

Piano programma Bilancio di Previsione 2017 / 2019



Azienda Multiservizi Rovereto



Azienda Multiservizi Rovereto

Azienda speciale del Comune di Rovereto

Presidente

geom. Antonello Galli

Consiglieri

dott.ssa Elisabetta Silvino

Vicepresidente

rag. Federico Masera

Collegio dei Revisori

dott. Corrado Ravagni

Presidente

dott. Alessandro Battocchi

In data 21/11/2016, la dott.ssa Mara Davi (componente del Collegio dei Revisori) ha rassegnato le dimissioni dalla carica di componente, a seguito della nomina a membro effettivo del Collegio dei Revisori dei Conti della Provincia di Trento.

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 2017/2019

Deliberato dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. 13 del 28/12/2016

INDICE

- 3. Piano programma

- 17. Relazione ai dati economici di bilancio

- 29. Bilancio di Previsione 2017 e Pluriennale 2017/2019

- 32. Relazione di commento alle voci di bilancio

- Allegati al bilancio

 - 37. Bilanci Sezionali
 - 47. Tabella numerica del personale
 - 49. Programma degli investimenti

- 55. Relazione del Collegio dei Revisori

PIANO PROGRAMMA 2017/2018/2019

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.

Nei primi mesi 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 per la predisposizione di uno studio, in una prima fase, orientato all'analisi dell'attuale modello di business dell'Azienda unitamente ad una valutazione - ancorché sommaria - di nuovi servizi che l'Amministrazione comunale potrebbe affidare ad A.M.R. Parallelamente è stato affidato incarico per una analisi delle competenze del Personale aziendale, funzionale anche a valutare possibili interventi di riorganizzazione per la gestione degli attuali e futuri servizi.

I lavori di analisi e approfondimento dei consulenti sono tutt'ora in corso e si concluderanno nella prima metà di gennaio 2017, per quanto attiene all'analisi dell'attuale modello di business e valutazioni su possibili nuovi servizi che l'Amministrazione potrebbe affidare.

La presente relazione programmatica, **in attesa di poter valutare e recepire le conclusioni del lavoro avviato ed elaborare quindi il nuovo Piano industriale**, si strutturerà necessariamente in una sorta di "continuità operativa" rispetto all'attuale modello gestionale (ivi inclusi anche le proposte di investimento già programmate / prospettate nei precedenti Piani programma), pur integrata da alcune prime proposte e valutazioni formulate dal nuovo C.d.A.

2. VALUTAZIONI SOMMARIE SULL'ANDAMENTO 2016

Il 2016 (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** pur in un contesto di difficoltà, dovuto a fattori generali (calo dei consumi generale in particolare nel primo semestre e susseguirsi di interventi del Governo per il contenimento della spesa per il SSN) e fattori ambientali (non si è concretizzato l'auspicato effetto "traino" derivante dall'apertura del centro commerciale Urban City), nel 2016 l'Azienda è riuscita a

migliorare le performance con una crescita sia di fatturato che di reddito operativo ciò grazie anche al consolidamento della propria presenza sul territorio attraverso l'apertura di una nuova sede farmaceutica presso il centro commerciale "Millennium Center".

Nel contempo, 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 calo degli introiti (€ 50 mila) in particolare per effetto di una progressiva riduzione di stalli nella zona centrale (via Pavani, via Paganini) oltre ad un consolidarsi di un progressivo cambiamento delle abitudini degli utenti volto ad utilizzare maggiormente il parcheggio di p.zza Achille Leoni (c.d. "zona gialla") in luogo delle aree all'interno della c.d. "zona rossa".

Si sono incrementati gli indici di utilizzo dei parcheggi in struttura di Lizzana e Municipio, anche grazie all'istituzione della sosta in abbonamento. Sono in corso di ultimazione le trattative con la proprietà del nuovo complesso "Urban City" per la gestione del nuovo parcheggio interrato di 223 posti auto (dei quali 50 di proprietà pubblica).

Nell'ambito della **gestione degli impianti sportivi e culturali** si è registrata una sostanziale conferma nel volume di lavoro (custodia e pulizia) negli impianti sportivi e sale culturali; 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 è stata caratterizzata da un consolidamento del ruolo di A.M.R. nella gestione dei servizi cimiteriali anche in ambito extra-territoriale; infatti, oltre alla convenzione attivata nell'ottobre 2015 con il Comune di Mori, nel luglio 2016 si è concretizzata analoga collaborazione con il Comune di Brentonico. Al di là della valenza, sotto il profilo strategico, delle collaborazioni attivate, va evidenziato (come meglio si dirà nella relazione ai dati economici) anche un interessante ritorno in termini di miglioramento della redditività complessiva del servizio.

Anche nel 2016 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante **progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi** 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 da giugno a novembre) di 23 lavoratori disoccupati. Anche nel 2016 l'Azienda ha saputo affrontare questa 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.

3. SERVIZIO FARMACEUTICO

L'ANDAMENTO DEL MERCATO

Come già osservato in premessa, pur in un contesto di difficoltà, dovuto a fattori generali (calo dei consumi generale in particolare nel primo semestre susseguirsi di interventi del Governo per il contenimento della spesa per il SSN) e fattori ambientali (non si è concretizzato l'auspicato effetto "traino" derivante dall'apertura del centro commerciale Urban City) nel 2016 l'Azienda è riuscita a migliorare le performance con una crescita sia di fatturato che del reddito operativo ciò grazie anche al consolidamento della propria presenza sul territorio attraverso l'apertura di una nuova sede farmaceutica presso il centro commerciale "Millennium Center".

LE LINEE DI AZIONE

Processi di riorganizzazione interna.

A valle del percorso avviato dal nuovo C.d.A. e relativo all'analisi dell'attuale modello di business, il C.d.A. ritiene necessario avviare un lavoro di attenta valutazione del settore farmacie (anche con l'eventuale supporto di consulenti specializzati), al fine di valutare una serie di elementi nell'ottica di un potenziamento del servizio.

L'intervento riguarderà in maniera particolare le seguenti aree:

- *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);
- *estensione orari farmacie*: saranno attentamente valutati scenari di possibile ampliamento degli attuali orari di apertura, in una logica comunque di sostenibilità economica;
- *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;
- *definizione di strategia comunicativa e marketing unitaria*: l'obiettivo è quello di un consolidamento del brand e di maggiore conoscenza del sistema AMR e dei servizi/prodotti offerti;
- *adeguamento spazi e layout interni*: miglioramento appeal dei punti vendita nonché ottimizzazione degli spazi per servizi aggiuntivi.

Investimenti per la qualificazione organizzativa e funzionale delle farmacie

Nel corso del 2017 è intenzione dell'Azienda procedere ad un intervento di ristrutturazione del layout della farmacia di via Paoli (il precedente intervento risale al 2000) attraverso:

- rivalutazione degli spazi dedicati all'area vendita e rapporto con l'Utente in relazione anche alla necessità di ricavare spazi più adeguati per l'area servizi;
- attenta valutazione sull'opportunità di introdurre un sistema di gestione del magazzino automatizzata (per le referenze a più elevata rotazione);
- intervento di adeguamento dell'impianto di climatizzazione ed altra impiantistica.

L'intervento complessivo risulta significativo sotto il profilo economico (si stima a budget una spesa nell'ordine di 350/400 mila euro); l'investimento sulla via Paoli risulta strategicamente

importante sia per “rimanere al passo” con i tradizionali competitor ma anche per cogliere appieno la sfida derivante dalla presenza, nel nuovo complesso commerciale adiacente, di un corner farmaceutico (parafarmacia).

Conferma del ruolo sociale delle farmacie comunali

L'obiettivo di un consolidamento della redditività del servizio farmacie, dovrà essere funzionale a rafforzare ed ampliare il già importate bouquet di servizi erogati dalle nostre farmacie comunali.

Sarà infatti valutata con particolare attenzione la possibilità di introdurre nuovi servizi, quali:

- prestazioni professionali: servizio infermieristico / servizio fisioterapiche;
- esami ECG / Holter pressorio;
- visite medico sportive;
- informazione nelle scuole (medie e superiori) oltre che sui tradizionali temi legati al corretto uso del farmaco, anche su altre tematiche (previa intesa con l'Amm.Comunale ed in collaborazione con altre figure professionali) su alimentazione, fumo, educazione sessuale, igiene e pulizia, incontri sul territorio con popolazione; rapporti con medici di base; cabina estetica; altro;
- attivazione del noleggio gratuito dei presidi sanitari per le persone inabili improvvisamente dimesse dalle strutture sanitarie e in attesa di ricevere i presidi dall'APSS;
- corsi di formazione sul corretto uso del farmaco a badanti e care giver con possibilità di promuovere progetti di verifica sull'aderenza dei pazienti alle terapie;
- incontri tenuti da specialisti nutrizionisti/geriatri/fisioterapisti per sensibilizzare la popolazione al problema della mal-nutrizione nell'anziano, per prevenire carenze, per promuovere il movimento e quindi per preparare una senilità meno problematica.

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
- eco pannolini a prezzo di costo (iniziativa attivata nel 2012)
- 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
- consulenza *Fiori di Bach*
- noleggio di presidi sanitari
- giornate promozionali
- farmacovigilanza
- ritiro di farmaci scaduti
- lo psicologo in farmacia
- punto Apoteca Natura (presso le farmacie di Via Paoli, viale Trento, Isera e Millennium Center)

Campagne/giornate di educazione alla salute

- test gratuito dell'udito
- prevenzione dell'insufficienza venosa negli arti inferiori
- 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

Prosegue la collaborazione in particolare sui seguenti aspetti: campagne promozionali su determinati prodotti dell'area extrafarmaco; iniziative comuni di comunicazione / informazione / sensibilizzazione; iniziative comuni nel campo della formazione del personale; relazioni sindacali.

Nel corso del 2017 si verificherà se sussistono le condizioni per implementare la collaborazione anche in altri ambiti quali: centrale unica di acquisto su determinate linee di prodotti, oggetto di campagne promozionali congiunte; adozione di una unica piattaforma software di gestione.

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

Nel prossimo triennio saranno completati nuovi parcheggi per la sosta in struttura. Oltre ai parcheggi di Lizzana e Municipio (c.d. "ex mensa Bimac"), la cui gestione è già stata affidata ad A.M.R., si persegue l'obiettivo che la gestione di tutte le nuove strutture avvenga attraverso A.M.R., nella logica di una regia unitaria della sosta in struttura.

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

Nuovi parcheggi programmati

PARCHEGGIO	NOTE	N° POSTI AUTO			Totali	Data apertura
		Pubblici	Pertinenziali	Pubb /Privati		
Lizzana - Via Panizza	Comune	60			60	fine 2014
Park Municipio (ex mensa Bimac)	Ppp	80	40		120	marzo 2015
Urban City (ex staz. autocorr.)	Ppp	50		192	242	Gen 2016
Palazzo Balista (CRR)	Ppp			85	85	2017 – 1° sem
Parcheggio Ospedale	Ppp	200		95	295	2017 – 2° sem
ex Bimac (ITEA)	ITEA	170		170	340	2018

- parcheggio Urban City: sono in corso di definizione gli ultimi accordi con la proprietà per l'affidamento della gestione ad A.M.R.; mancano gli ultimi dettagli di carattere economico;
- 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);

- parcheeggio Ospedale: in attuazione del contratto di "acquisto di cosa futura", i parcheggi saranno acquisiti nel patrimonio del Comune; la gestione potrà essere quindi affidata direttamente ad A.M.R.;
- parcheeggio ex Bimac (ITEA): potrà essere disponibile nel 2018; 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).

Con l'adeguato supporto di consulenze esterne, l'Azienda completerà tali analisi entro i primi mesi del 2017 nell'obiettivo di dare attuazione all'intervento nel corso del nuovo anno.

Dovrà essere concertata con la nuova Amministrazione Comunale l'eventuale attivazione di un percorso di incontri con le parti sociali per l'illustrazione del progetto e per raccogliere suggerimenti, proposte, difficoltà applicative.

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 economiche di scala con potenziali ricadute positive, in termini economici, sul bilancio aziendale.

ALTRI PROGETTI

Area di Parcheggio Stazione dei Treni

E' imminente la firma del contratto di locazione con R.F.I. (titolari della proprietà e gestione dell'area) per la stipula del contratto di locazione.

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 2017 dovranno essere svolte attente valutazioni finalizzate 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.

Ciò presuppone:

- 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).

5. SERVIZIO GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI E CULTURALI

PREMESSA – RIDEFINIRE IL MODELLO ORGANIZZATIVO

Come noto, 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.

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 a 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.

Anticipando alcune valutazioni emerse nel corso del lavoro svolto dai consulenti nell'ambito dello "Studio analisi organizzativa aziendale", emerge che il servizio 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.

Su questo fronte (sostenibilità economica del servizio) si inserisce anche la decisione dell'Amministrazione comunale di procedere all'affidamento diretto ad associazioni della gestione di alcuni impianti (palestra Baratieri e palestre annesse al Palasport). L'Azienda condivide in via generale le finalità che l'Amministrazione intende perseguire attraverso interventi ed azioni volti a sostenere e valorizzare le Associazioni anche attraverso la concessione diretta di spazi comunali a vocazione sportiva. Peraltro, laddove l'orientamento dell'Amministrazione fosse quello di proseguire nel percorso di affidamento in gestione di altri impianti ad associazioni sportive, è necessario valutare se il modello di gestione del servizio attraverso A.M.R. sia ancora attuale e sostenibile (in particolar modo dal punto di vista economico) oppure debba essere ripensato, considerando anche, tra le opzioni da valutare, l'esternalizzazione (di parte o tutto) del servizio medesimo.

Le valutazioni in ordine ad una eventuale ridefinizione del modello gestionale del servizio di custodia ed impianti sportivi, devono altresì considerare anche altri aspetti organizzativi, peraltro già rappresentati nelle precedenti Relazioni programmatiche. La gestione diretta del Personale comporta sempre più elevati oneri organizzativi ed amministrativi che gravano in modo particolare sulla struttura amministrativa: 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.

Pertanto, in un contesto in cui le risorse complessive aziendali (e, più in generale, dell'Amministrazione Comunale) si stanno progressivamente riducendo è necessario interrogarsi se il modello organizzativo sino ad oggi adottato sia quello più funzionale oppure se non sia opportuno pensare a diverse soluzioni.

LE LINEE DI AZIONE

Gestione calendario prenotazioni via web

E' confermato l'obiettivo dell'Azienda volto all'introduzione di innovative modalità di presentazione delle istanze per l'utilizzo delle sale e delle palestre attraverso procedure web. A tal fine nel 2017 sarà portata a conclusione l'attività di analisi e sviluppo ed avvio operativo di un'area del portale di A.M.R. riservata agli utenti del servizio per la prenotazione degli impianti sportivi e culturali affidati in gestione ad A.M.R.

Sotto il profilo tecnico, l'analisi dovrà considerare anche l'ipotesi di gestione del calendario anche di altre strutture (cfr. paragrafo successivo).

Gestione prenotazioni sale circoscrizionali

E' stato attivato un tavolo di lavoro con i competenti uffici comunali per verificare la possibilità di affidare ad A.M.R. la gestione amministrativa del calendario prenotazioni anche delle sale circoscrizionali (prenotazioni, rilascio autorizzazioni ed incasso concessioni). Tale obiettivo potrà trovare attuazione nei primi mesi del 2017.

I percorsi di inserimento di soggetti deboli

Si conferma - coerentemente anche a quanto previsto dal nuovo 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.

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:

- 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 nuovo 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.» Sono in corso valutazione da parte dell'Amministrazione Comunale per un'ipotesi di coinvolgimento di A.M.R. nel 2017 nella realizzazione di alcuni interventi (Cimitero B.Sacco).

ALTRI SCENARI DI SVILUPPO

Gli approfondimenti svolti dagli uffici in ordine alla possibilità di ampliare l'azione di A.M.R. anche su altri aspetti dei servizi funebri (es. onoranze funebri) hanno evidenziato la presenza di elevati elementi di criticità: una presenza oramai consolidata di imprese private che hanno saturato il mercato; richiesta di elevati investimenti per lo start-up (automezzi, attrezzature, spazi); la particolarità del servizio che – con riferimento all'impiego di risorse umane - richiede una estrema flessibilità non facilmente coniugabile (se non a costi elevati) con i vincoli contrattuali di una compagine pubblica quale A.M.R.

7. **SUPPORTO AL CANTIERE COMUNALE PER ATTIVITÀ MANUTENTIVE.**

IL PROGETTO F.S.O.

Anche nel 2016 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante **progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi** (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 23 lavoratori disoccupati.

Anche quest'anno 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.

POSSIBILI SVILUPPI

I positivi risultati ottenuti nel corso delle esperienze maturate nel 2015/2016 portano a svolgere alcune valutazioni rispetto a possibili scenari di sviluppo del progetto, eventualmente ipotizzando (secondo modalità da definire) un ruolo strutturato di A.M.R. (attraverso il personale del progetto FSO oppure con proprio personale in organico) a supporto dell'Amm.Comunale nelle attività di manutenzione immobili e gestione del verde ed altro, da definirsi in uno specifico Contratto di servizio.

Manutenzioni – supporto al cantiere Comunale

In attuazione dei contratti di servizio in essere, A.M.R. già svolge alcuni interventi di ordinaria manutenzione su immobili comunali (impianti sportivi, palestre annessi a istituti scolastici, cimiteri).

In considerazione anche del turn-over che interesserà nel breve periodo l'organico del Cantiere comunale, si può ipotizzare un ruolo più strutturato di A.M.R. a supporto delle attività di ordinaria manutenzione degli immobili comunali in un'ottica sinergica e flessibile.

Supporto ad attività gestione del verde comunale

Gli attuali contratti di servizio prevedono, a carico di A.M.R., anche la manutenzione del verde cimiteriale e dei parcheggi: a tal fine l'Azienda si è strutturata nel tempo attraverso l'acquisto di attrezzature specifiche.

Attraverso un efficace coordinamento da parte del personale di A.M.R., la squadra del progetto FSO potrebbe essere utilizzata a supporto delle attività di gestione del verde comunale.

Manutenzione segnaletica stradale

Il supporto di A.M.R. potrebbe estendersi anche alle attività di manutenzione della segnaletica orizzontale (ed eventualmente anche verticale) ottimizzando così l'impiego delle risorse anche per gli interventi sulla segnaletica degli stalli a pagamento (già di competenza di A.M.R.).

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 28 dicembre 2016

Il Presidente
geom. Antonello Galli

RELAZIONE TECNICA

ai dati economici del Bilancio di previsione 2017

1. L'ANALISI DEI DATI DELL'ESERCIZIO IN CORSO (2016)

Per quanto attiene al **settore farmacie** pur in un contesto di difficoltà, dovuto a fattori generali (susseguirsi di interventi del Governo per il contenimento della spesa per il SSN) e fattori ambientali (consolidamento del ruolo dei competitor), nel 2016 l'Azienda è riuscita ad invertire il trend degli ultimi anni di contrazione del fatturato con una crescita del 3,2%: ciò grazie anche al consolidamento della propria presenza sul territorio attraverso l'apertura di una nuova sede farmaceutica presso il centro commerciale "Millennium Center".

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 calo degli introiti per circa €. 50 mila in considerazione del venir meno di posti auto in alcune aree del centro a seguito di lavori (via Pavani, via Paganini), oltre al consolidarsi di un cambiamento delle abitudini degli utenti volto ad utilizzare maggiormente il parcheggio di P.zza Achille Leoni (c.d. "zona gialla") in luogo delle aree all'interno della c.d. "zona rossa".

Nell'ambito della **gestione degli impianti sportivi e culturali** si è registrata una sostanziale conferma nel volume di lavoro (custodia e pulizia) negli impianti sportivi e sale culturali; 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. Da evidenziare l'importante risultato conseguito, a conclusione delle trattative con il Comune di Brentonico, per la stipula di una convenzione tra le due amministrazioni per la possibilità di erogare servizi anche su quel territorio. Nel corso dell'anno sono diminuite le entrate da operazioni cimiteriali sul Comune di Rovereto (infatti non sono stati attivati, in quanto non necessari, interventi per turni di rotazione). Peraltro sono state realizzate una serie di operazioni "straordinarie" presso i cimiteri dei Comuni di Mori e Brentonico (turni di esumazione ed estumulazione).

Anche nel 2016 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante **progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi** 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 giu-nov) di 23 lavoratori disoccupati.

DATI ECONOMICI DI SINTESI

BILANCIO A.M.R.	2014		2015		2016		Variaz. 2016/2015
	Consuntivo	%	Consuntivo	%	Pre.Consunt.	%	
1 Ricavi	6.341.322	100,0%	6.741.217	100,0%	6.926.200	100,0%	184.983
2 Acquisto merci	-2.951.023	-46,5%	-3.033.722	-45,0%	-3.134.400	-45,3%	-100.678
3 Materiale/spese/servizi	-651.078	-10,3%	-741.310	-11,0%	-841.600	-12,2%	-100.290
4 Personale [e servizi esternalizzati]	-2.076.746	-32,7%	-2.314.941	-34,3%	-2.346.300	-33,9%	-31.359
5 Ammortamenti	-176.442	-2,8%	-181.656	-2,7%	-184.100	-2,7%	-2.444
6 Risultato operat. netto (R.O.N)	486.033	7,7%	469.589	7,0%	419.800	6,1%	-49.789
7 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-217.495	-3,4%	-209.037	-3,1%	-215.000	-3,1%	-5.963
8 Canone concessione Park	-186.240	-2,9%	-193.530	-2,9%	-162.000	-2,3%	31.530
9 Gestione finanziaria	9.228	0,1%	4.748	0,1%	5.100	0,1%	352
10 Altri proventi diversi	34.817	0,5%	51.431	0,8%	46.400	0,7%	-5.031
11 Oneri/proventi straordinari	3.644	0,1%	-2.411	0,0%	-2.200	0,0%	211
12 Utile lordo imposte	129.986	2,0%	120.790	1,8%	92.100	1,3%	-28.690
13 Imposte	-74.724	-1,2%	-50.367	-0,7%	-50.800	-0,7%	-433
14 Utile netto	55.262	0,9%	70.423	1,0%	41.300	0,6%	-29.123

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 per €. 184 mila:

FATTURATO	Farmacie	Sconto SSN	Parcheggi	Impiati sport	Cimiteriali	Prg.Straord.	Totale
Consuntivo 2014	4.520.617	-114.270	1.187.311	480.886	266.777		6.341.322
Consuntivo 2015	4.649.649	-115.845	1.184.657	574.621	293.134	155.000	6.741.217
Pre Consuntivo 2016	4.800.000	-114.700	1.135.000	560.000	382.000	163.900	6.926.200
Variazione	150.351	1.145	-49.657	-14.621	88.866	8.900	184.983

Per gli approfondimenti si rinvia ai capitoli dei relativi servizi.

- spese per il personale: si incrementano di €. 31 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:

- maggiori costi del personale di farmacia in relazione all'apertura della nuova sede presso il centro commerciale "Millennium Center";
- maggiori costi per attività amministrative a carattere straordinario;

Totale: costo personale+estern.	Farmacie	Parcheggi	Impiati sport	Cimiteriali	Prg.Straord.	Costi com.	Totale
Consuntivo 2014	914.922	343.694	419.363	198.104	0	200.665	2.076.746
Consuntivo 2015	954.219	349.555	486.826	195.768	127.076	201.497	2.314.941
Pre-Consuntivo 2016	974.300	342.600	483.600	203.900	129.400	212.500	2.346.300
Variazione	20.081	-6.955	-3.226	8.132	2.324	11.003	31.359

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 €. 100 mila in relazione alle seguenti variazioni principali:

- costi per affidamento in appalto servizi di inumazione e manutenzioni varie cimiteri di Mori e Brentonico;
- costi per operazioni a carattere straordinario richieste dai Comuni di Mori e Brentonico nei rispettivi cimiteri (esumazioni ed estumulazioni);
- costi per acquisti e manutenzioni varie relativi al progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi;

COSTI DI STRUTTURA [TOTALE AZIENDALE]			
Spese generali e per servizi	2015	PreC.2016	Variaz
Acquisti vari	79.547	97.300	17.753
Manutenzioni	123.035	141.400	18.365
Prestazioni professionali varie	46.199	52.300	6.101
Energie (acqua, en.elett, gas)	122.079	126.500	4.421
Altre spese commerciali	127.670	131.700	4.030
Progetto "Eventi green"	22.151		-22.151
Spese per attività istituzionali	60.124	64.000	3.877
Servizi per il personale	60.656	48.500	-12.156
Altre spese per servizi	71.821	101.400	29.579
Spese per godimento beni di terz	39.311	51.400	12.089
Oneri diversi di gestione	28.446	27.100	-1.346
Rimborsi spese	-39.728		39.728
Totale	741.310	841.600	100.290

- maggiori costi di gestione per la nuova sede di farmacia;
- 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 decremento di €. 50 mila rispetto all'anno precedente (da €. 470 mila a €. 420 mila del 2016);
- l'incidenza degli ammortamenti relativi agli investimenti previsti dal P.S.S. passa da €. 209 mila (del 2015) a €. 215 mila a cui si aggiungono €. 162 mila di canone di concessione dovuto al Comune per il servizio sosta (nel 2015 erano €. 193 mila);
- altri proventi diversi: sostanzialmente in linea rispetto all'anno precedente (da €. 51 mila a €. 46 mila del 2016);
- l'utile lordo imposte ammonta ad €. 92 mila (contro i 121 mila del 2015);
- l'utile netto: ammonta ad €. 41 mila (contro i 70 mila del 2015).

2. LA PREVISIONE PER IL 2017

DATI ECONOMICI DI SINTESI

BILANCIO A.M.R.	2015		2016		Variaz. 2016/2015	2017		Variaz. .2017/2016
	Consuntivo	%	Pre.Consunt.	%		Previsione	%	
1 Ricavi	6.741.217	100,0%	6.926.200	100,0%	184.983	7.050.900	96,4%	124.700
2 Acquisto merci	-3.033.722	-45,0%	-3.134.400	-45,3%	-100.678	-3.242.000	-44,3%	-107.600
3 Materiale/spese/servizi	-741.310	-11,0%	-841.600	-12,2%	-100.290	-774.900	-10,6%	66.700
4 Personale [e servizi esternalizzati]	-2.314.941	-34,3%	-2.346.300	-33,9%	-31.359	-2.371.700	-32,4%	-25.400
5 Ammortamenti	-181.656	-2,7%	-184.100	-2,7%	-2.444	-243.000	-3,3%	-58.900
6 Risultato operat. netto (R.O.N)	469.589	7,0%	419.800	6,1%	-49.789	419.300	5,7%	-500
7 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-209.037	-3,1%	-215.000	-3,1%	-5.963	-273.900	-3,7%	-58.900
8 Canone concessione Park	-193.530	-2,9%	-162.000	-2,3%	31.530	-111.000	-1,5%	51.000
9 Gestione finanziaria	4.748	0,1%	5.100	0,1%	352	7.000	0,1%	1.900
10 Altri proventi diversi	51.431	0,8%	46.400	0,7%	-5.031	40.000	0,5%	-6.400
11 Oneri/proventi straordinari	-2.411	0,0%	-2.200	0,0%	211	0	0,0%	2.200
12 Utile lordo imposte	120.790	1,8%	92.100	1,3%	-28.690	81.400	1,1%	-10.700
13 Imposte	-50.367	-0,7%	-50.800	-0,7%	-433	-46.800	-0,6%	4.000
14 Utile netto	70.423	1,0%	41.300	0,6%	-29.123	34.600	0,5%	-6.700

Per il 2017 i dati essenziali del bilancio di previsione sono così sintetizzati:

▪ ricavi:

FATTURATO	Farmacie	Sconto SSN	Parcheggi	Impianti sport	Cimiteriali	Prg.Straord.	Totale
Consuntivo 2015	4.649.649	-114.270	1.184.657	574.621	293.134	155.000	6.742.792
Pre_Consuntivo 2016	4.800.000	-114.700	1.135.000	560.000	382.000	163.900	6.926.200
Preventivo 2017	4.950.000	-116.000	1.165.000	553.000	335.000	163.900	7.050.900
Variaz	150.000	-1.300	30.000	-7.000	-47.000	0	124.700

- ricavi di farmacia: si pone l'obiettivo di un consolidamento del fatturato delle farmacie con una ulteriore crescita della nuova farmacia presso il "Millennium Center";
- ricavi del servizio parcheggi: si stima un incremento di €. 30 mila; a fronte della riduzione degli incassi dalla sosta in superficie (riduzione/eliminazione stalli nel 2016 in via Pavani/Paganini) si attende un incremento della sosta in struttura anche a seguito della (oramai imminente) stipula del contratto di gestione del nuovo parcheggio Urban City (relativamente ai 50 posti auto di proprietà pubblica);
- servizio gestione impianti sportivi: si stimano minori introiti per €. 7 mila;
- servizi cimiteriali: nel 2016 sono state eseguite operazioni "straordinarie" nei cimiteri di Mori e Brentonico che verosimilmente non si ripeteranno nel 2017;

▪ spese per il Personale: si prevede un incremento di €. 25 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:

- 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 2015	954.219	349.555	486.826	195.768	127.076	201.497	2.314.941
Pre-Consuntivo 2016	974.300	342.600	483.600	203.900	129.400	212.500	2.346.300
Preventivo 2017	978.205	363.360	485.490	207.000	128.500	209.145	2.371.700
Variazione	3.905	20.760	1.890	3.100	-900	-3.355	25.400

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 prevista una contrazione di €.66 mila; le principali variazioni sono connesse principalmente a:

- minori costi per operazioni a carattere straordinario nei Comuni di Mori e Brentonico (al momento non previste per l'anno 2017);
- rimborsi spese (per servizi resi dall'Azienda) previsti a seguito della prossima attivazione del

contratto di gestione parcheggio U.City;

- contenimento generale di alcune voci di spesa;

Spese generali e per servizi	2015	PreC.2016	Variaz	2017	Variaz
Acquisti vari	79.547	97.300	17.753	87.200	- 10.100
Manutenzioni	123.035	141.400	18.365	135.000	- 6.400
Prestazioni professionali varie	46.199	52.300	6.101	39.000	- 13.300
Energie (acqua, en.elett, gas)	122.079	126.500	4.421	130.500	4.000
Altre spese commerciali	127.670	131.700	4.030	138.000	6.300
Progetto "Eventi green"	22.151	0	- 22.151	0	0
Spese per attività istituzionali	60.124	64.000	3.877	54.400	- 9.600
Spese per il personale	60.656	48.500	- 12.156	49.300	800
Altre spese per servizi	71.821	101.400	29.579	91.600	- 9.800
Spese per godimento beni di terz	39.311	51.400	12.089	48.400	- 3.000
Oneri diversi di gestione	28.446	27.100	- 1.346	31.500	4.400
Rimborsi spese	- 39.728	0	39.728	- 30.000	- 30.000
Totale	741.310	841.600	100.290	774.900	- 66.700

- investimenti:

INVESTIMENTI PROGRAMMATI ANNO 2017		
Farmacie		€ 400.000
Interventi su arredo Farmacia 1 e automazione magazzino	€ 350.000	
Rinnovo HW & SW	€ 40.000	
Altro	€ 10.000	
Parcheggi		€ 665.000
Progetto "Rovereto sicura" (implementazione)	€ 15.000	
Progetto "Controllo ZTL"	€ 350.000	
Area parcheggio RFI (sistemazione) / Parcheggio biciclette	€ 70.000	
Sistema pannelli solari parcheggio Manzoni	€ 40.000	
Sostituzione sistema controllo accessi	€ 80.000	
Sistema rilascio abbonamenti sosta via web	€ 20.000	
Rinnovo parcometri	€ 40.000	
Manutenzioni straordinarie parcheggi	€ 50.000	
Impianti sportivi		€ 15.000
Implementazione sistema gestione prenotazioni sale circoscrizionali	€ 10.000	
Altro	€ 5.000	
Servizi cimiteriali		€ 35.000
Rinnovo/potenziamento parco automezzi ed attrezzature	€ 35.000	
Interventi edilizia Cimiteriale	€ -	
Attività comuni		€ 145.000
Rinnovo apparecchiature hardware e software	€ 10.000	
Lavori ampliamento uffici	€ 70.000	
Consulenze per predisposizione Piano industriale	€ 60.000	
Altro	€ 5.000	
TOTALE		€ 1.260.000

- 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 2017 in €. 419 mila (sostanzialmente invariato rispetto al 2016);
- l'incidenza degli ammortamenti per gli investimenti previsti dal piano della sosta e Contratto di servizio si incrementano di €. 59 mila (da €. 215 €. 273 mila); si stima in €. 111 mila (anno 2016 = €. 162 mila) il canone di concessione per il servizio sosta dovuto al Comune per l'anno 2017; le variazioni sono conseguenti all'attuazione degli investimenti sul progetto videosorveglianza e ZTL ed altri interventi straordinari sul sistema sosta;
- l'utile lordo imposte ammonta ad €. 81 mila (meno 10 mila rispetto ai 92 del 2016);
- l'utile netto: ammonta ad €. 35 mila (contro i €. 41 mila previsti per il 2016).

3. Il SERVIZIO FARMACEUTICO

SERVIZIO FARMACIE solo costi di diretta imputazione	2015		2016			2017		
	Consuntivo	%	Pre.Consunt.	%	Variaz. 2016/2015	Previsione	%	Variaz. .2017/2016
1 Ricavi commerciali (*)	4.649.649	100,0%	4.800.000	100,0%	150.351	4.950.000	100,0%	150.000
2 Totale costo del venduto	-3.033.722	-65,2%	-3.134.400	-65,3%	-100.678	-3.242.000	-65,5%	-107.600
3 1' Margine di contrib. lordo	1.615.928	34,8%	1.665.600	34,7%	49.672	1.708.000	34,5%	42.400
4 Sconto al Ssn	-115.845	-2,5%	-114.700	-2,4%	145	-116.000	-2,3%	-1300
5 2' Margine di contrib. lordo	1.500.083	32,3%	1.550.900	32,3%	50.817	1.592.000	32,2%	41.100
6 Costi del personale	-954.219	-20,5%	-974.300	-20,3%	-20.081	-978.205	-19,8%	-3.905
7 Spese per servizi e costi generali	-282.972	-6,1%	-279.300	-5,8%	3.672	-280.500	-5,7%	-1200
8 Ammortamenti	-114.075	-2,5%	-125.200	-2,6%	-11.125	-162.500	-3,3%	-37.300
9 Risultato operat. netto (R.O.N)	148.817	3,2%	172.100	3,6%	23.283	170.795	3,5%	-1.305
10 Gestione finanziaria	64	0,0%	0	0,0%	-64	0	0,0%	0
11 Altri proventi diversi	57.573	1,2%	41.300	0,9%	-16.273	40.000	0,8%	-1300
12 Oneri/proventi straordinari	180	0,0%	-100	0,0%	-280	0	0,0%	100
13 Utile lordo imposte	206.634	4,4%	213.300	4,4%	6.666	210.795	4,3%	-2.505
14 Irap	-11.360	-0,2%	-11.930	-0,2%	-570	-12.600	-0,3%	-670
15 Utile netto Irap / lordo Ires	195.274	4,2%	201.370	4,2%	6.096	198.195	4,0%	3.175

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

I ricavi di farmacia per il 2016 (proiezione dati al 31/12) evidenziano una crescita rispetto al 2015 per € 150 mila euro (più 3,2%) articolati in un più 4,9% delle vendite al pubblico (farmaco senza obbligo di ricetta e parafarmaco) ed un più 1,0% di vendite al SSN.

Ricavi commerciali	anno 2015	PreC.2016	Variazione	Prev. 2017	Variazione
Specialità	1.168.540	1.235.400	66.860	1.300.000	64.600
Parafarmaco	1.421.594	1.487.600	66.006	1.550.000	62.400
Altro	53.355	50.000	-3.355	50.000	0
Totale vendite al pubblico	2.643.489	2.773.000	129.511	2.900.000	127.000
Aps - Assistenza integr. prov.l	276.250	250.000	-26.250	250.000	0
S.S.N. e galenici	1.729.910	1.777.000	47.090	1.800.000	23.000
Totale vendite al SSN	2.006.160	2.027.000	20.840	2.050.000	23.000
Totale	4.649.649	4.800.000	150.351	4.950.000	150.000
Vendite al pubblico			4,9%		4,6%
Vendite al SSN			1,0%		1,1%
Totale			3,2%		3,1%

Per il 2017 le ipotesi di lavoro sono state così formulate:

- **Fatturato di farmacia:** obiettivo di consolidamento del fatturato delle farmacie aziendali e ulteriore crescita della farmacia presso il "Millennium Center".
- **Margine lordo commerciale:** si assume, in via prudenziale, il dato del 34,5% (2016 = 34,7%);
- **Personale dipendente:** l'incremento di spesa (2016 = +€ 20mila e 2017 +€ 4mila) è in relazione all'incremento di organico resosi necessario per gestire la nuova farmacia nonché ad automatismi contrattuali;
- **Spese per servizi:** sostanzialmente in linea con il 2016.
- **Ammortamenti:** incremento per € 37mila in relazione agli investimenti programmati (interventi in farmacia 1 di via Paoli).

4. GESTIONE PARCHEGGI COMUNALI

Per il 2016 gli introiti della sosta sono previsti in €. 1.135.000, con un calo di €. 50 mila rispetto al 2015 in conseguenza del venir meno della disponibilità di posti auto in determinate vie (v. Paganini; v. Pavani) e di progressivo cambiamento delle abitudini degli

Importi al netto di IVA				
Anno	Superficie	Manz/Colli	Altri Park	Totale
2014	910.059	269.198	8.054	1.187.311
2015	900.479	270.315	13.863	1.184.657
Pre.C 2016	862.700	245.000	27.300	1.135.000
Variazione	-37.779	-25.315	13.437	-49.657
Previsioni 2017	850.000	255.000	60.000	1.165.000
Variazione	-12.700	10.000	32.700	30.000

utenti volto ad utilizzare maggiormente il parcheggio di P.zza Achille Leoni (c.d. "zona gialla" a tariffa €.0.50/ora) in luogo delle aree all'interno della c.d. "zona rossa" (a tariffa €. 1,00/ora).

Per il 2017:

- considerato l'orami imminente perfezionamento del contratto di gestione del parcheggio U.City (con incarico ad A.M.R. della sua gestione), si ipotizza un incremento delle entrate in ragione dei 50 posti auto di proprietà pubblica;
- si ipotizza una conferma delle entrate sui parcheggi Manzoni e Colli;
- si prevede un lieve incremento delle entrate dai parcheggi in struttura Lizzana e "Municipio";
- al momento (in via prudenziale) non si tiene conto dei possibili introiti dalla trasformazione a sosta a pagamento nell'area di parcheggio RFI a nord della stazione dei Treni;
- 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 <small>solo costi di diretta imputazione</small>	2015		2016		Variaz.	2017		Variaz.
	Consuntivo	%	Pre.Consunt.	%	2016/2015	Previsione	%	2017/2016
1 Ricavi	1.184.657	100,0%	1.135.000	100,0%	-49.657	1.165.000	100,0%	30.000
2 Materiale/spese/servizi	-194.331	-16,4%	-206.800	-18,2%	-12.469	-171.000	-14,7%	35.800
3 Personale	-349.555	-29,5%	-342.600	-30,2%	6.955	-363.360	-31,2%	-20.760
4 Ammortamenti	-20.852	-1,8%	-21.100	-1,9%	-248	-23.700	-2,0%	-2.600
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	619.918	52,3%	564.500	49,7%	-55.418	606.940	52,1%	42.440
6 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-209.037	-17,6%	-215.000	-18,9%	-5.963	-273.900	-23,5%	-58.900
7 Canone concessione Park	-193.530	-16,3%	-162.000	-14,3%	31.530	-111.000	-9,5%	51.000
8 Gestione finanziaria	53	0,0%	0	0,0%	-53	0	0,0%	0
9 Altri proventi diversi	2.331	0,2%	3.400	0,3%	1.069	0	0,0%	-3.400
10 Oneri/proventi straordinari	-13.433	-1,1%	-2.100	-0,2%	11.333	0	0,0%	2.100
11 Utile lordo imposte	206.302	17,4%	188.800	16,6%	-17.502	222.040	19,1%	33.240
12 Irap	-8.550	-0,7%	-8.120	-0,7%	430	-9.400	-0,8%	-1.280
13 Utile netto Irap / lordo Ires	197.752	16,7%	180.680	15,9%	-17.072	212.640	18,3%	31.960

Spese per acquisti e servizi

Per il 2016 le spese per acquisti e servizi sono previste in complessive €. 206 mila, in incremento rispetto al 2015 per effetto di interventi di manutenzione non ripetitivi; per il 2017 è previsto un contenimento di €. 35 mila tenuto anche conto della prevista attivazione del contratto di gestione parcheggio U.City (con conseguente rimborso spese costi di gestione).

Spese per il personale

Il costo del personale nel 2016 risulta in leggera flessione rispetto al 2015; per il 2017 si prevede un incremento per:

- maggiori costi per attività pulizie / manutenzione aree verdi nei parcheggi in struttura;
- automatismi contrattuali.

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".

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI <small>solo costi di diretta imputazione</small>	2015		2016			2017		
	Consuntivo	%	Pre.Consunt.	%	Variaz. 2016/2015	Previsione	%	Variaz. 2017/2016
1 Ricavi	574.621	100,0%	560.000	100,0%	-14.621	553.000	100,0%	-7.000
2 Spese servizi	-46.212	-8,0%	-39.300	-7,0%	6.912	-39.300	-7,1%	0
3 Personale [e servizi esternalizzati]	-486.826	-84,7%	-483.600	-86,4%	3.226	-485.490	-87,8%	-1.890
4 Ammortamenti	-2.118	-0,4%	-2.300	-0,4%	-182	-3.800	-0,7%	-1.500
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	39.466	6,9%	34.800	6,2%	-4.666	24.410	4,4%	-10.390
6 Gestione finanziaria	3	0,0%	0	0,0%	-3	0	0,0%	0
7 Altri proventi diversi	140	0,0%	0	0,0%	-140	0	0,0%	0
8 Oneri/proventi straordinari	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
9 Utile lordo imposte	39.609	6,9%	34.800	6,2%	-4.809	24.410	4,4%	-10.390
10 Irap	-6.590	-1,1%	-6.670	-1,2%	-80	-7.300	-1,3%	-630
11 Utile netto Irap / lordo Ires	33.019	5,7%	28.130	5,0%	-4.889	17.110	3,1%	-11.020

Nel 2016 si registra un lieve incremento nelle ore di attività (custodia e pulizia) negli impianti sportivi per circa 800 ore; le entrate complessive dalla gestione impianti sportivi ammontano a €. 456 mila.

	2015	Pre.C 2016	Variaz.	Prev. 2017	Variaz.
Ore: a tariffa ordinaria	18.584 h.	18.700 h.	116 h.	18.500 h.	-200 h.
Tariffa	€ 21,00	€ 21,00		€ 21,00	€ 0,00
Ore: a tariffa ridotta (L.P. 32/90)	5.301 h.	6.000 h.	699 h.	5.500 h.	-500 h.
Tariffa	10,50	€ 10,50		€ 10,50	€ 0,00
Totale ore	23.885 h.	24.700 h.	815 h.	24.000 h.	-700 h.
Entrate gestione palestre	€ 445.898	€ 456.000	€ 10.102	€ 446.000	-€ 10.000
Altre entrate	€ 128.724	€ 104.000	-€ 24.724	€ 107.000	€ 3.000
Totale entrate	€ 574.621	€ 560.000	-€ 14.621	€ 553.000	-€ 7.000

A queste si aggiungono €. 104 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".

Il calo nella voce "Altre entrate" è collegato al fatto che nel 2015 era stata attivata in via sperimentale una collaborazione con il Centro Servizi Culturali S. Chiara per la gestione dei servizi presso auditorium "Melotti"; tale attività non è proseguita nel 2016.

Per il 2017 si prevede un decremento di circa 700 ore a seguito dell'affidamento in gestione diretta ad associazioni sportive delle palestre Baratieri e palestrine presso Palasport.

La conferma di un margine operativo positivo, consegue ad una razionalizzazione dei costi per lavoro dipendente in relazione alla possibilità di un maggiore impiego delle risorse assegnata dalla P.A.T. (ex L.P. 32/1990), nell'ambito dei progetti definiti con l'Amministrazione Comunale.

Da segnalare che, proprio grazie all'impiego di personale assegnato dalla P.A.T. ex L.P. 32/1990, si sono registrati significativi risparmi per l'Amministrazione; infatti il costo orario effettivo per il Comune nel corso degli anni si è progressivamente ridotto (come evidenziato nella tabella a fianco).

	2015	Pre.C 2016	Variaz.	Prev. 2017	Variaz.
Costo orario teorico	€ 21,00	€ 21,00	€ 0,00	€ 21,00	€ 0,00
Costo orario effettivo	€ 18,67	€ 18,46	-€ 0,21	€ 18,58	€ 0,12

Infatti, il risparmio per l'Amministrazione (rispetto all'applicazione della tariffa oraria da Contratto di servizio) è quantificato in €. 77 mila per il 2016 e 71 mila per il 2017 (dati IVA inclusa).

Risparmio per l'Ammn.ne Com. (su L.P. 32/90)	2015	Pre.C 2016	Prev. 2017
Ore: a tariffa ridotta (L.P. 32/90)	5.301 h.	6.000 h.	5.500 h.
Totale risparmio (Iva inclusa)	€ 67.300	€ 76.900	€ 70.500

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>	2015		2016			2017	
	Consuntivo	%	Pre.Consunt.	%	Variaz. 2016/2015	Previsione	% .2017/2016
1 Ricavi	293.134	100,0%	382.000	100,0%	88.866	335.000	100,0%
2 Materiale/spese/servizi	-84.224	-28,7%	-139.900	-36,6%	-55.676	-111.700	-33,3%
3 Personale	-195.768	-66,8%	-203.900	-53,4%	-8.132	-207.000	-61,8%
4 Ammortamenti	-15.148	-5,2%	-5.100	-1,3%	10.048	-7.000	-2,1%
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	-2.006	-0,7%	33.100	8,7%	35.106	9.300	2,8%
6 Gestione finanziaria	12	0,0%	0	0,0%	-12	0	0,0%
7 Altri proventi diversi	0	0,0%	1.700	0,4%	1.700	0	0,0%
8 Oneri/proventi straordinari	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%
9 Utile lordo imposte	-1.994	-0,7%	34.800	9,1%	36.794	9.300	2,8%
10 Irap	-2.327	-0,8%	-3.640	-1,0%	-1.313	-3.400	-1,0%
11 Utile netto Irap / lordo Ires	-4.321	-1,5%	31.160	8,2%	35.481	5.900	1,8%

Nel corso dell'anno sono diminuite le entrate da operazioni cimiteriali sul Comune di Rovereto (infatti non sono stati attivati, in quanto non necessari, interventi per turni di rotazione).

Peraltro sono state realizzate una serie di operazioni "straordinarie" presso i cimiteri dei Comuni di Mori e Brentonico (turni di esumazione ed estumulazione).

PREVENTIVO 2017

Introidi da Servizi Cimiteriali	2015	PreC.2016	Variaz	Prev. 2017	Variaz
Gestione Comune Rovereto					
Corrispettivo da Comune	180.000	180.000	0	180.000	0
Ricavi da prestazioni	102.554	67.000	-35.554	90.000	23.000
Gestione altri Comuni					
Gestione ordinaria	10.580	53.000	42.420	65.000	12.000
Operazioni straordinarie	0	82.000	82.000	0	-82.000
Totale entrate	293.134	382.000	88.866	335.000	-47.000

Le attività programmate nel 2017 riguardano:

- Cimitero di S. Marco: esumazione per turno di rotazione per 108 defunti;
- non sono previste operazioni a carattere "straordinario" presso i cimiteri di Mori e Brentonico.

7. PROGETTO STRAORDINARIO DI SERVIZI ED INTERVENTI MANUTENTIVI

Anche nel 2016 l'Azienda ha accompagnato l'Amministrazione Comunale nell'attuazione di un importante progetto straordinario di servizi ed interventi manutentivi 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 (giu-nov), di 23 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 2017 sono state inserite apposite previsioni di costo e ricavo.

Progetto interventi straordinari solo costi di diretta imputazione	2015		2016			2017		
	Consuntivo	%	Pre.Consunt.	%	Variaz. 2016/2015	Previsione	%	Variaz. .2017/2016
1 Ricavi	155.000	52,9%	163.900	42,9%	8.900	163.900	48,9%	0
2 Materiale/spese/servizi	-25.390	-8,7%	-36.700	-9,6%	-11.310	-34.800	-10,4%	1900
3 Personale	-127.076	-43,4%	-129.400	-33,9%	-2.324	-128.500	-38,4%	900
4 Ammortamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	2.534	0,9%	-2.200	-0,6%	-4.734	600	0,2%	2.800
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 Oneri/proventi straordinari	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
9 Utile lordo imposte	2.534	0,9%	-2.200	-0,6%	-4.734	600	0,2%	2.800
10 Irap	-2.534	-0,9%	-1.940	-0,5%	594	-600	-0,2%	1340
11 Utile netto Irap / lordo Ires	0	0,0%	-4.140	-1,1%	-4.140	0	0,0%	4.140

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	2015		2016			2017		
	Consuntivo	%	Pre.Consunt.	%	Variaz. 2016/2015	Previsione	%	Variaz. .2017/2016
1 Ricavi	0		0		0	0		0
2 Materiale/spese/servizi	-119.794		-139.600		-19.806	-137.600		2.000
3 Personale	-201.497		-212.500		-11.003	-209.145		3.355
4 Ammortamenti	-29.462		-30.400		-938	-46.000		-15.600
5 Risultato operat. netto (R.O.N)	-350.753		-382.500		-31.747	-392.745		-10.245
6 Gestione finanziaria	4.617		5.100		483	7.000		1900
7 Altri proventi diversi	3.000		0		-3.000	0		0
8 Oneri/proventi straordinari	10.842		0		-10.842	0		0
9 Utile lordo imposte	-332.295		-377.400		-45.105	-385.745		-8.345
10 Imposte	-19.006		-18.500		506	-13.500		5.000
11 Utile netto	-351.301		-395.900		-44.599	-399.245		-3.345

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

9. EVOLUZIONE NEL TRIENNIO

Le proiezioni per il 2018 e 2019 considerano un incremento medio dell'1,0% dei ricavi di farmacia; 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	2017		2018		Variaz.	2019		Variaz.
	Preventivo	%	Preventivo	%		Preventivo	%	
1 Ricavi	7.050.900	100,0%	7.179.900	100,0%	129.000	7.253.900	100,0%	74.000
2 Acquisto merci	-3.242.000	-46,0%	-3.308.000	-46,1%	-66.000	-3.341.000	-46,1%	-33.000
3 Materiale/spese/servizi	-774.900	-11,0%	-783.700	-10,9%	-8.800	-791.000	-10,9%	-7.300
4 Personale [e servizi esternalizzati]	-2.371.700	-33,6%	-2.399.600	-33,4%	-27.900	-2.422.300	-33,4%	-22.700
6 Ammortamenti	-243.000	-3,4%	-282.200	-3,9%	-39.200	-279.900	-3,9%	2.300
7 Risultato operat. netto (R.O.N)	419.300	5,9%	406.400	5,7%	-12.900	419.700	5,8%	13.300
8 Investimenti P.E.F. Park (ammort)	-273.900	-3,9%	-319.100	-4,4%	-45.200	-318.600	-4,4%	500
9 Canone concessione Park	-111.000	-1,6%	-67.000	-0,9%	44.000	-70.000	-1,0%	-3.000
10 Gestione finanziaria	7.000	0,1%	7.100	0,1%	100	7.200	0,1%	100
11 Altri proventi diversi	40.000	0,6%	40.500	0,6%	500	40.900	0,6%	400
12 Oneri/proventi straordinari	0	0,0%	0	0,0%	0	0	0,0%	0
13 Utile lordo imposte	81.400	1,2%	67.900	0,9%	-13.500	79.200	1,1%	11.300
14 Imposte	-46.800	-0,7%	-43.900	-0,6%	2.900	-47.300	-0,7%	-3.400
15 Utile netto	34.600	0,5%	24.000	0,3%	-10.600	31.900	0,4%	7.900

10. Costi del personale

Per il 2017 non sono previste nuove assunzioni a tempo indeterminato.

Nel budget del personale è stata allocata la spesa per 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.

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;””””

La tabella, evidenzia il rispetto dell'obiettivo come sopra riportato:

Contenimento spese del personale [Delib. CC 14/06/2016 n. 27]

	2014	2015	2016	Media	Prev.2017
Valore della produzione [A.]	6.407.804	6.677.376	6.808.700	6.631.000	6.957.000
Costo del personale [B.9]	2.032.662	2.100.370	2.136.800	2.090.000	2.192.800
Incidenza costo del personale	31,7%	31,5%	31,4%	31,5%	31,5%



Bilancio di previsione

BILANCIO di PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 31.12.2015	Pre-Consuntivo 31.12.2016	Previsione 2017
A) Valore della produzione:			
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) delle vendite e delle prestazioni	6.741.217	6.926.200	7.050.900
5 altri ricavi e proventi			
a) diversi	91.159	46.400	70.000
c) contributi in conto esercizio	0	0	0
Totale valore della produzione	6.832.376	6.972.600	7.120.900
B) Costi della produzione:			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.151.838	-3.268.700	-3.329.200
7 per servizi	-721.229	-745.900	-688.200
8 per godimento di beni di terzi	-232.841	-213.400	-159.400
9 per il personale	-2.227.446	-2.266.200	-2.321.300
a) salari e stipendi	-1.562.388	-1.623.300	-1.637.100
b) oneri sociali	-536.877	-522.400	-557.500
c) trattamento di fine rapporto	-119.786	-112.900	-118.200
d) trattamento di quiescenza e simili	-8.395	-7.600	-8.500
e) altri costi	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-393.036	-399.100	-516.900
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-123.005	-124.400	-158.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-267.688	-274.700	-358.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	-2.343	0	0
11 variazioni delle rimanenze di merci	38.570	37.000	0
12 accantonamento per rischi	0	0	0
13 altri accantonamenti	0	0	0
14 oneri diversi di gestione	-28.446	-27.100	-31.500
Totale costi della produzione	-6.716.266	-6.883.400	-7.046.500
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	116.110	89.200	74.400
C) Proventi e oneri finanziari:			
15 proventi da partecipazioni			
c) in altre imprese	3.477	5.100	5.000
16 altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4 altri	1.354	0	2.000
17 interessi e altri oneri finanziari verso:			
d) altri	-83	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	4.748	5.100	7.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
18 rivalutazioni			
19 svalutazioni			
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) proventi e oneri straordinari:			
20 proventi			
b) sopravven.attive/insussist.passive straordin.	13.598	0	0
d) altri	1	0	0
21 oneri			
b) sopravven.passive/insussist.attive straord.	-13.667	-2.200	0
Totale oneri e proventi straordinari	-68	-2.200	0
Risultato prima delle imposte	120.790	92.100	81.400
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-50.367	-50.800	-46.800
23 Utile dell'esercizio	70.423	41.300	34.600

BILANCIO di PREVISIONE - triennale 2017/2019

CONTO ECONOMICO	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
A) Valore della produzione:			
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) delle vendite e delle prestazioni	7.050.900	7.179.900	7.253.900
5 altri ricavi e proventi			
a) diversi	70.000	70.900	71.600
c) contributi in conto esercizio	0	0	0
Totale valore della produzione	7.120.900	7.250.800	7.325.500
B) Costi della produzione:			
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.329.200	-3.396.000	-3.429.700
7 per servizi	-688.200	-696.300	-703.000
8 per godimento di beni di terzi	-159.400	-116.000	-119.500
9 per il personale	-2.321.300	-2.348.600	-2.370.800
a) salari e stipendi	-1.637.100	-1.656.400	-1.672.100
b) oneri sociali	-557.500	-564.000	-569.200
c) trattamento di fine rapporto	-118.200	-119.600	-120.800
d) trattamento di quiescenza e simili	-8.500	-8.600	-8.700
e) altri costi	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-516.900	-601.300	-598.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-158.900	-160.800	-166.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-358.000	-440.500	-432.500
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	-31.500	-31.800	-32.000
Totale costi della produzione	-7.046.500	-7.190.000	-7.253.500
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.400	60.800	72.000
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
Totale proventi e oneri finanziari	7.000	7.100	7.200
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
18 rivalutazioni			
19 svalutazioni			
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) proventi e oneri straordinari:			
20 proventi			
b) sopravven.attive/insussist.passive straordin.	0	0	0
d) altri	0	0	0
21 oneri			
b) sopravven.passive/insussist.attive straord.	0	0	0
Totale oneri e proventi straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	81.400	67.900	79.200
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-46.800	-43.900	-47.300
23 Utile dell'esercizio	34.600	24.000	31.900

Commento tecnico alle voci del bilancio di previsione 2017

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

La suddivisione dei ricavi per linea merceologica è la seguente:

<i>Ricavi commerciali</i>	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Farmaco (senza obbligo di ricetta)	1.168.540	1.235.400	5,7%	1.300.000	5,2%
Parafarmaco	1.421.594	1.487.600	4,6%	1.550.000	4,2%
Altro	53.355	50.000	-6,3%	50.000	0,0%
Totale vendite al pubblico	2.643.489	2.773.000	4,9%	2.900.000	4,6%
Assistenza integrativa Apss	276.250	250.000	-9,5%	250.000	0,0%
S.S.N. e galenici	1.729.910	1.777.000	2,7%	1.800.000	1,3%
Totale vendite al SSN	2.006.160	2.027.000	1,0%	2.050.000	1,1%
Totale	4.649.649	4.800.000	3,2%	4.950.000	3,1%
Sconti al SSN	-124.147	-114.270		-116.000	
A.1) Ricavi da vendite e prestazioni	4.525.503	4.685.730	3,5%	4.834.000	3,2%

Mix	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Farmaco - con obbligo di ricetta	37,2%	37,0%		36,4%	
Farmaco - senza obbligo di ricetta	25,1%	25,7%		26,3%	
Totale farmaco	62,3%	62,7%		62,7%	
Parafarmaco	37,7%	37,3%		37,3%	
Totale	100,0%	100,0%		100,0%	

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

Ricavi	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Da gestione parcheggi di superfice	900.479	862.700	-37.779	850.000	-12.700
Da gestione parcheggi in struttura	284.178	272.300	-11.878	315.000	42.700
Totale	1.237.862	1.187.311	-49.657	1.165.000	30.000

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

Ricavi	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Ore gestione impianti (tariffa ordinaria) corrispettivo orario	18.584 h. € 21,00	18.700 h. € 21,00	116 h.	18.500 h. € 21,00	-200 h.
Ore gestione impianti (tariffa ridotta L.P. 32/'90) corrispettivo orario	5.301 h. € 10,50	6.000 h. € 10,50	699 h.	5.500 h. € 10,50	-500 h.
Totale ore	23.885 h.	24.700 h.	815 h.	24.000 h.	-700 h.
Entrate gestione palestre	445.898	456.000	10.102	446.000	-10.000
Altre entrate	128.724	104.000	-24.724	107.000	3.000
Totale	574.621	560.000	-14.621	553.000	-7.000

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

Ricavi	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Corrispettivo del servizio (fatturato al Comune di Rove	155.000	163.900	8.900	163.900	0
	0	0	0	0	0
Totale	0	0	8.900	0	0

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

Ricavi	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Corrispettivo del servizio (fatturato al Comune)	180.000	180.000	0	180.000	0
Entrate da tariffe del servizio	113.134	67.000	-46.134	90.000	23.000
Altre entrate	0	135.000	135.000	65.000	65.000
Totale	293.134	382.000	88.866	335.000	-47.000

A.5.a) Altri ricavi e proventi diversi

Descrizione	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
<i>Proventi per prestazioni</i>					
Proventi affitto locali proprietà AMR	27.075	21.200	-5.875	30.000	8.800
Altro	0	0	0	0	0
Altri proventi diversi	17.896	18.900	1.004	10.000	-8.900
Risarcim. assicurativi	6.460	6.300	-160	0	-6.300
Rimborsi spese diversi	39.728	0	-39.728	30.000	30.000
Plusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0
Ricavi netti in bilancio	91.159	46.400	-44.759	70.000	23.600

Nella voce "Rimborsi spese diversi" per il 2017, tenuto conto della prossima attivazione del contratto di gestione del parcheggio U.City, è previsto anche la quota di rimborso spese per i servizi resi dall'Azienda per la gestione del parcheggio.

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

Descrizione	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	3.072.292	3.171.400	99.108	3.242.000	70.600
Acquisto materiale di consumo	21.299	15.600	-5.699	15.900	300
Acquisto materiale di consumo e componenti - Park	9.359	10.500	1.141	10.000	-500
Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche - Park	885	1.200	315	1.000	-200
Acquisto indumenti da lavoro	10.923	10.100	-823	10.700	600
Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	6.552	7.800	1.248	7.000	-800
Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	20.064	37.900	17.836	32.100	-5.800
Acquisto materiale per pulizie	1.747	5.600	3.853	4.500	-1.100
Altri acquisti	8.719	8.600	-119	6.000	-2.600
Valore in bilancio	3.151.838	3.268.700	116.862	3.329.200	60.500

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 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
<u>Manutenzioni</u>					
Interventi per manutenzione ordinaria	56.447	59.900	3.453	51.500	-8.400
Manutenzione automezzi	4.941	12.700	7.759	8.500	-4.200
Contratti di manutenzione e assistenza	29.148	32.400	3.252	42.000	9.600
Manutenzioni/assistenza hardware e software	32.500	36.400	3.900	33.000	-3.400
	123.035	141.400	18.365	135.000	-6.400
<u>Prestazioni professionali varie</u>					
Consulenze amministrative, tecniche, legali	4.320	11.500	7.180	12.000	500
Spese elaborazione stipendi	27.291	26.800	-491	27.000	200
Spese per ricerca personale, concorsi	5.459	0	-5.459	0	0
Altri servizi e prestazioni professionali	95.576	94.100	-1.476	50.400	-43.700
	132.647	132.400	-247	89.400	-43.000
<u>Spese commerciali e amministrative</u>					
Spese di informazione e promozione sanitaria	1.730	1.500	-230	4.000	2.500
Spese per vigilanza e sorveglianza	11.170	16.000	4.830	17.000	1.000
Spese per pulizie	23.709	22.500	-1.209	24.500	2.000
Spese telefoniche	26.456	24.600	-1.856	26.000	1.400
Spese postali	3.862	3.300	-562	4.000	700
Spese per trasporti	0	0	0	500	500
Premi di assicurazione	31.787	38.700	6.913	36.600	-2.100
Acqua, energia elettrica, gas	122.079	126.500	4.421	130.500	4.000
Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizi	28.955	25.100	-3.855	25.400	300

	249.749	258.200	8.451	268.500	10.300
<u>Spese per attività istituzionali</u>					
Spese per iniziative di comunicazione, promoz.,	33.827	15.700	-18.127	10.000	-5.700
Spese di rappresentanza	0	0	0	500	500
Consiglio di Amministrazione: compensi e rimb.	31.808	31.600	-208	27.200	-4.400
Collegio dei Revisori: compensi	16.640	16.700	60	16.700	0
	82.275	64.000	-18.275	54.400	-9.600
<u>Per il Personale</u>					
Aggiornamento professionale del personale	13.565	5.000	-8.565	10.000	5.000
Spese viaggio, vitto, alloggio	630	900	270	2.500	1.600
Spese per servizio mensa	16.497	19.800	3.303	15.000	-4.800
Costi per sicurezza luoghi di lavoro	29.964	22.800	-7.164	21.800	-1.000
Altri servizi per il Personale	1.047	0	-1.047	0	0
	61.703	48.500	-13.203	49.300	800
<u>Altre</u>					
Spese bancarie	14.339	25.700	11.361	25.000	-700
Spese per sistemi pagamento sosta	1.294	2.400	1.106	2.500	100
Spese per smaltimento rifiuti	12.911	9.800	-3.111	7.000	-2.800
Altre spese per servizi	43.278	63.500	20.222	57.100	-6.400
	71.821	101.400	29.579	91.600	-9.800
Valore in bilancio	721.229	745.900	24.671	688.200	-57.700

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 2016 è legato ai canoni di gestione del sistema di connettività del progetto videosorveglianza urbana nonché i maggiori costi per la gestione dei nuovi parcheggi di Lizzana e Municipio. Per il 2017 è previsto un ulteriore incremento per ZTL e parcheggio U.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. La riduzione per l'anno 2017 è connessa ad un previsto minor ricorso a servizi esternalizzati di custodia impianti sportivi a seguito della decisione dell'amministrazione di affidare la gestione di un impianto ad associazione sportiva.

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: nel corso del 2015 la voce ricomprendeva le spese relative alla gestione, su incarico dell'Amministrazione Comunale, delle iniziative, culturali e di divulgazione nell'ambito della mobilità (concorso "Vai al lavoro in bici", manifestazione "Bimbibici", "settimana europea della mobilità"). Tali interventi non sono stati realizzati nel 2016.

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 2015 è stato avviato un importante intervento in tema di formazione sul personale impiegato nei diversi settori; tale programma prosegue anche per gli anni 2016 e 2017.

Altre spese

-spese bancarie: nel 2016 si è proceduto alla revisione della convenzione per il servizio di cassa aziendale (precedentemente svolto con costi quasi pari a zero per l'Azienda); è evidente che, considerando il mutato scenario anche per quanto riguarda i servizi bancari, tale particolare situazione eccezionalmente favorevole, non poteva più essere confermata per l'Azienda.

-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 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Canoni di locazione	24.700	7.200	-17.500	37.800	30.600
Canone di concessione	197.104	189.720	-7.384	116.000	-73.720
Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0
Noleggi vari di attrezzature/mezzi	11.037	2.188	-8.849	5.600	3.412
	232.841	199.108	-33.733	159.400	-39.708

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 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
1) Attività di farmacia	954.219	974.300	20.081	978.205	3.905
2) Servizio Parcheggi	349.555	342.600	-6.955	363.360	20.760
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	399.331	403.500	4.169	435.090	31.590
4) Servizi cimiteriali	195.768	203.900	8.132	207.000	3.100
5) Progetto Fondo Sostegno Occupazionale	127.076	129.400	2.324	128.500	-900
6) Servizi comuni - Amministrazione	201.497	212.500	11.003	209.145	-3.355
	2.227.446	2.266.200	38.754	2.321.300	55.100

L'organico medio aziendale nel corso dell'anno:

Organico	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	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 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	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	50,0	1,0	50,0	0,0
	55,0	57,0	2,0	57,0	0,0

B.10) Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamenti	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
[B.10.a] - Amm. di beni immateriali					
1) Attività di farmacia	6.401	6.400	-1	8.400	2.000
2) Servizio Parcheggi	110.744	113.600	2.856	131.100	17.500
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	0	0	0	2.000	2.000
4) Servizi cimiteriali	881	0	-881	0	0
5) Servizi comuni	4.979	4.400	-579	17.400	13.000
	123.005	124.400	1.395	158.900	34.500
[B.10.b] - Amm. di beni materiali					
1) Attività di farmacia	107.674	118.800	11.126	154.100	35.300
2) Servizio Parcheggi	119.145	122.500	3.355	166.500	44.000
3) Servizio custodia e pulizia impianti sportivi	2.118	2.300	182	1.800	-500
4) Servizi cimiteriali	14.267	5.100	-9.167	7.000	1.900
5) Servizi comuni	24.483	26.000	1.517	28.600	2.600
	267.688	274.700	7.012	358.000	83.300
	390.693	399.100	8.407	516.900	117.800

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:

Descrizione	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Contributi associativi	3.726	3.100	-626	3.500	400
Erogazioni benefiche e liberalità	1.200	1.000	-200	1.000	0
Abbonamenti a giornali e riviste	925	400	-525	2.000	1.600
Oneri e spese diverse	354	400	46	1.000	600
Minusvalenze da alienazioni ordinarie	0	0	0	0	0
Imposte indirette e tasse	22.241	22.200	-41	24.000	1.800
Valore in bilancio	28.446	27.100	-1.346	31.500	4.400

C.15.16.17) Proventi ed oneri finanziari

I proventi finanziari sono rappresentati da:

Descrizione	Voce	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Proventi da partecipazioni	C.15)	3.477	5.100	1.623	5.000	-100
Interessi attivi su c/c bancari	C.16.d.4)	1.354	0	-1.354	2.000	2.000
Altri proventi finanziari	C.16.d.4)	0	0	0	0	0
Oneri finanziari passivi	C.17.d)	-83	0	83	0	0
		4.748	5.100	352	7.000	1.900

E) Proventi ed oneri straordinari

Descrizione	Voce	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Plusvalenze da alienazioni	E.20.a)	0	0	0	0	0
Sopravv. attive/insussist. passive	E.20.b)	13.598	0	-13.598	0	0
Minusvalenze da alienazioni	E.21.a)	0	0	0	0	0
Sopravv. passive/insussist. attive	E.21.b)	-13.667	-2.200	11.467	0	2.200
Totale		-69	-2.200	-2.131	0	2.200

22) Imposte sul reddito d'esercizio

Descrizione	anno 2015	Pre-cons. 2016	Var.	Previs. 2017	Var.
Utile ante-imposte	120.790	92.100	-28.690	81.400	-10.700
IRAP	31.361	32.300	939	33.300	1.000
IRES	19.006	18.500	-506	13.500	-5.000
Totale	50.367	50.800	433	46.800	-4.000

Bilancio per settori

BILANCIO PER SETTORI

CONTRO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggi	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Pre-Cons 31.12.2016
A) Valore della produzione:							
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni							
a) delle vendite e delle prestazioni	4.685.300	1.135.000	560.000	382.000	163.900	0	6.926.200
- Ricavi commerciali	4.800.000	1.135.000	560.000	382.000	163.900	0	7.040.900
- Sconto al SSN	-62.000	0	0	0	0	0	-62.000
- Sconto da ripiano sfondamento	-51.000	0	0	0	0	0	-51.000
- Resi su vendite	-1.700	0	0	0	0	0	-1.700
5 altri ricavi e proventi							
a) diversi	41.300	3.400	0	1.700	0	0	46.400
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	21.200	0	0	0	0	0	21.200
- Altri proventi diversi	18.900	0	0	0	0	0	18.900
- Risarcimenti assicurativi	1.200	3.400	0	1.700	0	0	6.300
- 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	4.726.600	1.138.400	560.000	383.700	163.900	0	6.972.600
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.180.000	-27.100	-7.800	-28.200	-19.200	-6.400	-3.268.700
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.171.400	0	0	0	0	0	-3.171.400
- Acquisto materiale di consumo	-7.500	-2.400	0	-400	0	-5.300	-15.600
- Acquisto materiale di consumo per parcometri	0	-10.500	0	0	0	0	-10.500
- Acquisto tessere magnetiche ed elettroniche per la sosta	0	-1.200	0	0	0	0	-1.200
- Acquisto indumenti da lavoro	-300	-4.700	-1.600	-1.800	-1.700	0	-10.100
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-1.600	-400	-5.300	-500	0	-7.800
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-100	-4.500	-1.900	-15.100	-16.000	-300	-37.900
- Acquisto materiale di pulizie	0	-700	-3.000	-1.600	-300	0	-5.600
- Altri acquisti	-700	-1.500	-900	-4.000	-700	-800	-8.600
7 per servizi	-216.000	-166.200	-111.300	-108.100	-13.900	-130.400	-745.900
- Interventi per manutenzione ordinaria	-12.100	-28.000	-4.800	-8.600	-3.500	-2.900	-59.900
- Manutenzione automezzi	0	-1.500	-400	-10.800	0	0	-12.700
- Contratti di manutenzione e assistenza	-9.600	-18.700	-1.800	-700	0	-1.600	-32.400
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-16.800	-700	-2.100	-900	0	-15.900	-36.400
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	-3.500	-3.500
- Spese elaborazione paghe	-8.500	-3.000	-7.000	-2.000	-3.500	-2.800	-26.800
- Spese per concorsi, ricerca personale	0	0	0	0	0	0	0
- Altre prestazioni professionali	-3.600	-7.700	-80.100	0	0	-2.700	-94.100
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-1.500	0	0	0	0	0	-1.500
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.300	-10.400	-800	-700	0	-800	-16.000
- Spese pulizie locali	-21.000	0	0	0	0	-1.500	-22.500
- Spese Telefoniche	-7.500	-11.000	-600	-1.500	0	-4.000	-24.600
- Spese Postali	-500	-1.200	-800	-400	0	-400	-3.300
- Spese per trasporti	0	0	0	0	0	0	0
- Premi di assicurazione	-12.000	-10.000	-4.000	-4.500	-1.100	-7.100	-38.700
- Acqua, energia elettrica, gas	-47.500	-60.000	0	-13.500	-500	-5.000	-126.500
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-15.100	0	0	0	0	-10.000	-25.100
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-15.700	0	0	0	0	0	-15.700
- 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	-4.100	0	0	-900	0	0	-5.000
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-300	0	-500	-100	0	0	-900
- Spese per mensa convenzionata	-6.500	-4.500	-1.100	-1.600	0	-6.100	-19.800
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-3.200	-1.500	-4.800	-6.100	-5.300	-1.900	-22.800
- Altri servizi al Personale	0	0	0	0	0	0	0
- Spese bancarie	-12.100	-4.900	-700	-500	0	-7.500	-25.700
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.400	0	0	0	0	-2.400
- Spese per smaltimento rifiuti	-1.200	-300	-300	-8.000	0	0	-9.800
- Altre spese per servizi	-13.900	-400	-1.500	-47.300	0	-400	-63.500

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggi	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Pre-Cons 31.12.2016
8 per godimento di beni di terzi	-43.800	-162.400	-300	-3.300	-3.600	0	-213.400
- Canoni di locazione	-37.200	0	0	0	0	0	-37.200
- Canoni di concessione/royalties	-4.500	-162.000	0	0	0	0	-166.500
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	0	0
- Noleggi vari	-2.100	-400	-300	-3.300	-3.600	0	-9.700
9 per il personale	-974.300	-342.600	-403.500	-203.900	-129.400	-212.500	-2.266.200
a) salari e stipendi	-690.500	-249.300	-299.900	-143.000	-92.000	-148.600	-1.623.300
b) oneri sociali	-225.900	-77.100	-84.100	-50.300	-36.500	-48.500	-522.400
c) trattamento di fine rapporto	-53.400	-16.100	-19.400	-10.500	-900	-12.600	-112.900
d) trattamento di quiescenza e simili	-4.500	-100	-100	-100	0	-2.800	-7.600
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-125.200	-236.100	-2.300	-5.100	0	-30.400	-399.100
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-6.400	-113.600	0	0	0	-4.400	-124.400
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-118.800	-122.500	-2.300	-5.100	0	-26.000	-274.700
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	37.000	0	0	0	0	0	37.000
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	-10.900	-13.100	0	-300	0	-2.800	-27.100
- Contributi associativi	-3.100	0	0	0	0	0	-3.100
- Erogazioni benefiche e liberalità	-300	0	0	0	0	-700	-1.000
- Abbonamenti a periodici, riviste, banche dati	0	0	0	0	0	-400	-400
- 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	-13.100	0	-300	0	-1.700	-22.200
Totale costi della produzione	-4.513.200	-947.500	-525.200	-348.900	-166.100	-382.500	-6.883.400
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	213.400	190.900	34.800	34.800	-2.200	-382.500	89.200
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	0	0
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	5.100	5.100
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
E) proventi e oneri straordinari:							
20 proventi							
b) sopravven.attive/insussist.passive straordin.	0	0	0	0	0	0	0
d) altri	0	0	0	0	0	0	0
21 oneri							
b) sopravven.passive/insussist.attive straord.	-100	-2.100	0	0	0	0	-2.200
Totale oneri e proventi straordinari	-100	-2.100	0	0	0	0	-2.200
Risultato prima delle imposte	213.300	188.800	34.800	34.800	-2.200	-377.400	92.100
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-11.930	-8.120	-6.670	-3.640	-1.940	-18.500	-50.800
- Irap	-11.930	-8.120	-6.670	-3.640	-1.940	0	-32.300
- Ires	0	0	0	0	0	-18.500	-18.500
23 Utile dell'esercizio	201.370	180.680	28.130	31.160	-4.140	-395.900	41.300

BILANCIO PER SETTORI

CONTRO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggi	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2017
A) Valore della produzione:							
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni							
a) delle vendite e delle prestazioni	4.834.000	1.165.000	553.000	335.000	163.900	0	7.050.900
- Ricavi commerciali	4.950.000	1.165.000	553.000	335.000	163.900	0	7.166.900
- 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	40.000	30.000	0	0	0	0	70.000
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	30.000	0	0	0	0	0	30.000
- Altri proventi diversi	10.000	0	0	0	0	0	10.000
- Risarcimenti assicurativi	0	0	0	0	0	0	0
- Rimborsi spese diversi	0	30.000	0	0	0	0	30.000
- 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	4.874.000	1.195.000	553.000	335.000	163.900	0	7.120.900
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.253.000	-24.500	-8.500	-19.000	-17.300	-6.900	-3.329.200
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.242.000	0	0	0	0	0	-3.242.000
- Acquisto materiale di consumo	-8.000	-2.500	-500	-500	0	-4.400	-15.900
- 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	-2.000	-1.500	-1.700	0	-10.700
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-2.000	-500	-4.000	-500	0	-7.000
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-500	-4.000	-2.000	-10.000	-15.100	-500	-32.100
- Acquisto materiale di pulizie	0	-500	-3.000	-1.000	0	0	-4.500
- Altri acquisti	-1.000	-500	-500	-2.000	0	-2.000	-6.000
7 per servizi	-211.700	-163.500	-80.700	-91.200	-13.900	-127.200	-688.200
- Interventi per manutenzione ordinaria	-15.000	-20.000	-5.000	-5.000	-3.500	-3.000	-51.500
- Manutenzione automezzi	0	-1.000	-1.000	-6.500	0	0	-8.500
- Contratti di manutenzione e assistenza	-10.000	-30.000	-500	-500	0	-1.000	-42.000
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-15.000	-1.000	-2.000	0	0	-15.000	-33.000
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	-7.000	-7.000
- Spese elaborazione paghe	-8.500	-3.000	-7.000	-2.000	-3.500	-3.000	-27.000
- Spese per concorsi, ricerca personale	0	0	0	0	0	0	0
- Altre prestazioni professionali	0	0	-50.400	0	0	0	-50.400
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-4.000	0	0	0	0	0	-4.000
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.300	-10.500	-800	-1.600	0	-800	-17.000
- Spese pulizie locali	-23.000	0	0	0	0	-1.500	-24.500
- Spese Telefoniche	-7.500	-11.000	-1.000	-2.000	0	-4.500	-26.000
- Spese Postali	-1.000	-500	-500	-1.000	0	-1.000	-4.000
- Spese per trasporti	-500	0	0	0	0	0	-500
- Premi di assicurazione	-10.000	-10.000	-3.500	-4.000	-1.100	-8.000	-36.600
- Acqua, energia elettrica, gas	-50.000	-60.000	0	-15.000	-500	-5.000	-130.500
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-15.400	0	0	0	0	-10.000	-25.400
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-10.000	0	0	0	0	0	-10.000
- Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	-500	-500
- Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	0	0	0	0	0	-27.200	-27.200
- Collegio dei Revisori: compensi	0	0	0	0	0	-16.700	-16.700
- Aggiornamento professionale del personale	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	-2.000	-10.000
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-1.000	0	0	-500	0	-1.000	-2.500
- Spese per mensa convenzionata	-5.500	-3.500	-1.000	-2.000	0	-3.000	-15.000
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-4.000	-3.000	-6.000	-2.500	-5.300	-1.000	-21.800
- Altri servizi al Personale	0	0	0	0	0	0	0
- Spese bancarie	-12.000	-5.000	-500	-500	0	-7.000	-25.000
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.500	0	0	0	0	-2.500
- Spese per smaltimento rifiuti	-1.000	-1.000	0	-5.000	0	0	-7.000
- Altre spese per servizi	-10.000	-500	-500	-42.100	0	-4.000	-57.100

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggio	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2017
8 per godimento di beni di terzi	-43.800	-111.000	0	-1.000	-3.600	0	-159.400
- Canoni di locazione	-37.800	0	0	0	0	0	-37.800
- Canoni di concessione/royalties	-5.000	-111.000	0	0	0	0	-116.000
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	0	0
- Noleggi vari	-1.000	0	0	-1.000	-3.600	0	-5.600
9 per il personale	-978.205	-363.360	-435.090	-207.000	-128.500	-209.145	-2.321.300
a) salari e stipendi	-674.900	-253.700	-321.800	-144.800	-92.000	-149.900	-1.637.100
b) oneri sociali	-244.005	-89.970	-91.730	-51.000	-36.500	-44.295	-557.500
c) trattamento di fine rapporto	-55.300	-19.190	-21.060	-10.700	0	-11.950	-118.200
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	-162.500	-297.600	-3.800	-7.000	0	-46.000	-516.900
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-8.400	-131.100	-2.000	0	0	-17.400	-158.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-154.100	-166.500	-1.800	-7.000	0	-28.600	-358.000
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	-14.000	-13.000	-500	-500	0	-3.500	-31.500
- 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.	-8.000	-13.000	-500	-500	0	-2.000	-24.000
Totale costi della produzione	-4.663.205	-972.960	-528.590	-325.700	-163.300	-392.745	-7.046.500
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	210.795	222.040	24.410	9.300	600	-392.745	74.400
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
E) proventi e oneri straordinari:							
20 proventi							
b) sopravven.attive/insussist.passive straordin.	0	0	0	0	0	0	0
d) altri	0	0	0	0	0	0	0
21 oneri							
b) sopravven.passive/insussist.attive straord.	0	0	0	0	0	0	0
Totale oneri e proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	210.795	222.040	24.410	9.300	600	-385.745	81.400
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-12.600	-9.400	-7.300	-3.400	-600	-13.500	-46.800
- Irap	-12.600	-9.400	-7.300	-3.400	-600	0	-33.300
- Ires	0	0	0	0	0	-13.500	-13.500
23 Utile dell'esercizio	198.195	212.640	17.110	5.900	0	-399.245	34.600

BILANCIO PER SETTORI

CONTRO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggi	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2018
A) Valore della produzione:							
1 ricavi delle vendite e delle prestazioni							
a) delle vendite e delle prestazioni	4.940.000	1.177.000	561.000	338.000	163.900	0	7.179.900
- Ricavi commerciali	5.050.000	1.177.000	561.000	338.000	163.900	0	7.289.900
- 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	40.500	30.400	0	0	0	0	70.900
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	30.400	0	0	0	0	0	30.400
- Altri proventi diversi	10.100	0	0	0	0	0	10.100
- Risarcimenti assicurativi	0	0	0	0	0	0	0
- Rimborsi spese diversi	0	30.400	0	0	0	0	30.400
- 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	4.980.500	1.207.400	561.000	338.000	163.900	0	7.250.800
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.319.100	-24.800	-8.500	-19.200	-17.400	-7.000	-3.396.000
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.308.000	0	0	0	0	0	-3.308.000
- Acquisto materiale di consumo	-8.100	-2.500	-500	-500	0	-4.500	-16.100
- 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	-2.000	-1.500	-1.700	0	-10.800
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-2.000	-500	-4.100	-500	0	-7.100
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-500	-4.100	-2.000	-10.100	-15.200	-500	-32.400
- Acquisto materiale di pulizie	0	-500	-3.000	-1.000	0	0	-4.500
- Altri acquisti	-1.000	-500	-500	-2.000	0	-2.000	-6.000
7 per servizi	-214.400	-165.400	-81.600	-92.300	-13.900	-128.700	-696.300
- Interventi per manutenzione ordinaria	-15.200	-20.300	-5.100	-5.100	-3.500	-3.000	-52.200
- Manutenzione automezzi	0	-1.000	-1.000	-6.600	0	0	-8.600
- Contratti di manutenzione e assistenza	-10.100	-30.400	-500	-500	0	-1.000	-42.500
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-15.200	-1.000	-2.000	0	0	-15.200	-33.400
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	-7.100	-7.100
- Spese elaborazione paghe	-8.600	-3.000	-7.100	-2.000	-3.500	-3.000	-27.200
- Spese per concorsi, ricerca personale	0	0	0	0	0	0	0
- Altre prestazioni professionali	0	0	-51.000	0	0	0	-51.000
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-4.100	0	0	0	0	0	-4.100
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.300	-10.600	-800	-1.600	0	-800	-17.100
- Spese pulizie locali	-23.300	0	0	0	0	-1.500	-24.800
- Spese Telefoniche	-7.600	-11.100	-1.000	-2.000	0	-4.600	-26.300
- Spese Postali	-1.000	-500	-500	-1.000	0	-1.000	-4.000
- Spese per trasporti	-500	0	0	0	0	0	-500
- Premi di assicurazione	-10.100	-10.100	-3.500	-4.100	-1.100	-8.100	-37.000
- Acqua, energia elettrica, gas	-50.600	-60.800	0	-15.200	-500	-5.100	-132.200
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-15.600	0	0	0	0	-10.100	-25.700
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-10.100	0	0	0	0	0	-10.100
- Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	-500	-500
- Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	0	0	0	0	0	-27.500	-27.500
- Collegio dei Revisori: compensi	0	0	0	0	0	-16.900	-16.900
- Aggiornamento professionale del personale	-5.100	-1.000	-1.000	-1.000	0	-2.000	-10.100
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-1.000	0	0	-500	0	-1.000	-2.500
- Spese per mensa convenzionata	-5.600	-3.500	-1.000	-2.000	0	-3.000	-15.100
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-4.100	-3.000	-6.100	-2.500	-5.300	-1.000	-22.000
- Altri servizi al Personale	0	0	0	0	0	0	0
- Spese bancarie	-12.200	-5.100	-500	-500	0	-7.100	-25.400
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.500	0	0	0	0	-2.500
- Spese per smaltimento rifiuti	-1.000	-1.000	0	-5.100	0	0	-7.100
- Altre spese per servizi	-10.100	-500	-500	-42.600	0	-4.100	-57.800

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggi	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2018
8 per godimento di beni di terzi	-44.400	-67.000	0	-1.000	-3.600	0	-116.000
- Canoni di locazione	-38.300	0	0	0	0	0	-38.300
- Canoni di concessione/royalties	-5.100	-67.000	0	0	0	0	-72.100
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	0	0
- Noleggi vari	-1.000	0	0	-1.000	-3.600	0	-5.600
9 per il personale	-990.500	-367.900	-440.500	-209.500	-128.500	-211.700	-2.348.600
a) salari e stipendi	-683.300	-256.900	-325.800	-146.600	-92.000	-151.800	-1.656.400
b) oneri sociali	-247.100	-91.100	-92.900	-51.600	-36.500	-44.800	-564.000
c) trattamento di fine rapporto	-56.000	-19.400	-21.300	-10.800	0	-12.100	-119.600
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	-192.000	-345.700	-4.100	-11.000	0	-48.500	-601.300
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-9.400	-133.100	-2.000	0	0	-16.300	-160.800
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-182.600	-212.600	-2.100	-11.000	0	-32.200	-440.500
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	-14.100	-13.200	-500	-500	0	-3.500	-31.800
- 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.	-8.100	-13.200	-500	-500	0	-2.000	-24.300
Totale costi della produzione	-4.774.500	-984.000	-535.200	-333.500	-163.400	-399.400	-7.190.000
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	206.000	223.400	25.800	4.500	500	-399.400	60.800
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
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	7.100	7.100
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
E) proventi e oneri straordinari:							
20 proventi							
b) sopravven.attive/insussist.passive straordin.	0	0	0	0	0	0	0
d) altri	0	0	0	0	0	0	0
21 oneri							
b) sopravven.passive/insussist.attive straord.	0	0	0	0	0	0	0
Totale oneri e proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	206.000	223.400	25.800	4.500	500	-392.300	67.900
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-12.700	-9.500	-7.500	-3.400	-500	-10.800	-43.900
- Irap	-12.700	-9.500	-7.500	-3.400	-500	-500	-33.600
- Ires	0	0	0	0	0	-10.300	-10.300
23 Utile dell'esercizio	193.300	213.900	18.300	1.100	0	-403.100	24.000

BILANCIO PER SETTORI

CONTRO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggi	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	4.991.000	1.189.000	569.000	341.000	163.900	0	7.253.900
- Ricavi commerciali	5.101.000	1.189.000	569.000	341.000	163.900	0	7.363.900
- 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	40.900	30.700	0	0	0	0	71.600
- Proventi affitto locali di proprietà dell'Azienda	30.700	0	0	0	0	0	30.700
- Altri proventi diversi	10.200	0	0	0	0	0	10.200
- Risarcimenti assicurativi	0	0	0	0	0	0	0
- Rimborsi spese diversi	0	30.700	0	0	0	0	30.700
- 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	5.031.900	1.219.700	569.000	341.000	163.900	0	7.325.500
B) Costi della produzione:							
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.352.200	-24.900	-8.500	-19.300	-17.800	-7.000	-3.429.700
- Acquisto medicinali (netto Resi, Assinde)	-3.341.000	0	0	0	0	0	-3.341.000
- Acquisto materiale di consumo	-8.200	-2.500	-500	-500	0	-4.500	-16.200
- 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	-2.000	-1.500	-1.700	0	-10.800
- Acquisto carburanti e lubrificanti per automezzi	0	-2.000	-500	-4.100	-500	0	-7.100
- Acquisto materiale per manutenzioni e riparazioni	-500	-4.100	-2.000	-10.200	-15.600	-500	-32.900
- Acquisto materiale di pulizie	0	-500	-3.000	-1.000	0	0	-4.500
- Altri acquisti	-1.000	-500	-500	-2.000	0	-2.000	-6.000
7 per servizi	-216.600	-166.900	-82.400	-93.200	-13.900	-130.000	-703.000
- Interventi per manutenzione ordinaria	-15.400	-20.500	-5.200	-5.200	-3.500	-3.000	-52.800
- Manutenzione automezzi	0	-1.000	-1.000	-6.700	0	0	-8.700
- Contratti di manutenzione e assistenza	-10.200	-30.700	-500	-500	0	-1.000	-42.900
- Manutenzioni/assistenza hardware e software	-15.400	-1.000	-2.000	0	0	-15.400	-33.800
- Consulenze amministrative, tecniche, legali	0	0	0	0	0	-7.200	-7.200
- Spese elaborazione paghe	-8.700	-3.000	-7.200	-2.000	-3.500	-3.000	-27.400
- Spese per concorsi, ricerca personale	0	0	0	0	0	0	0
- Altre prestazioni professionali	0	0	-51.500	0	0	0	-51.500
- Spese di informazione e promozione sanitaria	-4.100	0	0	0	0	0	-4.100
- Spese per vigilanza e sorveglianza	-3.300	-10.700	-800	-1.600	0	-800	-17.200
- Spese pulizie locali	-23.500	0	0	0	0	-1.500	-25.000
- Spese Telefoniche	-7.700	-11.200	-1.000	-2.000	0	-4.600	-26.500
- Spese Postali	-1.000	-500	-500	-1.000	0	-1.000	-4.000
- Spese per trasporti	-500	0	0	0	0	0	-500
- Premi di assicurazione	-10.200	-10.200	-3.500	-4.100	-1.100	-8.200	-37.300
- Acqua, energia elettrica, gas	-51.100	-61.400	0	-15.400	-500	-5.200	-133.600
- Spese condominiali (riscald., manut.fabb., pulizie)	-15.800	0	0	0	0	-10.200	-26.000
- Spese per iniziative di comunicazione, promoz., marketing	-10.200	0	0	0	0	0	-10.200
- Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	-500	-500
- Consiglio di Amministrazione: compensi e rimborsi spese	0	0	0	0	0	-27.800	-27.800
- Collegio dei Revisori: compensi	0	0	0	0	0	-17.100	-17.100
- Aggiornamento professionale del personale	-5.200	-1.000	-1.000	-1.000	0	-2.000	-10.200
- Spese viaggio, vitto, alloggio	-1.000	0	0	-500	0	-1.000	-2.500
- Spese per mensa convenzionata	-5.700	-3.500	-1.000	-2.000	0	-3.000	-15.200
- Costi per sicurezza luoghi di lavoro	-4.100	-3.000	-6.200	-2.500	-5.300	-1.000	-22.100
- Altri servizi al Personale	0	0	0	0	0	0	0
- Spese bancarie	-12.300	-5.200	-500	-500	0	-7.200	-25.700
- Spese per sistemi pagamento sosta	0	-2.500	0	0	0	0	-2.500
- Spese per smaltimento rifiuti	-1.000	-1.000	0	-5.200	0	0	-7.200
- Altre spese per servizi	-10.200	-500	-500	-43.000	0	-4.100	-58.300

CONTO ECONOMICO	Attività di farmacia	Servizio parcheggioai	Servizio palestre	Servizi Cimiteriali	FSO - Progetto straord.	Costi comuni	Previsione 2019
8 per godimento di beni di terzi	-44.900	-70.000	0	-1.000	-3.600	0	-119.500
- Canoni di locazione	-38.700	0	0	0	0	0	-38.700
- Canoni di concessione/royalties	-5.200	-70.000	0	0	0	0	-75.200
- Canoni utilizzo licenze software	0	0	0	0	0	0	0
- Noleggi vari	-1.000	0	0	-1.000	-3.600	0	-5.600
9 per il personale	-1.000.400	-371.600	-444.900	-211.600	-128.600	-213.700	-2.370.800
a) salari e stipendi	-690.100	-259.500	-329.100	-148.100	-92.000	-153.300	-1.672.100
b) oneri sociali	-249.600	-92.000	-93.800	-52.100	-36.500	-45.200	-569.200
c) trattamento di fine rapporto	-56.600	-19.600	-21.500	-10.900	0	-12.200	-120.800
d) trattamento di quiescenza e simili	-4.100	-500	-500	-500	-100	-3.000	-8.700
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	0
10 ammortamenti e svalutazioni	-185.800	-346.200	-3.600	-11.400	0	-51.500	-598.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-10.400	-136.300	-2.000	0	0	-17.300	-166.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-175.400	-209.900	-1.600	-11.400	0	-34.200	-432.500
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	-14.200	-13.300	-500	-500	0	-3.500	-32.000
- 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.	-8.200	-13.300	-500	-500	0	-2.000	-24.500
Totale costi della produzione	-4.814.100	-992.900	-539.900	-337.000	-163.900	-405.700	-7.253.500
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	217.800	226.800	29.100	4.000	0	-405.700	72.000
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
E) proventi e oneri straordinari:							
20 proventi							
b) sopravven.attive/insussist.passive straordin.	0	0	0	0	0	0	0
d) altri	0	0	0	0	0	0	0
21 oneri							
b) sopravven.passive/insussist.attive straord.	0	0	0	0	0	0	0
Totale oneri e proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	217.800	226.800	29.100	4.000	0	-398.500	79.200
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-13.300	-9.800	-7.700	-3.500	0	-13.000	-47.300
- Irap	-13.300	-9.800	-7.700	-3.500	0	0	-34.300
- Ires	0	0	0	0	0	-13.000	-13.000
23 Utile dell'esercizio	204.500	217.000	21.400	500	0	-411.500	31.900



Tabella numerica del personale

Tabella numerica del personale dipendente

□ Pianta organica 2017

Qualifica	Anno 2016						Anno 2017					
	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> Direttore di Farmacia	5,00		5,00	5		5	5,00		5,00	5		5
Farmacista Collaboratore	8,90	1,00	9,90	11		11	9,90		9,90	11		11
Commesso di Farmacia	5,05	-1,00 1,00	5,05	6		6	5,05		5,05	6		6
	18,95		19,95	22		22	19,95		19,95	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	9,65		9,65	12		12	9,65		9,65	12		12
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
	11,05		12,05	14		15	12,05		12,05	15		15
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
	4,56		5,15	5		6	5,15		5,15	6		6
	48,06		50,65	55		57	50,65		50,65	57		57
Risorse assegnate ex L.P. 32/1990	6,67		6,67	7		7	6,67		6,67	7		7

Si rinvia alla lettura del cap. 9 della Relazione tecnica

Prospetto degli investimenti

Prospetto degli investimenti

SERVIZIO FARMACIA

Investimenti previsti	anno 2017	anno 2018	anno 2019
Integrazione arredo			
– Interventi vari per rifunionalizzazione degli spazi di vendita e layout di farmacia	€ 200.000	€ 10.000	€ 10.000
– Introduzione sistema automazione farmacia	€ 150.000		
	€ 350.000	€ 10.000	€ 10.000
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
Hardware/Software			
– Rinnovo hardware	€ 30.000	€ 5.000	€ 5.000
– Implementazione software	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.000
	€ 40.000	€ 10.000	€ 10.000
Totale investimenti previsti	€ 400.000	€ 30.000	€ 30.000

Prospetto degli investimenti

SERVIZIO PARCHEGGI

Investimenti previsti	anno 2017	anno 2018	anno 2019
<input type="checkbox"/> Parcheggio "Rovereto Centro" via Manzoni			
– Interventi manutenzione straordinaria	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
– Sostituzione sistema controllo accessi	€ 80.000,00	€ -	€ -
– Progetto sperimentale pannelli fotovoltaici	€ 40.000,00	€ -	€ -
Totale	€ 130.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
<input type="checkbox"/> Parcheggio "Centro Storico" - Viale dei Colli			
– Interventi di manutenzione straordinaria	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
– Sostituzione sistema controllo accessi	€ -	€ 80.000,00	€ -
Totale	€ 20.000,00	€ 90.000,00	€ 10.000,00
<input type="checkbox"/> Parcheggio Via Brione			
– Interventi manutenzione straordinaria	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Totale	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<input type="checkbox"/> Parcheggio via Magazol			
– Interventi di manutenzione straordinaria	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Totale	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<input type="checkbox"/> Parcheggio via B. Acqui			
– Interventi di manutenzione straordinaria	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Totale	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<input type="checkbox"/> Parcheggio "Itea-Bimac"			
– Sistema gestione automatizzata ingressi			€ 150.000,00
– Sistema videosorveglianza parcheggio			€ 20.000,00
– Altri sistemi			€ 50.000,00
Totale	€ -	€ -	€ 220.000,00
<input type="checkbox"/> Interventi complementari nel settore della mobilità			
– Progetto VDS - "Rovereto Sicura" - Implementazioni	€ 15.000,00		
– Progetto "Controllo ZTL"	€ 350.000,00		
– Area parcheggio RFI (sistemazione) / Parcheggio biciclette	€ 70.000,00	€ -	€ -
Totale	€ 435.000,00	€ -	€ -
<input type="checkbox"/> Altri investimenti			
– Rinnovo parcometri	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
– Sistema rilascio abbonamenti sosta via web	€ 20.000,00	€ -	€ -
	€ 60.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Totale investimenti previsti	€ 665.000,00	€ 147.000,00	€ 67.000,00

Prospetto degli investimenti

SERVIZIO GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI

Investimenti previsti	anno 2017	anno 2018	anno 2019
<input type="checkbox"/> ATTREZZATURE/APPARECCHIATURE			
– Macchine pulitrici	€ 3.500		
– Attrezzature per pulizie	€ 1.500	€ 1.000	€ 1.000
	€ 5.000	€ 1.000	€ 1.000
<input type="checkbox"/> Sviluppo progetti software			
– Implementazione sistema gestione prenotazioni sale circoscrizionali	€ 10.000		
	€ 10.000	€ -	€ -
<input type="checkbox"/> Altri investimenti			
– Altro	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Totale investimenti previsti	€ 15.000	€ 1.000	€ 1.000

Prospetto degli investimenti

SERVIZI CIMITERIALI

Investimenti previsti	anno 2017	anno 2018	anno 2019
<input type="checkbox"/> Automezzi			
– Rinnovo automezzi	€ 20.000	€ -	€ -
	€ 20.000	€ -	€ -
<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
Totale investimenti previsti	€ 35.000	€ 5.000	€ 5.000

Prospetto degli investimenti

SEDE

Investimenti previsti	anno 2017	anno 2018	anno 2019
<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	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
<input type="checkbox"/> Lavori ampliamento uffici			
– Lavori	€ 50.000		
– Arredo	€ 20.000		
	€ 70.000	€ -	€ -
<input type="checkbox"/> Predisposizione Piano industriale			
– Attività di consulenza	€ 60.000		
	€ 60.000	€ -	€ -
Totale investimenti previsti	€ 145.000	€ 15.000	€ 15.000

RIASSUNTO

Investimenti previsti	anno 2017	anno 2018	anno 2019
<input type="checkbox"/> INVESTIMENTI			
da servizio farmacia	€ 400.000	€ 30.000	€ 30.000
da servizio parcheggi	€ 665.000	€ 147.000	€ 67.000
da servizio palestre	€ 15.000	€ 1.000	€ 1.000
da servizi Cimiteriali	€ 35.000	€ 5.000	€ 5.000
da sede	€ 145.000	€ 15.000	€ 15.000
Totale investimenti previsti	€ 1.260.000	€ 198.000	€ 118.000

PROSPETTO FABBISOGNO FINANZIARIO

Investimenti previsti	anno 2017	anno 2018	anno 2019
<input type="checkbox"/> Disponibilita' di cassa (a inizio anno)	€ 800.000	€ 77.000	€ 493.000
<input type="checkbox"/> Cash-flow	€ 537.000	€ 614.000	€ 617.000
<input type="checkbox"/> Ricorso a fonti di finanziamento esterne			
Rimborso anticipazioni/mutui	€ -	€ -	€ -
Anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -
Mutui	€ -	€ -	€ -
<input type="checkbox"/> Investimenti	-€ 1.260.000	-€ 198.000	-€ 118.000
<input type="checkbox"/> Disponibilita' di cassa (a fine anno)	€ 77.000	€ 493.000	€ 992.000

Relazione Collegio dei Revisori

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DI PREVISIONE
RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

PREMESSA

Il Collegio dei Revisori, verificati gli atti fondamentali costituiti dal Piano programma 2017,2018 e 2019, dal Bilancio di Previsione 2017 e Pluriennale 2017/2019 presentati dalla Direzione e approvati dal Consiglio di Amministrazione nella riunione di data 28 dicembre 2016, consegnati nella versione definitiva il 12 gennaio 2017, presenta la propria relazione.

Abbiamo preso atto dell'incarico che l'Amministrazione Comunale ha conferito al Consiglio di Amministrazione di sviluppare un nuovo indirizzo strategico e gestionale con la definizione di un articolato piano industriale, un progetto di riorganizzazione aziendale, la revisione dello statuto nonché sviluppare l'ampliamento dei servizi offerti.

Il Collegio dei Revisori ha peraltro condiviso, data anche la complessità dell'attività necessaria, la valutazione del Consiglio di Amministrazione di richiedere una consulenza a primaria società con comprovata esperienza nel settore della riorganizzazione e gestione aziendale, nello sviluppo dei modelli di business nonché nello sviluppo di piani strategici. Siamo pertanto in attesa della fine dei lavori per prendere visione delle conclusioni.

Tutto ciò premesso, si espone quanto segue:

- nel preventivo economico vengono posti a confronto i dati a consuntivo 2015 con i dati previsionali del consuntivo 2016 e i dati del previsionale 2017;
- vengono esposti separatamente i dati 2015/2016/2017 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. ATTIVITA' DI FARMACIA

L'Azienda nel 2016, pur operando con l'attuale congiuntura economica presente a livello nazionale, è riuscita ad invertire la situazione degli ultimi esercizi, crescendo in termini di fatturato di oltre il 3%. L'incremento è dovuto in particolare grazie alla farmacia presso il centro commerciale "Millennium Center", mentre, almeno per ora non si sta beneficiando di maggiori accessi alla farmacia di via Paoli per l'apertura del centro commerciale Urban City.

Il fatturato 2017 relativo al settore farmacie risulta stimato, rispetto al pre-consuntivo 2016 che chiude attorno ai 4.800.000,00 di euro, ad euro 4.950.000,00 grazie al consolidamento del fatturato delle farmacie con ulteriore crescita di quella presso il "Millennium Center".

La redditività indicata nel 2017 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 1.592.000, pari al 32,2% 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 170.795,00 pari al 3,5% dei ricavi stimati.

RICAVI

I dati pre-consuntivo 2016, considerando sia le vendite al pubblico (farmaco senza obbligo di ricetta e parafarmaco) che le vendite al SSN, pari ad euro 4.800.000,00 raffrontati con il consuntivo 2015 (euro 4.649.649,00), evidenziano un incremento pari al 3,2% .

PERSONALE

I dati previsionali 2017 (euro 978.205,00) si presentano sostanzialmente in linea con il pre-consuntivo 2016 che ammonta ad euro 974.300,00.

RISULTATO OPERATIVO NETTO

Il risultato in pre-consuntivo 2016 si assesta ad euro 172.100,00 e verrà sostanzialmente confermato nel 2017 con euro 170.795,00 quindi il margine si mantiene praticamente costante attorno al 3,5%.

Per il settore farmacia, nel triennio 2017 – 2019 sono previsti investimenti complessivi per euro 460.000,00 prevalentemente legati alla riorganizzazione degli spazi di vendita e layout di farmacia, nonché all'introduzione del sistema di automazione farmacia.

2. SERVIZIO SOSTA E MOBILITA'

Il bilancio pre-consuntivo 2016 dell'area di attività "gestione parcheggi comunali" chiuderà con un fatturato di circa euro 1.135.000,00 con una contrazione di circa 50.000,00 euro rispetto al fatturato 2015. La riduzione è la conseguenza del venir meno di posti auto in via Paganini e via Pavani nonché delle modificate abitudini degli utenti spinti ad utilizzare maggiormente il parcheggio di Piazza Achille Leoni, in "zona gialla" con tariffa di 0.50 euro/ora, piuttosto che in aree in "zona rossa" a tariffa di 1,00 euro/ora.

Nel 2017 è prevista una inversione di tendenza sul fatturato che viene stimato ad euro 1.165.000,00 con un incremento quindi di euro 30.000,00. L'incremento trova ragione nella ormai imminente gestione del parcheggio Urban City e nei maggiori utilizzi dei parcheggi in struttura Lizzana e Municipio.

Per il servizio sosta e mobilità nel triennio 2017 – 2019 sono previsti investimenti complessivi per circa euro 879.000,00, legati principalmente al progetto "controllo ztl" per euro 350.000,00 e sistema controllo accessi sia nel parcheggio Manzoni, viale dei Colli e Bimac.

3. GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI

La gestione dei servizi cimiteriali comunali ovvero San Marco, Santa Maria, Borgo Sacco, Marco, Lizzana/Lizzanella e Noriglio, si è allargata da ottobre 2015 anche al comune di Mori per la gestione dei cimiteri e dal luglio 2016 è stata attivata medesima collaborazione con il comune di Brentonico.

Per il servizio cimiteriale si prevedono ricavi pari ad euro 335.000,00, mentre per il triennio 2017 – 2019 sono previsti investimenti per complessivi euro 45.000,00.

4. GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI

Nel Settore impianti sportivi la previsione di ricavi per il 2017 è di 553.000,00 con un risultato finale atteso di sostanziale pareggio. Nel 2017 si prevede un decremento di circa 700 ore di attività visto l'affidamento in gestione diretta ad associazioni sportive delle palestre Baratieri e palestrine presso il Palasport.

Gli investimenti complessivamente previsti per il trimestre 2017-2019 ammontano ad euro 17.000,00.

5. PROGETTO STRAORDINARIO DI SERVIZI ED INTERVENTI MANUTENTIVI

Nel 2016 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 2016 il pre-consuntivo indica ricavi per euro 163.900,00 e stessa somma viene indicata nel 2017.

6. INVESTIMENTI

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

Settore di attività	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
FARMACIE	400.000	30.000	30.000
SOSTA E MOBILITA'	665.000	147.000	67.000
IMPIANTI SPORTIVI	15.000	1.000	1.000
CIMITERI	35.000	5.000	5.000
SEDE	145.000	15.000	15.000
TOTALE	1.260.000	198.000	118.000

7. PREVISIONI PER IL TRIENNIO

Le proiezioni per il triennio 2017/2019 presentano ricavi in costante crescita a partire da una previsione del 2017 di euro 7.050.900,00 per arrivare al 2018 con ricavi previsti per euro 7.253.900,00. L'utile per il 2017 viene stimato in euro 34.600,00 mentre quello del 2019 in euro 31.900,00.

L'andamento è previsto considerando un incremento medi dell'1% dei ricavi di farmacia, stabilità nei ricavi della sosta e l'aggiornamento all'indice inflattivo dei ricavi per il settore impianti sportivi e servizi cimiteriali.

8. IL BILANCIO PREVENTIVO 2017

Il bilancio preventivo 2017, complessivamente considerato, presenta un utile d'esercizio per euro 34.600,00. Il valore della produzione di euro 7.120.900,00 copre integralmente i costi della produzione previsti in euro 7.046.500,00 generando un valore della produzione positivo per euro 74.400,00. La successiva tabella riporta una sintesi del conto economico di previsione per il 2017.

CONTO ECONOMICO	DI PREVISIONE PER Anno 2017
Totale valore della produzione	7.120.900
Totale costi della produzione	7.046.500
Margine operativo	74.400
Proventi ed oneri finanziari	7.000
Risultato prima delle imposte	81.400
Imposte dell'esercizio	46.800
Utile dell'esercizio	34.600

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori ritiene che il Piano programma 2017/2018/2019 e il Bilancio di Previsione 2017 e Pluriennale 2017/2018, 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 2017 e relativi allegati.

Rovereto, 12 gennaio 2017

Il Collegio dei revisori

Dott. Ravagni Corrado _____

Dott. Battocchi Alessandro _____