

**AZIENDA SPECIALE SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA  
"FUTURA"**

**Sede Legale Via Cattaneo n. 1 – Pioltello (MI)**

**Codice Fiscale: 12547300157**

**Parere del Revisore Unico – Budget Economico Triennio 2020 – 2022**

**Il Revisore**

esaminato il budget economico 2020 – 2022 e il piano programma per il medesimo periodo predisposti dalla Direzione e successivamente approvati dall'Amministratore unico in data 4 ottobre 2019,

**attesta**

- che il bilancio budget economico triennale è stato redatto nell'osservanza dei principi di cui al D.lgs. 118/2011 e allo Statuto dell'Azienda;
- che il budget è stato predisposto in coerenza con il piano programma descrittivo delle attività programmate per il prossimo triennio;
- che risultano allegati, come previsto dall'art. 29 dello Statuto:
  - ✓ l'analisi della composizione dei Ricavi e dei Costi dell'Azienda;
  - ✓ la tabella numerica del personale distinta per categoria o livello;
  - ✓ la previsione del fabbisogno annuale di cassa (piano finanziario previsionale);
- che non sono allegati la relazione dell'Amministratore Unico e della Direzione;

**rileva**

- che è previsto per il triennio 2020 - 2022 un'implementazione dell'informatizzazione dei processi del personale, della gestione dei servizi a domanda individuale e della contabilità;
- che è previsto un risultato di esercizio ante imposte positivo pari rispettivamente ad € 677.- per il 2020, € 677.- per il 2021 e € 677.- per l'esercizio 2022;
- che il risultato di esercizio è in sostanziale pareggio dopo le imposte e pari a € 237.- per il 2020, € 237.- per il 2021 e € 237.- per l'esercizio 2022;
- che il budget pluriennale è stato redatto tenendo conto del tasso di inflazione programmato;



- che nel budget economico triennale non è previsto alcun indebitamento connesso al piano degli investimenti.

Nella tabella di seguito si riportano raggruppate le voci di ricavo e costo relative al budget previsionale triennale:

Conto Economico	2020	2021	2022
<b>A. Valore della Produzione</b>			
Ricavi da rette	401.640	401.640	401.640
Altri Ricavi e proventi – Trasferimenti e contributi	1.990.810	1.990.810	1.990.810
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.392.450</b>	<b>2.392.450</b>	<b>2.392.450</b>
<b>B. Costi della produzione</b>			
Materie prime , suss., cons. e merci	176.160	176.160	176.160
Servizi	977.648	977.648	977.648
Godimento beni di terzi	0	0	0
Personale	1.224.965	1.224.965	1.224.965
Ammortamenti e svalutazioni	5.000	5.000	5.000
Variazioni rimanenze mat. Prime e merci	0	0	0
Oneri diversi di gestione	8.000	8.000	8.000
<b>Totale Costi della Produzione</b>	<b>2.391.773</b>	<b>2.391.773</b>	<b>2.391.773</b>
Differenza tra valore e costi produzione	677	677	677
<b>C. Proventi ed oneri finanziari</b>			
Proventi da partecipazione altre imprese	0	0	0
Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0
Interessi passivi e altri oneri finanziari	0	0	0
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Rettifiche Valore di Attività Finanziarie</b>			
<b>Totale delle Rettifiche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>677</b>	<b>677</b>	<b>677</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	440	440	440
<b>Utile/Perdita dell'esercizio</b>	<b>237</b>	<b>237</b>	<b>237</b>

### Considerazioni finali

L'Azienda continua a operare nella gestione degli asili nido comunali, nonché nei vari servizi socio assistenziali (Servizio Assistenza Domiciliare, Centro Aggregazione Giovanile, Servizi pre e post scuola). Rispetto al precedente budget economico, il Comune di Pioltello ha trasferito ad Azienda Futura la gestione amministrativa degli interventi a tutela dei minori e dell'unità di offerta "Nido Sabin", inclusivo del personale.

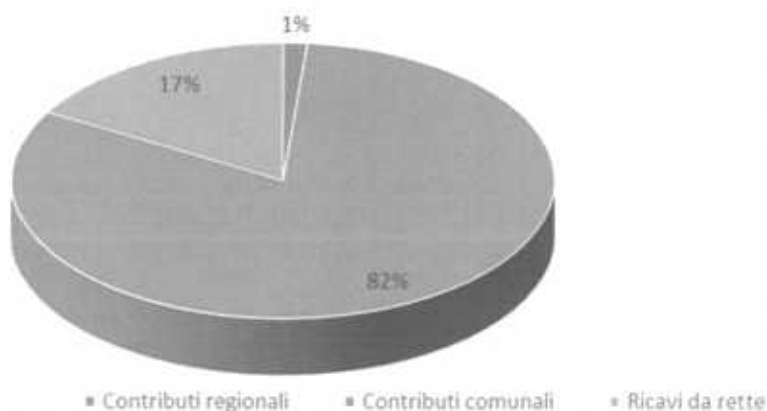


Le principali voci del bilancio sono rappresentate (esercizio 2020):

**RICAVI:**

- ✓ trasferimenti comunali e contributi regionali per 1.990.810.- euro;
- ✓ rette degli asili nido da utenza per 401.640.- euro;

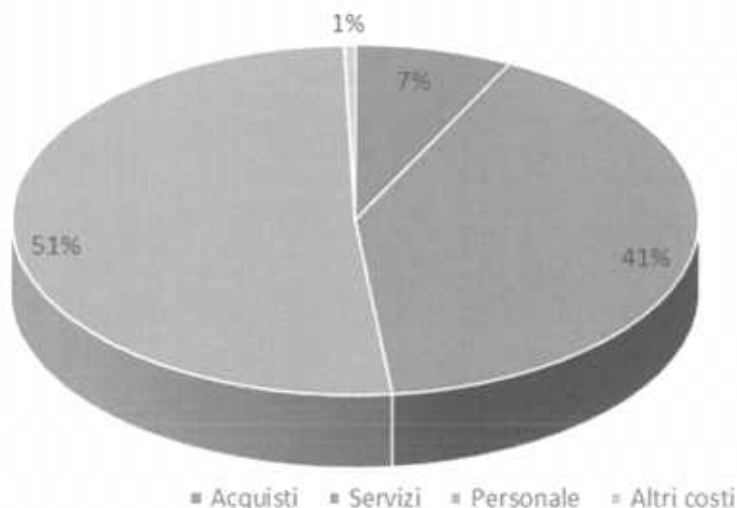
**Composizione Ricavi 2020**



**COSTI:**

- ✓ spese per acquisti 176.160.- euro
- ✓ spese per servizi 977.648.- euro;
- ✓ spese per il personale 1.224.965.- euro;
- ✓ altri costi 13.000.- euro.

**Composizione Costi 2019**



La Direzione Aziendale ha predisposto ed elaborato i documenti previsionali tenendo conto dei seguenti elementi:

- dati del consuntivo 2018 e dell'andamento dell'esercizio 2019;
- indicazioni del Comune di Pioltello relativamente ai trasferimenti assegnati per la gestione dei servizi affidati;

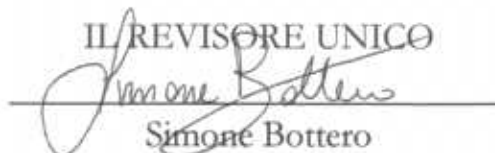
**tutto quanto sopra premesso**

considerate congrue e attendibili le previsioni di costi e ricavi valutate sulla base dei dati e elementi forniti dal Direttore dell'Azienda e correttamente impostato il fabbisogno di cassa risultante dal piano finanziario previsionale allegato, il Revisore esprime parere favorevole sulla proposta di budget economico per il triennio 2020 – 2022 e sui documenti allegati,

**invita l'Amministratore Unico dell'Azienda**

ad allegare il presente parere alla documentazione da consegnare al Comune di Pioltello per la conseguente approvazione del budget proposto.

Pioltello, 18 ottobre 2019

IL REVISORE UNICO  
  
Simone Bottero