CAPRIASCA ASILO NIDO COMUNALE ***Ipotesi 15 BAMBINI***

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

	Fatturato netto			**2026**	**2027**	**2028**
A1	Rette complete	1'200.00	**15**	198'000	198'000	198'000
A2	Rette parziali					
A3	Supplementi presenza					
A4	Pasti		15	16'500	16'500	16'500
A5	Sussidio federale		15	75'000	75'000	
A6	Sussidio cantonale			144'867	150'229	155'592
			Totale	**434'367**	**439'729**	**370'092**

	Costi per il materiale e la merce			**2026**	**2027**	**2028**
B1	Acquisti di materiale didattico	15	200	750	750	750
B2	Acquisti di altro materialle					
B3	Acquisti di prodotti per la mensa			14'850	14'850	14'850
			Totale	**15'600**	**15'600**	**15'600**

RISULTATO LORDO 1	**418'767**	**424'129**	**354'492**

	Stipendi determinanti del personale		**2026**	**2027**	**2028**
C1	Direttore responsabile	1	68'456	70'894	73'333
C2	Personale educativo con formazione specifica	1	58'067	60'078	62'089
C2	Personale educativo con formazione specifica	0.75	43'550	45'059	46'567
C3	Personale educativo senza formazione specifica	1	47'348	48'940	50'532
C4	Apprendista operatore socioassistenziale	1	17'836	19'136	20'436
C5	Personale ausiliario (cucina e pulizie)	0.5	26'378	27'278	28'178
C6	Formazione del personale	12 120	1'760	1'760	1'760
		Totale	**263'395**	**273'145**	**282'895**

	Assicurazioni sociali per il personale			**2026**	**2027**	**2028**
D1	AVS/AI/IPG	in %:	5.300	13'867	14'383	14'900
D2	Spese amministr. AVS	in %:	1.500	416	432	447
D3	AD	in %:	1.100	2'878	2'985	3'092
D4	2. Pilastro	in no. dip:	4	12'464	13'244	14'024
D5	Infortuni professionali	in %:	1.800	4'709	4'885	5'060
D6	AIGM	in %:		0	0	0
D7	Lorform	in %:	0.095	249	258	267
D8	AP (assegno parentale)	in %:	0.150	392	407	422
D9	Assegni familiari (base + integrativi)	in %:	1.750	4'579	4'749	4'920
			Totale	**39'553**	**41'343**	**43'132**

RISULTATO LORDO 2	**115'819**	**109'642**	**28'465**

	Costi dei locali		**2026**	**2027**	**2028**
E1	Locazioni		0	0	0
E2	Costi accessori della locazione	12	2'400	2'400	2'400
E3	Pulizia e manutenzione locali	12	600	660	720
		Totale	**3'000**	**3'060**	**3'120**

CAPRIASCA ASILO NIDO COMUNALE ***Ipotesi 15 BAMBINI***

	Manutenzioni, riparazioni e sostituzioni (MRS)		**2026**	**2027**	**2028**
F1	MRS macchine e attrezzature		300	330	363
F2	MRS mobilio e installazioni		500	550	605
F3	MRS installazioni per l'ufficio				
		Totale	**800**	**880**	**968**

	Assicurazioni di cose	**2026**	**2027**	**2028**
G1	Danni, rottura vetri, furto	500	500	500
G2	RC	3'500	3'675	3'850
	Totale	**4'000**	**4'175**	**4'350**

	Costi energia e smaltimento		**2026**	**2027**	**2028**
H1	Elettricità	12	2'280	2'280	2'280
H2	Acqua	12	780	840	900
H3	Fognatura		663	714	765
H4	Eliminazione e smaltimento rifiuti		258	258	258
		Totale	**3'981**	**4'092**	**4'203**

	Costi amministrativi		**2026**	**2027**	**2028**
I1	Materiale ufficio	12	300	300	300
I2	Telefono, fax, internet	12	600	600	600
I3	Spese postali	12	60	60	60
		Totale	**960**	**960**	**960**

	Costi per l'informatica	**2026**	**2027**	**2028**
J1	Sito web	600	600	600
	Totale	**600**	**600**	**600**

RISULTATO D'ESERCIZIO 1 (EBITDA)	**102'478**	**95'875**	**14'264**

	Ammortamenti contabili (quote costanti)			**2026**	**2027**	**2028**
	Descrizione	*Importo*	*% ammortamento*			
M1	Macchine e attrezzature	20'000	20%	4'000	4'000	4'000
M2	Mobilio e installazioni	30'000	20%	6'000	6'000	6'000
M3	Macchine d'ufficio	10'000	20%	2'000	2'000	2'000
M4	Sistemazione locali	290'000	5%	14'500	14'500	14'500
			Totale	**26'500**	**26'500**	**26'500**

RISULTATO D'ESERCIZIO 2 (EBIT)	**75'978**	**69'375**	**-12'236**

	Costi e Ricavi finanziari			**2026**	**2027**	**2028**
N1	Costi per interessi su prestiti	1.75	350'000	6'125	5'513	4'900
N2	Spese bancarie o di ccp			90	90	90
			Totale	**6'215**	**5'603**	**4'990**

UTILE (+) / PERDITA (-) d'esercizio	**69'763**	**63'773**	**-17'226**