rispetto all'anno precedente (da € 246 mila a € 302 mila del 2018);
- l'incidenza degli ammortamenti relativi agli investimenti previsti dal P.S.S. passa da € 207 mila (del 2017) a € 189 mila a cui si aggiungono € 127 mila di canone di concessione dovuto al Comune per il servizio sosta (nel 2017 erano € 85 mila). Si rappresenta che a fronte di uno scenario che nel corso degli anni è sensibilmente mutato e che ha visto una sensibile riduzione della redditività del servizio non ragione di un deficit di efficienza quanto piuttosto di un cambiamento del mix della tipologia di ricavi (si è e notevolmente incrementata l'incidenza dei ricavi da sosta in struttura laddove i costi operativi sono notevolmente superiori rispetto alla riscossione dei ricavi da sosta di superficie) la Giunta Comunale ha accolto la richiesta di A.M.R. di rideterminare l'entità del canone di concessione dei parcheggi, per l'anno 2018, dal 35% al 28%;
- l'utile lordo imposte ammonta ad € 34 mila (contro i 43 mila del 2017);
- l'utile netto: ammonta ad € 15 mila (contro i 23 mila del 2017).

2. LA PREVISIONE PER IL 2019

DATI ECONOMICI DI SINTESI

BILANCIO A.M.R.	2017		2018			2019		
	Consuntivo	%	Pre-Cons.	%	Variaz. 2018/2017	Previsione	%	Variaz. 2019/2018
1 Ricavi	6.831.561	100,0%	7.041.100	100,0%	209.539	7.173.000	100,0%	131.900
2 Acquisto merci	-3.088.413	-45,2%	-3.095.300	-44,0%	-6.887	-3.290.000	-45,9%	-194.700
3 Materiale/spese/servizi	-867.460	-12,7%	-895.100	-12,7%	-27.640	-910.200	-12,7%	-15.100
4 Personale [e servizi esternalizzati]	-2.415.007	-35,4%	-2.504.600	-35,6%	-89.593	-2.385.300	-33,3%	119.300
5 Ammortamenti	-214.521	-3,1%	-244.100	-3,5%	-29.579	-276.400	-3,9%	-32.300
6 Risultato operat. netto (R.O.N)	246.160	3,6%	302.000	4,3%	55.840	311.100	4,3%	9.100
7 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-207.221	-3,0%	-189.300	-2,7%	17.921	-269.400	-3,8%	-80.100
8 Canone concessione Park	-85.650	-1,3%	-127.000	-1,8%	-41.350	-54.000	-0,8%	73.000
9 Gestione finanziaria	10.500	0,2%	5.200	0,1%	-5.300	7.000	0,1%	1.800
10 Altri proventi diversi	79.562	1,2%	43.900	0,6%	-35.662	45.000	0,6%	1.100
11 Utile lordo imposte	43.351	0,6%	34.800	0,5%	-8.551	39.700	0,6%	4.900
12 Imposte	-20.591	-0,3%	-19.400	-0,3%	1.191	-19.400	-0,3%	0
13 Utile netto	22.760	0,3%	15.400	0,2%	-7.360	20.300	0,3%	4.900

Per il 2019 i dati essenziali del bilancio di previsione sono così sintetizzati:

▪ ricavi:

FATTURATO	Farmacie	Sconto SSN	Parcheggi	Impianti sport	Cimiteriali	Prg.Straord.	Totale
Consuntivo 2017	4.817.353	-117.961	1.054.776	572.155	341.308	163.930	6.831.561
Pre-Consuntivo 2018	4.810.000	-116.000	1.160.000	592.000	382.000	213.100	7.041.100
Preventivo 2019	5.100.000	-119.000	1.200.000	440.000	336.000	216.000	7.173.000
<i>Variaz</i>	<i>290.000</i>	<i>-3.000</i>	<i>40.000</i>	<i>-152.000</i>	<i>-46.000</i>	<i>2.900</i>	<i>131.900</i>

- ricavi di farmacia: è atteso un significativo recupero di fatturato in attuazione delle indicazioni strategiche emerse dal Piano industriale di A.M.R.: estensione orari farmacia via Paoli, rinnovamento layout e category, investimenti in marketing farmacia F5, formazione del personale, definizione di strategia comunicativa e marketing unitaria;
- ricavi del servizio parcheggi: si attende una sostanziale conferma degli introiti dalla sosta in superficie, ed un incremento dalla sosta in struttura (parcheggio Ospedale di C.so Verona, area camper Quercia parcheggio Urban City);
- servizio gestione impianti sportivi: Coerentemente a quanto indicato nel cap. 5. "Servizio gestione impianti sportivi e culturali" del Piano programma, laddove si è preso atto che il Consiglio Comunale, con provvedimento n. 68 del 13/12/2018, ha deliberato la proroga del servizio in oggetto (il cui contratto è in scadenza il 31/12/2018) sino al 31 luglio 2019, nel presente Bilancio di previsione le proiezioni economiche sono state formulate, per quanto attiene alla gestione dei servizi di custodia e pulizia impianti sportivi, per l'orizzonte temporale 01/01 – 31/07/2019.
- servizi cimiteriali: nel 2019 si prevede una contrazione delle entrate da operazioni straordinarie sui cimiteri di Rovereto (turni di rotazione);
- spese per il Personale: si prevede un incremento di €. 55 mila (considerando anche i costi per i servizi esternalizzati di custodia e pulizia impianti sportivi e collaborazioni per servizi teatrali) in particolare per le seguenti ragioni:
 - incremento costi del personale di farmacia in relazione alla attuazione delle indicazioni strategiche contenute nel piano industriale;
 - incremento spese per servizi custodia e pulizia (personale dipendente o servizi esternalizzati) in relazione ad automatismi contrattuali;
 - maggiori costi per attività pulizie / manutenzioni / cura aree verdi nei parcheggi in struttura;
 - automatismi contrattuali;

Totale: costo personale+estern.	Farmacie	Parcheggi	Impianti sport	Cimiteriali	Prg.Straord.	Costi com.	Totale
Consuntivo 2017	1.005.400	376.433	475.885	196.989	135.476	224.824	2.415.007
Pre-Consuntivo 2018	1.003.700	378.700	497.000	214.600	163.000	247.600	2.504.600
Preventivo 2019	1.054.500	382.200	336.500	208.900	170.000	233.200	2.385.300
<i>Variazione</i>	<i>50.800</i>	<i>3.500</i>	<i>-160.500</i>	<i>-5.700</i>	<i>7.000</i>	<i>-14.400</i>	<i>-119.300</i>

Nella presente tabella sono considerati anche i costi per servizi esternalizzati di custodia e pulizia impianti sportivi e collaborazioni per servizi teatrali

- spese per servizi: è previsto un incremento di €. 15 mila; le principali variazioni sono connesse essenzialmente a maggiori interventi di manutenzione / oneri di gestione connessi ai nuovi parcheggi in struttura (parcheggio Urban Cty):

Spese generali e per servizi	2017	PreC.2018	Variaz	Prev. 2019	Variaz
Acquisti vari	93.008	79.900	-13.108	108.100	28.200
Manutenzioni	146.030	156.000	9.970	157.800	1.800
Prestazioni professionali varie	70.768	72.000	1.232	55.700	-16.300
Energie (acqua, en.elett, gas)	126.081	129.400	3.319	135.000	5.600
Altre spese commerciali	143.641	162.100	18.459	168.500	6.400
Rimborsi vari	207	0	-207	0	0
Spese per attività istituzionali	62.830	61.100	-1.730	68.800	7.700
Spese per il personale	41.868	40.500	-1.368	53.900	13.400
Altre spese per servizi	110.690	122.700	12.010	88.500	-34.200
Spese per godimento beni di terz	48.035	48.600	565	46.400	-2.200
Oneri diversi di gestione	26.383	22.800	-3.583	27.500	4.700
Rimborsi spese	-2.082	0	2.082	0	0
Totale	867.460	895.100	27.640	910.200	15.100

- investimenti:

INVESTIMENTI PROGRAMMATI ANNO 2019	
Farmacie	€ 75.000
Interventi su arredo Farmacia 1 e automazione magazzino	€ 50.000
Rinnovo HW & SW	€ 15.000
Altro	€ 10.000
Parcheggi	€ 665.000
Progetto "Controllo ZTL"	€ 350.000
Progetto "Rovereto sicura" (implementazione)	€ 50.000
Intervento manutenzione straord. imp.illuminazione	€ 40.000
Park Colli: sostituzione sistema controllo accessi	€ 60.000
Gestione verbali sosta ausiliari: rinnovo applicativo sw e dotazioni hw	€ 10.000
Rinnovo parcometri	€ 40.000
Manutenzioni straordinarie parcheggi	€ 115.000
Servizi cimiteriali	€ 65.000
Rinnovo/potenziamento parco automezzi ed attrezzature	€ 65.000
Attività comuni	€ 90.000
Rinnovo apparecchiature hardware e software	€ 10.000
Lavori ampliamento uffici	€ 70.000
Altro	€ 10.000
TOTALE	€ 895.000

- reddito operativo netto (R.O.N.), al lordo degli ammortamenti per gli investimenti previsti dal Piano strategico della sosta (P.S.S.) e del canone di concessione sempre riferito al servizio sosta, è stimato per il 2019 in €. 311 mila (con un incremento di €. 9 mila rispetto al 2018);
- l'incidenza degli ammortamenti per gli investimenti previsti dal piano della sosta e Contratto di servizio si incrementano di €. 80 mila (da €. 189 a €. 269 mila); si stima in €. 54 mila il canone di concessione per il servizio sosta dovuto al Comune per l'anno 2019; le variazioni sono conseguenti all'attuazione degli investimenti sul progetto videosorveglianza e ZTL ed altri interventi straordinari sul sistema sosta; Si rappresenta che a fronte di uno scenario che nel corso degli anni è sensibilmente mutato e che ha visto una sensibile riduzione della redditività del servizio, non ragione di un deficit di efficienza quanto piuttosto di un cambiamento del mix della tipologia di ricavi (si è e notevolmente incrementata l'incidenza dei ricavi da sosta in struttura laddove i costi operativi sono notevolmente superiori rispetto alla riscossione dei ricavi da sosta di superficie) si proporrà alla Giunta Comunale di rideterminare l'entità del canone di concessione dei parcheggi, per l'anno 2019, dal 35% al 28%;
- l'utile lordo imposte ammonta ad €. 40 mila (più 5 mila rispetto ai 35 del 2018);
- l'utile netto: ammonta ad €. 20 mila (contro i €. 15 mila previsti per il 2018).

3. Il SERVIZIO FARMACEUTICO

SERVIZIO FARMACIE <small>solo costi di diretta imputazione</small>	2017		2018		Variaz. 2018/2017	2019		Variaz. 2019/2018
	Consuntivo	%	Pre-Cons.	%		Previsione	%	
1 Ricavi commerciali (*)	4.817.353	100,0%	4.810.000	100,0%	-7.353	5.100.000	100,0%	290.000
2 Totale costo del venduto	-3.088.413	-64,1%	-3.088.000	-64,2%	413	-3.290.000	-64,5%	-202.000
3 1' Margine di contrib. lordo	1.728.940	35,9%	1.722.000	35,8%	-6.940	1.810.000	35,5%	88.000
4 Sconto al Ssn	-117.961	-2,4%	-116.000	-2,4%	1961	-119.000	-2,3%	-3.000
5 2' Margine di contrib. lordo	1.610.979	33,4%	1.606.000	33,4%	-4.979	1.691.000	33,2%	85.000
6 Costi del personale	-1.005.400	-20,9%	-1.003.700	-20,9%	1700	-1.054.500	-20,7%	-50.800
7 Spese per servizi e costi generali	-307.500	-6,4%	-288.700	-6,0%	18.800	-313.000	-6,1%	-24.300
8 Ammortamenti	-134.724	-2,8%	-164.900	-3,4%	-30.176	-187.000	-3,7%	-22.100
9 Risultato operat. netto (R.O.N)	163.355	3,4%	148.700	3,1%	-14.655	136.500	2,7%	-12.200
10 Gestione finanziaria	53	0,0%	0	0,0%	-53	0	0,0%	0
11 Altri proventi diversi	55.127	1,1%	39.800	0,8%	-15.327	45.000	0,9%	5.200
12 Utile lordo imposte	218.535	4,5%	188.500	3,9%	-30.035	181.500	3,6%	-7.000
13 Irap	-7.450	-0,2%	-6.440	-0,1%	1010	-5.750	-0,1%	690
14 Utile netto Irap / lordo Ires	211.085	4,4%	182.060	3,8%	-29.025	175.750	3,4%	-6.310

(*) La voce 1) Ricavi commerciali è qui esposta al lordo dello scono SSN e sconti Det. AIFA

I ricavi di farmacia per il 2018 (proiezione dati al 31/12) evidenziano una lieve contrazione rispetto al 2017 per €. 7 mila euro (meno 0,2%) articolati in un più 1,3% delle vendite al pubblico (farmaco senza obbligo di ricetta e parafarmaco) ed un meno 2,0% di vendite al SSN.

Ricavi commerciali	anno 2017	PreC.2018	Variazione	Prev. 2019	Variazione
Specialità	1.194.000	1.235.400	41.400	1.300.000	64.600
Parafarmaco	1.503.003	1.497.600	-5.403	1.700.000	202.400
Altro	51.050	50.000	-1.050	50.000	0
Totale vendite al pubblico	2.748.053	2.783.000	34.947	3.050.000	267.000
Aps - Assistenza integr. prov.l	285.200	250.000	-35.200	250.000	0
S.S.N. e galenici	1.784.100	1.777.000	-7.100	1.800.000	23.000
Totale vendite al SSN	2.069.300	2.027.000	-42.300	2.050.000	23.000
Totale	4.817.353	4.810.000	-7.353	5.100.000	290.000

Vendite al pubblico	1,3%	9,6%
Vendite al SSN	-2,0%	1,1%
Totale	-0,2%	6,0%

Ipotesi di lavoro per il 2019

Fatturato di farmacia

Come già considerato nella Relazione programmatica, nel corso del 2019 il C.d.A. procederà a dare implementazione alle linee strategiche di sviluppo del settore farmacie (come individuate nell'ambito della elaborazione del Piano industriale di A.M.R.), alcuni dei quali già implementati nel 2018 e di seguito sinteticamente esposte,

- estensione orari apertura farmacia via Paoli;
- rinnovamento layout e category farmacia via Paoli;
- investimenti in marketing farmacia F5;
- formazione del personale;
- definizione di strategia comunicativa e marketing unitaria;
- servizi in farmacia;
- analisi e revisione processi organizzativi interni.

Margine lordo commerciale: in termini percentuali sono in linea con i dati del 2018.

Personale: l'incremento di spesa (2019 + €. 50 mila) è in relazione ad un potenziamento dell'organico connesso all'introduzione di un ampliamento dell'orario di apertura della farmacia di via Paoli (orario continuato).

Spese per servizi: sostanzialmente in linea con i dati del 2018, prevedendo comunque un potenziamento degli interventi di formazione nonché degli investimenti in marketing.

Ammortamenti: incremento per €. 21 mila in relazione gli investimenti realizzati (interventi in farmacia n. 1 di via Paoli).

Reddito operativo: si prevede una sostanziale conferma del dato 2018

4. GESTIONE PARCHEGGI COMUNALI

Per il 2018 gli introiti della sosta sono previsti in €. 1.160.000, con introiti per circa €. 105 mila in particolare nei parcheggi in struttura, rammentano che nel 2017 erano state introdotte una serie di misure agevolative introdotte dall'Amministrazione a compensazione dei disagi generati dal cantiere di via Dante, nonché volte a favorire un maggior utilizzo dei parcheggi in struttura, evitando l'afflusso veicolare nelle zone centralissime.

Da rammentare altresì che: dal gennaio 2018 è entrato a regime la sosta a pagamento nel parcheggio in Ospedale di C.so Verona; dal mese di marzo l'Azienda ha assunto in gestione l'Area di sosta Camper Quercia, in collaborazione con la cooperativa ITER di Rovereto; dal mese di ottobre è operativo il pagamento della sosta nel parcheggio presso il Centro commerciale Urban City (ove sono presenti 50 posti auto di proprietà pubblica).

Per il 2019:

- si ipotizza un incremento delle entrate presso il parcheggio Urban City (in ragione dei 50 posti auto di proprietà pubblica);
- si prevede un incremento delle entrate dal parcheggio in struttura Ospedale di C.so Verona;
- si ipotizza una conferma delle entrate sui parcheggi Manzoni e Colli sui livelli del 2018;
- al momento non si tiene conto di possibili variazioni delle entrate del settore sosta in relazione ad interventi sulla struttura tariffaria o sulle aree di sosta eventualmente proposte all'interno della bozza del nuovo *Piano della sosta* predisposto da A.M.R. (Gen 2014).

Il quadro economico è di seguito rappresentato.

SERVIZIO PARCHEGGI solo costi di diretta imputazione	2017		2018			2019		
	Consuntivo	%	Pre-Cons.	%	Variaz. 2018/2017	Previsione	%	Variaz. 2017/2016
1 Ricavi	1.054.776	100,0%	1.160.000	100,0%	105.224	1.200.000	100,0%	40.000
2 Materiale/spese/servizi	-198.592	-18,8%	-235.200	-20,3%	-36.608	-251.300	-20,9%	-16.100
3 Personale	-376.433	-35,7%	-378.700	-32,6%	-2.267	-382.200	-31,9%	-3.500
4 Ammortamenti	-21.119	-2,0%	-19.800	-1,7%	1.319	-19.000	-1,6%	800
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	458.631	43,5%	526.300	45,4%	67.669	547.500	45,6%	21.200
6 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-207.221	-19,6%	-189.300	-16,3%	17.921	-269.400	-22,5%	-80.100
7 Canone concessione Park	-85.650	-8,1%	-127.000	-10,9%	-41.350	-54.000	-4,5%	73.000
8 Gestione finanziaria	0	0,0%	0	0,0%	-0	0	0,0%	0
9 Altri proventi diversi	887	0,1%	4.100	0,4%	3.213	0	0,0%	-4.100
10 Utile lordo imposte	166.647	15,8%	214.100	18,5%	47.453	224.100	18,7%	10.000
11 Irap	-5.810	-0,6%	-7.470	-0,6%	-1.660	-7.240	-0,6%	230
12 Utile netto Irap / lordo Ires	160.837	15,2%	206.630	17,8%	45.793	216.860	18,1%	10.230

Spese per acquisti e servizi

Per il 2019 le spese per acquisti e servizi sono previste in complessive €. 251 mila, in incremento rispetto al 2018, per effetto di incremento costi di manutenzione sui nuovi parcheggi in struttura (parcheggio Ospedale e parcheggio Urban City).

Spese per il personale

Il costo del personale nel 2019 risulta in linea con il 2018.

5. GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI

Il servizio consta delle attività di custodia, pulizia e manutenzioni ordinarie degli impianti sportivi e culturali comunali affidati in gestione all'Azienda, nonché dei servizi di custodia, sala ed altre attività presso teatro Zandonai o presso altre strutture teatrali e dei servizi di custodia, controllo accessi/reception della sede municipale "Infocomune".

Coerentemente a quanto indicato nel cap. 5. "Servizio gestione impianti sportivi e culturali" del Piano programma, laddove si è preso atto che il Consiglio Comunale, con provvedimento n. 68 del 13/12/2018, ha deliberato la proroga del servizio in oggetto (il cui contratto è in scadenza il 31/12/2018) sino al 31 luglio 2019, nel presente Bilancio di previsione le proiezioni economiche sono state formulate, per quanto attiene alla gestione dei servizi di custodia e pulizia impianti sportivi, per l'orizzonte temporale 01/01 – 31/07/2019. Conseguentemente le previsioni di ricavo e di costo (in particolare di personale) evidenziano, nel previsionale 2019, una contrazione rispetto al 2018.

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI solo costi di diretta imputazione	2017		2018			2019		
	Consuntivo	%	Pre-Cons.	%	Variaz. 2018/2017	Previsione	%	Variaz. .2017/2016
1 Ricavi	572.155	100,0%	592.000	100,0%	19.845	440.000	100,0%	-152.000
2 Spese servizi	-50.872	-8,9%	-50.800	-8,6%	72	-33.700	-7,7%	17.100
3 Personale [e servizi esternalizzati]	-475.885	-83,2%	-497.000	-84,0%	-21.115	-336.500	-76,5%	160.500
4 Ammortamenti	-1.797	-0,3%	-2.400	-0,4%	-603	-2.200	-0,5%	200
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	43.600	7,6%	41.800	7,1%	-1.800	67.600	15,4%	25.800
6 Gestione finanziaria	37	0,0%	0	0,0%	-37	0	0,0%	0
7 Altri proventi diversi	1.000	0,2%	0	0,0%	-1000	0	0,0%	0
8 Utile lordo imposte	44.637	7,8%	41.800	7,1%	-2.837	67.600	15,4%	25.800
9 Irap	-1.550	-0,3%	-1.460	-0,2%	90	-2.170	-0,5%	-710
10 Utile netto Irap / lordo Ires	43.087	7,5%	40.340	6,8%	-2.747	65.430	14,9%	25.090

Nel 2018 si registra un lieve incremento dei volumi di lavoro (custodia e pulizia) negli impianti sportivi per circa 500 ore; le entrate complessive dalla gestione impianti sportivi ammontano a €. 478 mila (più €.30 mila rispetto al 2017).

A queste si aggiungono €. 114 mila dai servizi di supporto (custodia, sala, facchinaggio, aiuto tecnico) alle attività del Teatro Zandonai, nonché dalla collaborazione con l'Amministrazione a supporto delle attività di gestione dello sportello "Infocomune".

Per il 2019, come già sopra osservato, si stima una contrazione dei volumi di lavoro e di spese in ragione della previsione di attività (servizi di custodia e pulizia impianti sportivi) sino al 31/07/2019.

	2017	Pre.C 2018	Variaz. Prev.2019 (*)	Variaz.
Ore: a tariffa ordinaria	18.748 h.	20.700 h.	1.952 h.	11.600 h.
Tariffa	€ 21,08	€ 21,25		€ 21,46
Ore: a tariffa ridotta (L.P. 32/90)	5.045 h.	3.600 h.	-1.445 h.	3.600 h.
Tariffa	10,54	€ 10,63		€ 10,73
Totale ore	23.792 h.	24.300 h.	508 h.	15.200 h.
Entrate gestione palestre	€48.370	€478.000	€ 29.630	€ 288.000
Altre entrate	€123.785	€114.000	€ 9.785	€ 152.000
Totale entrate	€572.155	€592.000	€ 19.845	€ 440.000
				€ 152.000

Il servizio presenta una marginalità positiva grazie all'impiego delle risorse ex L.P 32/90 nonché dalla gestione dei servizi teatrali (per effetto anche dell'impiego di un modello organizzativo flessibile). Per contro la sola gestione dei servizi di custodia e pulizia impianti evidenzia una perdita operativa. Lo studio E.Y. "Studio relativo all'analisi delle possibili linee evolutive di sviluppo del Azienda" ha tra l'altro evidenziato la necessità portare in equilibrio la gestione "palestre ed impianti sportivi" attraverso un adeguamento del corrispettivo orario (+2,0 €/h) al fine di garantire l'economicità della gestione di AMR anche di questo comparto: al momento il Bilancio di previsione 2019 è stato formulato al netto dell'ipotesi di adeguamento della tariffa oraria.

MARGNE OPERATIVO: a) gestione Palestre; b) Teatri-Urp

A) Impianti sportivi	2016	2017	Pre.C 2018	Prev 2019
Ricavi	442.424	429.655	450.500	270.000
Personale/costi di gestione	-449.226	-445.392	-461.200	-277.400
Reddito operativo	-6.802	-15.737	-10.700	-7.400

B) Teatri/Urp	2016	2017	Pre.C 2018	Prev 2019
Ricavi	139.400	142.500	141.500	170.000
Personale/costi di gestione	-88.397	-83.163	-89.000	-95.000
Reddito operativo	51.003	59.337	52.500	75.000

TOTALE [A + B]	2016	2017	Pre.C 2018	Prev 2019
Ricavi	581.824	572.155	592.000	440.000
Personale/costi di gestione	-537.623	-528.555	-550.200	-372.400
Reddito operativo	44.201	43.600	41.800	67.600

6. GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI

L'Azienda cura la gestione dei cimiteri comunali (San Marco, Santa Maria, Borgo Sacco, Marco, Lizzana/Lizzanella e Noriglio), con particolare riferimento all'esecuzione dei servizi di inumazione ed esumazione, tumulazione ed estumulazione, traslazione e manutenzione ordinaria. Presso gli uffici amministrativi dell'Azienda si provvede all'istruttoria di tutte le pratiche relative agli atti di concessione dei manufatti cimiteriali.

Dall'ottobre 2015 è iniziata la collaborazione con il Comune di Mori per la gestione dei cimiteri; dal luglio 2016 analoga collaborazione è stata attivata con il comune di Brentonico.

SERVIZI CIMITERIALI <small>solo costi di diretta imputazione</small>	2017		2018			2019		
	Consuntivo	%	Pre-Cons.	%	Variaz. 2018/2017	Previsione	%	Variaz. 2019/2018
1 Ricavi	341.308	100,0%	382.000	100,0%	40.692	336.000	100,0%	-46.000
2 Materiale/spese/servizi	-124.675	-36,5%	-147.700	-38,7%	-23.025	-118.400	-35,2%	29.300
3 Personale	-196.989	-57,7%	-214.600	-56,2%	-17.611	-208.900	-62,2%	5.700
4 Ammortamenti	-4.779	-1,4%	-6.000	-1,6%	-1.221	-11.800	-3,5%	-5.800
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	14.866	4,4%	13.700	3,6%	-1.166	-3.100	-0,9%	-16.800
6 Gestione finanziaria	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
7 Altri proventi diversi	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
8 Utile lordo imposte	14.865	4,4%	13.700	3,6%	-1.165	-3.100	-0,9%	-16.800
9 Irap	-511	-0,1%	-470	-0,1%	41	220	0,1%	690
10 Utile netto Irap / lordo Ires	14.354	4,2%	13.230	3,5%	-1.124	-2.880	-0,9%	-16.110

A livello di ricavi complessivi, il fatturato ha registrato una sostanziale conferma del fatturato, con un incremento dei corrispettivi da operazioni sui cimiteri di Rovereto a fronte di una contrazione da operazioni "straordinarie" nei cimiteri di Mori e Brentonico (nel 2017 sono state realizzate una serie di operazioni a carattere "straordinario" presso i cimiteri dei Comuni di Mori e Brentonico (turni di esumazione ed estumulazione).

Introiti da Servizi Cimiteriali	2017	PreC.2018	Variaz.	Prev. 2019	Variaz.
Gestione Comune Rovereto					
Corrispettivo da Comune	180.000	180.000	0	182.000	2.000
Ricavi da prestazioni	70.631	123.000	52.369	77.000	-46.000
Gestione altri Comuni					
Gestione ordinaria	53.052	61.000	7.948	56.000	-5.000
Operazioni straordinarie	82.407	18.000	-64.407	21.000	3.000
Totale entrate	386.090	382.000	-4.090	336.000	-46.000

7. PROGETTO STRAORDINARIO DI SERVIZI ED INTERVENTI MANUTENTIVI

Anche nel 2018 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante progetto straordinario di sostegno all'occupazione finalizzato anche a realizzare nuove opportunità lavorative temporanee a favore di cittadini disoccupati e in difficoltà economica. Il progetto ha visto l'incarico, affidato all'Azienda, di dare attuazione ad una serie di servizi ed interventi di manutenzione a carattere straordinario di interesse pubblico, attraverso l'impiego, per un periodo di sei mesi (giu-nov), di 30 lavoratori disoccupati. L'Azienda ha saputo affrontare la nuova sfida con impegno e competenza e, attraverso anche un'efficace azione di coordinamento con le competenti strutture del Comune, i risultati sono stati pienamente in linea con le aspettative.

E' obiettivo dell'Amministrazione Comunale confermare, per tutta la durata della legislatura, l'attivazione, di anno in anno, del progetto in questione. In tal senso, anche nel Bilancio di previsione 2019 sono state inserite apposite previsioni di costo e ricavo.

Progetto interventi straordinari solo costi di diretta imputazione	2017		2018			2019		
	Consuntivo	%	Pre-Cons.	%	Variaz. 2018/2017	Previsione	%	Variaz. .2017/2016
1 Ricavi	163.930	48,0%	213.100	55,8%	49.170	216.000	64,3%	2.900
2 Materiale/spese/servizi	-34.261	-10,0%	-25.500	-6,7%	8.761	-34.800	-10,4%	-9.300
3 Personale	-135.476	-39,7%	-163.000	-42,7%	-27.524	-170.000	-50,6%	-7.000
4 Ammortamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	-5.807	-1,7%	24.600	6,4%	30.407	11.200	3,3%	-13.400
6 Gestione finanziaria	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
7 Altri proventi diversi	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
8 Utile lordo imposte	-5.807	-1,7%	24.600	6,4%	30.407	11.200	3,3%	-13.400
9 Irap	200	0,1%	-860	-0,2%	-1060	-460	-0,1%	400
10 Utile netto Irap / lordo Ires	-5.607	-1,6%	23.740	6,2%	29.347	10.740	3,2%	-13.000

8. COSTI COMUNI

Il bilancio sezionale rubricato "Costi comuni" accoglie le spese relative al funzionamento della sede amministrativa, al relativo Personale, nonché ai costi non direttamente imputabili ai singoli servizi e spese generali.

COSTI COMUNI	2017		2018			2019		
	Consuntivo	%	Pre-Cons.	%	Variaz. 2018/2017	Previsione	%	Variaz. .2017/2016
1 Ricavi	0		0		0	0		0
2 Materiale/spese/servizi	-151.560		-154.500		-2.940	-159.000		-4.500
3 Personale	-224.824		-247.600		-22.776	-233.200		14.400
4 Ammortamenti	-52.101		-51.000		1.101	-56.400		-5.400
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	-428.486		-453.100		-24.614	-448.600		4.500
6 Gestione finanziaria	10.411		5.200		-5.211	7.000		1800
7 Altri proventi diversi	22.548		0		-22.548	0		0
8 Utile lordo imposte	-395.527		-447.900		-52.373	-441.600		6.300
9 Imposte	-5.470		-2.700		2.770	-4.000		-1300
10 Utile netto	-400.997		-450.600		-49.603	-445.600		5.000

(*) Sul bilancio sezionale "Costi comuni" viene caricata per intero la quota di IRES aziendale

9. EVOLUZIONE NEL TRIENNIO

Le proiezioni per il triennio considerano un incremento dei ricavi di farmacia (in considerazione delle elaborazioni economiche svolte all'interno del Piano industriale di AMR) di €. 100 mila per il 2020 e di €. 100 mila per il 2021; una sostanziale stabilità dei ricavi derivanti dalla sosta; l'aggiornamento all'indice inflattivo dei ricavi per il settore impianti sportivi e servizi cimiteriali.

EVOLUZIONE NEL TRIENNIO	2018		2019		Variaz.	2020		Variaz.	2021		Variaz.
	Pre-Cons.	%	Preventivo	%		Preventivo	%		Preventivo	%	
1 Ricavi	7.041.100	100,0%	7.173.000	100,0%	131.900	7.347.000	100,0%	174.000	7.484.000	100,0%	137.000
2 Acquisto merci	-3.095.300	-44,0%	-3.290.000	-45,9%	-194.700	-3.371.000	-45,9%	-81.000	-3.435.000	-45,9%	-64.000
3 Materiale/spese/servizi	-895.100	-12,7%	-910.200	-12,7%	-15.100	-920.900	-12,8%	-10.700	-924.200	-12,3%	-3.300
4 Personale [e servizi esternalizzati]	-2.504.600	-35,6%	-2.385.300	-33,3%	119.300	-2.412.900	-32,8%	-27.600	-2.435.300	-32,5%	-22.400
6 Ammortamenti	-244.100	-3,5%	-276.400	-3,9%	-32.300	-284.700	-3,9%	-8.300	-276.600	-3,7%	8.100
7 Risultato operat. netto (R.O.N)	302.000	4,3%	311.100	4,3%	9.100	357.500	4,9%	46.400	412.900	5,5%	55.400
8 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-189.300	-2,7%	-269.400	-3,8%	-80.100	-388.900	-5,3%	-119.500	-445.000	-5,9%	-56.100
9 Canone concessione Park	-127.000	-1,8%	-54.000	-0,8%	73.000	0	0,0%	54.000	0	0,0%	0
10 Gestione finanziaria	5.200	0,1%	7.000	0,1%	1.800	7.100	0,1%	100	7.200	0,1%	100
13 Utile lordo imposte	34.800	0,5%	39.700	0,6%	4.900	21.300	0,3%	-18.400	21.200	0,3%	-100
14 Imposte	-19.400	-0,3%	-19.400	-0,3%	0	-15.600	-0,2%	3.800	-16.200	-0,2%	-600
15 Utile netto	15.400	0,2%	20.300	0,3%	4.900	5.700	0,1%	-14.600	5.000	0,1%	-700

10. SPESE DEL PERSONALE

1. PIANTA ORGANICA DEL 2019

Per il 2019 sono previsti i seguenti interventi:

- nel budget del personale è stata allocata la spesa per assunzione (in una prima fase con contratto a "tempo determinato") di risorse in relazione agli interventi di ampliamento dell'orario di apertura della farmacia di via Paoli nonché della farmacia presso il Centro commerciale Millennium Center;
- sempre nel previsionale è stata prevista la spesa per l'assunzione a termine di un farmacista collaboratore e di un commesso di farmacia durante il periodo estivo per consentire la fruizione delle ferie al personale dipendente.

2. CONTENIMENTO SPESE DEL PERSONALE

Con deliberazione 14/06/2016 n. 27 il C.C. ha, tra l'altro, definito il seguente indirizzo gestionale:

"" • rispetto degli indirizzi relativi alle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali sottoscritto in data 20.09.2012 tra il Consiglio delle Autonomie Locali e la Provincia Autonoma di Trento con riferimento a:

-reclutamento e gestione del personale: vincolo di non superare nel trattamento economico il limite massimo disposto dalla Provincia per le società dalla medesima controllate in relazione agli incarichi dirigenziali attribuiti o rinnovati o rideterminati; inoltre, si ritiene opportuno non venga superato, avuto riguardo rispetto agli attuali servizi gestiti dall'Azienda, il parametro medio del costo complessivo del personale rispetto all'ultimo triennio, derivante dal rapporto tra valore della produzione e costo del personale complessivo fatta eccezione per il solo costo degli interventi relativi alle iniziative di accompagnamento all'occupabilità il cui costo grava per intero sul bilancio comunale sulla base di specifico stanziamento disposto dal Consiglio Comunale;"".

Per il bilancio di previsione 2019 l'incidenza del costo del personale rientra nel parametro della media del triennio precedente.

	2016	2017-rev	2018	Media	Prev 2019
Valore della produzione [A.]	6.848.108	6.812.625	6.871.900	6.844.000	7.002.000
Costo del personale [B.9]	2.148.017	2.156.129	2.250.300	2.185.000	2.190.300
Incidenza costo del personale	31,4%	31,6%	32,7%	31,9%	31,3%



Bilancio di previsione

BILANCIO di PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 31.12.2017	Pre-Consuntivo 31.12.2018	Previsione 2019
A) Valore della produzione:			
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) delle vendite e delle prestazioni	6.831.561	7.041.100	7.173.000
5 altri ricavi e proventi			
a) diversi	81.644	43.900	45.000
c) contributi in conto esercizio	0	0	0
Totale valore della produzione	6.913.205	7.085.000	7.218.000
B) Costi della produzione:			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.276.881	-3.214.300	-3.398.100
7 per servizi	-760.817	-835.100	-753.200
8 per godimento di beni di terzi	-133.685	-175.600	-100.400
9 per il personale	-2.356.305	-2.413.300	-2.360.300
a) salari e stipendi	-1.683.655	-1.711.100	-1.649.500
b) oneri sociali	-540.725	-569.400	-586.900
c) trattamento di fine rapporto	-121.322	-124.800	-115.400
d) trattamento di quiescenza e simili	-10.603	-8.000	-8.500
e) altri costi	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-421.742	-433.400	-545.800
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-163.724	-168.600	-212.400
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-258.018	-264.800	-333.400
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0	0
11 variazioni delle rimanenze di merci	95.459	39.100	0
12 accantonamento per rischi	0	0	0
13 altri accantonamenti	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-26.383	-22.800	-27.500
Totale costi della produzione	-6.880.354	-7.055.400	-7.185.300
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.851	29.600	32.700
C) Proventi e oneri finanziari:			
15 proventi da partecipazioni			
c) in altre imprese	6.600	5.100	5.000
16 altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4 altri	3.940	100	2.000
17 interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri	-40	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	10.500	5.200	7.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
18 rivalutazioni			
19 svalutazioni			
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte	43.351	34.800	39.700
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-20.591	-19.400	-19.400
23 Utile dell'esercizio	22.760	15.400	20.300

BILANCIO di PREVISIONE - triennale 2019/2021

CONTO ECONOMICO	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
A) Valore della produzione:			
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) delle vendite e delle prestazioni	7.173.000	7.347.000	7.484.000
5 altri ricavi e proventi			
a) diversi	45.000	45.600	46.100
c) contributi in conto esercizio	0	0	0
<i>Totale valore della produzione</i>	7.218.000	7.392.600	7.530.100
B) Costi della produzione:			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.398.100	-3.480.300	-3.540.200
7 per servizi	-753.200	-762.200	-769.200
8 per godimento di beni di terzi	-100.400	-47.000	-47.500
9 per il personale	-2.360.300	-2.387.600	-2.409.700
a) salari e stipendi	-1.649.500	-1.668.500	-1.684.000
b) oneri sociali	-586.900	-593.600	-599.100
c) trattamento di fine rapporto	-115.400	-116.900	-118.000
d) trattamento di quiescenza e simili	-8.500	-8.600	-8.600
e) altri costi	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-545.800	-673.600	-721.600
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-212.400	-288.300	-342.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-333.400	-385.300	-379.500
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0	0
11 variazioni delle rimanenze di merci	0	0	0
12 accantonamento per rischi	0	0	0
13 altri accantonamenti	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-27.500	-27.700	-27.900
<i>Totale costi della produzione</i>	-7.185.300	-7.378.400	-7.516.100
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.700	14.200	14.000
C) Proventi e oneri finanziari:			
15 proventi da partecipazioni			
c) in altre imprese	5.000	5.100	5.200
16 altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4 altri	2.000	2.000	2.000
17 interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri	0	0	0
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	7.000	7.100	7.200
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
18 rivalutazioni			
19 svalutazioni			
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0	0	0
Risultato prima delle imposte	39.700	21.300	21.200
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-19.400	-15.600	-16.200
23 Utile dell'esercizio	20.300	5.700	5.000

Commento tecnico alle voci del bilancio di previsione 2019

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Servizio farmacia]

La suddivisione dei ricavi per linea merceologica è la seguente:

<i>Ricavi commerciali</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Farmaco (senza obbligo di ricetta)	1.194.000	1.235.400	3,5%	1.300.000	5,2%
Parafarmaco	1.503.003	1.497.600	-0,4%	1.700.000	13,5%
Altro	51.050	50.000	-2,1%	50.000	0,0%
Totale vendite al pubblico	2.748.053	2.783.000	1,3%	3.050.000	9,6%
Assistenza integrativa Apss	285.200	250.000	-12,3%	250.000	0,0%
S.S.N. e galenici	1.784.100	1.777.000	-0,4%	1.800.000	1,3%
Totale vendite al SSN	2.069.300	2.027.000	-2,0%	2.050.000	1,1%
Totale	4.817.353	4.810.000	-0,2%	5.100.000	6,0%
Sconti al SSN	-124.147	-114.270		-119.000	
A.1) Ricavi da vendite e prestazioni	4.693.206	4.695.730	0,1%	4.981.000	6,1%
<i>Mix</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Farmaco - con obbligo di ricetta	37,0%	36,9%		35,3%	
Farmaco - senza obbligo di ricetta	24,8%	25,7%		25,5%	
Totale farmaco	61,8%	62,6%		60,8%	
Parafarmaco	38,2%	37,4%		39,2%	
Totale	100,0%	100,0%		100,0%	

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Servizio parcheggi]

<i>Ricavi</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Da gestione parcheggi di superfice	765.683	760.000	-5.683	765.000	5.000
Da gestione parcheggi in struttura	289.094	400.000	110.906	435.000	35.000
Totale	1.054.776	1.160.000	105.224	1.200.000	40.000

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Servizio gestione impianti sportivi]

<i>Ricavi</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Ore gestione impianti (tariffa ordinaria)	18.748 h.	20.700 h.	1.952 h.	11.600 h.	-9.100 h.
corrispettivo orario	€ 21,08	€ 21,25		€ 21,46	
Ore gestione impianti (tariffa ridotta L.P. 32/'90)	5.045 h.	3.600 h.	-1.445 h.	3.600 h.	0 h.
corrispettivo orario	€ 10,54	€ 10,63		€ 10,73	
Totale ore	23.792 h.	24.300 h.	508 h.	15.200 h.	-9.100 h.
Entrate gestione palestre	448.370	478.000	29.630	288.000	-190.000
Altre entrate	123.785	114.000	-9.785	152.000	38.000
Totale	572.155	592.000	19.845	440.000	-152.000

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi]

<i>Ricavi</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Corrispettivo del servizio (fatturato al Comune di Roveto)	163.930	163.930	0	216.000	52.070
Totale	163.930	163.930	0	216.000	52.070

A.1) Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni [Servizi cimiteriali]

<i>Ricavi</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Corrispettivo del servizio (fatturato al Comune)	180.000	180.000	0	182.000	2.000
Entrate da tariffe del servizio	161.308	123.000	-38.308	77.000	-46.000
Altre entrate	0	79.000	79.000	77.000	77.000
Totale	341.308	382.000	40.692	336.000	-46.000

A.5.a) Altri ricavi e proventi diversi

Descrizione	anno 2017	Pre-cons. 2018	Var.	Previs. 2019	Var.
<i>Proventi per prestazioni</i>					
Proventi affitto locali proprietà AMR	29.168	25.200	-3.968	30.000	4.800
Altro	0	0	0	0	0
Altri proventi diversi	25.959	14.600	-11.359	15.000	400
Risarcim. assicurativi	777	4.100	3.323	0	-4.100
Rimborsi spese diversi	2.082	0	-2.082	0	0
Plusvalenze da alienazioni ordinarie	1.110	0	-1.110	0	0
Sopravven.attive/insussist.passive ordinarie	22.548	0	-22.548	0	0
Ricavi netti in bilancio	81.644	43.900	-37.744	45.000	1.100

B.6) Costi della produzione: per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	anno 2017	Pre-cons. 2018	Var.	Previs. 2019	Var.
Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	3.183.872	3.134.400	-49.472	3.290.000	155.600
Acquisto materiale di consumo	15.442	13.500	-1.942	15.700	2.200
Acquisto materiale di consumo e componenti - Park	12.006	5.200	-6.806	10.000	4.800
Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche - Park	2.275	400	-1.875	1.000	600
Acquisto indumenti da lavoro	9.679	11.100	1.421	12.200	1.100
Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	6.194	6.600	406	7.800	1.200
Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	35.554	29.000	-6.554	52.300	23.300
Acquisto materiale per pulizie	4.627	4.000	-627	3.300	-700
Altri acquisti	7.231	10.100	2.869	5.800	-4.300
Valore in bilancio	3.276.881	3.214.300	-62.581	3.398.100	183.800

Commento:

- Acquisto di merci: accoglie il costo di acquisizione dei prodotti destinati alla rivendita: il valore viene determinato con riferimento al volume dei ricavi preventivati, sulla base delle attuali condizioni medie di acquisto nonché della prevista variazione delle rimanenze finali.

- Acquisti di materiale di consumo: raccoglie costi di varia natura: cancelleria, modulistica interna, carta per fotocopiatori, moduli per le bolle e le fatture, materiale vario di supporto per computer e videoterminali, carta e nastri per le stampanti ed i registratori di cassa, etc.

- Acquisto materiale di consumo e componenti - Park: rappresenta il costo per l'acquisto dei rotoli ticket; pile; batterie; etc. per i parcometri e per le casse automatiche presso i parcheggi in struttura.

B.7) Costi della produzione: per servizi

Descrizione	anno 2017	Pre-cons. 2018	Var.	Previs. 2019	Var.
<u>Manutenzioni</u>					
Interventi per manutenzione ordinaria	68.788	44.863	-23.925	47.900	3.037
Manutenzione automezzi	12.589	8.829	-3.760	8.100	-729
Contratti di manutenzione e assistenza	41.851	44.189	2.338	62.200	18.011
Manutenzioni/assistenza hardware e software	40.912	48.149	7.237	39.600	-8.549
	164.140	146.030	-18.111	157.800	11.770
<u>Prestazioni professionali varie</u>					
Consulenze amministrative, tecniche, legali	10.663	17.592	6.930	19.500	1.908
Spese elaborazione stipendi	28.199	30.256	2.057	25.400	-4.856
Spese per ricerca personale, concorsi	0	486	486	0	-486
Altri servizi e prestazioni professionali	100.820	64.046	-36.774	32.000	-32.046
	139.681	112.380	-27.302	76.900	-35.480
<u>Spese commerciali e amministrative</u>					
Spese di informazione e promozione sanitaria	1.260	1.119	-141	1.500	381
Spese per vigilanza e sorveglianza	15.790	15.740	-50	17.000	1.260
Spese per pulizie	25.632	25.662	30	23.500	-2.162
Spese telefoniche	30.876	31.630	754	30.000	-1.630
Spese postali	3.256	4.834	1.578	5.000	166
Spese per trasporti	0	200	200	500	300
Premi di assicurazione	37.820	39.561	1.741	39.000	-561
Acqua, energia elettrica, gas	128.514	126.081	-2.433	135.000	8.919
Spese condominiali (riscald., manuf.fabb., pulizi	33.182	24.895	-8.286	52.000	27.105
	276.330	269.722	-6.609	303.500	33.778

Spese per attività istituzionali					
Spese per iniziative di comunicazione, promoz.,	18.443	15.709	-2.734	20.000	4.291
Spese di rappresentanza	0	185	185	500	315
Consiglio di Amministrazione: compensi e rimb.	31.192	31.655	463	31.600	-55
Collegio dei Revisori: compensi	15.994	15.489	-506	16.700	1.211
	65.630	63.038	-2.592	68.800	5.762
Per il Personale					
Aggiornamento professionale del personale	3.321	3.180	-141	15.000	11.820
Spese viaggio, vitto, alloggio	1.272	2.302	1.030	2.500	198
Spese per servizio mensa	16.398	14.168	-2.231	14.600	432
Costi per sicurezza luoghi di lavoro	26.616	22.218	-4.398	21.800	-418
Altri servizi per il Personale	960	17.090	16.130	3.800	-13.290
	48.568	58.958	10.390	57.700	-1.258
Altre					
Spese bancarie	25.263	26.105	841	27.000	895
Spese per sistemi pagamento sosta	2.344	2.528	184	2.500	-28
Spese per smaltimento rifiuti	9.982	11.518	1.536	9.000	-2.518
Altre spese per servizi	79.673	70.540	-9.133	50.000	-20.540
	117.261	110.690	-6.571	88.500	-22.190
Valore in bilancio	811.611	760.817	-50.794	753.200	-7.617

Si rileva in particolare:

Manutenzioni

-interventi per manutenzione ordinaria: la posta comprende tutti quei costi, relativi a lavori eseguiti da terze economie sostenuti per la manutenzione di impianti, attrezzature, mobili ed arredamento;

-contratti di manutenzione ed assistenza: l'incremento nel 2019 è legato ai maggiori costi per la gestione dei nuovi parcheggi di Ospedale e Urban City.

Prestazioni professionali varie

-consulenze amministrative, legali, tecniche: sono previste spese per consulenza in materia legale, contabile-fiscale; per il funzionamento dell'OdV ex D.Lgs 231/2001 ed altri supporti consulenziali.

-altre prestazioni professionali: la voce contiene anche la spesa relativa all'attivazione di una collaborazione con una cooperativa di inserimento lavorativo nell'ambito dei servizi di custodia e pulizia presso gli impianti sportivi, nonché le prestazioni relative ai servizi di custodia, sala e guardaroba presso il Teatro Zandonai. .

Spese commerciali e amministrative

-spese telefoniche: la voce comprende, oltre ai costi per il sistema di telefonia fissa e mobile, anche i costi per le linee di trasmissione dati Adsl/Hdsl per realizzazione intranet aziendale e per sistema di videosorveglianza parcheggi con controllo remoto presso la centrale operativa ubicata al parcheggio Manzoni.

Attività istituzionali

-spese iniziative comunicazione, promoz. e marketing: comprende i costi per le iniziative di comunicazione e promozione dei servizi in farmacia.

Servizi al Personale

-spese per servizio mensa: il servizio, reso in convenzione con Risto3, viene fruito da tutto il Personale dei comparti aziendali.

-aggiornamento professionale del personale: nel corso del 2017 è stato avviato un importante intervento in tema di formazione sul personale impiegato nei diversi settori; tale programma prosegue anche per gli anni 2018 e 2019, con un potenzialmento.

Altre spese

-spese per sistemi pagamento sosta: per il servizio parcheggi la voce rappresenta, in modo particolare, i costi per l'acquisto e la distribuzione attraverso il circuito Cogitat dei sistemi di pagamento del servizio sosta (tessere magnetiche; tessere elettroniche, tessere per servizio pagamento sosta con telefono cellulare).

-spese smaltimento rifiuti: rappresenta il costo per le attività di asporto dei rifiuti cimiteriali secondo le prescritte normative in materia.

-altre spese per servizi: sono ricomprese, tra l'altro, le spese per prestazioni esterne in supporto e/o in sostituzione del personale aziendale per determinate attività (attività di apertura/chiusura dei cimiteri; attività straordinarie di pulizia etc), nonché i servizi (esternalizzati) di inumazione dei cimiteri di Mori e Brentonico (qui anche manutenzione verde).

B.8) Godimento beni di terzi

Descrizione	anno 2017	Pre-cons. 2018	Var.	Previs. 2019	Var.
Canoni di locazione	37.200	37.384	184	38.400	1.016
Canone di concessione	170.159	88.731	-81.428	59.000	-29.731
Canoni utilizzo licenze software	216	754	539	0	-754
Noleggi vari di attrezzature/mezzi	10.588	6.816	-3.772	3.000	-3.816
	218.162	133.685	-84.477	100.400	-33.285

Canoni di locazione: rappresenta il costo per l'affitto dei locali che ospitano la farmacia di Isera nonché la farmacia presso il centro commerciale Millennium Center.

Canone di concessione: comprende il canone per il servizio parcheggi, nonché quello relativo alla gestione della farmacia di Isera. La riduzione del Canone di concessione (per il servizio parcheggi) è connessa all'investimento sul sistema Videosorveglianza e ZTL.

B.9) Costi della produzione: per il personale

Descrizione	anno 2017	Pre-cons. 2018	Var.	Previs. 2019	Var.
1) Attività di farmacia	1.005.400	1.003.700	-1.700	1.054.500	50.800
2) Servizio Parcheggi	376.433	378.700	2.267	382.200	3.500
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	417.183	405.700	-11.483	311.500	-94.200
4) Servizi cimiteriali	196.989	214.600	17.611	208.900	-5.700
5) Progetto Fondo Sostegno Occupazionale	135.476	163.000	27.524	170.000	7.000
6) Servizi comuni - Amministrazione	224.824	247.600	22.776	233.200	-14.400
	2.356.305	2.413.300	56.995	2.360.300	-53.000

L'organico medio aziendale nel corso dell'anno:

Organico	anno 2017	Pre-cons. 2018	Var.	Previs. 2019	Var.
Attività di farmacia	18,9	20,0	1,1	20,0	0,0
Servizio Parcheggi	8,0	8,0	0,0	8,0	0,0
Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	12,9	12,1	-0,8	12,1	0,0
Servizi cimiteriali	4,9	4,5	-0,4	4,5	0,0
Amministrazione	6,0	6,2	0,2	6,2	0,0
Totale	50,7	50,7	0,0	50,7	0,0

La situazione al 31/12

Organico	anno 2017	Pre-cons. 2018	Var.	Previs. 2019	Var.
Dirigenti	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0
Quadri	5,0	6,0	1,0	6,0	0,0
Impiegati/operai	49,0	49,0	0,0	49,0	0,0
	55,0	56,0	1,0	56,0	0,0

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamenti	anno 2017	Pre-cons. 2018	Var.	Previs. 2019	Var.
<i>[B.10.a] - Amm. di beni immateriali</i>					
1) Attività di farmacia	17.161	19.200	2.039	21.200	2.000
2) Servizio Parcheggi	122.162	127.100	4.938	166.900	39.800
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	0	0	0	0	0
4) Servizi cimiteriali	0	0	0	0	0
5) Servizi comuni	24.401	22.300	-2.101	24.300	2.000
	163.724	168.600	4.876	212.400	43.800
<i>[B.10.b] - Amm. di beni materiali</i>					
1) Attività di farmacia	117.563	145.700	28.137	165.800	20.100
2) Servizio Parcheggi	106.178	82.000	-24.178	121.500	39.500
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	1.797	2.400	603	2.200	-200
4) Servizi cimiteriali	4.779	6.000	1.221	11.800	5.800
5) Servizi comuni	27.700	28.700	1.000	32.100	3.400
	258.018	264.800	6.782	333.400	68.600
	421.742	433.400	11.658	545.800	112.400

Il dettaglio degli investimenti è riportato nello specifico capitolo del Bilancio.

L'incremento degli ammortamenti sul servizio farmacie è legato agli investimenti previsti per il rinnovo farmacia di via Paoli, mentre per i parcheggi è legato alla realizzazione del progetto "Rovereto controllo ZTL".

B.14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentati da:

<i>Descrizione</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Contributi associativi	3.726	4.140	414	3.500	-640
Erogazioni benefiche e liberalità	1.200	1.684	484	1.000	-684
Abbonamenti a giornali e riviste	925	613	-312	2.000	1.387
Oneri e spese diverse	354	370	16	1.000	630
Minusvalenze da alienazioni ordinarie	-1	1.658	1.659	0	-1.658
Sopravv.passive/insuss.attive ordinarie	13.667	2.791	-10.876	0	-2.791
Imposte indirette e tasse	22.241	18.548	-3.693	20.000	1.452
Valore in bilancio	42.112	29.804	-12.308	27.500	-2.304

C.15.16.17) Proventi ed oneri finanziari

I proventi finanziari sono rappresentati da:

<i>Descrizione</i>	<i>Voce</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Proventi da partecipazioni	C.15)	6.600	5.100	-1.500	5.000	-100
Interessi attivi su c/c bancari	C.16.d.4)	3.940	100	-3.840	2.000	1.900
Altri proventi finanziari	C.16.d.4)	0	0	0	0	0
Oneri finanziari passivi	C.17.d)	-40	0	40	0	0
		10.500	5.200	-5.300	7.000	1.800

22) Imposte sul reddito d'esercizio

<i>Descrizione</i>	<i>anno 2017</i>	<i>Pre-cons. 2018</i>	<i>Var.</i>	<i>Previs. 2019</i>	<i>Var.</i>
Utile ante-imposte	43.351	34.800	-8.551	39.700	4.900
IRAP	15.121	16.700	1.579	15.400	-1.300
IRES	5.470	2.700	-2.770	4.000	1.300
Totale	20.591	19.400	-1.191	19.400	0

Bilancio per settori

BILANCIO PER SETTORI

CONTRO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Pre_Cons 31.12.2018
A) Valore della produzione:							
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni							
a) delle vendite e delle prestazioni	4.694.000	1.160.000	592.000	382.000	213.100	0	7.041.100
- Ricavi commerciali	4.810.000	1.160.000	592.000	382.000	213.100	0	7.157.100
- Sconto al SSN	-63.000	0	0	0	0	0	-63.000
- Sconto da ripiano sfondamento	-53.000	0	0	0	0	0	-53.000
- Resi su vendite	0	0	0	0	0	0	0
5 altri ricavi e proventi							
a) diversi	39.800	4.100	0	0	0	0	43.900
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	25.200	0	0	0	0	0	25.200
- Altri proventi diversi	14.600	0	0	0	0	0	14.600
- Risarcimenti assicurativi	0	4.100	0	0	0	0	4.100
- Rimborsi spese diversi	0	0	0	0	0	0	0
- Plusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0
b) corrispettivi	0	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Totale valore della produzione	4.733.800	1.164.100	592.000	382.000	213.100	0	7.085.000
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.134.700	-23.700	-9.200	-22.400	-15.500	-8.800	-3.214.300
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.127.100	-7.300	0	0	0	0	-3.134.400
- Acquisto materiale di consumo	-4.300	-700	-500	-100	0	-7.900	-13.500
- Acquisto materiale di consumo per parcometri	0	-5.200	0	0	0	0	-5.200
- Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche per la sosta	0	-400	0	0	0	0	-400
- Acquisto indumenti da lavoro	-2.000	-4.000	-1.100	-2.000	-2.000	0	-11.100
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-1.600	-700	-3.900	-400	0	-6.600
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-500	-1.600	-2.800	-11.900	-12.100	-100	-29.000
- Acquisto materiale di pulizie	0	-500	-3.000	0	-500	0	-4.000
- Altri acquisti	-800	-2.400	-1.100	-4.500	-500	-800	-10.100
7 per servizi	-225.600	-202.000	-132.900	-121.500	-10.000	-143.100	-835.100
- Interventi per manutenzione ordinaria	-15.700	-23.700	-3.700	-8.900	0	-2.700	-54.700
- Manutenzione automezzi	0	-500	0	-6.900	-800	0	-8.200
- Contratti di manutenzione e assistenza	-8.000	-37.100	-2.500	-2.000	0	-3.100	-52.700
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-16.000	-1.100	-1.100	-1.100	0	-21.100	-40.400
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	-16.000	-16.000
- Spese elaborazione paghe	-8.500	-3.600	-7.100	-2.500	-4.500	-2.500	-28.700
- Spese per concorsi, ricerca personale	-7.300	0	0	0	0	0	-7.300
- Altre prestazioni professionali	0	0	-91.300	0	0	0	-91.300
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-700	0	0	0	0	0	-700
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.300	-10.400	-800	-700	0	-800	-16.000
- Spese pulizie locali	-21.100	-1.100	-6.100	0	0	-1.500	-29.800
- Spese Telefoniche	-10.000	-11.100	-1.100	-1.500	0	-6.000	-29.700
- Spese Postali	-900	-1.600	-900	-1.900	0	-500	-5.800
- Spese per trasporti	0	0	0	0	0	0	0
- Premi di assicurazione	-12.000	-10.000	-4.000	-4.500	0	-7.100	-37.600
- Acqua, energia elettrica, gas	-52.000	-60.000	0	-14.000	-300	-3.100	-129.400
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-22.000	-10.500	0	0	0	-10.000	-42.500
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-12.800	0	0	0	0	0	-12.800
- Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0
- Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	0	0	0	0	0	-31.600	-31.600
- Collegio dei Revisori: compensi	0	0	0	0	0	-16.700	-16.700
- Aggiornamento professionale del personale	-3.000	0	0	0	0	-100	-3.100
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-500	0	-300	0	0	-700	-1.500
- Spese per mensa convenzionata	-5.200	-2.800	-1.200	-1.700	0	-3.500	-14.400
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-5.700	-2.400	-5.100	-2.400	-4.400	-1.500	-21.500
- Altri servizi	-1.900	-4.000	-5.900	0	0	-400	-12.200
- Spese bancarie	-12.000	-4.300	-700	-700	0	-7.700	-25.400
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.500	0	0	0	0	-2.500
- Spese per smaltimento rifiuti	-700	-800	0	-6.300	0	-1.300	-9.100
- Altre spese per servizi	-3.600	-14.500	-1.100	-66.400	0	-100	-85.700

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Pre_Cons 31.12.2018
8 per godimento di beni di terzi	-44.500	-127.400	0	-3.700	0	0	-175.600
- Canoni di locazione	-37.900	-400	0	0	0	0	-38.300
- Canoni di concessione/royalties	-4.500	-127.000	0	0	0	0	-131.500
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	0	0
- Noleggi vari	-2.100	0	0	-3.700	0	0	-5.800
9 per il personale	-1.003.700	-378.700	-405.700	-214.600	-163.000	-247.600	-2.413.300
a) salari e stipendi	-692.300	-271.300	-305.800	-150.100	-112.800	-178.800	-1.711.100
b) oneri sociali	-246.200	-88.200	-80.600	-52.600	-49.200	-52.600	-569.400
c) trattamento di fine rapporto	-60.900	-18.800	-19.200	-11.800	-1.000	-13.100	-124.800
d) trattamento di quiescenza e simili	-4.300	-400	-100	-100	0	-3.100	-8.000
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-164.900	-209.100	-2.400	-6.000	0	-51.000	-433.400
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-19.200	-127.100	0	0	0	-22.300	-168.600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-145.700	-82.000	-2.400	-6.000	0	-28.700	-264.800
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
11 variazioni delle rimanenze di merci	39.100	0	0	0	0	0	39.100
12 accantonamento per rischi	0	0	0	0	0	0	0
13 altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-11.000	-9.100	0	-100	0	-2.600	-22.800
- Contributi associativi	-3.100	0	0	0	0	0	-3.100
- Erogazioni benefiche e liberalità	-400	0	0	0	0	0	-400
- Abbonamenti a periodici, riviste, banche dati	0	0	0	0	0	-500	-500
- Oneri e spese diverse	-400	0	0	0	0	0	-400
- Minusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0
- Imposte indirette, tasse, concess.	-7.100	-9.100	0	-100	0	-2.000	-18.300
<i>Totale costi della produzione</i>	-4.545.300	-950.000	-550.200	-368.300	-188.500	-453.100	-7.055.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	188.500	214.100	41.800	13.700	24.600	-453.100	29.600
C) Proventi e oneri finanziari:							
15 proventi da partecipazioni							
c) in altre imprese	0	0	0	0	0	5.100	5.100
16 altri proventi finanziari							
d) proventi diversi dai precedenti da:							
4 altri	0	0	0	0	0	100	100
17 interessi e altri oneri finanziari verso:							
d) altri	0	0	0	0	0	0	0
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	0	0	0	0	0	5.200	5.200
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:							
18 rivalutazioni							
19 svalutazioni							
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	188.500	214.100	41.800	13.700	24.600	-447.900	34.800
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-6.440	-7.470	-1.460	-470	-860	-2.700	-19.400
- Irap	-6.440	-7.470	-1.460	-470	-860	0	-16.700
- Ires	0	0	0	0	0	-2.700	-2.700
23 Utile dell'esercizio	182.060	206.630	40.340	13.230	23.740	-450.600	15.400

BILANCIO PER SETTORI

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2019
A) Valore della produzione:							
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni							
a) delle vendite e delle prestazioni	4.981.000	1.200.000	440.000	336.000	216.000	0	7.173.000
- Ricavi commerciali	5.100.000	1.200.000	440.000	336.000	216.000	0	7.292.000
- Sconto al SSN	-64.000	0	0	0	0	0	-64.000
- Sconto da ripiano sfondamento	-55.000	0	0	0	0	0	-55.000
- Resi su vendite	0	0	0	0	0	0	0
5 altri ricavi e proventi							
a) diversi	45.000	0	0	0	0	0	45.000
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	30.000	0	0	0	0	0	30.000
- Altri proventi diversi	15.000	0	0	0	0	0	15.000
- Risarcimenti assicurativi	0	0	0	0	0	0	0
- Rimborsi spese diversi	0	0	0	0	0	0	0
- Plusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0
b) corrispettivi	0	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Totale valore della produzione	5.026.000	1.200.000	440.000	336.000	216.000	0	7.218.000
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.315.500	-23.500	-5.700	-22.500	-24.000	-6.900	-3.398.100
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.290.000	0	0	0	0	0	-3.290.000
- Acquisto materiale di consumo	-8.000	-2.500	-300	-500	0	-4.400	-15.700
- Acquisto materiale di consumo per parcometri	0	-10.000	0	0	0	0	-10.000
- Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche per la sosta	0	-1.000	0	0	0	0	-1.000
- Acquisto indumenti da lavoro	-1.500	-4.000	-1.200	-2.000	-3.500	0	-12.200
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-2.000	-300	-5.000	-500	0	-7.800
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-15.000	-3.000	-1.800	-12.000	-20.000	-500	-52.300
- Acquisto materiale di pulizie	0	-500	-1.800	-1.000	0	0	-3.300
- Altri acquisti	-1.000	-500	-300	-2.000	0	-2.000	-5.800
7 per servizi	-230.100	-217.800	-52.500	-93.400	-10.800	-148.600	-753.200
- Interventi per manutenzione ordinaria	-10.000	-25.000	-2.900	-8.000	0	-2.000	-47.900
- Manutenzione automezzi	0	-1.000	-600	-6.500	0	0	-8.100
- Contratti di manutenzione e assistenza	-10.000	-45.000	-1.200	-3.000	0	-3.000	-62.200
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-16.000	-2.000	-600	-1.000	0	-20.000	-39.600
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	-14.500	-14.500
- Spese elaborazione paghe	-8.500	-3.000	-4.400	-2.000	-4.000	-3.500	-25.400
- Spese per concorsi, ricerca personale	0	0	0	0	0	0	0
- Altre prestazioni professionali	0	-7.000	-25.000	0	0	0	-32.000
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-1.500	0	0	0	0	0	-1.500
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.300	-10.500	-800	-1.600	0	-800	-17.000
- Spese pulizie locali	-22.000	0	0	0	0	-1.500	-23.500
- Spese Telefoniche	-10.000	-11.000	-1.000	-2.000	0	-6.000	-30.000
- Spese Postali	-1.000	-500	-500	-1.000	0	-2.000	-5.000
- Spese per trasporti	-500	0	0	0	0	0	-500
- Premi di assicurazione	-12.000	-10.000	-4.000	-4.500	-1.000	-7.500	-39.000
- Acqua, energia elettrica, gas	-50.000	-65.000	0	-15.000	-500	-4.500	-135.000
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-22.000	-20.000	0	0	0	-10.000	-52.000
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-20.000	0	0	0	0	0	-20.000
- Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	-500	-500
- Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	0	0	0	0	0	-31.600	-31.600
- Collegio dei Revisori: compensi	0	0	0	0	0	-16.700	-16.700
- Aggiornamento professionale del personale	-10.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	-2.000	-15.000
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-1.000	0	0	-500	0	-1.000	-2.500
- Spese per mensa convenzionata	-5.300	-2.800	-1.200	-1.800	0	-3.500	-14.600
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-4.000	-3.000	-6.000	-2.500	-5.300	-1.000	-21.800
- Altri servizi	0	-2.000	-1.800	0	0	0	-3.800
- Spese bancarie	-12.000	-5.000	-1.000	-1.000	0	-8.000	-27.000
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.500	0	0	0	0	-2.500
- Spese per smaltimento rifiuti	-1.000	-1.000	0	-7.000	0	0	-9.000
- Altre spese per servizi	-10.000	-500	-500	-35.000	0	-4.000	-50.000

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2019
8 per godimento di beni di terzi	-44.400	-54.000	0	-2.000	0	0	-100.400
- Canoni di locazione	-38.400	0	0	0	0	0	-38.400
- Canoni di concessione/royalties	-5.000	-54.000	0	0	0	0	-59.000
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	0	0
- Noleggi vari	-1.000	0	0	-2.000	0	0	-3.000
9 per il personale	-1.054.500	-382.200	-311.500	-208.900	-170.000	-233.200	-2.360.300
a) salari e stipendi	-728.000	-266.100	-227.900	-145.700	-120.000	-161.800	-1.649.500
b) oneri sociali	-265.700	-95.200	-68.600	-51.900	-50.000	-55.500	-586.900
c) trattamento di fine rapporto	-56.800	-20.400	-14.500	-10.800	0	-12.900	-115.400
d) trattamento di quiescenza e simili	-4.000	-500	-500	-500	0	-3.000	-8.500
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-187.000	-288.400	-2.200	-11.800	0	-56.400	-545.800
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-21.200	-166.900	0	0	0	-24.300	-212.400
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-165.800	-121.500	-2.200	-11.800	0	-32.100	-333.400
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
11 variazioni delle rimanenze di merci	0	0	0	0	0	0	0
12 accantonamento per rischi	0	0	0	0	0	0	0
13 altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-13.000	-10.000	-500	-500	0	-3.500	-27.500
- Contributi associativi	-3.000	0	0	0	0	-500	-3.500
- Erogazioni benefiche e liberalità	-1.000	0	0	0	0	0	-1.000
- Abbonamenti a periodici, riviste, banche dati	-1.000	0	0	0	0	-1.000	-2.000
- Oneri e spese diverse	-1.000	0	0	0	0	0	-1.000
- Minusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0
- Imposte indirette, tasse, concess.	-7.000	-10.000	-500	-500	0	-2.000	-20.000
Totale costi della produzione	-4.844.500	-975.900	-372.400	-339.100	-204.800	-448.600	-7.185.300
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.500	224.100	67.600	-3.100	11.200	-448.600	32.700
C) Proventi e oneri finanziari:							
15 proventi da partecipazioni							
c) in altre imprese	0	0	0	0	0	5.000	5.000
16 altri proventi finanziari							
d) proventi diversi dai precedenti da:							
4 altri	0	0	0	0	0	2.000	2.000
17 interessi e altri oneri finanziari verso:							
d) altri	0	0	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	7.000	7.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:							
18 rivalutazioni							
19 svalutazioni							
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	181.500	224.100	67.600	-3.100	11.200	-441.600	39.700
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-5.750	-7.240	-2.170	220	-460	-4.000	-19.400
- Irap	-5.750	-7.240	-2.170	220	-460	0	-15.400
- Ires	0	0	0	0	0	-4.000	-4.000
23 Utile dell'esercizio	175.750	216.860	65.430	-2.880	10.740	-445.600	20.300

BILANCIO PER SETTORI

CONTRO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2020
A) Valore della produzione:							
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni							
a) delle vendite e delle prestazioni	5.131.000	1.220.000	440.000	340.000	216.000	0	7.347.000
- Ricavi commerciali	5.250.000	1.220.000	440.000	340.000	216.000	0	7.466.000
- Sconto al SSN	-64.000	0	0	0	0	0	-64.000
- Sconto da ripiano sfondamento	-55.000	0	0	0	0	0	-55.000
- Resi su vendite	0	0	0	0	0	0	0
5 altri ricavi e proventi							
a) diversi	45.600	0	0	0	0	0	45.600
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	30.400	0	0	0	0	0	30.400
- Altri proventi diversi	15.200	0	0	0	0	0	15.200
- Risarcimenti assicurativi	0	0	0	0	0	0	0
- Rimborsi spese diversi	0	0	0	0	0	0	0
- Plusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0
b) corrispettivi	0	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Totale valore della produzione	5.176.600	1.220.000	440.000	340.000	216.000	0	7.392.600
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.396.800	-23.700	-5.700	-22.800	-24.300	-7.000	-3.480.300
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.371.000	0	0	0	0	0	-3.371.000
- Acquisto materiale di consumo	-8.100	-2.500	-300	-500	0	-4.500	-15.900
- Acquisto materiale di consumo per parcometri	0	-10.100	0	0	0	0	-10.100
- Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche per la sosta	0	-1.000	0	0	0	0	-1.000
- Acquisto indumenti da lavoro	-1.500	-4.100	-1.200	-2.000	-3.500	0	-12.300
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-2.000	-300	-5.100	-500	0	-7.900
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-15.200	-3.000	-1.800	-12.200	-20.300	-500	-53.000
- Acquisto materiale di pulizie	0	-500	-1.800	-1.000	0	0	-3.300
- Altri acquisti	-1.000	-500	-300	-2.000	0	-2.000	-5.800
7 per servizi	-233.000	-220.300	-53.100	-94.400	-11.000	-150.400	-762.200
- Interventi per manutenzione ordinaria	-10.100	-25.300	-2.900	-8.100	0	-2.000	-48.400
- Manutenzione automezzi	0	-1.000	-600	-6.600	0	0	-8.200
- Contratti di manutenzione e assistenza	-10.100	-45.600	-1.200	-3.000	0	-3.000	-62.900
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-16.200	-2.000	-600	-1.000	0	-20.300	-40.100
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	-14.700	-14.700
- Spese elaborazione paghe	-8.600	-3.000	-4.500	-2.000	-4.100	-3.500	-25.700
- Spese per concorsi, ricerca personale	0	0	0	0	0	0	0
- Altre prestazioni professionali	0	-7.100	-25.300	0	0	0	-32.400
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-1.500	0	0	0	0	0	-1.500
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.300	-10.600	-800	-1.600	0	-800	-17.100
- Spese pulizie locali	-22.300	0	0	0	0	-1.500	-23.800
- Spese Telefoniche	-10.100	-11.100	-1.000	-2.000	0	-6.100	-30.300
- Spese Postali	-1.000	-500	-500	-1.000	0	-2.000	-5.000
- Spese per trasporti	-500	0	0	0	0	0	-500
- Premi di assicurazione	-12.200	-10.100	-4.100	-4.600	-1.000	-7.600	-39.600
- Acqua, energia elettrica, gas	-50.600	-65.800	0	-15.200	-500	-4.600	-136.700
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-22.300	-20.300	0	0	0	-10.100	-52.700
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-20.300	0	0	0	0	0	-20.300
- Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	-500	-500
- Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	0	0	0	0	0	-32.000	-32.000
- Collegio dei Revisori: compensi	0	0	0	0	0	-16.900	-16.900
- Aggiornamento professionale del personale	-10.100	-1.000	-1.000	-1.000	0	-2.000	-15.100
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-1.000	0	0	-500	0	-1.000	-2.500
- Spese per mensa convenzionata	-5.400	-2.800	-1.200	-1.800	0	-3.500	-14.700
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-4.100	-3.000	-6.100	-2.500	-5.400	-1.000	-22.100
- Altri servizi	0	-2.000	-1.800	0	0	0	-3.800
- Spese bancarie	-12.200	-5.100	-1.000	-1.000	0	-8.100	-27.400
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.500	0	0	0	0	-2.500
- Spese per smaltimento rifiuti	-1.000	-1.000	0	-7.100	0	0	-9.100
- Altre spese per servizi	-10.100	-500	-500	-35.400	0	-4.100	-50.600

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2020
8 per godimento di beni di terzi	-45.000	0	0	-2.000	0	0	-47.000
- Canoni di locazione	-38.900	0	0	0	0	0	-38.900
- Canoni di concessione/royalties	-5.100	0	0	0	0	0	-5.100
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	0	0
- Noleggi vari	-1.000	0	0	-2.000	0	0	-3.000
9 per il personale	-1.067.700	-387.000	-315.400	-211.400	-170.000	-236.100	-2.387.600
a) salari e stipendi	-737.100	-269.400	-230.700	-147.500	-120.000	-163.800	-1.668.500
b) oneri sociali	-269.000	-96.400	-69.500	-52.500	-50.000	-56.200	-593.600
c) trattamento di fine rapporto	-57.500	-20.700	-14.700	-10.900	0	-13.100	-116.900
d) trattamento di quiescenza e simili	-4.100	-500	-500	-500	0	-3.000	-8.600
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-184.500	-410.100	-2.000	-19.500	0	-57.500	-673.600
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-22.200	-243.100	0	0	0	-23.000	-288.300
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-162.300	-167.000	-2.000	-19.500	0	-34.500	-385.300
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
11 variazioni delle rimanenze di merci	0	0	0	0	0	0	0
12 accantonamento per rischi	0	0	0	0	0	0	0
13 altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-13.100	-10.100	-500	-500	0	-3.500	-27.700
- Contributi associativi	-3.000	0	0	0	0	-500	-3.500
- Erogazioni benefiche e liberalità	-1.000	0	0	0	0	0	-1.000
- Abbonamenti a periodici, riviste, banche dati	-1.000	0	0	0	0	-1.000	-2.000
- Oneri e spese diverse	-1.000	0	0	0	0	0	-1.000
- Minusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0
- Imposte indirette, tasse, concess.	-7.100	-10.100	-500	-500	0	-2.000	-20.200
<i>Totale costi della produzione</i>	-4.940.100	-1.051.200	-376.700	-350.600	-205.300	-454.500	-7.378.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	236.500	168.800	63.300	-10.600	10.700	-447.400	21.300
C) Proventi e oneri finanziari:							
15 proventi da partecipazioni							
c) in altre imprese	0	0	0	0	0	5.100	5.100
16 altri proventi finanziari							
d) proventi diversi dai precedenti da:							
4 altri	0	0	0	0	0	2.000	2.000
17 interessi e altri oneri finanziari verso:							
d) altri	0	0	0	0	0	0	0
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>	0	0	0	0	0	7.100	7.100
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:							
18 rivalutazioni							
19 svalutazioni							
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	236.500	168.800	63.300	-10.600	10.700	-447.400	21.300
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-7.200	-4.400	-3.000	-1.600	600	600	-15.600
- Irap	-7.200	-4.400	-3.000	-1.600	600	600	-15.600
- Ires	0	0	0	0	0	0	0
23 Utile dell'esercizio	229.300	164.400	60.300	-12.200	11.300	-446.800	5.700

BILANCIO PER SETTORI

CONTRO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2021
A) Valore della produzione:							
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni							
a) delle vendite e delle prestazioni	5.240.000	1.240.000	444.000	344.000	216.000	0	7.484.000
- Ricavi commerciali	5.350.000	1.240.000	444.000	344.000	216.000	0	7.594.000
- Sconto al SSN	-60.000	0	0	0	0	0	-60.000
- Sconto da ripiano sfondamento	-50.000	0	0	0	0	0	-50.000
- Resi su vendite	0	0	0	0	0	0	0
5 altri ricavi e proventi							
a) diversi	46.100	0	0	0	0	0	46.100
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	30.700	0	0	0	0	0	30.700
- Altri proventi diversi	15.400	0	0	0	0	0	15.400
- Risarcimenti assicurativi	0	0	0	0	0	0	0
- Rimborsi spese diversi	0	0	0	0	0	0	0
- Plusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0
b) corrispettivi	0	0	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Totale valore della produzione	5.286.100	1.240.000	444.000	344.000	216.000	0	7.530.100
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.461.100	-23.800	-5.700	-23.000	-19.600	-7.000	-3.540.200
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.435.000	0	0	0	0	0	-3.435.000
- Acquisto materiale di consumo	-8.200	-2.500	-300	-500	0	-4.500	-16.000
- Acquisto materiale di consumo per parcometri	0	-10.200	0	0	0	0	-10.200
- Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche per la sosta	0	-1.000	0	0	0	0	-1.000
- Acquisto indumenti da lavoro	-1.500	-4.100	-1.200	-2.000	-3.500	0	-12.300
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-2.000	-300	-5.200	-500	0	-8.000
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-15.400	-3.000	-1.800	-12.300	-15.600	-500	-48.600
- Acquisto materiale di pulizie	0	-500	-1.800	-1.000	0	0	-3.300
- Altri acquisti	-1.000	-500	-300	-2.000	0	-2.000	-5.800
7 per servizi	-235.200	-222.500	-53.500	-95.300	-11.000	-151.700	-769.200
- Interventi per manutenzione ordinaria	-10.200	-25.600	-2.900	-8.200	0	-2.000	-48.900
- Manutenzione automezzi	0	-1.000	-600	-6.700	0	0	-8.300
- Contratti di manutenzione e assistenza	-10.200	-46.100	-1.200	-3.000	0	-3.000	-63.500
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-16.400	-2.000	-600	-1.000	0	-20.500	-40.500
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	-14.800	-14.800
- Spese elaborazione paghe	-8.700	-3.000	-4.500	-2.000	-4.100	-3.500	-25.800
- Spese per concorsi, ricerca personale	0	0	0	0	0	0	0
- Altre prestazioni professionali	0	-7.200	-25.600	0	0	0	-32.800
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-1.500	0	0	0	0	0	-1.500
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.300	-10.700	-800	-1.600	0	-800	-17.200
- Spese pulizie locali	-22.500	0	0	0	0	-1.500	-24.000
- Spese Telefoniche	-10.200	-11.200	-1.000	-2.000	0	-6.200	-30.600
- Spese Postali	-1.000	-500	-500	-1.000	0	-2.000	-5.000
- Spese per trasporti	-500	0	0	0	0	0	-500
- Premi di assicurazione	-12.300	-10.200	-4.100	-4.600	-1.000	-7.700	-39.900
- Acqua, energia elettrica, gas	-51.100	-66.500	0	-15.400	-500	-4.600	-138.100
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-22.500	-20.500	0	0	0	-10.200	-53.200
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-20.500	0	0	0	0	0	-20.500
- Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	-500	-500
- Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	0	0	0	0	0	-32.300	-32.300
- Collegio dei Revisori: compensi	0	0	0	0	0	-17.100	-17.100
- Aggiornamento professionale del personale	-10.200	-1.000	-1.000	-1.000	0	-2.000	-15.200
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-1.000	0	0	-500	0	-1.000	-2.500
- Spese per mensa convenzionata	-5.500	-2.800	-1.200	-1.800	0	-3.500	-14.800
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-4.100	-3.000	-6.200	-2.500	-5.400	-1.000	-22.200
- Altri servizi	0	-2.000	-1.800	0	0	0	-3.800
- Spese bancarie	-12.300	-5.200	-1.000	-1.000	0	-8.200	-27.700
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.500	0	0	0	0	-2.500
- Spese per smaltimento rifiuti	-1.000	-1.000	0	-7.200	0	0	-9.200
- Altre spese per servizi	-10.200	-500	-500	-35.800	0	-4.100	-51.100

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2021
8 per godimento di beni di terzi	-45.500	0	0	-2.000	0	0	-47.500
- Canoni di locazione	-39.300	0	0	0	0	0	-39.300
- Canoni di concessione/royalties	-5.200	0	0	0	0	0	-5.200
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	0	0
- Noleggi vari	-1.000	0	0	-2.000	0	0	-3.000
9 per il personale	-1.078.400	-390.900	-318.500	-213.500	-170.000	-238.400	-2.409.700
a) salari e stipendi	-744.500	-272.100	-233.000	-149.000	-120.000	-165.400	-1.684.000
b) oneri sociali	-271.700	-97.400	-70.200	-53.000	-50.000	-56.800	-599.100
c) trattamento di fine rapporto	-58.100	-20.900	-14.800	-11.000	0	-13.200	-118.000
d) trattamento di quiescenza e simili	-4.100	-500	-500	-500	0	-3.000	-8.600
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-181.100	-469.800	-1.900	-19.200	0	-49.600	-721.600
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-23.200	-303.100	0	0	0	-15.800	-342.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-157.900	-166.700	-1.900	-19.200	0	-33.800	-379.500
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
11 variazioni delle rimanenze di merci	0	0	0	0	0	0	0
12 accantonamento per rischi	0	0	0	0	0	0	0
13 altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-13.200	-10.200	-500	-500	0	-3.500	-27.900
- Contributi associativi	-3.000	0	0	0	0	-500	-3.500
- Erogazioni benefiche e liberalità	-1.000	0	0	0	0	0	-1.000
- Abbonamenti a periodici, riviste, banche dati	-1.000	0	0	0	0	-1.000	-2.000
- Oneri e spese diverse	-1.000	0	0	0	0	0	-1.000
- Minusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0	0	0
- Imposte indirette, tasse, concess.	-7.200	-10.200	-500	-500	0	-2.000	-20.400
Totale costi della produzione	-5.014.500	-1.117.200	-380.100	-353.500	-200.600	-450.200	-7.516.100
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	271.600	122.800	63.900	-9.500	15.400	-450.200	14.000
C) Proventi e oneri finanziari:							
15 proventi da partecipazioni							
c) in altre imprese	0	0	0	0	0	5.200	5.200
16 altri proventi finanziari							
d) proventi diversi dai precedenti da:							
4 altri	0	0	0	0	0	2.000	2.000
17 interessi e altri oneri finanziari verso:							
d) altri	0	0	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	7.200	7.200
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:							
18 rivalutazioni							
19 svalutazioni							
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	271.600	122.800	63.900	-9.500	15.400	-443.000	21.200
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-7.500	-4.100	-3.000	-1.600	0	0	-16.200
- Irap	-7.500	-4.100	-3.000	-1.600	0	0	-16.200
- Ires	0	0	0	0	0	0	0
23 Utile dell'esercizio	264.100	118.700	60.900	-11.100	15.400	-443.000	5.000



Tabella numerica del personale

Tabella numerica del personale dipendente

□ Pianta organica 2019

Qualifica	Anno 2018						Anno 2019					
	Unità medie			Dipendenti			Unità medie			Dipendenti		
	Al 01/01	Variaz.	Al 31/12	01/01	Variaz.	31/12	Al 01/01	Variaz.	Al 31/12	01/01	Variaz.	31/12
Direzione Generale <i>CCNL Dirigenti aziende pubbliche</i> Direttore Generale	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
Servizio farmacie <i>CCNL Farmacie pubbliche</i> Coordinatore e Dir. Farmacia		1,00	1,00		1	1	1,00		1,00	1		1
Direttore di Farmacia	5,00	-1,00	4,00	5	-1	4	4,00		4,00	4		4
Farmacista Collaboratore	10,49		10,49	11		11	10,49		10,49	11		11
Commesso di Farmacia	5,05		5,05	6		6	5,05		5,05	6		6
	20,54		20,54	22		22	20,54		20,54	22		22
Servizio parcheggi <i>CCNL Terziario e servizi</i> Responsabile settore	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
Ausiliari della sosta	5,00		5,00	5		5	5,00		5,00	5		5
Custodi parcheggi in struttura	2,00		2,00	2		2	2,00		2,00	2		2
	8,00		8,00	8		8	8,00		8,00	8		8
Servizio impianti sportivi <i>CCNL Imprese pulizia/Multiservizi</i> Responsabile settore	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
Custodi palestre	9,15		9,15	11		11	9,15		9,15	11		11
Aiuto custode	0,40		0,40	1		1	0,40		0,40	1		1
Resp. Coord. Settore Teatri	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
	11,55		11,55	14		14	11,55		11,55	14		14
Servizi Cimiteriali <i>CCNL Terziario e servizi</i> Responsabile settore	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
Operaio	3,50		3,50	4		4	3,50		3,50	4		4
	4,50		4,50	5		5	4,50		4,50	5		5
Amministrazione <i>CCNL Farmacie / Terziario e servizi</i> Front-office/Segreteria	0,59		0,59	1		1	0,59		0,59	1		1
Contabilità	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
Servizio personale	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
Sportello palestre	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
Sportello parcheggi	0,56		0,56	1		1	0,56		0,56	1		1
Sportello servizi cimiteriali	1,00		1,00	1		1	1,00		1,00	1		1
	5,15		5,15	6		6	5,15		5,15	6		6
	50,74		50,74	56		56	50,74		50,74	56		56
Risorse assegnate ex L.P. 32/1990	6,67	-1,00	5,67	7	-1	6	5,67		5,67	6		6

Si rinvia alla lettura del cap. 9 della Relazione tecnica

Prospetto degli investimenti

Prospetto degli investimenti

SERVIZIO FARMACIA

Investimenti previsti	anno 2019	anno 2020	anno 2021
<input type="checkbox"/> Integrazione arredo – Interventi vari per rifunionalizzazione degli spazi di vendita e layout di farmacia	€ 50.000	€ 10.000	€ 10.000
	€ 50.000	€ 10.000	€ 10.000
<input type="checkbox"/> Attrezzature per la farmacia – Impianti, macchinari, attrezzature per la farmacia e altre apparecchiature varie	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
<input type="checkbox"/> Hardware/Software – Rinnovo hardware – Implementazione software	€ 5.000 € 10.000	€ 5.000 € 5.000	€ 5.000 € 5.000
	€ 15.000	€ 10.000	€ 10.000
Totale investimenti previsti	€ 75.000	€ 30.000	€ 30.000

Prospetto degli investimenti

SERVIZIO PARCHEGGI

Investimenti previsti	anno 2019	anno 2020	anno 2021
<input type="checkbox"/> Parcheggio "Rovereto Centro" via Manzoni			
– Interventi manutenzione straordinaria	€ 50.000	€ 10.000	€ 10.000
– Sostituzione sistema controllo accessi	€ -	€ -	€ 80.000
– Intervento manutenzione straord. imp.illuminazione	€ 40.000	€ -	€ -
Totale	€ 90.000	€ 10.000	€ 90.000
<input type="checkbox"/> Parcheggio "Centro Storico" - Viale dei Colli			
– Interventi di manutenzione straordinaria	€ 20.000	€ 10.000	€ 10.000
– Sostituzione sistema controllo accessi	€ 60.000	€ -	€ -
Totale	€ 80.000	€ 10.000	€ 10.000
<input type="checkbox"/> Manutenzioni straordinarie altri parcheggi			
– Parcheggio via Brione	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000
– Parcheggio Magazol	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
– Parcheggio Via Brigata Acqui	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
– Parcheggio Lizzana	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000
– Parcheggio Municipio	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000
– Parcheggio Ospedale	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Totale	€ 45.000	€ 30.000	€ 30.000
<input type="checkbox"/> Parcheggio "Itea-Bimac"			
– Sistema gestione automatizzata ingressi		€ 150.000	
– Sistema videosorveglianza parcheggio		€ 20.000	
– Altri sistemi		€ 50.000	
Totale	€ -	€ 220.000	€ -
<input type="checkbox"/> Interventi complementari nel settore della mobilità			
– Progetto VDS - "Rovereto Sicura" - Implementazioni	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
– Progetto "Controllo ZTL"	€ 350.000		
Totale	€ 400.000	€ 50.000	€ 50.000
<input type="checkbox"/> Altri investimenti			
– Rinnovo parcometri	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
– Gestione verbali sosta ausiliari: rinnovo applicativo sw e dotazioni hw	€ 10.000	€ -	€ -
	€ 50.000	€ 40.000	€ 40.000
Totale investimenti previsti	€ 665.000	€ 360.000	€ 220.000

Prospetto degli investimenti

SERVIZIO GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI

Investimenti previsti	anno 2019	anno 2020	anno 2021
<input type="checkbox"/> ATTREZZATURE/APPARECCHIATURE			
– Macchine pulitrici	€ -		
– Attrezzature per pulizie	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<input type="checkbox"/> Altri investimenti			
– Altro	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
Totale investimenti previsti	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

Prospetto degli investimenti

SERVIZI CIMITERIALI

Investimenti previsti	anno 2019	anno 2020	anno 2021
<input type="checkbox"/> Automezzi			
– Rinnovo automezzi	€ 50.000	€ -	€ -
	€ 50.000	€ -	€ -
<input type="checkbox"/> Attrezzature			
– Varie	€ 10.000	€ 3.000	€ 3.000
	€ 10.000	€ 3.000	€ 3.000
<input type="checkbox"/> Hardware/software			
– Dotazioni hardware	€ 3.000		
– Altro			
	€ 3.000	€ -	€ -
<input type="checkbox"/> Altri investimenti			
– Altro	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
<input type="checkbox"/> Interventi di edilizia cimiteriale			
– Realizzazione batterie loculi ossari	€ -	€ -	
	€ -	€ -	€ -
Totale investimenti previsti	€ 65.000	€ 5.000	€ 5.000

Prospetto degli investimenti

SEDE

Investimenti previsti	anno 2019	anno 2020	anno 2021
<input type="checkbox"/> Rinnovo, sostituzione e integrazione apparecchiature hardware			
– Rinnovo hardware	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
<input type="checkbox"/> Implementazione software di base e applicativo			
– Altro	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000
	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000
<input type="checkbox"/> Lavori ampliamento uffici			
– Lavori	€ 50.000		
– Arredo	€ 20.000		
	€ 70.000	€ -	€ -
Totale investimenti previsti	€ 90.000	€ 15.000	€ 15.000

RIASSUNTO

Investimenti previsti	anno 2019	anno 2020	anno 2021
<input type="checkbox"/> INVESTIMENTI			
da servizio farmacia	€ 75.000	€ 30.000	€ 30.000
da servizio parcheggi	€ 665.000	€ 360.000	€ 220.000
da servizio palestre	€ -	€ -	€ -
da servizi Cimiteriali	€ 65.000	€ 5.000	€ 5.000
da sede	€ 90.000	€ 15.000	€ 15.000
Totale investimenti previsti	€ 895.000	€ 410.000	€ 270.000

PROSPETTO FABBISOGNO FINANZIARIO

Investimenti previsti	anno 2019	anno 2020	anno 2021
<input type="checkbox"/> Disponibilita' di cassa (a inizio anno)	€ 600.000	€ 261.000	€ 529.000
<input type="checkbox"/> Cash-flow	€ 556.000	€ 678.000	€ 725.000
<input type="checkbox"/> Ricorso a fonti di finanziamento esterne			
Rimborso anticipazioni/mutui	€ -	€ -	€ -
Anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -
Mutui	€ -	€ -	€ -
<input type="checkbox"/> Investimenti	-€ 895.000	-€ 410.000	-€ 270.000
<input type="checkbox"/> Disponibilita' di cassa (a fine anno)	€ 261.000	€ 529.000	€ 984.000

Relazione Collegio dei Revisori

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DI PREVISIONE
RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2019

PREMESSA

Il Collegio dei Revisori, verificati gli atti fondamentali costituiti dal:

- Piano programma 2019,2020 e 2021,
- Bilancio di Previsione 2019 ,
- Relazione tecnica al Bilancio di Previsione 2019,
- Bilancio di Previsione per il triennio 2019/2021

presentati dalla Direzione e approvati dal Consiglio di Amministrazione, presenta la propria relazione. Riteniamo che nella propria relazione il Consiglio di Amministrazione ha ben approfondito il Piano Industriale della Azienda, presentato al Consiglio Comunale il 12.07.2017, Piano che si fonda sull'ottimizzazione e sull'espansione territoriale degli attuali servizi, nonché sull'individuazione di nuove aree e competenze di potenziale interesse per la società.

Tutto ciò premesso, si espone quanto segue:

- nel preventivo economico, predisposto dagli Amministratori, vengono posti a confronto i dati a consuntivo 2017 con i dati previsionali e del consuntivo del 2018;
- vengono esposti separatamente i dati per settori di attività;
- viene riportato il prospetto investimenti suddiviso per servizi e per annate, riportando poi un prospetto riepilogativo degli investimenti;
- vengono individuate le aree di attività (Farmacie, Sosta e mobilità, impianti sportivi e culturali, servizi cimiteriali ed il progetto straordinario di servizi manutentivi) alle quali si aggiunge un'area generale, che accoglie gli importi relativi ai costi di struttura strettamente connessi al funzionamento della sede amministrativa, al relativo personale, nonché ai costi non direttamente imputabili ai singoli servizi e spese generali.

1. FARMACIE

L'Azienda nel 2018 è riuscita a confermare il fatturato del precedente esercizio, nonostante la chiusura durante il mese di agosto, per lavori di ristrutturazione, della farmacia di via Paoli. Per altro, in assenza di tale chiusura il fatturato sarebbe potuto aumentare di un 2,5%. Prosegue il consolidamento della farmacia presso il centro commerciale "Millennium Center", che risente positivamente dell'apertura nella giornata di domenica.

Il fatturato 2019 relativo al settore farmacie risulta stimato, rispetto al pre-consuntivo 2018 che chiude attorno ai 4.810.000,00 di euro, ad euro 5.100.000,00. La stima di crescita è legata al consolidamento del fatturato delle farmacie conseguentemente alla prosecuzione della messa in opera del Piano Industriale di A.M.R di cui si è detto in premessa e che per il settore farmacie prevede varie azioni strategiche quali estensione orari farmacia via Paoli, rinnovamento layout e category, investimenti in marketing e comunicazione, formazione del personale.

La redditività attesa per il 2019 sia a livello di margine di contribuzione che di risultato operativo netto evidenzia quanto segue:

- il margine di contribuzione lordo si attesta in previsione su importo pari a euro 1.691.000, pari al 33,2% dei ricavi stimati;
- il risultato operativo netto (R.O.N.), che conteggia anche i costi del personale, delle spese per servizi, generali e ammortamenti, si attesta in previsione su importo pari a euro 136.500,00 pari al 2,7% dei ricavi stimati.

I dati pre-consuntivo 2018, considerando sia le vendite al pubblico (farmaco senza obbligo di ricetta e parafarmaco) che le vendite al SSN, pari ad euro 4.810.000,00 raffrontati con il consuntivo 2017 (euro 4.817.353,00), evidenziano una leggera flessione di euro 7.353,00.

I dati previsionali 2019 prevedono un aumento del costo del personale per circa euro 56.000,00. L'incremento è correlato all'incremento dell'organico in funzione dei nuovi orari. Si rinvia alla relazione degli Amministratori che ben dettaglia le ipotesi sottostanti agli incrementi stimati.

Il risultato operativo netto nel pre-consuntivo 2018 si assesta ad euro 148.700,00 e per il 2019 viene previsto in euro 136.500,00 quindi il margine passa al 2,7%.

Per il settore farmacia, nel 2019 sono previsti investimenti complessivi per euro 75.000,00. Mentre per il 2020 e 2021 gli investimenti ammonteranno ad euro 60.000,00 complessivi.

2. SERVIZIO SOSTA E MOBILITA'

Il bilancio pre-consuntivo 2018 dell'area di attività "gestione parcheggi comunali" chiuderà con un fatturato di circa euro 1.160.000,00 con una differenza positiva di circa 105.000,00 euro rispetto al fatturato 2017. Si ricorda che nel 2017 vi furono delle misure agevolative per la sosta, adottate dall'Amministrazione Comunale durante il cantiere di via Dante, nonché delle modifiche introdotte alla viabilità, che determinarono un cambiamento nelle abitudini degli utenti in sosta.

Nel 2019 il fatturato viene stimato ad euro 1.200.000,00 con un incremento quindi di euro 40.000,00. L'incremento trova ragione nella gestione del parcheggio Urban City e nei corrispettivi relativi al parcheggio Ospedale.

Per il servizio sosta e mobilità nel triennio 2019 – 2021 sono previsti investimenti complessivi per circa euro 1.245.000,00, legati principalmente al progetto "controllo ztl" per euro 350.000,00 e sistema controllo accessi.

3. GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI

La gestione dei servizi cimiteriali si occupa dei cimiteri di Rovereto e quindi San Marco, Santa Maria, Borgo Sacco, Marco, Lizzana/Lizzanella e Noriglio, oltre anche al comune di Mori e al comune di Brentonico.

Per il servizio cimiteriale si prevedono nel 2019 ricavi pari ad euro 336.000,00, mentre per il triennio 2019 – 2021 sono previsti investimenti per complessivi euro 75.000,00.

4. GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI

Tale settore comprende le attività di custodia, pulizia e manutenzioni ordinarie degli impianti sportivi e culturali affidati in gestione all'Azienda, nonché altre attività presso teatro Zandonai.

Nel Settore impianti sportivi la previsione di ricavi per il 2019 è di 440.000,00 con una contrazione rispetto al pre-consuntivo 2018 di circa 152.000,00. La contrazione è dovuta all'indicazione nel bilancio preventivo, per quanto riguarda la gestione dei servizi di custodia e pulizia degli impianti sportivi, della stima di ricavi solamente fino al 31 luglio 2019, data di scadenza della proroga al servizio in oggetto. Proroga concessa, con provvedimento numero 68 dal Consiglio Comunale il 13.12.2018. Nel 2018 vi è stato un incremento per circa 500 ore negli impianti sportivi.

Non sono previsti investimenti per il trimestre 2019-2021.

5. PROGETTO STRAORDINARIO DI SERVIZI ED INTERVENTI MANUTENTIVI

Nel 2018 l'azienda ha proseguito l'attuazione del progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi finalizzato anche a realizzare nuove opportunità lavorative a soggetti in difficoltà. Nel 2018 il pre-consuntivo indica ricavi per euro 213.100,00 e nel 2019 sono previsti 216.000,00 euro.

6. INVESTIMENTI e FABBISOGNO FINANZIARIO

Si riassumono nella seguente tabella gli investimenti previsti nel prossimo triennio.

Settore di attività	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
FARMACIE	75.000	30.000	30.000
SOSTA E MOBILITA'	665.000	360.000	220.000
IMPIANTI SPORTIVI	0	0	0
CIMITERI	65.000	5.000	5.000
SEDE	90.000	15.000	15.000
TOTALE	895.000	410.000	270.000

INVESTIMENTI	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Cassa a inizio anno	600.000	261.000	529.000
Cash-flow	556.000	678.000	725.000
Finanziamenti esterni	0	0	0
Investimenti	-895.000	-410.000	-270.000
Disponibilità a fine anno	261.000	529.000	984.000

7. PREVISIONI PER IL TRIENNIO 2019/2021

Le proiezioni per il 2019, 2020 e 2021 presentano ricavi in costante crescita a partire da una previsione del 2019 di euro 7.173,00 per arrivare al 2021 con ricavi previsti per euro 7.484.000,00. Viene in particolare considerato un incremento dei ricavi di farmacia di euro 100.000,00 per il 2020 e 100.000,00 per il 2021. Viene invece prevista una sostanziale stabilità per i ricavi conseguenti dalla sosta.

Il risultato operativo netto viene previsto in euro 311.100,00 per passare ad euro 412.900,00 nel 2021.

L'utile per il 2019 viene stimato in euro 20.300,00 mentre quello del 2021 in euro 5.000,00.

8. IL BILANCIO PREVENTIVO 2019

Il bilancio preventivo 2019, complessivamente considerato, presenta un utile d'esercizio per euro 20.300,00. Il valore della produzione di euro 7.218.000,00 copre integralmente i costi della produzione previsti in euro 7.185.300,00 generando un valore della produzione positivo per euro 32.700,00. La successiva tabella riporta una sintesi del conto economico di previsione per il 2019.

CONTO ECONOMICO	DI PREVISIONE PER Anno 2019
Totale valore della produzione	7.218.000
Totale costi della produzione	7.185.300
Margine operativo	32.700
Proventi ed oneri finanziari	7.000
Risultato prima delle imposte	39.700
Imposte dell'esercizio	19.400
Utile dell'esercizio	20.300

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori ritiene che il Piano programma 2019/2020/2021 e il Bilancio di Previsione 2019, predisposti dal Consiglio di Amministrazione sottoposti al Collegio per il dovuto parere, siano stati redatti secondo principi di correttezza e di prudenza, nonché secondo il principio della continuità.

Il Collegio dei Revisori esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2019 e relativi allegati.

Rovereto, 26 febbraio 2019

Il Collegio dei revisori

Dott. Ravagni Corrado _____

Dott. Battocchi Alessandro _____

Dott.ssa Marisa Micol _____