



PIANO PROGRAMMA 2018-2020

Bilancio di previsione 2018

Sommario

1. Il quadro di riferimento
2. Gli assetti organizzativi
 - 2.1. Le aree di attività
 - 2.2. L'assetto organizzativo
 - 2.2.1 Amministrazione, Servizi in staff alla Direzione
 - 2.2.2 Servizi in linea
 - 2.3 Le risorse umane
 - 2.4 Il programma delle attività
 - 2.4.1 Gestione della farmacia
 - 2.4.2 Gestione del Centro Sportivo
 - 2.4.3 Gestione delle strutture cimiteriali
 - 2.4.4 Gestione patrimonio
 - 2.4.5 Area multiservizi
3. Previsioni economico finanziarie
 - 3.1 Il bilancio di previsione annuale
 - 3.2 Budget 2018 – conto economico
 - 3.3 Piano pluriennale. Conto economico 2018-2020
 - 3.4 Piano investimenti
 - 3.5 Flussi finanziari: stima anno 2018

1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO

L'Azienda Speciale Multiservizi Pandino viene costituita il 21 maggio 2008 con delibera del Consiglio Comunale n. 20. L'obiettivo generale dell'Azienda, il suo scopo, le finalità ed i principi generali cui si ispira sono declinati nello Statuto.

Le linee di indirizzo cui si ispirano le iniziative e le attività previste nel presente Piano Programma derivano dall'Amministrazione Comunale.

2. GLI ASSETTI ORGANIZZATIVI E GESTIONALI

2.1 Le Aree di Attività

Nel triennio 2018 – 2020 l'Azienda sarà attiva nei seguenti settori:

- Proprietà e gestione della Farmacia Comunale di Pandino con sede in via Gradella 2, Nosadello
- Proprietà e gestione del Centro Sportivo Blu Pandino con sede in via Roggetto 5, Pandino
- Servizi di supporto all'Ente Comunale: servizi area lavori pubblici
- Servizi di front office a favore del gestore del servizio idrico Padania Acque SpA
- Servizi di gestione delle strutture cimiteriali del Comune di Pandino
- Area patrimonio: gestione immobili di proprietà, incluse le reti di distribuzione dell'acqua potabile, della fognatura, del gas.

2.2 L'assetto organizzativo

L'assetto organizzativo è rappresentato nella figura 1, di seguito.

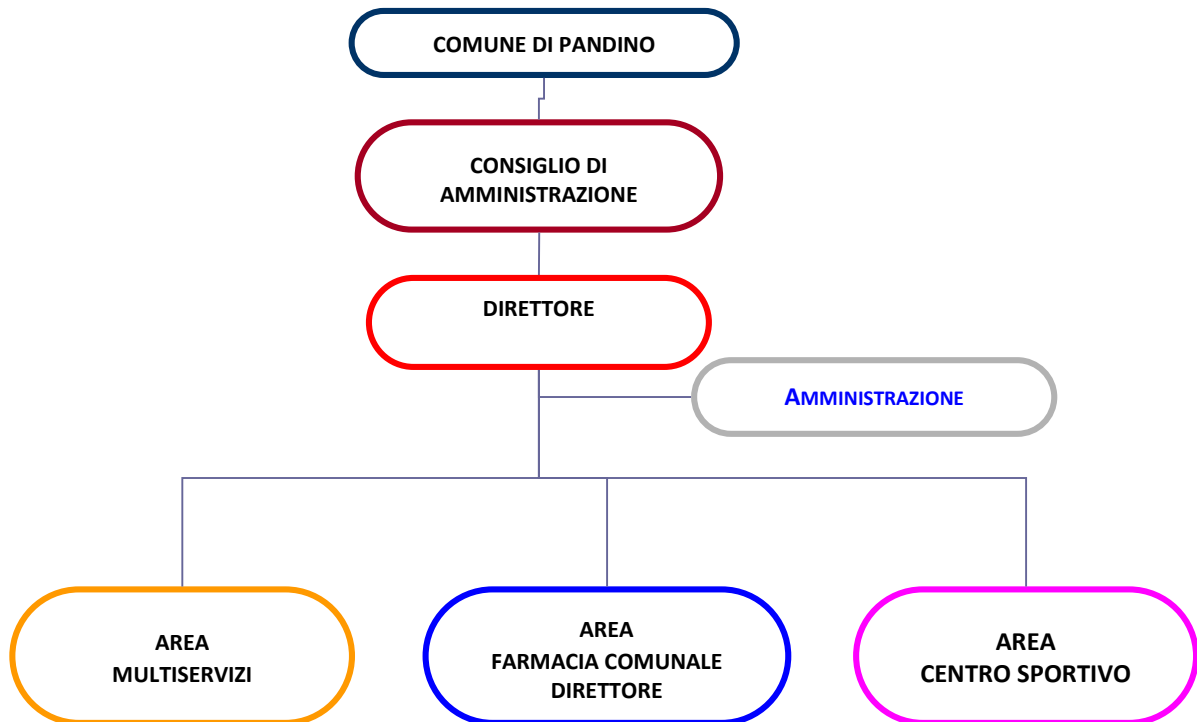


Figura 1 – assetto organizzativo

Il Direttore Generale, le cui competenze sono indicate nell'articolo 21 dello Statuto, risponde al Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, composto di tre membri e nominato dal Sindaco del Comune di Pandino, che nomina anche il Presidente del Consiglio di Amministrazione. Al Consiglio di Amministrazione spetta la rappresentanza istituzionale legale dell'Azienda, il raccordo con il momento politico e quello manageriale e la vigilanza sulla gestione. Al Direttore Generale spettano la conduzione dell'Azienda e la responsabilità della gestione.

Le funzioni di cui si articola la struttura:

2.2.1 Amministrazione, Servizi in staff alla Direzione

- Pianificazione e programmazione
- Presidio degli assetti organizzativi
- Esercizio e controllo delle funzioni amministrative, contabili e di economato

- Gestione del personale
- Funzioni di segreteria societaria e supporto al funzionamento del Consiglio di Amministrazione

2.2.2 Servizi in linea

- Farmacia Comunale: gestione delle attività della farmacia comunale
- Centro Sportivo: gestione delle attività del centro sportivo
- Area Multiservizi e Patrimonio:
 - Gestione delle reti di distribuzione gas metano
 - Servizi di supporto tecnico-amministrativo area lavori pubblici dell'Ente Comunale.
 - Servizio Gestione delle strutture cimiteriali, amministrazione delle concessioni cimiteriali e servizi accessori al cimitero, inclusa la manutenzione ordinaria delle strutture.
 - Servizi di front office e back office per le attività cimiteriali.

2.3 Le Risorse Umane

Nella tabella che segue l'organico dell'Azienda , come previsto dall'articolo 24 dello Statuto, previsto per l'anno 2018.

DOTAZIONE ORGANICA			
AREA MULTISERVIZI			
CCNL Aziende Multiservizi			Tempo pieno = 38,50 ore settimanali
1	Responsabile Area Amministrativa – Contabile - DG	5° livello	Tempo pieno indeterminato
2	Amministrativo Contabile	4° livello	Tempo pieno indeterminato
3	Amministrativo front office	4° livello	Tempo pieno indeterminato
4	Tecnico Amministrativo	4° livello	Tempo parziale indeterminato
5	Tecnico Amministrativo	4° livello	Tempo pieno indeterminato
6	Operaio	3° livello	Tempo pieno indeterminato
AREA FARMACIA			
CCNL Dipendenti Aziende Farmaceutiche Speciali			Tempo pieno = 38 ore settimanali
1	Direttore Farmacia	Quadro	Tempo pieno indeterminato
2	Collaboratore di Farmacia	Livello A1	Part time 28 ore settimanali – T. indeterminato.
3	Commesso farmacia	Livello B2	Part time 24 ore settimanali – T. indeterminato.
4	Addetta pulizie	Livello C1	Part time 25 ore settimanali (di cui 7,5 ore per servizi presso gli ambulatori e 10 presso il Centro Sportivo) – T. ind.
AREA CENTRO SPORTIVO			
CCNL Impianti sportivi e Palestre			Tempo pieno = 40 ore settimanali
1	Promoter / Receptionist	4° livello	Tempo pieno indeterminato
2	Promoter / Receptionist	4° livello	Tempo pieno indeterminato
3	Promoter / Receptionist	4° livello	Tempo pieno indeterminato
4	Receptionist/add punto ristoro	4° livello	Tempo pieno indeterminato
5	Addetto Punto di Ristoro	4° livello	Tempo pieno indeterminato
6	Manutentore	4° livello	Tempo pieno indeterminato
7	Coordinatore piano vasca	3° livello	Tempo pieno indeterminato
8	Istruttore Nuoto	3° livello	Tempo pieno indeterminato
9	Istruttore Nuoto	3° livello	Tempo pieno indeterminato
10	Istruttore Nuoto	4° livello	Tempo pieno indeterminato
11	Istruttore Nuoto	4° livello	Tempo pieno indeterminato
12	Istruttore Nuoto	4° livello	Tempo pieno indeterminato
13	Istruttore Nuoto	4° livello	Tempo pieno indeterminato
14	Istruttore Nuoto	4° livello	Tempo pieno determinato
15	Responsabile area fitness	3° livello	Tempo pieno indeterminato
16	Istruttore Fitness	3° livello	Tempo pieno indeterminato
17	Istruttore Fitness	4° livello	Tempo pieno indeterminato

18	Istruttore Fitness	4° livello	Tempo pieno determinato
----	--------------------	------------	-------------------------

	addetti	2016	2017	2018	2019	2020
Direzione Generale, Cimiteri, Servizi Comuni	6	219.900	246.800	247.000	254.000	257.000
Farmacia	4	148.950	153.200	154.200	156.200	158.000
Centro Sportivo	18	492.816	507.700	525.000	528.000	530.000
Costo del lavoro €.		861.666	907.700	927.000	938.000	945.000

Il costo del personale previsto nel triennio 2018-2020, confrontato con il costo a consuntivo 2016 / 2017, mostra un aumento della voce di costo dovuto al tempo pieno delle risorse umane impiegate in azienda.

2.4 Il Programma delle attività

2.4.1 Gestione della Farmacia

La Farmacia Comunale proseguirà le proprie attività erogando servizi analoghi a quelli esercitati nel corso del 2017, secondo un orario di attività di 44 ore e 45 minuti settimanali. L'orario pomeridiano di apertura, autorizzato dall'ATS Val Padana, è stato modificato ovvero 15.00-19.00 da lunedì a venerdì. Oltre alla vendita e distribuzione di farmaci e prodotti similari e correlati, offre i seguenti servizi:

- **Prenotazione delle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale:** come previsto dal D.Lgs. 3 ottobre 2009 n. 153.
- **Autoanalisi:** automisurazione della pressione arteriosa (servizio gratuito), autoanalisi della glicemia, del colesterolo e dei trigliceridi nel sangue. Il servizio è effettuato durante l'orario di apertura al pubblico.
- **Noleggi:** bilance elettroniche per neonati, tiralatte, apparecchi per aerosol terapia e per inalazione di acque termali, stampelle, bombole di ossigeno gassoso.
- **Servizio di Laboratorio:** preparazione di capsule, unguenti, creme, pomate, emulsioni, sciroppi, cartine, lozioni, e simili. Le preparazioni possono essere allestite solo previa presentazione di specifica ricetta medica.
- **Omeopatia:** vendita e distribuzione di rimedi omeopatici, fiori di Bach e fitoterapici.

- **Servizio farmaci a domicilio:** il servizio risponde alle esigenze dei cittadini impossibilitati a recarsi direttamente in farmacia. Il servizio è offerto con l'intento di svolgere una precisa funzione sociale.
- **Servizi vari:** dal 2016 esame "Bio tricostest" ovvero prova del capello per determinare i campi di disturbo alimentare nel soggetto.
- **Distributore automatico:** l'investimento del 2017 di un nuovo distributore automatico, dotato di n. 30 canali di erogazione di prodotti, è un servizio aggiuntivo rivolto alla clientela oltre l'orario di apertura della Farmacia Comunale. La vending machine, in funzione 24 ore su 24 e 7 giorni su 7, fornisce al pubblico anche alcuni prodotti che non necessitano di prescrizione medica.

2.4.2 Gestione del Centro Sportivo

La gestione del Centro Sportivo ha annoverato iniziative volte a favore la fruizione della struttura sportiva a 360° gradi (piscina, palestra, campi di tennis e calcetto) da parte di realtà associative operanti nel territorio, sottoscrizione di convenzioni o specifiche campagne di sconto a favore di associazioni ed istituzioni scolastiche a tutti i livelli presenti nel territorio. Valutabile la possibilità di aderire a convenzioni nell'ambito della recente legislazione sul welfare aziendale.

Saranno inoltre confermate sinergie con l'Assessorato allo Sport e Servizi Sociali del Comune di Pandino per la collaborazione di manifestazioni di carattere sportivo sociale.

Inoltre il Centro Sportivo è una struttura alternativa per le famiglie che cercano divertimento ed intrattenimento per i propri figli in occasione di compleanni usufruendo della zona piscina e del servizio al punto di ristoro.

Particolare attenzione viene rivolta alla pulizia della struttura ed all'interazione tra dipendenti e clientela.

2.4.3 Gestione delle strutture cimiteriali

Per le strutture cimiteriali del territorio sono già state stanziare da parte dell'Ente Comunale delle risorse rivolte al mantenimento ed all'abbellimento dei cimiteri di Pandino, Nosadello e Gradella. Nel corso del 2018 gli interventi al Cimitero di Pandino del soggetto proprietario saranno eseguiti in sinergia con l'Azienda in qualità di gestore.

Nel corso dell'esercizio dovrà essere espletata la gara di estumulazioni ordinarie e straordinarie, operazioni necessarie per la rotazione delle concessioni cimiteriali scadute.

Nel corso dell'anno proseguiranno le attività di inventario delle concessioni per loculi in scadenza per favorirne la regolarizzazione.

2.4.4 Gestione Patrimonio

La gestione del patrimonio riguarda i seguenti immobili:

- Edificio ex scuola materna sita in Via Gradella n. 3 – Frazione Nosadello ed Edificio in Via Stefano da Pandino n. 34/36 in Pandino: i due edifici sono tuttora oggetto di cessione anche se le procedure ad evidenza pubblica espletate sono andate tutte deserte.
- Edificio polifunzionale Nosadello. Sede della Farmacia e dell'ambulatorio medico. Il locale oltre ad essere concesso in locazione a medici di base è altresì concesso in comodato d'uso al Comune di Pandino per lo sviluppo di servizi legati alla promozione del benessere della persona e della comunità.
- Reti idriche: rete acquedotto e raccolta acque fognarie di proprietà. E' in corso l'elaborazione dell'operazione di aggregazione presso un unico gestore del servizio idrico integrato.
- Reti di distribuzione gas. L'azienda si occuperà della gestione del contratto di cessione in locazione delle reti di proprietà per la distribuzione del gas metano.

2.4.5 Area Multiservizi

L'azienda opera erogando servizi di supporto al Comune di Pandino e al gestore unico della rete acquedotto Padania Acque spa. Nel 2018 si consolidano le attività di:

- Gestione del servizio di supporto all'Area Lavori Pubblici
- Gestione del servizio di front office per la gestione dell'acquedotto Padania Acque spa

3. PREVISIONI ECONOMICO FINANZIARIE

3.1 Il Bilancio di previsione annuale

Il Consiglio di Amministrazione prepara e presenta al Consiglio Comunale, per la sua approvazione, il piano programma delle attività e il bilancio pluriennale di previsionale triennale. Il Bilancio di previsione recepisce gli indirizzi programmatici comunicati dal Comune di Pandino.

Il Bilancio di previsione si articola nelle sei sezioni che lo compongono: Patrimonio, Gestione Cimiteri, Area Multiservizi, Farmacia Comunale, Centro Sportivo e Attività comuni. Al Bilancio di previsione per l'anno 2018 si accompagna il bilancio pluriennale per gli esercizi fino al 2020, il programma pluriennale degli investimenti e il prospetto delle previsioni dei flussi finanziari annuali.

I dati indicati nel bilancio per l'esercizio 2017 sono dati di consuntivo, essendo il presente documento redatto prima che la proposta di bilancio d'esercizio 2017 sia stata approvata dal Consiglio di Amministrazione.



3.2

TABELLA BUDGET

	Patrimoniale	Gestione Cimiteriale	Servizi all'ente	Centro Sportivo	Farmacia	Attività Comuni	Totale
A) RICAVI							
Ricavi per canone utilizzo reti gas	230.000,00						
Ricavi da canone acquedotto	196.000,00						
Affitto immobili	6.500,00						
Ristorno ricavi pluriennali	310.000,00						
Entrate gestione cimiteri		125.000,00					
Entrate pubblica illuminazione Comune e altri servizi all'ente			30.000,00				
Altri ricavi	30.000,00		6.800,00				
Entrate Centro Sportivo - Attività principali				870.000,00			
Entrate Centro Sportivo - Attività collaterali				15.000,00			
Entrate Farmacia					990.000,00		
TOTALE A) VALORE PRODUZIONE	772.500,00	125.000,00	36.800,00	885.000,00	990.000,00	-	2.809.300,00

	Patrimoniale	Gestione Cimiteriale	Servizi all'ente	Centro Sportivo	Farmacia	Attività Comuni	Totale
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo	-	900,00	-	94.050,00	640.400,00	200,00	735.550,00
Materiale vario e carburante		900,00		350,00		100,00	
Acquisto farmaci e merci in vendita				3.500,00	640.000,00		
Cancelleria e varie				200,00	400,00	100,00	
Acquisti specifici bar				90.000,00			
7) Per servizi	35.350,00	34.520,00	-	308.550,00	55.010,00	66.190,00	499.620,00
Costi impianti di Pubblica Illuminazione							
Costi Centro Polifunzionale Nosadello	500,00						
Costi gestione cimiteri		30.000,00					
Spese postali, supporto tecnico				50,00	10,00	50,00	
Manutenzione ordinaria impianti, automezzi ed attrezzature	1.500,00	3.000,00		40.000,00	1.500,00	4.000,00	
Manutenzione ordinaria hardware e software e canoni di utilizzo		1.020,00		1.500,00	3.000,00	3.000,00	
Servizio di pulizia				76.000,00			
Utenze	550,00	500,00		160.000,00	4.500,00	3.500,00	

	Patrimoniale	Gestione Cimiteriale	Servizi all'ente	Centro Sportivo	Farmacia	Attività Comuni	Totale
Prestazioni varie				20.000,00	10.000,00	7.000,00	
Spese commissioni bancarie	3.800,00			5.000,00	2.000,00	900,00	
Trattenute ATS Val Padana e altri servizi					34.000,00		
Costi per consulenze notarili, legali, fiscali e lavoro				5.000,00		36.000,00	
Assicurazioni	29.000,00						
Costi per la sicurezza sul lavoro compresa formazione				1.000,00		5.500,00	
Compenso Consiglio di Amministrazione e Revisore						6.240,00	
8) Per godimento beni di terzi	6.000,00	-	-	5.000,00	1.000,00	1.980,00	13.980,00
Affitti	6.000,00						
Altri noleggi				5.000,00	1.000,00	1.980,00	

	Patrimoniale	Gestione Cimiteriale	Servizi all'ente	Centro Sportivo	Farmacia	Attività Comuni	Totale
<i>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>							
Interessi passivi su mutuo	- 76.000,00					- 23.000,00	- 99.000,00
Altri oneri finanziari	- 15.000,00			- 1.300,00		- 500,00	- 16.800,00
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 91.000,00	-	-	- 1.300,00	-	- 23.500,00	- 115.800,00
<i>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i>							
Plusvalenze e sopravvenienze attive							
Sopravvenienze passive							
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE	253.150,00	5.580,00	6.800,00	- 95.900,00	120.390,00	- 241.670,00	48.350,00
21) Imposte	- 20.000,00						- 20.000,00
REDDITO NETTO	233.150,00	5.580,00	6.800,00	- 95.900,00	120.390,00	- 241.670,00	28.350,00

Il Conto Economico è redatto considerando i seguenti elementi:

Ricavi. Per le attività inerenti al Centro Sportivo i ricavi sono incrementativi considerato la buona fidelizzazione con la clientela e una climatica estiva nella media con l'utilizzo del parco esterno.

Nella sezione Cimiteri sono stimate le entrate per le concessioni cimiteriali, le prestazioni di servizi (costi per tumulazione ed estumulazione) ed i rinnovi delle concessioni.

Nella sezione Patrimonio nei ricavi sono considerati i canoni per la concessione a gestori terzi di reti idriche e distribuzione del gas nonché i servizi erogati a favore di Padania Acque spa e il servizio supporto lavori pubblici a favore dell'Ente Comunale.

Nella sezione Costi della Produzione sono stimati:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo. Principalmente riferibili agli acquisti di medicinali del settore Farmacia per la ricostituzione delle scorte. Nel settore Centro Sportivo principalmente i prodotti per il servizio di ristoro e secondariamente prodotti accessori destinati alla vendita. Infine di modesta entità materiale vario e prodotti di consumo per gli uffici e rifornimento carburante per mezzi di trasporto.

Spese per servizi. Nel settore Patrimonio la principale voce di spesa è collegata alle assicurazioni, mentre nel settore Multiservizi la voce più significativa è riferita alla gestione delle strutture cimiteriali. Nel settore Centro Sportivo le utenze si riferiscono all'energia elettrica, gas naturale, in adesione a convenzioni Consip, e alla fornitura di acqua.

Spese per godimento di beni e servizi. Gli oneri si riferiscono alla locazione del magazzino, attrezzature a canone per le funzioni d'ufficio e il materiale e attrezzature di videosorveglianza in Farmacia.

Costi del personale dipendente. Riferito al costo pieno delle prestazioni di lavoro del personale dipendente assunto a tempo indeterminato e determinato/stagionale.

Ammortamenti e svalutazioni. Determinabili applicando le aliquote previste dalla normativa fiscale e civilistica.

Oneri diversi di gestione. Riferibili a spese generali tra cui le tasse ed imposte indeducibili.

Proventi e oneri finanziari Stima degli interessi dovuti sui mutui in essere.

3.3 Piano Pluriennale. Conto Economico 2018-2020

Gli importi degli esercizi dal 2018 al 2020 del settore Patrimonio sono stimati sulla base degli affidamenti di servizi in essere con l'Ente Comunale nonché della concessione a terzi dell'utilizzo delle reti afferenti al sistema idrico integrato, non avendo certezza della temporalità dell'esecuzione dell'operazione di riunificazione del patrimonio idrico in un unico soggetto. Potrebbero sopravvenire variazioni negli assetti del settore Patrimonio.

**AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PANDINO - ASM PANDINO - BILANCIO DI
PREVISIONE PLURIENNALE**

		2018	2019	2020
A	Ricavi della produzione:	2.809.300,00	2.813.000,00	2.818.000,00
	Patrimonio	772.500,00	770.000,00	770.000,00
	Cimiteri	125.000,00	120.000,00	125.000,00
	Servizi	36.800,00	38.000,00	38.000,00
	Centro Sportivo	885.000,00	890.000,00	890.000,00
	Farmacia	990.000,00	995.000,00	995.000,00
B	Costi della produzione:			
6	Per materie prime, sussidiarie e di consumo	735.550,00	746.150,00	746.900,00
	Patrimonio	-	-	-
	Cimiteri	900,00	1.000,00	1.000,00
	Centro Sportivo	94.050,00	95.000,00	95.000,00
	Farmacia	640.400,00	650.000,00	650.000,00
	Costi Comuni	200,00	150,00	900,00
7	Per servizi	499.620,00	507.000,00	521.000,00
	Patrimonio	35.350,00	35.000,00	40.000,00
	Cimiteri	34.520,00	30.000,00	30.000,00
	Centro Sportivo	308.550,00	315.000,00	320.000,00
	Farmacia	55.010,00	57.000,00	56.000,00
	Costi Comuni	66.190,00	70.000,00	75.000,00
8	Per godimento di beni di terzi	13.980,00	13.980,00	13.980,00
	Patrimonio	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Cimiteri			
	Centro Sportivo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Farmacia	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Costi Comuni	1.980,00	1.980,00	1.980,00
9	Spesa per il personale	927.000,00	938.000,00	945.000,00
	Patrimonio			
	Cimiteri	75.000,00	79.000,00	82.000,00
	Servizi	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Centro Sportivo	525.000,00	528.000,00	530.000,00
	Farmacia	154.200,00	156.000,00	158.000,00
	Costi Comuni	142.800,00	145.000,00	5.000,00
10	Ammortamenti e svalutazioni	352.000,00	341.000,00	330.500,00
	Patrimonio	330.000,00	320.000,00	10.000,00
	Cimiteri	7.000,00	6.500,00	6.000,00
	Centro Sportivo	8.000,00	7.500,00	7.500,00
	Farmacia	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Costi Comuni	4.000,00	4.000,00	4.000,00

11	<i>Variazione delle rimanenze</i>	13.500,00	-	5.000,00	10.000,00
	Patrimonio				
	Cimiteri				
	Servizi				
	Centro Sportivo	3.500,00	-	4.000,00	4.000,00
	Farmacia	10.000,00	-	1.000,00	6.000,00
	Costi Comuni				
14	<i>Oneri diversi di gestione</i>	103.500,00		115.000,00	119.500,00
	Patrimonio	57.000,00		60.000,00	60.000,00
	Cimiteri	2.000,00		2.500,00	2.500,00
	Servizi			-	-
	Centro Sportivo	35.500,00		40.000,00	45.000,00
	Farmacia	6.000,00		10.000,00	8.000,00
	Costi Comuni	3.000,00		2.500,00	4.000,00
B	Totale costi della produzione	2.645.150,00		2.656.130,00	2.686.880,00
	Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	164.150,00		156.870,00	131.120,00
C	Proventi e Oneri finanziari	-	115.800,00	-	111.400,00
	Patrimonio	-	91.000,00	-	86.000,00
	Cimiteri				
	Servizi				
	Centro Sportivo	-	1.300,00	-	1.400,00
	Farmacia				
	Costi Comuni	-	23.500,00	-	24.000,00
	Risultato prima delle imposte		48.350,00		45.470,00
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	-	20.000,00	-	20.000,00
21	UTILE / PERDITA D'ESERCIZIO		28.350,00		25.470,00

3.4 Il Piano degli Investimenti

Gli investimenti previsti a piano sono rivolti alle infrastrutture di proprietà dell'Azienda.

Per il Centro Sportivo sono previsti interventi sia all'immobile che agli impianti per il regolare mantenimento della struttura in piena efficienza. È prevista anche un'area di sosta attrezzate per i camper nella zona nord dell'area parcheggio del Centro Sportivo, per il carico dell'acqua pulita e lo scarico di acque grigie e nere. È altresì ipotizzabile il rifacimento della pavimentazione nella sala corsi.

Per il settore Farmacia previsti interventi manutentivi sia all'immobile che agli impianti per il regolare mantenimento della struttura in piena efficienza. È previsto un significativo intervento di trattamento del soffitto con travi a vista in legno.

Al Centro Sportivo è previsto il rifacimento delle coperture, un intervento di consistente valore che dovrà essere valutato anche alla luce del reperimento di necessarie risorse finanziarie.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI				
Descrizione interventi	2018	2019	2020	TOTALE
Manutenzione straordinaria Centro Sportivo (Illuminazione, antincendio, filtri, pompe e vasche)	8.500,00	11.000,00	12.000,00	31.500,00
Manutenzione e miglioramento Centro Sportivo (aree esterne, punto di ristoro, ombrelloni, lettini, campi da tennis e calcetto, sala corsi)	7.500,00	20.000,00	5.000,00	32.500,00
Interventi straordinari Cimiteri	4.500,00	45.000,00	45.000,00	94.500,00
Interventi immobile Farmacia	4.000,00	15.000,00	14.000,00	33.000,00
Realizzazione di area attrezzata Camper Service carico acqua potabile, scarico acque grigie e nere		3.000,00	4.000,00	7.000,00
Realizzazione nuovo sito internet Blu Pandino	1.500,00			1.500,00
Totale investimenti previsti nel piano	26.000,00	94.000,00	80.000,00	200.000,00
descrizione interventi soggetti al reperimento di adeguate risorse finanziarie				
Rifacimento coperture Centro Sportivo	200.000,00	200.000,00		400.000,00
Totale investimenti sospesi in attesa di reperimento risorse finanziarie	200.000,00	200.000,00	-	400.000,00

3.5 Flussi Finanziari: stima anno 2018

Nella tabella sottostante il Flusso di Cassa stimato per la gestione dell'anno 2018 in comparazione con i dati consuntivi dell'anno 2017.

FLUSSO DA RISULTATO	Stimato 2018	2017
Ricavi	2.804.300,00	2.916.811,00
Costi della produzione	- 2.632.240,00	- 2.662.032,00
Tasse	- 20.000,00	- 57.400,00
Oneri Finanziari	- 115.800,00	- 120.184,00
Risultato d'esercizio	36.260,00	77.195,00
Correzione per componenti non monetarie e finanziarie		
Ammortamenti e svalutazioni	352.000,00	369.751,00
Variazioni risconti passivi pluriennali	- 300.000,00	- 311.123,00
Acc.to TFR	35.000,00	32.239,00
Flusso di cassa da risultato	123.260,00	168.062,00
Variazione capitale circolante	5.000,00	- 105.378,00
Flusso di cassa operativo della gestione	128.260,00	62.684,00
Investimenti/Altre rettifiche	26.000,00	15.360,00
Flusso di cassa netto della gestione	102.260,00	47.324,00
Posizione finanziaria ad inizio esercizio	2.182.686,00	2.245.370,00
Flusso di cassa della gestione	128.260,00	47.324,00
Posizione finanziaria a fine esercizio	2.054.426,00	2.198.046,00