

**Relazione sul Piano Operativo Annuale 2015 della Patrimonio Bovezzo s.r.l.  
nonché cenni al Piano Pluriennale 2015-2017**

L'esercizio 2015 sarà caratterizzato dalla seguenti attività:

- migliorie sul cimitero;
- gestione farmacia comunale;
- gestione del patrimonio immobiliare;
- gestione degli impianti fotovoltaici.

Per ciò che attiene la realizzazione delle migliorie sul cimitero si proseguirà l'attività intrapresa nel biennio 2013/2014 di ottimizzazione dei locali al fine di non avere saturato l'impianto.

In contemporanea con la realizzazione delle migliorie previste in € 15.000,00 oltre Iva si continuerà a gestire il cimitero stesso, mantenendo peraltro inalterate le modalità di gestione dello stesso al fine di non dover creare disturbi all'utenza. Nel corso dell'esercizio saranno investiti circa € 25.000,00 per l'acquisto di attrezzature elettriche (montaferetri e calabare) tese al miglioramento del servizio. Si prevede che i ricavi cimiteriali siano in linea con il trend storico.

Sempre nel corso dell'esercizio 2015 si prevede di avviare uno studio di fattibilità, con il supporto dell'Ufficio Tecnico comunale, per la realizzazione di nuovi ambulatori medici (specialistici ed eventualmente di base) nei pressi della farmacia comunale, andando a spostare altre funzioni in sedi da definirsi.

Per ciò che attiene la gestione degli impianti fotovoltaici, considerato che nel corso del 2014 sono tutti stati adeguati ai sensi della deliberazione 243/2013/R/EEL (valida per impianti di potenza superiore ai 20 kW e connessi alla rete in bassa tensione prima del 31 marzo 2012), per il corrente esercizio non si prevedono significativi interventi se non l'attività di manutenzione ordinaria (pulizia vetri, ecc.).

Per ciò che attiene alle poste contabili, si prevede di chiudere l'esercizio 2014 in sostanziale pareggio dopo aver speso le seguenti voci di costo:

- rimanenze iniziali: € 105.723,15;
- oneri finanziari: € 62.500,00. La previsione si basa su un andamento in crescita dei tassi di interesse conteggiati prudenzialmente al 2,50% su un debito in riduzione fino a circa € 1.998.612,38 per effetto del rimborso ordinario;
- ammortamenti immobili: € 46.146,56;
- ammortamento attrezzature e macchinari: € 12.209,60. E' l'ammortamento degli automezzi, delle attrezzature e dell'hardware;
- ammortamento impianti fotovoltaici: € 81.119,59. L'ammortamento è stato differenziato nel 6% per la parte non attinente agli inverter ed al 9% per gli inverter poiché soggetti ad un'usura elevata;
- ammortamenti arredi Farmacia Comunale: € 20.771,34. Tali beni sono ammortizzati in 10 esercizi;
- ammortamenti migliorie Impianti Sportivi: € 7.965,28. Tali migliorie sono ammortizzate in 10 esercizi;
- ammortamenti migliorie su Edifici Scolastici: € 36.000,00. Tali migliorie sono ammortizzate in 5 esercizi;



## **PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L. Unipersonale**

**Via Vittorio Veneto, 28 – Cap. 25073 – Bovezzo (Bs)**

**P.Iva 02889710980 – Rea BS-487105**

- ammortamenti diversi: € 4.000,58. Vi rientrano gli investimenti fatti non ricompresi nelle voci di cui sopra (registratori di cassa fiscali, manutenzioni straordinarie su mezzi di proprietà, ecc.);
- spese personale Farmacia Comunale: € 132.750,00;
- spese marketing Farmacia Comunale: € 5.000,00. Si tratta delle spese promozionali tese ad informare la popolazione delle iniziative commerciali ed informative della nuova farmacia nonché i prodotti regalati agli utenti per la campagna sociale bonus bebè;
- spese acquisto prodotti Farmacia Comunale: € 810.000,00. Si tratta delle spese di acquisto dei farmaci, parafarmaci e prodotti che saranno commercializzati dalla farmacia. Tale voce potrà essere suscettibile di forti variazioni qualora, d'intesa con i farmacisti selezionati, si decida di costituire un magazzino diverso dalla previsione di cui sopra. Eventuali promozioni da parte dei fornitori saranno un'ulteriore variabile in grado di modificare tale voce di spesa;
- spese amministrative: € 18.000,00. Tale voce comprende le prestazioni dei professionisti che curano la contabilità e le dichiarazioni fiscali;
- trattenute SSN: € 67.540,00. Si tratta di una voce di costo correlata alla dispensazione di farmaci etici;
- utenze F.C.: € 13.500,00. Si tratta delle utenze (elettriche, idriche, teleriscaldamento, telefoniche, ecc.) del comparto Farmacia;
- manutenzioni varie: € 15.500,00. Si tratta di interventi manutentivi ordinari quali la pulizia degli impianti fotovoltaici, piccole riparazioni ai beni immobili di proprietà, ecc.;
- spese bancarie: € 4.000,00. Rappresentano le spese di gestione dei rapporti bancari comprensive perciò di commissioni bancarie sulla cosiddetta moneta elettronica;
- compenso amministratore: € 12.000,00;
- tasse ed imposte: € 20.000,00;
- altre spese F.C.: € 34.750,00. Vi sono incluse le spese per manutenzioni hardware e software, canoni di licenza software, costo servizio tariffazione, costo professionisti a partita iva per sostituzioni dipendenti (ferie, permessi, turni notturni, ecc.), quote associative, compensi Lsu, spese di trasporto beni, ecc.;
- canone di servizio: € 40.000,00. E' il canone riconosciuto al Comune per la gestione della Farmacia Comunale;
- assicurazioni: € 8.650,00. E' il costo delle assicurazioni sugli immobili ed impianti di proprietà;
- altre spese: € 8.915,03. Trattasi di un accantonamento prudenziale volto a coprire spese straordinarie non previste.

Fra i ricavi invece si prevedono le seguenti voci di entrata:

- canone di locazione Ufficio Postale: € 16.902,64;
- trasferimento per servizi affidati: € 48.552,00. Si tratta del canone di gestione degli immobili artigianali dati in uso all'A.C. di Bovezzo;
- ricavi da gestione Farmacia Comunale: € 1.200.652,00. Si tratta dei ricavi previsti dalla gestione ordinaria nell'esercizio 2014;
- trattenute SSN: € 37.300,00. Si tratta di una voce di ricavo correlata ai farmaci etici dispensati sotto la copertura finanziaria del SSN;
- ricavi da gestione servizio fotovoltaico: € 100.000,00. Si tratta dei ricavi necessari alla copertura dei costi di gestione e degli ammortamenti ed oneri finanziari connessi alla realizzazione degli impianti. È in crescita rispetto all'esercizio precedente per effetto della

## **PATRIMONIO BOVEZZO S.R.L. Unipersonale**

**Via Vittorio Veneto, 28 – Cap. 25073 – Bovezzo (Bs)**

**P.Iva 02889710980 – Rea BS-487105**

messa in ammortamento del nuovo impianto fotovoltaico ubicato negli impianti sportivi nonché per dare idonea copertura ;

- ricavi da servizi cimiteriali: € 35.000,00, si tratta dei ricavi rinvenenti dalla gestione del cimitero;
- rimanenze finali di merce F.C.: € 105.000,00;
- contributo in conto impianti: € 27.272,73. Si tratta di un contributo una tantum volto all'intervento di riqualificazione dei bagni della scuola primaria.

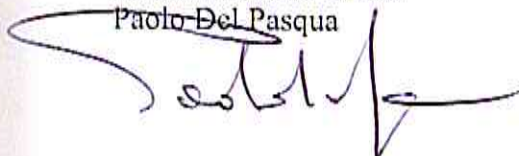
Per quanto attiene la gestione economica degli immobili di proprietà non si segnalano fatti significativi che possano prevedere costi straordinari di gestione. Il conto economico è pertanto costruito sulla base dell'esercizio 2014.

Anche per quanto riguarda gli esercizi 2016-2017 si prevede di chiudere ancora in sostanziale pareggio. Le voci di costo e ricavo previste ricalcano integralmente quanto già esposto nel bilancio di previsione 2015.

Patrimonio Bovezzo s.r.l.

Amministratore Unico

Paolo Del Pasqua





Patrimonio Bovezzo s.r.l. - Bilancio di previsione 2015-2017

Stato patrimoniale società comunale esercizio 2015

Attivo		Passivo	
Immobili artigianali	€ 439.663,00	Debiti vs. banche a lungo termine	€ 1.999.612,38
Farmacia Comunale ed ambulatori	€ 739.408,27	Debito vs. A.C. Bovezzo	€ 242.952,79
Opere di urbanizzazione (parcheggi)	€ 99.824,35	Debiti vs. Fornitori	€ 545.256,66
Ufficio Postale	€ 261.102,50	Debito vs. Erario	€ 56.630,00
Terreni ed aree in diritto di superficie	€ 259.664,50	Debiti diversi	€ 65.000,00
Impianti fotovoltaici	€ 1.459.158,75	Fondo Amm. Immobili artigianali e Posta	€ 277.844,49
Attrezzature e macchinari	€ 75.000,00	Fondo Amm. Attrezzature e macchinari	€ 42.040,25
Annessi Farmacia Comunale	€ 121.459,67	Fondo Amm. Migliora su Edifici Scolastici	€ 36.000,00
Spese costituzione	€ 2.783,61	Fondo Amm. Migliora su Impianti Sportivi	€ 15.930,55
Migliore su Impianti Sportivi	€ 79.652,76	Fondo Amm. Impianti Fotovoltaici	€ 339.655,21
Migliore su Comuni	€ 31.026,11	Fondo Amm. Annessi Farmacia Comunale	€ 88.515,12
Migliore su Edifici Scolastici	€ 183.000,01	Fondo Riscchi Generici	€ 31.000,00
Banca c/c e cassa contanti	€ 8.650,16	Fondo trattamento fine rapporto	€ 23.669,00
Crediti diversi	€ 2.000,00	Capitale sociale	€ 70.000,00
Magazzino Farmacia Comunale	€ 105.000,00	Utili esercizi precedenti	€ 35.545,00
Partecipazioni CEF	€ 12.000,00	Fondo riserva legale	€ 1.871,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.883.628,70</b>	Utili d'es. precedenti 2014	€ 6.818,00
		<b>Totale</b>	<b>€ 3.879.950,46</b>
		<b>Utili d'esercizio</b>	<b>€ 3.638,24</b>
		<b>Totale generale</b>	<b>€ 3.883.628,70</b>

22/05/2015




# Patrimonio Bovezzo s.r.l. - Bilancio di previsione 2015 -2017

## Conto economico società comunale esercizio 2015

	Costi	Ricavi
Rimanenze iniziali	€ 105.723,15	€ 48.552,00
Oneri finanziari	€ 62.500,00	€ 16.902,64
Ammortamenti fabbricati	€ 46.146,56	€ 1.200.652,00
Ammortamento impianti fotovoltaici	€ 81.119,59	€ 37.300,00
Ammortamento Attrezzature e macchinari	€ 12.209,60	€ 100.000,00
Ammortamento Arredi Farmacia C.	€ 20.771,34	€ 35.000,00
Ammortamento Miglione su Impianti Sportivi	€ 7.965,28	€ 105.000,00
Ammortamento Miglione su Edilizia Scolastica	€ 36.000,00	€ 27.272,73
Ammortamenti diversi	€ 4.000,58	
Spese amministrative	€ 18.000,00	
Spese personale F.C.	€ 132.750,00	
Spese marketing F.C.	€ 5.000,00	
Spese acquisto prodotti F.C.	€ 810.000,00	
Trattenute SSN	€ 67.540,00	
Utenze F.C.	€ 13.500,00	
Manutenzioni varie	€ 15.500,00	
Spese bancarie	€ 4.000,00	
Compenso amministratore	€ 12.000,00	
Tasse ed imposte	€ 20.000,00	
Altre spese F.C.	€ 34.750,00	
Canone contratto servizio	€ 40.000,00	
Assicurazioni	€ 8.650,00	
Altre spese	€ 8.915,03	
<b>Totale</b>	<b>€ 1.567.041,13</b>	<b>€ 1.570.679,37</b>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 3.638,24</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 1.570.679,37</b>	

27/06/2015



# Patrimonio Bovezzo s.r.l. - Bilancio di previsione 2015 -2017

## Conto economico società comunale esercizio 2016

	Costi	Ricavi
Rimanenze iniziali	€ 105.000,00	€ 49.280,28
Oneri finanziari	€ 70.500,00	€ 17.156,18
Ammortamenti fabbricati	€ 46.146,56	€ 1.246.276,78
Ammortamento impianti fotovoltaici	€ 81.119,59	€ 37.859,50
Ammortamento Attrezzature e macchinari	€ 12.209,60	€ 100.000,00
Ammortamento Arredi Farmacia C.	€ 20.771,34	€ 35.000,00
Ammortamento Migliorie su Impianti Sportivi	€ 7.965,28	€ 107.500,00
Ammortamento Migliorie su Edilizia Scolastica	€ 36.000,00	
Ammortamenti diversi	€ 4.000,58	
Spese amministrative	€ 18.000,00	
Spese personale F.C.	€ 132.750,00	
Spese marketing F.C.	€ 5.500,00	
Spese acquisto prodotti F.C.	€ 824.500,00	
Trattenute SSN	€ 67.540,00	
Utenze F.C.	€ 14.175,00	
Manutenzioni varie	€ 12.000,00	
Spese bancarie	€ 4.000,00	
Compenso amministratore	€ 12.000,00	
Tasse ed imposte	€ 22.500,00	
Altre spese F.C.	€ 37.250,00	
Canone contratto servizio	€ 40.000,00	
Assicurazioni	€ 8.650,00	
Altre spese	€ 8.265,03	
<b>Totale</b>	<b>€ 1.590.842,98</b>	<b>€ 1.593.072,74</b>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 2.229,76</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 1.593.072,74</b>	

22/06/2015

# Patrimonio Bovezzo s.r.l. - Bilancio di previsione 2015 -2017

## Conto economico società comunale esercizio 2017

	Costi	Ricavi
Rimanenze iniziali	€ 107.500,00	€ 50.019,48
Oneri finanziari	€ 71.500,00	€ 17.413,52
Ammortamenti fabbricati	€ 46.146,56	€ 1.276.586,53
Ammortamento impianti fotovoltaici	€ 81.119,59	€ 38.995,29
Ammortamento Attrezzature e macchinari	€ 12.209,60	€ 100.000,00
Ammortamento Arredi Farmacia C.	€ 20.771,34	€ 35.500,00
Ammortamento Migliorie su Impianti Sportivi	€ 7.965,28	€ 110.000,00
Ammortamento Migliorie su Edilizia Scolastica	€ 36.000,00	€ 110.000,00
Ammortamenti diversi	€ 4.000,58	
Spese amministrative	€ 18.000,00	
Spese personale F.C.	€ 137.750,00	
Spese marketing F.C.	€ 5.500,00	
Spese acquisto prodotti F.C.	€ 844.500,00	
Trattenute SSN	€ 68.890,80	
UtENZE F.C.	€ 14.742,00	
Manutenzioni varie	€ 12.420,00	
Spese bancarie	€ 4.100,00	
Compenso amministratore	€ 12.000,00	
Tasse ed imposte	€ 23.750,00	
Altre spese F.C.	€ 38.367,50	
Canone contratto servizio	€ 40.000,00	
Assicurazioni	€ 8.650,00	
Altre spese	€ 8.265,03	
<b>Totale</b>	<b>€ 1.624.148,28</b>	<b>€ 1.628.514,82</b>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>€ 4.366,54</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 1.628.514,82</b>	

22/06/2015

