Pct. N. 1554 DEL 22/11/2019

AZIENDA SPECIALE ANTICO CLANIS MULTIUTILITY

PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2020/2021/2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE

PREMESSA

Il Bilancio di previsione triennale 2020/2021/2022, accompagnato dalla presente relazione, è stato elaborato secondo i criteri dettati dalla gestione patrimoniale e finanziaria del Comune di Lauro, con particolare riferimento alle disposizioni per le Aziende Speciali.

La presente relazione, che costituisce parte integrante del preventivo economico, fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare agli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo economico dell'Azienda Speciale per gli anni 2020/2022; definisce i progetti e le iniziative perseguite dall'Azienda Speciale nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate dal Consiglio Comunale di Lauro per la propria Azienda Speciale.

In Bilancio preventivo triennale come è previsto dall'art. 5 dello Statuto, deve essere poi sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale quale allegato al bilancio dell'Ente.

Il Bilancio di Previsione triennale presenta un totale di entrate per un valore complessivo di Euro:

1. ANNO 2020 EURO 377.796,00
2. ANNO 2021 EURO 377.736,00
3. ANNO 2022 EURO 380.736,00

- Il contributo dal Comune di Lauro per l'anno 2020 risulta essere di euro 367.736,00 di cui euro 312.736,00 a copertura dei servizi comunali e di euro 54.000,00 quale contributo per il servizio di ottimizzazione dei Rifiuti. Si precisa inoltre che non sono state previste le eventuali entrate per l'affidamento della manutenzione boschiva e la gestione del Canile pubblico, in quanto al momento, non è stata ancora sottoscritta la convenzione tra il Comune e L'Azienda.
  Il fabbisogno di spesa stimato per l'anno 2020 viene coperto per il 97% (euro 367.736,00) con il contributo Comunale e per il 3% (9.000,00) con entrate proprie relative ai servizi cimiteriali (esumazione, tumulazione etc.
- Il contributo dal Comune di Lauro per l'anno 2021 risulta essere di euro 367.736,00 di cui euro 313.736,00 a copertura dei servizi comunali e di euro 54.000,00 quale contributo per il servizio di ottimizzazione dei Rifiuti. Si precisa inoltre che non sono state previste le eventuali entrate per l'affidamento della manutenzione boschiva e la gestione del canile

comunale, in quanto, al momento, non è stata ancora sottoscritta la convenzione tra il Comune e l'Azienda.
Il fabbisogno di spesa stimato per l'anno 2021 viene coperto per il 96% (euro 367.736,00) con il contributo Comunale e per il 4% (10.000,00) con entrate proprie relative ai servizi cimiteriali (esumazione, tumulazione etc.)

- Il contributo dal Comune di Lauro per l'anno 2022 risulta essere di euro 367.736,00 di cui euro 313.736,00 a copertura dei servizi comunali e di euro 54.000,00 quale contributo per il servizio di ottimizzazione dei Rifiuti. Si precisa inoltre che non sono state previste le eventuali entrate per l'affidamento della manutenzione boschiva, in quanto al momento non è stata ancora sottoscritta la convenzione tra il Comune e L'Azienda,
  Il fabbisogno di spesa stimato per l'anno 2022 viene coperto per il 96% (euro 367.736,00) con il contributo Comunale e per il 4% (13.000,00) con entrate proprie relative ai servizi cimiteriali (esumazione, tumulazione etc)

	PREVENTICO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
	RICAVI COMUNALI			
1	RICAVI SERVIZI COMUNALI	€ 313.736,00	€ 313.736,36	€ 313.736,36
2	RICAVI OTTIMIZZAZIONE RIFIUTI	€ 54.000,00	€ 54.000,00	€ 54.000,00
	RICAVI COMMERCIALI			
3	RICAVI SERVIZI TUMULAZIONE	€ 10.060,00	€ 10.000,00	€ 13.000,00
4	INTERESSI ATTIVI	€ 3.100,00	€ 3.250,00	€ 3.250,00
5	ALTRI RICAVI E PRVENTI			
	TOTALE RICAVI	**€ 380.896,00**	**€ 380.986,36**	**€ 383.986,36**
	COSTI			
1	SPESE PER ACQUISTO	€ 10.865,00	€ 11.984,00	€ 12.570,00
2	SPESE PER IL PERSONALE	€ 266.670,00	€ 289.540,00	€ 291.200,00
3	SPESE PRESTAZIONI SERVIZI	€ 78.643,00	€ 61.270,00	€ 62.270,00
4	GODIMENTO BENI DI TERZI			
	CANONI LOCAZIONE	€ 9.600,00	€ 9.600,00	€ 9.600,00
5	AMMORTAMENTI	€ 2.185,00	€ 1.540,00	€ 1.270,00
6	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 8.150,00	€ 2.844,00	€ 2.975,00
7	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	€ 1.830,00	€ 1.870,00	€ 1.670,00
9	IMPOSTE E TASSE	€ 2.093,00	€ 1.800,00	€ 1.900,00
	TOTALE COSTI	**€ 380.036,00**	**€ 380.448,00**	**€ 383.455,00**
	UTILE DI ESERCIZIO	**€ 860,00**	**€ 538,36**	**€ 531,36**
	TOTALE A PAREGGIO	**€ 380.896,00**	**€ 379.909,64**	**€ 382.923,64**

	INDICI PREVENTIVO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1	TOTALE RICAVI NETTI	€ 377.796,00	€ 377.736,36	€ 380.736,36
2	COSTO DEL VENDUTO	€ 10.865,00	€ 11.984,00	€ 12.570,00
	PRIMO MARGINE (A)	**€ 23.288,00**	**€ 14.942,36**	**€ 14.696,36**
3	COSTI DEL PERSONALE	€ 265.000,00	€ 289.540,00	€ 291.200,00
4	PRESTAZIONE SERVIZI	€ 78.643,00	€ 61.270,00	€ 62.270,00
5	SPESE GENERALI	€ 8.150,00	€ 2.844,00	€ 2.975,00
	TOALE COSTI OPERATIVI	**€ 351.793,00**	**€ 353.654,00**	**€ 356.445,00**
	MARGINE OPERATIVO LORDO	**€ 15.138,00**	**€ 12.098,36**	**€ 11.721,36**
6	LOCAZIONE	€ 9.600,00	€ 9.600,00	€ 9.600,00
7	AMMORTAMENTI	€ 2.185,00	€ 1.540,00	€ 1.270,00
	RISULTATO OPERATIVO	**€ 3.353,00**	**€ 958,36**	**€ 851,36**
8	INTERESSI ATTIVI E PASSIVI E ALTRI	€ -1.270,00	-€ 1.380,00	-€ 1.580,00
9	IMPOSTE E TASSE	€ 2.093,00	€ 1.800,00	€ 1.900,00
	UTILE LORDO DEL PERIODO	**€ 860,00**	**€ 538,36**	**€ 531,36**

Trattandosi di documento contabile programmatorio di massina, tali previsioni possono essere valutate ed esposte in modo sommario per porte sviluppare compiutamente gli indici quantitativi degli obiettivi economici che l'Azienda si propone di perseguire.

ANALISI DELLE VOCI DI RICAVO E DI COSTO

Si analizzano di seguito le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio preventivo.

RICAVI

- **RICAVI ISTITUZIONALI**

Proventi Servizi Comunali:

1. Anno 2020 Euro 313.736
2. Anno 2021 Euro 313.736
3. Anno 2022 Euro 313.736

Proventi per il servizio di ottimizzazione Rifiuti:

1. Anno 2020 Euro 54.000
2. Anno 2021 Euro 54.000
3. Anno 2022 Euro 54.000

- **RICAVI COMMERCIALI**

Proventi per servizi Cimiteriali

1. Anno 2020 Euro 10.060
2. Anno 2021 Euro 10.000
3. Anno 2022 Euro 13.000

- **INTERESSI ATTIVI**
  1. Tale voce comprende gli interessi attivi su titoli posseduti dall' Azienda Speciale (100.000,00) a copertura del fondo di trattamento di fine rapporto,

COSTI

- COSTI PER ACQUISTI

  la previsione complessiva di spesa per i costi di acquisti relativa all'anno 2020 ammonta ad euro 10.865,00, anno 2021 euro 11.984,00, anno 2022 euro 12.783,00.

  Questa voce rappresenta i costi d'acquisto per materiali di consumo, materiale edile etc, per la manutenzione ordinaria dei servizi affidati dal Comune di Lauro;

- SPESE PER IL PERSONALE
  1. Nel determinare la spese per il personale dipendente si prende in considerazione la pianta organica dell'Azienda. (vedi relazione programmatica pluriennale) nel 2021 e 2022 il costo risulta aumentato in quanto all'Azienda Speciale verrà affidato anche la cura e la manutenzione dei terreni boschivi di proprietà del Comune di Lauro;

- SPESE PER PERSTAZIONE SERVIZI
  1. La voce comprende le spese di funzionamento propriamente dette (cancelleria, assicurazioni, costi per servizi amministrativi, costi tenuta contabilità e elaborazione cedolini paga, spese legali, spese di promozione e rappresentanza).

     La previsione di spesa per l'anno 2020 e di euro 78.643,00, anno 2021 euro 61.270,00, anno 2022 euro 62.270.

     Nel determinare la voce di costo per l'anno 2020 si è tenuto conto del contenzioso in essere con la dipende Napodano Rosa. Tale situazione ha contribuito a far aumentare

notevolmente le spese legali per l'anno 2019, tale aumento è stato previsto anche per l'anno 2020, mentre per gli anni successivi non si tenuto conto di questo incremento;

- GODIMENTO BENI DI TERZI
  1. Canone Locazione euro 9.600,00. Per adeguamento della sede sociale presso Il Comune di Lauro, L'azienda speciale agli inizi dell'anno 2020 dovrà sottoscrivere un contratto di locazione commerciale per una nuova sede.

- AMMORTAMENTI
  1. in questa voce sono inputati gli accantonamenti ammortamenti su beni immobili per

- ONERI DI VERSI DI GESTIONE
  1. la previsione complessiva di spesa per i costi di acquisti relativa all'anno 2020 ammonta ad euro 8.150,00; anno 2021 2.884,00; anno 2022 euro 2.975.00.
     In questa voce sono inputati ONERI DIVERSI DI GESTIONE (imposte indiretti, tasse, diritti etc, contributi per iniziative socio culturali comunali etc.); Per l'anno 2020 sono stati considerati anche i contributi che l'Azienda eroga ad Istituti Scolastici ed Associazioni siti nel Comune di Lauro. Tali contributi per gli anni 2021 e 2022 non verranno più erogati.

- INTERESSI E ONERI FINANZIARI
  1. in questa voce sono inputati gli interessi ed oneri finanziari (interessi passivi su rateizzazioni, competenze e spese bancarie e postali etc.)

Lauro, Lì 22/11/2019

Azienda Speciale ACM Antico Cienis Multiutility

L'Amministratore Unico