

Piano operativo di Adopera srl Anno 2011

A cura di



PREMESSA

IN QUESTO DOCUMENTO SI RIPORTA IL PIANO INDUSTRIALE PER LO SVILUPPO OPERATIVO DELLA SOCIETÀ ADOPERA SRL, SOCIETÀ PATRIMONIALE OPERATIVA IN HOUSE DEL COMUNE DI CASALECCHIO, PER L'ANNO 2011.

L'OBIETTIVO DEL 2011 È QUELLO DI REALIZZARE GRANDI OPERE (PORRETTANA, CASA DELLA SALUTE) CON L'UTILIZZO DI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE, nonché DI COMPLETARE LE OPERE AVVIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E REALIZZARE GLI INVESTIMENTI DI COMPETENZA PREVISTI NEL PIANO TRIENNALE.

IL PIANO È COSTRUITO TENENDO CONTO DEGLI OBIETTIVI DI EFFICACIA, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ E DELLA LOGICA DI AUTOPRODUZIONE DEI SERVIZI SUL TERRITORIO, COME CONSENTITO DALLE DISPOSIZIONI NORMATIVE VIGENTI.

INVESTIMENTI

RIEPILOGO OPERE	(effettive spese)				
tutti gli importi sono netto iva ma comprensivi costi interni					
OPERE NEL SETTORE SCUOLE					
	2010	2011	2012	2013	2014
Adeguamento anticendio scuole	84.500				
Manutenzione scuola Carducci	920.000				
AMPLIAMENTO Sc Viganò		2.150.000	150.000		
Manutenzioni scuole	200.000	400.000	400.000	400.000	
NUOVA SCUOLA CERETOLO				3.500.000	
totale	1.204.500	2.550.000	550.000	3.900.000	-
OPERE NEL SETTORE STRADE					
	2010	2011	2012	2013	2014
Ponte Reno		486.000	400.000		
PORRETTANA		800.000	1.400.000		
Riqualificazione via Manzoni	67.000				
ASFALTATURE E MANUTENZIONI - pgtu	400.000	800.000	600.000	600.000	
Riqualificazione piazza repubblica				190.000	
Piste ciclabili	180.000	85.000	208.333	125.000	125.000
INTERVENTI CONVENZIONE AUTOSTRADE		750.000			
totale	647.000	2.921.000	2.608.333	915.000	125.000
OPERE NEL SETTORE SPORTIVO					
	2010	2011	2012	2013	2014
Piscina ludica	350.000				
Spogliatoio calcio Nobile	120.000				
Manutenzione impianti sportivi	90.000	60.000	60.000	60.000	
totale	560.000	60.000	60.000	60.000	-

INVESTIMENTI

ALTRE OPERE NEL SETTORE PATRIMONIO	2010	2011	2012	2013	2014
Manutenzione straordinaria edifici	325.000	80.000	80.000	80.000	
Teatro Testoni	10.000	340.000	1.000.000	350.000	
Casa della Conoscenza				400.000	
Recupero villa Talon	372.500	202.500			
Recupero villa Talon II stralcio			125.000	125.000	
Recupero montagnola di sopra	360.000	29.167			
Casa della Salute - PARTE ADOPERA		300.000	1.500.000		
Muro canale Reno		150.000			
Spostamento antenna da Montagnola di mezzo		145.833			
Corte S. Gaetano		145.833			
Giardino romantico villa Talon			333.333		
Blogos			300.000		
totale	1.067.500	1.393.333	3.338.333	955.000	
OPERE NEL SETTORE IMPIANTI	2010	2011	2012	2013	2014
Illuminazione pubblica	300.000	200.000	200.000	200.000	
Acquisto vista red	290.000				
Investimenti I love C		80.000			
Impianti energia rinnovabile / sede	150.000				
Impianti energia rinnovabile / piattaforme solari		377.643	333.333		
Elettrodotto marullina - PARTE ADOPERA				235.550	
totale	740.000	657.643	533.333	435.550	

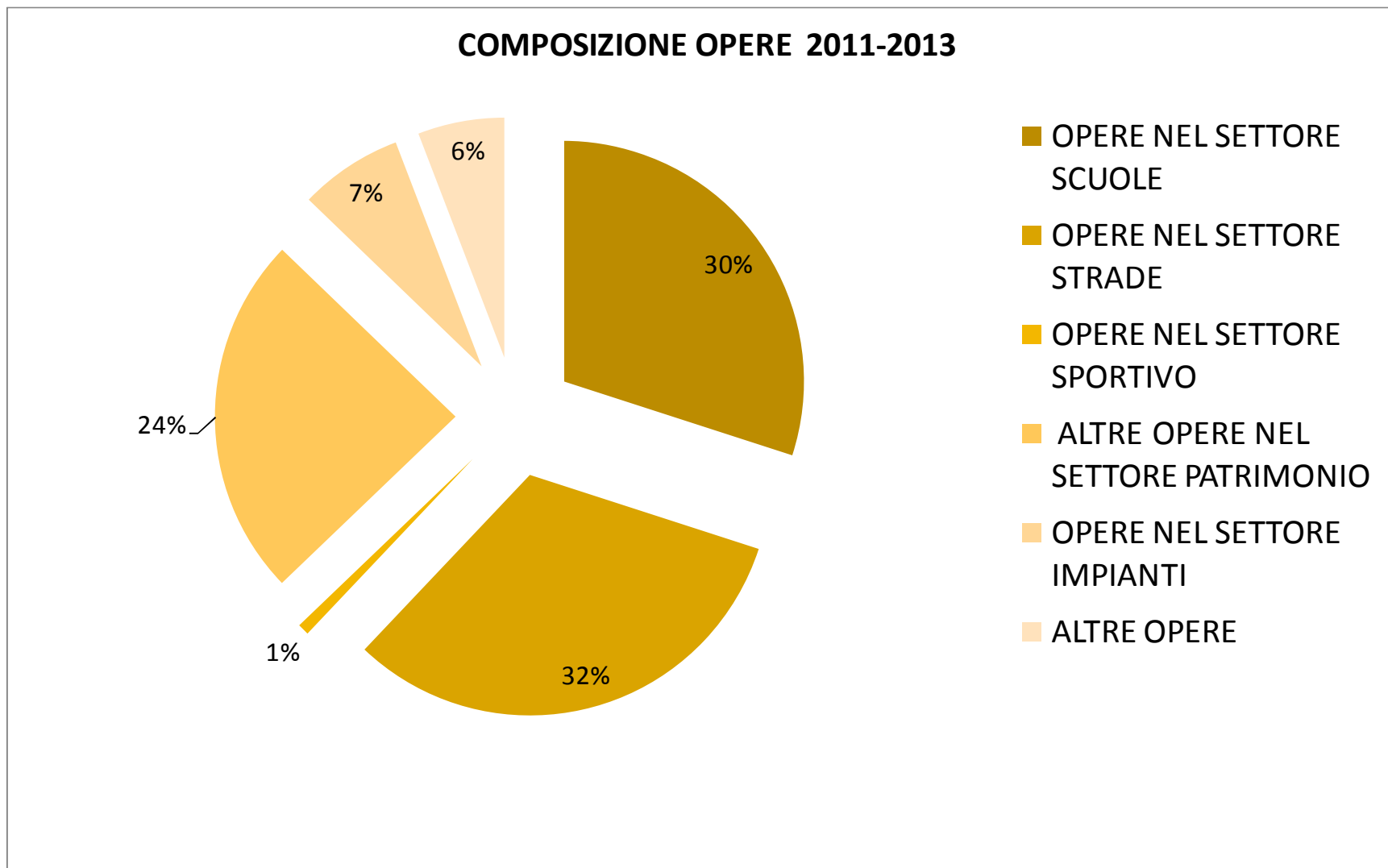
INVESTIMENTI

ALTRE OPERE	2010	2011	2012	2013	2014
Potature	64.000				
Manutenzioni cimitero		60.000			
Cimitero comunale - entrata			380.000		
Censimento		100.000			
Area nomade "oltre la siepe"		200.000			
Canile			458.333		
Via panoramica Parco Talon		125.000			
Giardino Armstrong - camminamenti		40.000			
totale	64.000	525.000	838.333	-	
incremento immobilizzazioni	2010	2011	2012	2013	2014
incremento immobilizzazioni	420.000	350.000	350.000	160.000	100.000
totale	420.000	350.000	350.000	160.000	100.000
TOTALE SAL					
totale sal	4.703.000	8.456.977	8.278.333	6.425.550	225.000

CONTRIBUTI PUBBLICI

finanziamenti pubblici - netto iva	2010	2011	2012	2013
strade - porrettana	-	800.000	1.400.000	
INTERVENTI CONVENZIONE AUTOSTRADE		750.000		
PISTE CICLABILI	90.000	42.500	104.167	62.500
corte san gaetano				
contributo secim manutenzioni cimitero		60.000		
villa talon	372.500	202.500	-	
giardino romantico parco talon			166.667	
montagnola di sopra	360.000	29.167	-	
blogos	-	-	300.000	
Canile			458.333	
Via panoramica Parco Talon		125.000		
Impianti energia rinnovabile / piattaforme solari		130.000		
area nomade		100.000		
SCUOLA CERETOLO			-	
totale finanziam pubblici	822.500	2.239.167	2.429.167	62.500
	2010	2011	2012	2013
sal effettivi - autofinanziamento	3.880.500	6.217.810	5.849.167	6.363.050

INVESTIMENTI DI COMPETENZA – SINTESI 2011-2013



BUDGET 2011

BUDGET 2011 - RICAVI

poa settoriale 2011	CIMITERO	STRADE	VERDE PUBBL.	SCUOLE	ALTRI EDIFICI COMUNALI	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	varie	TOTALE
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI									
servizi cimiteriali									
service attività gestionali	234.000								234.000
canone	100.000								100.000
concessione strade									
STRADE ORDINARIO		120.000							120.000
STRADE OPERE		1.400.000							1.400.000
verde pubblico									
CORRISPETTIVO VERDE PUBBLICO			383.333						383.333
concessione immobili									
SCUOLE ORDINARIO				50.000					50.000
SCUOLE OPERE				550.000					550.000
PATRIMONIO ORDINARIO					5.000				5.000
PATRIMONIO OPERE					550.000				550.000
SPORT ORDINARIO						12.000			12.000
pubblica illuminazione									
CANONE PUBBLICA ILL							540.000		540.000
CANONE HERA PUBBLICA ILL							35.000		35.000
varie									
NOLEGGI VS COMUNE								96.500	96.500
noleggi I love C								19.511	19.511
entrate I love C								45.000	45.000
locazione via isonzo								14.000	14.000
INCASSI PARCOMETRI (inclusa % multe)								200.000	200.000
LOCAZIONI ANTENNE TELEFONIA								250.000	250.000
LOCAZIONI SPAZI PUBBLICITARI								80.000	80.000
altri ricavi								1.500	1.500
TOTALE RICAVI	334.000	1.520.000	383.333	600.000	555.000	12.000	575.000	706.511	4.685.845
margin acer									0
INCREMENTO IMMOBILIZZ									350.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	334.000	1.520.000	383.333	600.000	555.000	12.000	575.000	706.511	5.035.845

BUDGET 2011 – COSTI OPERATIVI E RISULTATO STIMATO

1) COSTI DELLA PRODUZIONE	CIMITERO	STRADE	VERDE PUBBL.	SCUOLE	ALTRI EDIFICI COMUNALI	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	varie	TOTALE
materie prime	0	40.000	40.000	40.000	40.000	10.000	0	5.000	175.000
MATERIE PRIME PRODUZIONE SERVIZI generali		40.000	40.000	40.000	40.000	10.000		5.000	175.000
COSTI DIRETTI servizi	0	260.000	220.000	0	40.000	0	450.000	0	1.010.000
COSTI DIRETTI SERVIZI		260.000	220.000		40.000		100.000		620.000
COSTI DIRETTI ENERGIA							350.000		350.000
costi I Love C								40.000	40.000
COSTI INDIRETTI servizi	64.450	147.075	48.471	78.705	18.843	1.454	81.809	13.693	359.500
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE - comune	11.344	25.888	8.532	13.853	3.317	256	14.400	2.410	80.000
COSTI GEN OFFICINA	4.963	11.326	3.733	6.061	1.451	112	6.300	1.054	35.000
PULIZIE	1.418	3.236	1.066	1.732	415	32	1.800	301	10.000
MANUTENZIONE SEDE	1.418	3.236	1.066	1.732	415	32	1.800	301	10.000
CONSULENZE ESTERNE AREA TECNICA	0	0	0	0	0	0	0	0	
ASSICURAZIONI	4.254	9.708	3.199	5.195	1.244	96	5.400	904	30.000
SPESE TELEFONICHE	2.836	6.472	2.133	3.463	829	64	3.600	603	20.000
PUBBLICITÀ	142	324	107	173	41	3	180	30	1.000
VIAGGI E TRASFERIMENTI	142	324	107	173	41	3	180	30	1.000
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	355	809	267	433	104	8	450	75	2.500
AMMINISTRATORE UNICO	5.389	12.297	4.053	6.580	1.575	122	6.840	1.145	38.000
REVISORE UNICO	1.702	3.883	1.280	2.078	498	38	2.160	362	12.000
CONTABILITÀ E BUSTE PAGA	4.963	11.326	3.733	6.061	1.451	112	6.300	1.054	35.000
SPESE LEGALI									
IMPOSTE COMUNALI - STIMA	14.180	32.360	10.665	17.317	4.146	320	18.000	3.013	25.000
ALTRE SPESE GENERALI	11.344	25.888	8.532	13.853	3.317	256	14.400	2.410	60.000
personale	0	0	0	0	0	0	0	0	1.820.000
SALARI E STIPENDI									1.350.000
ONERI SOCIALI									350.000
TFR									60.000
ALTRI COSTI e ratei									60.000
Totale costi OPERATIVI	64.450	447.075	308.471	118.705	98.843	11.454	531.809	18.693	3.364.500
MARGINE OPERATIVO LORDO	269.550	1.072.925	74.862	481.295	456.157	546	43.191	687.818	1.671.345
AMMORTAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	1.344.959
AMMORTAMENTI CONFERIM E STRUTTURA									180.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI									1.164.959
Totale costi della produzione	64.450	447.075	308.471	118.705	98.843	11.454	531.809	18.693	4.709.459
plusvalenza alienazioni									
RISULTATO OPERATIVO	269.550	1.072.925	74.862	481.295	456.157	546	43.191	687.818	326.385
Oneri finanziari									210.005
RISULTATO ANTE IMPOSTE	269.550	1.072.925	74.862	481.295	456.157	546	43.191	687.818	116.380
IRES									38.173
IRAP									58.749
RISULTATO POST IMPOSTE									19.459

BUSINESS PLAN

BUSINESS PLAN - RICAVI

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI										
servizi cimiteriali	334.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
service attività gestionali	234.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
canone	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
concessione strade	1.520.000	1.520.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
STRADE ORDINARIO	120.000	120.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
STRADE OPERE	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
verde pubblico	383.333	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000
CORRISPETTIVO VERDE PUBBLICO	383.333	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000
concessione immobili	1.167.000	1.512.000	1.712.000	1.712.000	1.712.000	1.712.000	1.712.000	1.712.000	1.712.000	1.712.000
SCUOLE ORDINARIO	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
SCUOLE OPERE	550.000	650.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
PATRIMONIO ORDINARIO	5.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
PATRIMONIO OPERE	550.000	750.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
SPORT ORDINARIO	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
pubblica illuminazione	575.000	575.000	575.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000
CANONE PUBBLICA ILL	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000
CANONE HERA PUBBLICA ILL	35.000	35.000	35.000		-	-	-	-	-	-
varie	706.511	756.511	806.511	1.006.511	1.072.511	956.500	1.036.500	1.036.500	1.036.500	1.036.500
NOLEGGI VS COMUNE	96.500	96.500	96.500	96.500	96.500		-	-	-	-
noleggi I love C	19.511	19.511	19.511	19.511	19.511					
entrate I love C	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
INCASSI PARCHIMETRI (inclusa % multe)	200.000	250.000	300.000	300.000	300.000	300.000	380.000	380.000	380.000	380.000
LOCAZIONI ANTENNE TELEFONIA	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
LOCAZIONI SPAZI PUBBLICITARI	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
altri ricavi	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
locazione via isonzo	14.000	14.000	14.000	14.000		-				
affitto casa della salute				200.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
TOTALE RICAVI	4.685.845	5.083.511	5.363.511	5.528.511	5.594.511	5.478.500	5.558.500	5.558.500	5.558.500	5.558.500
marginale acer	0		70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
risconti per finanziamenti pubblici										
INCREMENTO IMMOBILIZZ	350.000	350.000	350.000	160.000	100.000	100.000	0	0	0	0
conto energia		10.000	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.035.845	5.443.511	5.808.511	5.788.511	5.794.511	5.678.500	5.658.500	5.658.500	5.658.500	5.658.500

BUSINESS PLAN – COSTI E REDDITO ANTE IMPOSTE

1) COSTI DELLA PRODUZIONE	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
materie prime	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
MATERIE PRIME PRODUZIONE SERVIZI generali	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
	0									
COSTI DIRETTI servizi	1.010.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
COSTI DIRETTI SERVIZI	620.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
COSTI DIRETTI ENERGIA	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
costi I Love C	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
COSTI INDIRETTI servizi	359.500	344.500	344.500	324.500	324.500	284.500	284.500	284.500	284.500	284.500
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
COSTI GEN OFFICINA	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
PULIZIE	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
MANUTENZIONE SEDE	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
CONSULENZE ESTERNE AREA TECNICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASSICURAZIONI	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
SPESE TELEFONICHE	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
PUBBLICITÀ	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
VIAGGI E TRASFERIMENTI	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
AMMINISTRATORE UNICO	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
REVISORE UNICO	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
CONTABILITÀ E BUSTE PAGA	35.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
SPESE LEGALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMPOSTE COMUNALI - STIMA	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
ALTRE SPESE GENERALI	60.000	60.000	60.000	40.000	40.000		0	0	0	0
personale	1.820.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000	1.820.000	1.760.000	1.760.000	1.760.000	1.760.000
SALARI E STIPENDI	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.330.000	1.330.000	1.330.000	1.330.000
ONERI SOCIALI	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	320.000	320.000	320.000	320.000
TFR	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	50.000	50.000	50.000	50.000
ALTRI COSTI	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Totale costi OPERATIVI	3.364.500	3.329.500	3.329.500	3.309.500	3.309.500	3.269.500	3.209.500	3.209.500	3.209.500	3.209.500
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.671.345	2.114.011	2.479.011	2.479.011	2.485.011	2.409.000	2.449.000	2.449.000	2.449.000	2.449.000
AMMORTAMENTI	1.344.959	1.735.099	2.125.859	2.125.357	2.125.357	2.125.357	2.125.357	2.125.357	2.125.357	2.125.357
AMMORTAMENTI CONFERIM E STRUTTURA	180.000	180.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI	1.164.959	1.555.099	1.975.859	1.975.357	1.975.357	1.975.357	1.975.357	1.975.357	1.975.357	1.975.357
Totale costi della produzione	4.709.459	5.064.599	5.455.359	5.434.857	5.434.857	5.394.857	5.334.857	5.334.857	5.334.857	5.334.857
plusvalenza alienazioni										
RISULTATO OPERATIVO	326.385	378.913	353.152	353.654	359.654	283.643	323.643	323.643	323.643	323.643
Oneri finanziari	210.005	271.281	245.145	217.964	189.695	160.296	129.720	97.922	64.851	30.458
RISULTATO ANTE IMPOSTE	116.380	107.631	108.007	135.691	169.959	123.348	193.923	225.722	258.792	293.185
IRRES	38.173	35.810	35.912	43.386	52.639	40.054	59.109	67.695	76.624	85.910
IRAP	58.749	58.408	58.422	59.502	60.838	59.021	60.603	61.843	63.133	64.474
RISULTATO POST IMPOSTE	19.459	13.413	13.673	32.802	56.482	24.273	74.211	96.184	119.035	142.801

ANALISI FINANZIARIA

	2011										
entrate effettive	primo sem	secondo sem	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
parte corrente	987.917	987.917	2.293.511	2.388.511	2.558.511	2.624.511	2.508.500	2.588.500	2.588.500	2.588.500	2.588.500
parte capitale		2.675.011	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
iva recuperata	197.583	732.586	1.058.702	1.077.702	1.111.702	1.124.902	1.101.700	1.117.700	1.117.700	1.117.700	1.117.700
uscite effettive											
parte corrente	- 1.682.250	- 1.682.250	-3.329.500	-3.329.500	-3.309.500	-3.309.500	-3.269.500	-3.209.500	-3.209.500	-3.209.500	-3.209.500
rata mutuo	- 339.050	- 339.050	-678.100	-924.682	-924.682	-924.682	-924.682	-924.682	-924.682	-924.682	-924.682
IVA SULLE SPESE	- 154.450	- 154.450	-301.900	-301.900	-297.900	-297.900	-289.900	-289.900	-289.900	-289.900	-289.900
SALDO PARTE CORRENTE	- 990.250	2.219.763	2.042.713	1.910.131	2.138.131	2.217.331	2.126.118	2.282.118	2.282.118	2.282.118	2.282.118
entrate parte capitale PER CONTRIB	-	-									
regione porrettana				2.200.000							
entrate convenzione autostrade		750.000									
altri contributi da comune		356.667									
piste ciclabili				132.500	104.167	62.500	117.500				
villa talon			372.500								
giardino romantico parco talon					166.667						
montagnola di sopra				389.167							
blogos					300.000						
Canile				458.333							
Via panoramica Parco Talon					125.000						
Impianti energia rinnovabile / piattaforme solari					130.000						
area nomade					100.000						
ENTRATE PER ALIENAZIONI											
entrate sapaba - quota vendita	600.000		800.000	800.000	800.000						
entrate vendita zacconi			1.500.000								
ENTRATE PER PRESTITI BANCHE											
entrate sapaba -prestito BIIS	2.200.000										
USCITE PER ESTINZIONE PRESTITI											
estinzione debito residuo	- 200.000	- 2.000.000									
PRESTITO SAPABA BIIS			- 733.333	- 733.333	- 733.333						
saldo = disp. oopp autofin	1.609.750	1.326.430	3.981.880	5.156.798	3.130.631	2.279.831	2.243.618	2.282.118	2.282.118	2.282.118	2.282.118
(se il comune paga i canoni)	tot	2.936.180									

Poa Adopera 2012

**APPROVATO IN ASSEMBLEA
VENERDÌ 24 FEBBRAIO**

**ALLEGATO AL BILANCIO PREVISIONALE 2012
DEL COMUNE DI CASALECCHIO**



Riepilogo opere



RIEPILOGO OPERE			
tutti gli importi sono netto iva ma comprensivi costi interni			
OPERE NEL SETTORE SCUOLE			
	2012	2013	2014
AMPLIAMENTO Sc Viganò	750.000		
Manutenzioni scuole e certificati prevenzione incendi	150.000	200.000	200.000
totale	900.000	200.000	200.000
OPERE NEL SETTORE STRADE			
	2012	2013	2014
Ponte Reno messa in sicurezza	150.000		
PORRETTANA	900.000	1.100.000	
ASFALTATURE E MANUTENZIONI	100.000	200.000	200.000
piano segnalamento	166.500	166.500	
extra opere neve	150.000		
Riqualificazione piazza Repubblica			100.000
Piste ciclabili		250.000	250.000
INTERVENTI CONVENZIONE AUTOSTRADE	600.000	181.536	
totale	2.066.500	1.898.036	550.000
OPERE NEL SETTORE SPORTIVO			
	2012	2013	2014
Manutenzione impianti sportivi	20.000		
totale	20.000	-	-
ALTRE OPERE NEL SETTORE PATRIMONIO			
	2012	2013	2014
Manutenzione straordinaria edifici	30.000	30.000	30.000
extra opere neve	50.000		
Teatro Testoni	100.000		-
Casa della Conoscenza			400.000
Via panoramica parco Talon - rifacimento accesso	200.000		
Casa della Salute - PARTE ADOPERA	5.000.000	5.000.000	500000
Giardino romantico villa Talon	200.000		
Blogos			300.000
totale	5.580.000	5.030.000	1.230.000

Riepilogo opere



OPERE NEL SETTORE IMPIANTI	2012	2013	2014
Illuminazione pubblica	30.000	200.000	200.000
totale	30.000	200.000	200.000
ALTRE OPERE	2012	2013	2014
Potature	40.000		
acquisto mezzi	50.000	30.000	
Area nomade "oltre la siepe"	30.000	170.000	
totale	120.000	200.000	
incremento immobilizzazioni	2012	2013	2014
incremento immobilizzazioni	250.000	250.000	150.000
totale	250.000	250.000	150.000
TOTALE SAL			
totale sal	8.966.500	7.778.036	2.330.000
finanziamenti pubblici - netto iva	2012	2013	2014
strade - porrettana	900.000	1.100.000	-
segnalamento	99.500	99.500	
INTERVENTI CONVENZIONE AUTOSTRADE	600.000	181.536	
PISTE CICLABILI	-	250.000	250.000
giardino romantico parco talon	200.000		
blogos			300.000
Via panoramica parco Talon - rifacimento accesso	200.000	-	-
area nomade	15.000	85.000	
casa salute	5.000.000	3.181.818	
totale finanziam pubblici	7.014.500	4.897.854	550.000
	2012	2013	2014
sal effettivi - autofinanziamento	1.952.000	2.880.182	1.780.000

Budget



poa settoriale 2012	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI									
servizi cimiteriali									
service attività gestionali	219.816								219.816
canone	100.000								100.000
concessione strade									
STRADE ORDINARIO		502.163							502.163
STRADE OPERE		1.400.000							1.400.000
verde pubblico									
CORRISPETTIVO VERDE PUBBLICO			440.000						440.000
concessione immobili									
SCUOLE ORDINARIO				10.000					10.000
SCUOLE OPERE				550.000					550.000
PATRIMONIO ORDINARIO					22.000				22.000
PATRIMONIO OPERE					550.000				550.000
SPORT ORDINARIO						12.000			12.000
pubblica illuminazione									
CANONE PUBBLICA ILL							540.000		540.000
CANONE HERA PUBBLICA ILL							35.000		35.000
varie									
NOLEGGI VS COMUNE								96.500	96.500
noleggi I love C									-
entrate I love C								40.000	40.000
locazioni diverse								114.000	114.000
INCASSI PARCOMETRI (inclusa % multe)								200.000	200.000
LOCAZIONI ANTENNE TELEFONIA								220.000	220.000
LOCAZIONI SPAZI PUBBLICITARI								30.000	30.000
altri ricavi								1.500	1.500
TOTALE RICAVI	319.816	1.902.163	440.000	560.000	572.000	12.000	575.000	702.000	5.082.979
rimborso spese sapaba									100.000
conto energia									5.000
marginale acer									0
INCREMENTO IMMOBILIZZ									160.000
risconti per finanziamenti pubblici									20.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	319.816	1.902.163	440.000	560.000	572.000	12.000	575.000	702.000	5.367.979

[illegible]

[illegible]

Business plan



1) COSTI DELLA PRODUZIONE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
materie prime	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000
MATERIE PRIME PRODUZIONE SERVIZI	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000
generali	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
COSTI DIRETTI servizi	1.287.068	837.068	837.068	837.068	837.068	837.068	837.068	837.068	837.068	837.068	837.068	837.068
COSTI DIRETTI SERVIZI	942.068	492.068	492.068	492.068	492.068	492.068	492.068	492.068	492.068	492.068	492.068	492.068
COSTI DIRETTI ENERGIA	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
costi I Love C	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
sosta	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
COSTI INDIRETTI servizi	459.500	409.500	409.500	384.500	384.500	359.500	359.500	359.500	359.500	359.500	359.500	359.500
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE - comune	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
COSTI GEN OFFICINA	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
PULIZIE	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
MANUTENZIONE SEDE	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
CONSULENZE ESTERNE AREA TECNICA	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ASSICURAZIONI	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
SPESE TELEFONICHE	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
PUBBLICITÀ	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
VIAGGI E TRASFERTA	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
AMMINISTRATORE UNICO	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
REVISORE UNICO	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
CONTABILITÀ E BUSTE PAGA	20.000	20.000	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
SPESE LEGALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMPOSTE COMUNALI - STIMA	75.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
ALTRE SPESE GENERALI	60.000	60.000	60.000	40.000	40.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
personale	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780
totale costo	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780	1.748.780
Totale costi OPERATIVI	3.603.349	3.103.349	3.103.349	3.078.349	3.078.349	3.053.349	3.053.349	3.053.349	3.053.349	3.053.349	3.053.349	3.053.349
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.764.630	1.980.651	2.018.651	2.113.651	2.163.651	2.197.151	2.277.151	2.277.151	2.277.151	2.277.151	2.277.151	2.277.151
AMMORTAMENTI	1.222.598	1.411.051	1.526.622	1.536.627	1.583.317	1.630.007	1.630.007	1.630.007	1.630.007	1.630.007	1.551.466	1.472.526
AMMORTAMENTI CONFERIM E STRUTTURA	180.000	180.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI	1.042.598	1.231.051	1.376.622	1.386.627	1.433.317	1.480.007	1.480.007	1.480.007	1.480.007	1.480.007	1.401.466	1.322.526
Totale costi della produzione	4.825.947	4.514.400	4.629.971	4.614.976	4.661.666	4.683.356	4.683.356	4.683.356	4.683.356	4.683.356	4.604.815	4.525.874
plusvalenza alienazioni		70.000										
RISULTATO OPERATIVO	542.032	639.600	492.029	577.024	580.334	567.144	647.144	647.144	647.144	647.144	725.685	804.626
Oneri finanziari	403.295	522.578	385.678	351.457	315.864	278.843	240.336	200.283	158.624	130.088	72.693	62.031
RISULTATO ANTE IMPOSTE	138.738	117.021	106.351	225.567	264.470	288.302	406.809	446.861	488.520	517.056	652.992	742.595
IRES	57.709	38.346	35.465	67.653	78.157	84.591	116.588	127.402	138.650	146.355	183.058	207.251
IRAP	72.443	72.376	69.230	73.880	75.397	76.326	80.948	82.510	84.135	85.248	90.549	94.044
RISULTATO POST IMPOSTE	8.585	6.299	1.656	84.034	110.916	127.384	209.272	236.948	265.735	285.454	379.385	441.300

POA 2013

Adopera

**CON VALUTAZIONE GENERALE DELLA SITUAZIONE DI
RIFERIMENTO
ALLEGATO AL BILANCIO PREVISIONALE 2013
DEL COMUNE DI CASALECCHIO**



Indice



▪ Premessa	3
▪ Situazione normativa	4
▪ Opere	14
▪ Personale	19
▪ Situazione economica e finanziaria	21

Premessa

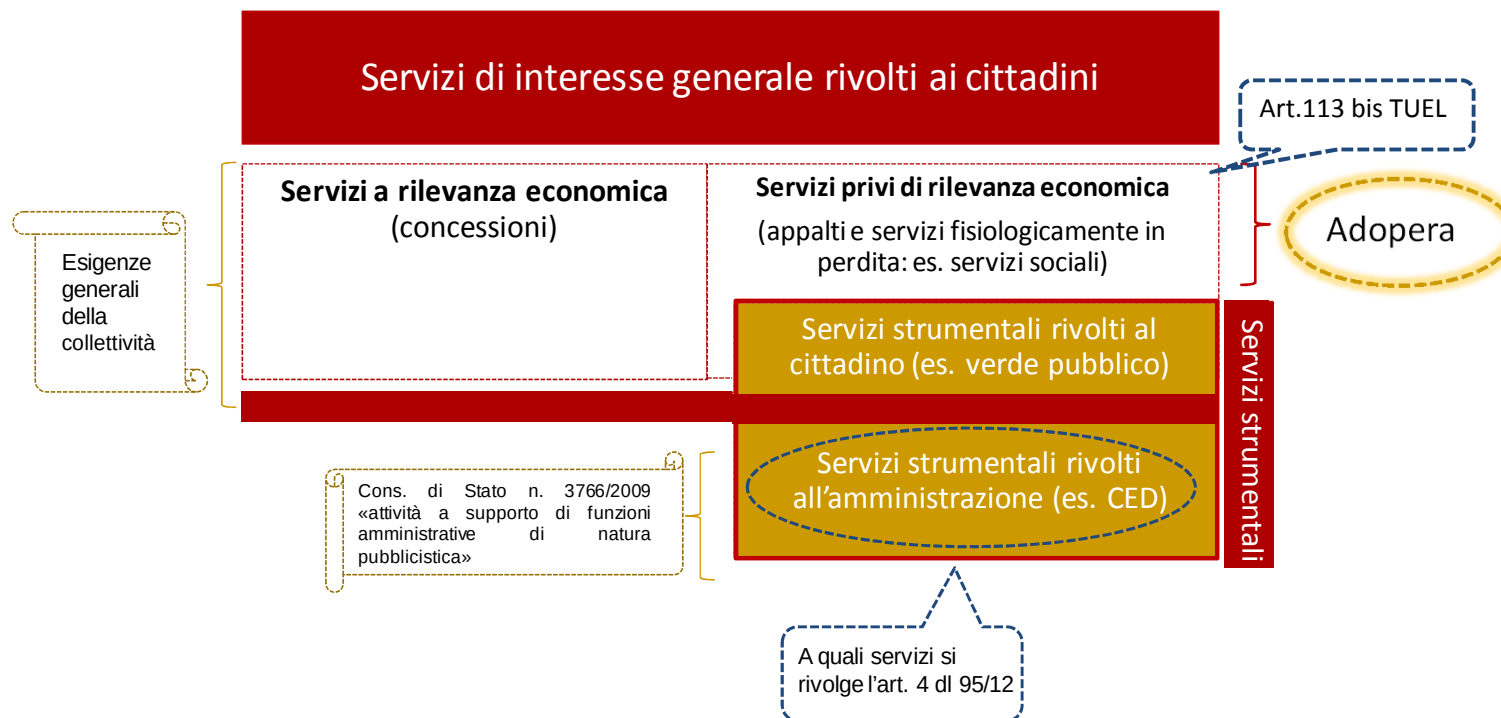


In questo documento si presenta il POA 2013 di Adopera. In considerazione della situazione normativa generale e degli impatti sugli enti locali, si presenta un approfondimento ulteriore sul contesto generale e sulla società in particolare.

Situazione normativa



Adopera: società strumentale di servizi di interesse generale privi di rilevanza economica



Ambiti territoriali per i SPL a rilevanza economica



ART. 3-BIS. (AMBITI TERRITORIALI E CRITERI DI ORGANIZZAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI) D.L. 138 DEL 13 AGOSTO 2011 TRASFORMATO IN LEGGE 148/2011 DEL 13 SETTEMBRE 2011 INTEGRATO E MODIFICATO DALLA LEGGE 27/2012

- Le Regioni definiscono ambiti o bacini territoriali ottimali ed omogenei per lo svolgimento dei SPL.
- Definizione delle caratteristiche dimensionali dei bacini o ambiti (di norma non inferiori al territorio provinciale).
- Esigenza di consentire economie di scala e differenziazione per massimizzare l'efficienza del servizio.
- La tutela dell'occupazione è elemento di valutazione dell'offerta di affidamento del servizio nella procedura ad evidenza pubblica.
- Dal 2013 la procedura di affidamento ad evidenza pubblica è elemento di valutazione di virtuosità.
- Assegnazione dei fondi statali agli enti degli ambiti o bacini territoriali ottimali o gestori dei SPL selezionati con gara di cui l'Autorità abbia verificato efficienza gestionale e qualità del servizio reso.
- Le società in house titolari di spl a rilevanza economica sono assoggettate al patto di stabilità interno e l'ente locale vigila sull'osservanza delle regole del patto.
- Le società in house rispettano altresì i limiti previsti dalle norme (art. 35 comma 3 d.legs. 165/2001) che regolano il reclutamento del personale, l'affidamento degli incarichi e altre spese di natura retributiva o indennitarie e per le consulenze anche degli amministratori.

Sentenza della Corte Costituzionale n. 199/2012 del 20/7/2012 ed effetti sui SPL a rilevanza economica



ABROGAZIONE ART.4 D.L. 138/2011

- La sentenza 199/2012 dichiara «costituzionalmente illegittimo» l'intero contenuto dell'art. 4 D.L. 138/2011 e succ. mod., per aver riproposto sostanzialmente la stessa disciplina sui SPL abrogata circa 2 mesi prima con il Referendum popolare del 12 e 13 giugno 2011.
- Il referendum del 12 e 13 giugno 2011 aveva abrogato l'art 23-bis D.L. 112/2008 sulla disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, ma la riscrittura della disciplina su tali servizi con l'art. 4 D.L. 138/2011 e succ. mod. è contraddistinta dalla stessa logica di quella abrogata, dato che confina gli affidamenti in house a pochi casi limite, in contrasto con quanto previsto dalla normativa comunitaria, e riproduce in alcuni casi alla lettera le disposizioni dell'art. 23- bis abrogato e del relativo regolamento attuativo.
- Nel testo della sentenza la Corte Costituzionale sottolinea la stretta analogia, se non la coincidenza del contenuto dell'art. 4 con quello dell'abrogato 23-bis, se si esclude l'eccezione prevista dall'art. 4 per il Servizio idrico integrato.
- Nonostante l'esclusione della disciplina sul SII prevista dall'art. 4, la Corte Costituzionale conferma il giudizio di illegittimità costituzionale di tale norma, alla luce della volontà abrogativa dell'art. 23-bis che riguardava la disciplina di tutti i servizi pubblici locali a rilevanza economica, e che appunto viene riproposta in modo quasi identico dall'art.4 del D.L. 138.

LE NORME DI RIFERIMENTO PER LA REGOLAZIONE DEI SPL A RILEVANZA ECONOMICA

- **Art. 3-bis Legge 27/2012** ambiti territoriali ottimali e riorganizzazione dei SPL a rilevanza economica.
- **Art. 25 c. 4 D.L. 27/2012**, che riconfigura il ciclo integrato dei rifiuti e lascia la possibilità di riportare o meno nello stesso le attività di smaltimento.
- **Art. 113 D.L. 267/2000** inerente la tutela della proprietà pubblica degli impianti;
- **Art. 35 L. 448/01** norma sulla necessità del **contratto di servizio** per la regolamentazione dei rapporti tra ente affidante e gestore.
- Obbligo da parte dei Comuni > 30.000 abitanti di dismettere le società partecipate, ad eccezione di quanto previsto all' **Art. 14 comma 32 D.L. 78/2010**;
- Resta in vigore la **normativa europea** sulla disciplina dei SPL. Per gli affidamenti in house vanno rispettate 3 condizioni:
 - La società affidataria deve essere pubblica,
 - La società affidataria deve svolgere la parte preponderante della propria attività con l'ente affidante;
 - L'ente deve garantire sulla società un «controllo analogo» a quello che esercita sui propri uffici.

Servizi strumentali



ART. 13 DECRETO BERSANI D.L. 223/2006

- Le società che svolgono servizi strumentali all'ente locale devono operare esclusivamente con gli enti costituenti o affidanti al fine di evitare distorsioni della concorrenza e del mercato.
- Esse cessano le eventuali attività non consentite, oppure possono:
 1. cederle tramite gara a terzi,
 2. costituire una società separata da collocare sul mercato.

ARTICOLO 3 COMMI 27, 28 E 29 LEGGE 24 DICEMBRE 2007 N. 244 (FINANZIARIA 2008)

- Non è possibile costituire nuove società non funzionali alle finalità dell'ente.
- È sempre possibile costituire società che svolgono attività che soddisfano esigenze di interesse generale.

Servizi strumentali non di interesse generale 1/3



ARTICOLO 4 SPENDING REVIEW (D.L. 95/2012 TRASFORMATO IN LEGGE 135/2012)

- L'articolo 4 del d.l. n. 95/2012 stabilisce al comma 1 che nei confronti delle società controllate direttamente o indirettamente dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, che abbiano conseguito nell'anno 2011 un fatturato da prestazione di servizi a favore di pubbliche amministrazioni superiore al 90 per cento, si procede, alternativamente:
 - a) allo scioglimento della società entro il 31 dicembre 2013;
 - b) all'alienazione, con procedure di evidenza pubblica, delle partecipazioni detenute alla data di entrata in vigore del presente decreto entro il 30 giugno 2013 ed alla contestuale assegnazione del servizio per cinque anni a decorrere dal 1° gennaio 2014.
- I servizi già affidati continuano ad essere svolti fino alla naturale scadenza del contratto.
- Il comma 3 dell'art. 4 del d.l. n. 95/2012 individua anche varie tipologie di società partecipate comunque non sottoposte alla disposizione (comma 1) sui processi obbligatori di scioglimento o di alienazione delle partecipazioni delle società che gestiscono servizi strumentali. **La disposizione esclude dall'ambito applicativo dell'art. 4:**
 - a) **le società che erogano servizi in favore dei cittadini: tra queste rientrano senza dubbio tutte le società che gestiscono servizi pubblici locali, sia con rilevanza economica che privi di tale caratteristica;**
 - b) le società che svolgono compiti di centrale di committenza ai sensi dell'articolo 33, decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 (l'organismo più rilevante in tal senso è Consip, ma allo stesso schema vanno riportate anche le società regionali che svolgono funzioni analoghe);
 - c) le società di cui all'articolo 4, commi da 7 a 10, del decreto legge n. 87 del 2012 (Consip e Sogei);
 - d) le società che, gestendo comunque servizi strumentali alle amministrazioni pubbliche, debbano essere salvaguardate in relazione alle esigenze di tutela della riservatezza e della sicurezza dei dati, nonché all'esigenza di assicurare l'efficacia dei controlli sulla erogazione degli aiuti comunitari del settore agricolo, la cui individuazione è rimessa ad un decreto interministeriale.
- Nel novero delle esclusioni dall'ambito applicativo rientra anche quanto previsto dal comma 13, il quale stabilisce che le disposizioni dell'art. 4 del d.l. n.95/2012 non si applicano alle società quotate ed alle loro controllate.
- Si stabilisce una riorganizzazione di Sogei e Consip ed ampliamento del ruolo di Consip;
- Vengono auspicati piani di riorganizzazione e ristrutturazione delle partecipazioni.

Servizi strumentali non di interesse generale 2/3



ARTICOLO 4 SPENDING REVIEW (D.L. 95/2012 TRASFORMATO IN LEGGE 135/2012)

- L'articolo 4 del D.L. n. 95/2012 connota per le società per la gestione di servizi strumentali alcuni importanti limiti all'assetto organizzativo e funzionale, a partire dalla composizione del consiglio di amministrazione (comma 4), che non deve comprendere più di tre componenti, di cui due devono essere dipendenti dell'amministrazione titolare della partecipazione o di poteri di indirizzo e vigilanza (alla quale devono riversare i propri compensi), mentre un terzo membro deve svolgere le funzioni di amministratore delegato.
- La disposizione (che comunque consente la nomina di un amministratore unico) si collega ad un intervento più ampio di riassetto delle regole in materia di composizione dei CdA delle società a partecipazione pubblica (diretta e indiretta), codificato in modo puntuale nel comma 5 secondo elementi dimensionali già stabiliti a suo tempo dalla legge n. 296/2006, ma con alcune previsioni che obbligano a scegliere, anche in tal caso, un certo numero di componenti tra i dipendenti dell'amministrazione controllante.
- Il complesso dei limiti organizzativi per le società di gestione dei servizi strumentali è rafforzato, inoltre, dalle previsioni per cui :
 - a) a decorrere dall'entrata in vigore del decreto e fino al 31 dicembre 2015, alle stesse società si applicano le disposizioni limitative delle assunzioni previste per l'amministrazione controllante (comma 9);
 - b) a decorrere dall'anno 2013 le società strumentali possono avvalersi di personale a tempo determinato ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009 (comma 10);
 - c) a decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 31 dicembre 2014 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti delle società per servizi strumentali, ivi compreso quello accessorio, non può superare quello ordinariamente spettante per l'anno 2011 (comma 11).
- Le amministrazioni vigilanti verificano sul rispetto dei vincoli di cui ai commi precedenti; in caso di violazione dei suddetti vincoli gli amministratori esecutivi e i dirigenti responsabili della società rispondono, a titolo di danno erariale, per le retribuzioni ed i compensi erogati in virtù dei contratti stipulati (comma 12).

Servizi strumentali non di interesse generale 3/3



ARTICOLO 4 SPENDING REVIEW (D.L. 95/2012 TRASFORMATO IN LEGGE 135/2012)

- La limitazione a forme elusive o distorsive dei moduli di confronto concorrenziale nel mercato per l'acquisizione di beni e servizi è strutturata dall'art. 4 del D.L. n. 95/2012 anche rispetto ad organismi con natura non societaria, quali, in particolare, fondazioni ed associazioni partecipate dalle amministrazioni. Il comma 6, infatti, prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2013 le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001 possono acquisire a titolo oneroso servizi di qualsiasi tipo, anche in base a convenzioni, da enti di diritto privato di cui agli articoli da 11 a 42 del codice civile esclusivamente in base a procedure previste dalla normativa nazionale in conformità con la disciplina comunitaria. Gli enti di diritto privato di cui agli articoli da 11 a 42 del codice civile, che forniscono servizi a favore dell'amministrazione stessa, anche a titolo gratuito, non possono ricevere contributi a carico delle finanze pubbliche.
- Sono escluse dall'applicazione della norma le fondazioni istituite con lo scopo di promuovere lo sviluppo tecnologico e l'alta formazione tecnologica.
- Il comma 7 dello stesso art. 4 prevede che, al fine di evitare distorsioni della concorrenza e del mercato e di assicurare la parità degli operatori nel territorio nazionale, a decorrere dal 1° gennaio 2014 le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, le stazioni appaltanti, gli enti aggiudicatori e i soggetti aggiudicatori di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, nel rispetto dell'articolo 2, comma 1 del medesimo decreto acquisiscono sul mercato i beni e servizi strumentali alla propria attività mediante le procedure concorrenziali previste dal citato decreto legislativo.
- il comma 8 prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2014 l'affidamento diretto può avvenire solo a favore di società a capitale interamente pubblico, nel rispetto dei requisiti richiesti dalla normativa e dalla giurisprudenza comunitaria per la gestione in house e a condizione che il valore economico del servizio o dei beni oggetto dell'affidamento sia complessivamente pari o inferiore a 200.000 euro annui. Inoltre stabilisce che sono fatti salvi gli affidamenti in essere fino alla scadenza naturale e comunque fino al 31 dicembre 2013.

Regole personale società



ART. 18. RECLUTAMENTO DEL PERSONALE DELLE SOCIETÀ PUBBLICHE - LEGGE 133/2008

- Le società che gestiscono servizi pubblici locali a totale partecipazione pubblica adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui all'art. 35 c. 3 del d.Leg. 165/2001
- Rispetto dei criteri di trasparenza, pubblicità e imparzialità per le altre società a partecipazione pubblica totale o controllate nell'adozione dei provvedimenti per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi.
- Le disposizioni, i divieti e limiti alle assunzioni di personale per gli enti locali si applicano anche alle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che siano titolari di affidamenti diretti di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgano funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale né commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della pubblica amministrazione a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica.
- Le disposizioni contenute in questo articolo non valgono per le società quotate su mercato regolamentati.

Regole per le società - sintesi



- **Tutte le società a partecipazione pubblica totale o di controllo applicano:**
 - **L'Art. 18 L.133/2008:** adozione Regolamento per assunzioni e incarichi;
 - **L'Art. 18 comma 2-bis L.133/2008:** limiti/divieti delle amministrazioni controllanti (ma manca regolamento);
 - **L'Art. 3-bis D.l. 138/2011:** rispetto Patto di Stabilità e criteri reclutamento personale (ma manca regolamento)
- **Le società che gestiscono SPL a totale partecipazione pubblica :**
 - adottano regolamento nel rispetto dei principi di cui all'art. 35 c. 3 del D.leg. 165/2001.
- **Le società a totale partecipazione pubblica o di controllo che non gestiscono SPL:**
 - adottano regolamento nel rispetto dei principi di trasparenza, pubblicità e imparzialità.

D.l. 174/2012 convertito in L. 213/2012 - Regole Province e Comuni – Recenti norme su controllo finanza e funzionamento degli Enti



Temi chiave – il controllo (Art. 3)



D.l. 174/2012 convertito in L. 213/2012 - Regole Province e Comuni

- Recenti norme su controllo finanza e funzionamento degli Enti



Temi chiave – Condivisione controllo (Art. 3)

- In considerazione della complessità del controllo richiesto, la norma prevede la possibilità che questo sia svolto in modo congiunto fra gli Enti, e in particolare prevede che sia possibile:
 - a) La condivisione tra gli Enti di Uffici per il controllo (nuovo art. 147 TUEL);
 - b) La condivisione tra gli Enti della funzione di «controllo strategico» (art. 147-ter TUEL).

D.l. 174/2012 convertito in L. 213/2012 - Regole Province e Comuni – Recenti norme su controllo finanza e funzionamento degli Enti



Temi chiave – Bilancio Consolidato (Art. 3)

- L'art. 147-quater TUEL introduce il principio per cui i risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende partecipate **non quotate** siano rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica.
- La regola vale per gli Enti con popolazione superiore a **100.000 abitanti nel 2013, 50.000 nel 2014 e 15.000 dal 2015 in poi**, ma non specificano le metodologie e gli strumenti per gli Enti Locali al fine della redazione del bilancio consolidato per competenza economica.

D.l. 174/2012 convertito in L. 213/2012 - Regole Province e Comuni

– Recenti norme su controllo finanza e funzionamento degli Enti



Temi chiave – Riequilibrio finanziario (Art. 3)

- Con l'introduzione dell'art 243-bis c. 6 TUEL si prevede la possibilità di procedere a forme di riequilibrio finanziario pluriennale, allo scopo di consentire il raggiungimento di una situazione economica sostenibile in un arco di tempo più ampio.
- Procedura:
 - a) Misure correttive degli eventuali comportamenti difformi dalla sana gestione finanziaria, del mancato rispetto degli obiettivi posti dal patto di stabilità interno;
 - b) Ricognizione precisa dei fattori di squilibrio, del disavanzo di amministrazione e degli eventuali debiti fuori bilancio;
 - c) Misure di ripristino dell'equilibrio strutturale, ripiano del disavanzo e finanziamento debiti fuori bilancio;
 - d) Indicazione per ciascuno dei 5 anni della percentuale di ripiano del disavanzo e importi previsti per finanziare i debiti fuori bilancio.
- Ricognizione debiti fuori bilancio con piano di rateizzazione di 5 anni (art. 243-bis c. 7 TUEL);
- Interventi attuabili per il riequilibrio finanziario (art. 243-bis c. 8 e 9 TUEL):
 - a) Aliquote massime per tributi locali;
 - b) Controllo copertura dei costi di alcuni servizi;
 - c) Copertura integrale dei costi di smaltimento dei rifiuti e acquedotti con proventi tariffari;
 - d) Controllo su dotazioni organiche e assunzioni personale;
 - e) Revisione straordinaria di residui attivi e passivi eliminando gli attivi inesigibili e controllo dei debiti per realizzazione opere pubbliche con verifica della consistenza e integrale ripristino dei fondi delle entrate con vincolo di destinazione;
 - f) Rigorosa riduzione e revisione generale della spesa compresi i costi dei servizi erogati e quelli relativi per il mantenimento delle società partecipate;
 - g) Mutui per la copertura dei debiti fuori bilancio.

D.l. 174/2012 convertito in L. 213/2012 - Regole Province e Comuni – Recenti norme su controllo finanza e funzionamento degli Enti



Temi chiave – Fondo di rotazione (Art. 3 e 4)

- In caso di riequilibrio pluriennale si prevede la possibilità di accedere ad un fondo di rotazione a condizione di rispettare i seguenti vincoli:
 - a) Riduzione spese personale;
 - b) -10% spese per servizi in 3 anni;
 - c) -25% spese per trasferimenti finanziate da risorse proprie;
 - d) Blocco indebitamento salvo mutui per copertura debiti fuori bilancio.
- L'assegnazione di un «Fondo di rotazione» per gli Enti che deliberano il «Piano di riequilibrio finanziario» è previsto con decreto da emanare entro il 30 novembre 2012. I criteri di assegnazione terranno conto di incremento di entrate e riduzione di spese previste nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale. (Art. 243-ter TUEL).
- Previsti per il «Fondo di rotazione» (art.4):
 - 30 milioni di euro per il 2012 con un incremento di 500 milioni di euro per finanziare personale, servizi e forniture e servizi svolti in economia;
 - 100 milioni di euro per il 2013;
 - 200 milioni per ciascuno degli anni dal 2014 al 2020.

D.l. 179/2012 convertito in L. 221/2012 recante «Ulteriori misure urgenti per la crescita del Paese.

Art. 34 «Misure urgenti per le attività produttive, le infrastrutture e i trasporti, i servizi pubblici locali, la valorizzazione dei beni culturali ed i comuni»



Comma 13 – Nuovi affidamenti (Nuovo comma 20)

Per i servizi pubblici locali di rilevanza economica, al fine di assicurare il rispetto della disciplina europea, la parità tra gli operatori, l'economicità della gestione e di garantire adeguata informazione alla collettività di riferimento, **l'affidamento del servizio è effettuato sulla base di apposita relazione**, pubblicata sul sito internet dell'ente affidante, **che da conto delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti dall'ordinamento europeo per la forma di affidamento prescelta e che definisce i contenuti specifici degli obblighi di servizio pubblico e servizio universale, indicando le compensazioni economiche se previste.**

Comma 14 – Affidamenti in essere (Nuovo comma 21)

Gli affidamenti in essere alla data di entrata in vigore del presente decreto, non conformi ai requisiti previsti dalla normativa europea devono essere adeguati entro il termine del 31 dicembre 2013 pubblicando, entro la stessa data, **la relazione** prevista al comma 20 deve essere pubblicata **entro la data del 31 dicembre 2013**. Per gli affidamenti in cui non è prevista una data di scadenza, gli enti competenti provvedono contestualmente ad inserire nel contratto di servizio o negli altri atti che regolano il rapporto un termine di scadenza dell'affidamento. Il mancato adempimento degli obblighi previsti nel presente comma determina la cessazione dell'affidamento alla data del 31 dicembre 2013.

D.l. 179/2012 convertito in L. 221/2012 recante «Ulteriori misure urgenti per la crescita del Paese.

Art. 34 «Misure urgenti per le attività produttive, le infrastrutture e i trasporti, i servizi pubblici locali, la valorizzazione dei beni culturali ed i comuni»



Comma 15 (Nuovo comma 22)

Gli affidamenti diretti assentiti alla data del 1° ottobre 2003 a società a partecipazione pubblica già quotate in borsa a tale data, e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, cessano alla scadenza prevista nel contratto di servizio o negli altri atti che regolano il rapporto; gli affidamenti che non prevedono una data di scadenza cessano, improrogabilmente e senza necessità di apposita deliberazione dell'ente affidante, il 31 dicembre 2020.

Comma 16 (Nuovo comma 23)

Dopo il comma 1 dell'articolo 3-bis del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148, e successive modificazioni, è inserito il seguente:

«Le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo sono esercitate unicamente dagli enti di governo degli ambiti territoriali ottimali e omogenei istituiti o designati ai sensi del comma 1 del presente articolo.»

D.l. 179/2012 convertito in L. 221/2012 recante «Ulteriori misure urgenti per la crescita del Paese.

Art. 34 «Misure urgenti per le attività produttive, le infrastrutture e i trasporti, i servizi pubblici locali, la valorizzazione dei beni culturali ed i comuni»



Comma 18 (Nuovo comma 25)

I commi da 20 a 22 non si applicano al servizio di distribuzione di gas naturale, di cui al decreto legislativo 23 maggio 2000, n. 164, **il servizio di distribuzione di energia elettrica**, di cui al decreto legislativo 16 marzo 1999, n. 79 e alla legge 23 agosto 2004, n. 239, nonchè **la gestione delle farmacie comunali**, di cui alla legge 2 aprile 1968, n. 475. Restano inoltre ferme le disposizioni di cui all'articolo 37 del decreto-legge 22 giugno 2012, n. 83, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 134.

Comma 26

Al fine di aumentare la concorrenza nell'ambito delle procedure di affidamento in concessione del **servizio di illuminazione votiva**, all'articolo unico del decreto del Ministro dell'interno 31 dicembre 1983, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.16 del 17 gennaio 1984, al numero 18) sono soppresse le seguenti parole: "e illuminazioni votive". Conseguentemente i comuni, per l'affidamento del servizio di illuminazione votiva, applicano le disposizioni di cui al decreto legislativo n. 163 del 2006, e in particolare l'articolo 30 e, qualora ne ricorrano le condizioni, l'articolo 125.

D.l. 179/2012 convertito in L. 221/2012 recante «Ulteriori misure urgenti per la crescita del Paese.
Art. 34 «Misure urgenti per le attività produttive, le infrastrutture e i trasporti, i servizi pubblici locali, la valorizzazione dei beni culturali ed i comuni»



- **Comma 27**

All'articolo 4, comma 8, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, le parole: "e a condizione che il valore economico del servizio o dei beni oggetto dell'affidamento sia complessivamente pari o inferiore a 200.000 euro annui" sono soppresse.

Opere



Scuole, strade, sport



OPERE NEL SETTORE SCUOLE

	2013	2014	2015
AMPLIAMENTO Sc Viganò	15.000		
Manutenzioni scuole e certificati prevenzione incendi	425.000	100.000	100.000
totale	440.000	100.000	100.000

commenti e note

collaudo e spese di chiusura da pagare per ampliamento
2013 tutto con contributi. Una quota di costi è connessa a CPI scuole Viganò (parte vecchia no ampli.) per cca 70mila

OPERE NEL SETTORE STRADE

	2013	2014	2015
Ponte Reno messa in sicurezza e piazza Repubblica	220.000		
PORRETTANA	600.000	800.000	200.000
ASFALTATURE E MANUTENZIONI	250.000	100.000	200.000
piano segnalamento	70.000	200.000	
<i>extra opere neve</i>			
Piste ciclabili		250.000	250.000
INTERVENTI CONVENZIONE AUTOSTRADE	480.000		
totale	1.620.000	1.350.000	650.000

2013 tutto con contr. Pubblici
il Comune anticipa il contributo della Regione
altri anni diversi importi rispetto al piano adottato
quota parte piano segnalamento pagato nelle strade

solo se finanziato completam da Comune

OPERE NEL SETTORE SPORTIVO

	2013	2014	2015
Manutenzione impianti sportivi	20.000	20.000	20.000
totale	20.000	20.000	20.000

mantenuto un minimo

Patrimonio e altre opere



ALTRE OPERE NEL SETTORE PATRIMONIO

	2013	2014	2015
Manutenzione straordinaria edifici	60.000	60.000	60.000
<i>extra opere neve</i>			
vecchio municipio	250.000		
Teatro Testoni	180.000		
Centro Remiero	150.000		
Via panoramica parco Talon - rifacimento accesso			
Casa della Salute - PARTE ADOPERA	5.000.000	4.644.000	
linea vita c/o scuole			
lavori completamento ftv			
Il stralcio villa Talon	170.000		
Muro giardino romantico villa Talon			
totale	5.810.000	4.704.000	60.000

mantenuto un minimo

nuova opera

come da piano adottato in giunta

come da piano adottato in giunta

opera completata nel 2014. Stima costo netto iva finito 10 milioni

MUNICIPIO

OPERE NEL SETTORE IMPIANTI

	2013	2014	2015
Illuminazione pubblica	150.000	100.000	100.000
totale	150.000	100.000	100.000

altri anni diversi importi rispetto al piano adottato

ALTRE OPERE

	2013	2014	2015
Potature			
acquisto mezzi	30.000		
Area nomade "oltre la siepe"	170.000		
totale	200.000	-	-

finanziamento regionale per 1/2

incremento immobilizzazioni

	2013	2014	2015
incremento immobilizzazioni	250.000	250.000	200.000
totale	250.000	250.000	200.000

incremento immobilizzazioni

TOTALE SAL

totale sal	8.490.000	6.524.000	1.130.000
-------------------	------------------	------------------	------------------

Totale opere e contributi pubblici



finanziamenti pubblici - netto iva

strade - porrettana
 contributi scuole
 contributi pubblica ill
 contributo vecchio municipio
 contributo opere stradali
 contributo teatro testoni
 ponte reno
 segnalamento
 INTERVENTI CONVENZIONE AUTOSTRADE
 PISTE CICLABILI
 centro remiero
 giardino romantico parco talon
 Il stralcio villaTalon
 Via panoramica parco Talon - rifacimento accesso
 area nomade
 casa salute

totale finanziam pubblici

sal effettivi - autofinanziamento

	2013	2014	2015
	600.000	800.000	200.000
	425.000		
	100.000		
	250.000		
	150.000		
	180.000		
	220.000		
	70.000	129.800	
	480.000		
	-	250.000	250.000
	150.000		
	170.000	-	-
	-	-	-
	170.000		
	5.000.000	3.644.000	
	7.965.000	4.823.800	450.000
	2013	2014	2015
	525.000	1.700.200	680.000

il comune anticipa nelle more contributi regione

nuovo contributo

nuovo contributo

VERIFICARE

il comune anticipa contribto

9 mil. - iva (10%) pagati in 2 anni. Tutto il contributo su casa salute.



Situazione complessiva delle opere

Negli anni successivi (2016-2018) si prevedono investimenti per un importo pari a 700.000 euro annui nel settore strade e patrimonio.

RIEPILOGO OPERE

tutti gli importi sono da quadro economico netto iva

OPERE NEL SETTORE SCUOLE

	2013	2014	2015
totale	440.000	100.000	100.000

OPERE NEL SETTORE STRADE

	2013	2014	2015
totale	1.620.000	1.350.000	650.000

OPERE NEL SETTORE SPORTIVO

	2013	2014	2015
totale	20.000	20.000	20.000

ALTRE OPERE NEL SETTORE PATRIMONIO

	2013	2014	2015
totale	5.810.000	4.704.000	60.000

MUNICIPIO

OPERE NEL SETTORE IMPIANTI

	2013	2014	2015
totale	150.000	100.000	100.000

ALTRE OPERE

	2013	2014	2015
totale	200.000	-	-

incremento immobilizzazioni

	2013	2014	2015
totale	250.000	250.000	200.000

TOTALE SAL

totale sal	8.490.000	6.524.000	1.130.000
------------	-----------	-----------	-----------

finanziamenti pubblici - netto iva

totale finanzia

	2013	2014	2015
pubblici	7.965.000	4.823.800	450.000

sal effettivi - autofinanziamento

	2013	2014	2015
pubblici	525.000	1.700.200	680.000

Personale



Valutazione costo del personale preconsuntivo 2012



- Nel POA del nuovo anno si prevede un importo per il costo del personale che tiene conto della stima di consuntivo 2012, evidenziato per settori di impiego come nella tabella che segue:

Matr.	Cognome nome	EFFETTIVO AD PROIEZIONE A OTTOBRE 2012 DICEMBRE 2012	
	Giardinieri		
	Totale Addetti al verde	€ 236.366,52	€ 283.639,82
	Cantonnieri		
	Totale Cantonnieri	€ 215.733,27	€ 258.879,92
	Accertatori soste		
	Totale accertatori soste	€ 42.473,66	€ 42.473,66
	Cimiteriali		
	Totale addetti cimiteriali	€ 192.712,47	€ 223.113,78
	Addetti edifici		
	Totale addetti edifici	€ 259.478,70	€ 311.374,44
	Costi indiretti		
	Totale costi indiretti	€ 610.797,80	€ 746.468,25
	TOTALE	€ 1.557.562,42	€ 1.865.949,88

Valutazione costo del personale– Previsioni 2013



- Il costo per il personale dell'anno 2011 è stato di € 1.873.307,13.
- Il costo per il personale dell'anno 2012 stimato è pari a € 1.865.949 di cui € 55.277 costituiscono incentivi per le progettazioni, quindi sono da contabilizzare come costo per le opere.
- La stima del costo per il personale dell'anno 2013 è di € 1.813.849 di cui € 55.277 costituiscono incentivi per le progettazioni. Il dato è stato calcolato partendo dal costo del 2012, al netto di pensionamenti e licenziamenti, a parità di ferie e permessi consumati e a parità di malattie.

Bilancio 2011	€ 1.873.307,13
----------------------	-----------------------

Differenza rispetto al presunto fatto a giugno	€ 52.483,66
--	-------------

Indennità 2011	
Elettorale	€ 13.533,83
Neve	€ 28.000,00
Premio	€ 75.049,00
Totale indennità 2011	€ 116.582,83

Indennità 2012	
Neve	€ 50.096,61
Incentivi progettaz	€ 55.277,51
Premio	€ 73.770,19
Indennità esumaz ed estumulaz	€ 4.827,36
Totale indennità 2012	€ 183.971,67

Aumenti CCNL e scatti anzianità	
Gas Acqua	€ 13.532,12
Federambiente (da luglio 2012)	€ 13.000,00
Scatti anzianità	€ 20.000,00
Totale aumenti contrattuali	€ 46.532,12

Dipendenti entrati/usciti 2012 (rispetto al 2011)	
Natali (da febbraio)	-€ 26.257,00
Solimeno	-€ 40.667,00
Destrieri	-€ 15.650,00
Soddu	-€ 14.660,00
Rinaldi	-€ 9.226,00
Risparmio dipendenti usciti	-€ 106.460,00

Differenza indennità	€ 67.388,84
Differenza personale	-€ 106.460,00
Aumenti contrattuali	€ 46.532,12
Differenza derivante da ore lavorate, ferie, etc	€ 7.460,96

Situazione economica e finanziaria



Budget 2013 – Ricavi 1/2



poa settoriale 2013	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI									
servizi cimiteriali									
service attività gestionali	210.905								210.905
canone	100.000								100.000
concessione strade									
STRADE ORDINARIO		200.000							200.000
servizio neve e accessori		545.000							545.000
STRADE OPERE		1.400.000							1.400.000
verde pubblico									
CORRISPETTIVO VERDE PUBBLICO			450.000						450.000
concessione immobili									
SCUOLE ORDINARIO				30.000					30.000
SCUOLE OPERE				550.000					550.000
PATRIMONIO ORDINARIO					30.000				30.000
PATRIMONIO OPERE					550.000				550.000
SPORT ORDINARIO						30.000			30.000
pubblica illuminazione									
CANONE PUBBLICA ILL							540.000		540.000
CANONE HERA PUBBLICA ILL							35.000		35.000
varie									
NOLEGGI VS COMUNE								96.500	96.500
noleggi I love C								30.000	30.000
entrate I love C								-	-
locazioni diverse								114.000	114.000
INCASSI PARCOMETRI (inclusa % multe)								180.000	180.000
LOCAZIONI ANTENNE TELEFONIA								200.000	200.000
LOCAZIONI SPAZI PUBBLICITARI								30.000	30.000
altri ricavi								1.500	1.500
TOTALE RICAVI	310.905	2.145.000	450.000	580.000	580.000	30.000	575.000	652.000	5.322.905
rimborso spese sapaba									100.000
conto energia									15.000
marginie acer									-
INCREMENTO IMMOBILIZZ									250.000
risconti per finanziamenti pubblici									628.371
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	310.905	2.145.000	450.000	580.000	580.000	30.000	575.000	652.000	6.316.275

Budget 2013 – Ricavi 2/2



- I ricavi da service per le attività gestionali dei servizi cimiteriali, sono stimati sulla base della revisione del contratto, per prudenza il valore attribuito al canone si stima pari a 100.000 euro.
- Per il servizio «strade» si tiene conto di un canone stimato per il servizio neve, da valutare in base alle reali esigenze.
- Il canone per la gestione «verde pubblico» è stato aumentato sulla base dei relativi costi effettivi.
- Nella gestione «patrimonio» è stato attribuito un canone minimo per la gestione ordinaria degli immobili e un ulteriore canone per la gestione ordinaria degli impianti sportivi, questi ultimi sulla base dei costi effettivamente sostenuti.
- I ricavi da noleggi I love C sono stati ipotizzati per compensare i costi di fine servizio registrati a giugno.
- Gli incassi dei parcometri, le locazioni per le antenne di telefonia e per gli spazi pubblicitari, sono stati ridotti sulla base delle effettive entrate registrate nel corso del 2012.
- È previsto un rimborso spese per l'area Sapaba, il cui importo previsto è da verificare.
- Gli incrementi per le immobilizzazioni sono da modificare in base agli effettivi lavori interni.
- La voce «risconti per finanziamenti pubblici» tiene conto dell'erogazione di contributi pubblici.
- Nel complesso le altre voci di ricavo sono in linea con gli importi relativi al budget 2012.

Budget 2013- Costi 1/2



1) COSTI DELLA PRODUZIONE	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
materie prime	0	40.000	15.000	25.000	15.000	0	0	10.000	105.000
MATERIE PRIME PRODUZIONE SERVIZI		40.000	15.000	25.000	15.000			5.000	100.000
generali								5.000	5.000
COSTI DIRETTI servizi	2.000	492.000	240.000	40.000	60.000	8.000	430.000	40.000	1.312.000
COSTI DIRETTI SERVIZI	2.000	492.000	240.000	40.000	60.000	8.000	80.000	10.000	932.000
COSTI DIRETTI ENERGIA							350.000		350.000
costi I Love C								25.000	25.000
sosta								5.000	5.000
COSTI INDIRETTI servizi	61.614	140.603	46.338	75.241	18.014	1.390	78.209	13.090	439.500
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE - comune	11.344	25.888	8.532	13.853	3.317	256	14.400	2.410	80.000
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE	3.545	8.090	2.666	4.329	1.036	80	4.500	753	25.000
COSTI GEN OFFICINA	4.963	11.326	3.733	6.061	1.451	112	6.300	1.054	35.000
PULIZIE	1.418	3.236	1.066	1.732	415	32	1.800	301	10.000
MANUTENZIONE SEDE	1.418	3.236	1.066	1.732	415	32	1.800	301	10.000
CONSULENZE ESTERNE AREA TECNICA	1.418	3.236	1.066	1.732	415	32	1.800	301	10.000
ASSICURAZIONI + franchigie	8.508	19.416	6.399	10.390	2.488	192	10.800	1.808	60.000
SPESE TELEFONICHE	2.836	6.472	2.133	3.463	829	64	3.600	603	20.000
PUBBLICITÀ	142	324	107	173	41	3	180	30	1.000
VIAGGI E TRASFERIMENTI	142	324	107	173	41	3	180	30	1.000
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	355	809	267	433	104	8	450	75	2.500
AMMINISTRATORE UNICO	5.389	12.297	4.053	6.580	1.575	122	6.840	1.145	38.000
REVISORE UNICO	1.702	3.883	1.280	2.078	498	38	2.160	362	12.000
CONTABILITÀ E BUSTE PAGA	2.836	6.472	2.133	3.463	829	64	3.600	603	20.000
SPESE LEGALI									5.000
IMPOSTE COMUNALI - STIMA	7.090	16.180	5.332	8.658	2.073	160	9.000	1.506	50.000
ALTRE SPESE GENERALI	8.508	19.416	6.399	10.390	2.488	192	10.800	1.808	60.000
personale	185.905	272.187	292.436	0	321.524	0	81.624	660.172	1.813.848
Totale costi OPERATIVI	249.519	944.791	593.774	140.241	414.538	9.390	589.832	723.263	3.670.349
MARGINE OPERATIVO LORDO	61.386	1.200.209	-143.774	439.759	165.462	20.610	-14.832	-71.263	2.645.926
AMMORTAMENTI	25.525	606.650	19.196	579.573	555.865	576	32.399	5.423	1.825.208
AMMORTAMENTI CONFERIMENTI E STRUTTURA	25.525	58.248	19.196	31.170	7.463	576	32.399	5.423	180.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI		548.403		548.403	548.403				1.645.208
Totale costi della produzione	275.044	1.551.441	612.971	719.814	970.403	9.966	622.232	728.686	5.495.557

Budget 2013- Costi 2/2



- Per quanto riguarda la previsione dei costi, i valori sono sostanzialmente simili a quelli dell'anno 2012, ad eccezione di alcune voci:
 - Il dato di costo per l'amministratore unico e per il revisore sono voci di costo effettive;
 - il costo «contabilità e busta paga» costituisce una stima prudente (pari a 20.000 euro);
 - Le spese legali costituiscono un'ipotesi di costo per supporto relativo all'area Sapaba;
 - Le imposte comunali sono state ipotizzate considerando l'impatto del nuovo Regolamento;
 - La voce «altre spese generali» rappresenta un cuscinetto di riserva nell'ipotesi di insorgenza di ulteriori costi non previsti.
 - La stima del costo del personale tiene conto di trasferimenti, licenziamenti, pensionamenti e incentivi.

Budget 2013- Risultato



poa settoriale 2013	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
MARGINE OPERATIVO LORDO	61.386	1.200.209	-143.774	439.759	165.462	20.610	-14.832	-71.263	2.645.926
AMMORTAMENTI	25.525	606.650	19.196	579.573	555.865	576	32.399	5.423	1.825.208
AMMORTAMENTI CONFERIM E STRUTTURA	25.525	58.248	19.196	31.170	7.463	576	32.399	5.423	180.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI		548.403		548.403	548.403				1.645.208
Totale costi della produzione	275.044	1.551.441	612.971	719.814	970.403	9.966	622.232	728.686	5.495.557
plusvalenza alienazioni									
RISULTATO OPERATIVO	35.861	593.559	-162.971	-139.814	-390.403	20.034	-47.232	-76.686	820.718
Oneri finanziari									667.578
RISULTATO ANTE IMPOSTE	35.861	593.559	-162.971	-139.814	-390.403	20.034	-47.232	-76.686	153.140
IRES									54.848
IRAP									74.568
RISULTATO POST IMPOSTE									23.725

- Gli ammortamenti per conferimenti e struttura sono relativi agli investimenti per la sede e mezzi;
- Gli ammortamenti per nuovi investimenti include le opere finanziate;
- Non è prevista una plusvalenza per alienazione del terreno Sapaba nell'anno;
- La stima degli oneri finanziari tiene conto dello slittamento del bullet da € 2.600.000.
- Il budget 2013 chiude con un utile positivo al netto delle imposte.

[illegible]

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI											
servizi cimiteriali	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905
service attività gestionali secim	210.905	210.905	210.905	210.905	210.905	210.905	210.905	210.905	210.905	210.905	210.905
canone secim	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
concessione strade	2.145.000	2.150.000	2.100.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000
STRADE ORDINARIO	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
servizio neve e accessori	545.000	550.000	500.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
STRADE OPERE	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
verde pubblico	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
CORRISPETTIVO VERDE PUBBLICO	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
concessione immobili	1.190.000	1.190.000	1.180.000	1.180.000	1.210.000	1.210.000	1.210.000	1.210.000	1.210.000	1.210.000	1.210.000
SCUOLE ORDINARIO	30.000	30.000	20.000	20.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
SCUOLE OPERE	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
PATRIMONIO ORDINARIO	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
PATRIMONIO OPERE	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
SPORT ORDINARIO	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
pubblica illuminazione	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000
CANONE PUBBLICA ILL	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000
CANONE HERA PUBBLICA ILL	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
varie	652.000	672.000	842.000	942.000	865.500	865.500	865.500	865.500	865.500	865.500	865.500
NOLEGGI VS COMUNE	96.500	96.500	96.500	96.500		-	-	-	-	-	-
noleggi I love C	30.000	30.000	30.000	30.000							
entrate I love C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INCASSI PARCHIMETRI (inclusa % multe)	180.000	200.000	250.000	250.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
LOCAZIONI ANTENNE TELEFONIA	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
LOCAZIONI SPAZI PUBBLICITARI	30.000	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
altri ricavi	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
locazioni diverse	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000
affitto casa della salute			100.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
TOTALE RICAVI	5.322.905	5.347.905	5.457.905	5.507.905	5.461.405	5.461.405	5.461.405	5.461.405	5.461.405	5.461.405	5.461.405
rimborso sapaba	100.000	100.000									
margin e acer											
risconti per finanziamenti pubblici	628.371	950.118	980.133	980.133	980.133	980.133	980.133	980.133	980.133	980.133	980.133
INCREMENTO IMMOBILIZZ	250.000	250.000	200.000			0	0	0	0	0	0
conto energia	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.316.275	6.663.023	6.653.038	6.503.038	6.456.538	6.456.538	6.456.538	6.456.538	6.456.538	6.456.538	6.456.538

[illegible]

Business Plan - Risultato



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.645.926	3.049.674	3.099.689	2.949.689	2.903.189	2.903.189	2.903.189	2.903.189	2.903.189	2.903.189	2.903.189
AMMORTAMENTI	1.825.208	2.229.857	2.291.888	2.338.578	2.385.268	2.385.268	2.385.268	2.385.268	2.385.268	2.306.727	2.227.786
AMMORTAMENTI CONFERIM E STRUTTURA	180.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI	1.645.208	2.079.857	2.141.888	2.188.578	2.235.268	2.235.268	2.235.268	2.235.268	2.235.268	2.156.727	2.077.786
Totale costi della produzione	5.495.557	5.843.205	5.845.236	5.891.926	5.938.616	5.938.616	5.938.616	5.938.616	5.938.616	5.860.075	5.781.135
plusvalenza alienazioni											
RISULTATO OPERATIVO	820.718	819.818	807.802	611.112	517.922	517.922	517.922	517.922	517.922	596.463	675.403
Oneri finanziari	667.578	658.470	618.501	407.005	261.801	213.697	162.484	107.938	66.877	36.964	4.373
RISULTATO ANTE IMPOSTE	153.140	161.347	189.300	204.107	256.121	304.225	355.438	409.984	451.044	559.499	671.030
IRES	54.848	57.064	55.161	59.159	73.203	86.191	100.018	114.746	125.832	155.115	185.228
IRAP	74.568	74.888	74.613	75.190	77.219	79.095	81.092	83.219	84.821	89.051	93.400
RISULTATO POST IMPOSTE	23.725	29.396	59.526	69.758	105.699	138.939	174.327	212.019	240.392	315.333	392.402

Analisi «Macchina ferma»

**VALUTAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA
NELL'IPOTESI
IN CUI LA SOCIETÀ NON AVVIA NUOVI SERVIZI**



Valutazione Macchina ferma - Sintesi



- Anche nel caso in cui non si preveda lo sviluppo di ulteriori attività, la società ha un costo per la gestione delle attività ordinarie che si potrebbe definire «costo a macchina ferma». La riduzione di tale costo comporterebbe, infatti, scelte strategiche strutturali sul dimensionamento della società e sulla quantità e qualità dei servizi prestati.
- Nell'ipotesi “macchina ferma”, si presenterebbe in sintesi la situazione economico-finanziaria rappresentata accanto.

COSTI OPERATIVI E DI USO DEL CAPITALE	
materie prime	112.000
COSTI DIRETTI servizi	1.312.000
COSTI INDIRETTI servizi	439.500
personale	1.813.848
Totale costi OPERATIVI	3.677.349
rata mutui e oneri fin	1.097.186
imposte	129.415
totale costi MACCHINA FERMA	4.903.950
RICAVI PREVISTI A COPERTURA	
CANONI P.C. DA COMUNE	1.921.500
CANONI P.K. DA COMUNE	2.500.000
NOLEGGI	96.500
	4.518.000
ENTRATE AUTONOME DA	
PARK	180.000
CIMITERO	310.905
AFFITTI	114.000
ANTENNE E SPAZI PUBB	230.000
FOTOVOLTAICO	15.000
	849.905
TOT RICAVI	5.367.905
ULTERIORI ENTRATE	
ILOVEC	30.000
RIMBORSO SAPABA	100.000
	130.000
	5.497.905

Valutazione macchina ferma - Analisi



COSTI DA COPRIRE	
-	385.950
MARGINE PER AUTOFIN OOPP	
	463.955
MARGINE COMPLESSIVO PER AUTOFIN OOPP	
	593.955

Costi non coperti dai ricavi derivanti dal Comune

Margine con le entrate autonome

Margine con le ulteriori entrate

I ricavi dell'Ente coprono fino al 92% dei costi «macchina ferma», anche se nella composizione:

- Parte corrente: a copertura parziale dei costi operativi;
- Parte capitale: a copertura piena (con marginalità) dei costi d'uso del capitale.
- I ricavi per noleggi rappresentano entrate per investimenti ad hoc.

La restante parte dei costi (pari a 385.950 euro) è coperta da altre entrate autonome derivanti da:

- parcheggi;
- Cimitero;
- affitti;
- Antenne e spazi pubblicitari;
- Impianto fotovoltaico.

Queste ulteriori entrate permettono inoltre di ottenere un margine pari a 463.955 euro, che rappresenta autofinanziamento per la società (in bilancio corrisponde alla quota del costo per ammortamenti) eventualmente destinato al pagamento di opere o alla riduzione del debito. Considerando, infine, i proventi derivanti dal progetto I LOVE C e dal rimborso di ICI e oneri finanziari sul terreno dell'area SAPABA, il margine di autofinanziamento aumenterebbe di ulteriori 130.000 euro, per un importo complessivo di 593.955 euro.

In considerazione del fatto che **le uscite per costi operativi, personale e rate di mutuo sono definiti in modo scaglionato nel tempo e difficilmente rimborsabili, anche le entrate corrispondenti a copertura devono garantire analoga regolarità di flussi in entrata.** Pertanto la società può sopportare uno slittamento dei pagamenti (e quindi un credito verso il Comune o altri soggetti) pari all'importo massimo di autofinanziamento, corrispondente a 593.955 euro.

Valutazione costi macchina ferma - Analisi



- La tabella mostra la suddivisione mensile dei costi operativi della società come previsti dal POA 2013, pertanto fornisce un'indicazione della copertura mensile necessaria per far fronte alle spese.

COSTI MACCHINA FERMA	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
Materie prime	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	9.333	112.000
Costi diretti servizi	109.333	109.333	109.333	109.333	109.333	109.333	109.333	109.333	109.333	109.333	109.333	109.333	1.312.000
Costi indiretti servizi	36.625	36.625	36.625	36.625	36.625	36.625	36.625	36.625	36.625	36.625	36.625	36.625	439.500
Personale	129.561	129.561	129.561	129.561	129.561	259.121	129.561	129.561	129.561	129.561	129.561	259.121	1.813.848
rate mutui e oneri finanziari						548.593						548.593	1.097.186
Imposte												129.415	129.415
TOTALE	284.852	284.852	284.852	284.852	284.852	963.006	284.852	284.852	284.852	284.852	284.852	1.092.421	4.903.950



Ricavi necessari alla
copertura mensile dei costi

Situazione finanziaria

DEBITI E PIANO FINANZIARIO



Situazione finanziaria - Passività



Debiti società

FINANZIAMENTI IN ESSERE - ADOPERA S.R.L.

BANCA O ISTITUTO EROGANTE	tipo finanziamento	importo	APERTURA	SCADENZA	OGGETTO DEL FINANZIAMENTO
Banca Nazionale del Lavoro	mutuo	€ 3.000.000,00	31/12/2009	31/12/2019	Opere Pubbliche
Banca Nazionale del Lavoro	mutuo	€ 2.500.000,00	05/08/2010	31/12/2020	Opere Pubbliche
Banca Popolare Emilia Romagna	bulet	€ 2.600.000,00	29/07/2011	30/06/2013	Opere Pubbliche
Banca Etica	mutuo	€ 150.000,00	14/07/2010	14/07/2020	Realizzazione impianto fotovoltaico
Unicredit	mutuo	€ 2.500.000,00	31/07/2012	31/07/2022	Opere Pubbliche

Negli ultimi anni la società ha contratto debiti degli importi definiti in tabella, al fine di realizzare le opere pubbliche affidate. I mutui hanno una durata di 10 anni e i tassi di interesse richiesti dalle banche sono in media del 4,5% ad eccezione dell'ultimo mutuo contratto a luglio 2012 che, vista la situazione economica generale e la crisi del settore finanziario, è stato erogato ad un tasso dell'8,5%.

Piano finanziario - Sintesi



Il piano finanziario presentato assume che tutti i costi e i ricavi previsti si realizzino entro l'anno di competenza.

	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Entrate	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale entrate da conto econ.	6.569.397	10.138.897	9.031.748	6.672.248	6.615.983	6.615.983	6.615.984	6.615.984	6.615.984
Uscite	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Uscite per investimento									
Totale uscite per real. Investimento	9.970.400	7.567.340	1.101.100	847.000	847.000	847.000	847.000	847.000	847.000
Uscite gestione ordinaria	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale uscite gestione ordinaria	5.385.719	5.302.845	5.302.676	5.133.676	5.133.676	5.133.676	5.133.676	4.754.539	4.438.592
Altre Entrate	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Contrib oopp	8.465.000	5.188.200	450.000	0	0	0	0	0	0
Altre Uscite (rimborsi prestiti, imposte, etc)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale altre Uscite	100.000	2.770.942	1.101.062	735.662	725.897	725.897	725.897	725.898	725.898
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Riporto totale entrate	15.034.397	15.327.097	9.481.748	6.672.248	6.615.983	6.615.983	6.615.984	6.615.984	6.615.984
Riporto totale uscite	- 15.456.119	- 15.641.127	- 7.504.837	- 6.716.337	- 6.706.573	- 6.706.573	- 6.706.573	- 6.327.437	- 6.011.490
Saldo anno	-421.722	-314.029	1.976.911	-44.089	-90.589	-90.589	-90.589	288.547	604.494
Totale sbilancio progressivo		-314.029	1.662.881	1.618.792	1.528.202	1.437.613	1.347.024	1.635.571	2.240.065

Il biennio 2013-2014 presenta dal punto di vista finanziario una situazione problematica di liquidità laddove non si decida di accendere nuovi mutui. In particolare si evidenzia che:

- nel 2013 saranno effettuati investimenti per realizzare le opere, tuttavia senza contrarre nuovi mutui e risulta difficoltoso pagare tutti i fornitori. Questo comporta quindi la necessità di indebitarsi per un importo corrispondente, o il verificarsi di una situazione di sofferenza nei confronti dei creditori. I nuovi contributi erogati dal Comune si sostituiscono in parte a contributi già precedentemente previsti dalla società (es. Regione)
- Nel 2014 si ipotizza il verificarsi di due fatti rilevanti: la cessione del terreno Sapaba e l'estinzione del Bullet, il che tuttavia non basta a compensare la mancanza di liquidità relativa all'anno stesso e quella derivante dall'anno precedente. Anche in questo caso non sembrerebbe verosimile far fronte a tutti i pagamenti di competenza senza accedere ad un prestito.
- Nel 2015 la società riuscirebbe a ristabilire l'equilibrio finanziario grazie a cessioni stimate per 2milioni di euro (Zacconi). Questa operazione è sufficiente a far fronte all'esigenza di liquidità accumulata e a permettere di chiudere con un saldo finale positivo.
- Negli anni successivi l'equilibrio finanziario è assicurato solo se non si effettuano investimenti di importo maggiore del previsto.
- L'anno 2012 è stato riportato per tenere conto delle voci di costo e ricavo come effettivamente registrate dalla società.

Piano finanziario - Entrate



	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Entrate	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
ARROTONDAMENTI ATTIVI		-	-						
CORRISPETTIVI SOSTA PARCOMETRI	180.000	200.000	250.000	250.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
CORRISPETTIVI SOSTA ABBONAMENT									
ABBONAMENTI SOSTA									
VENDITA MATERIALE FERROSO	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
CANONE VERDE	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
CANONE STRADE	745.000	750.000	700.000	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000
CANONE EDIFICI	90.000	90.000	80.000	80.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
CANONE PUBBL. ILLUM.NE	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000	540.000
hera	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
CANONE CASA SALUTE		-	100.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
rimborso sapaba	100.000	100.000		-	-	-	-	-	-
AFFITTI	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000	114.000
CANONI TELEFONIA MOBILE	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
CANONI PUBBLICITA'	30.000	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
RIMBORSO PRATICHE AMM.VE SCAVI	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
CANONI DI SERVIZIO	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905	310.905
RIMBORSO LAVORI EDIFICIO MONTA									
CANONE DI NOLEGGIO	126.500	126.500	126.500	126.500	-	-	-	-	-
INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORR									
CESSIONE TERRENO SAPABA	-	2.925.000	-	-	-	-	-	-	-
cessione scuole			2.000.000						
RIMBORSI ASSICURATIVI	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE									
RIMBORSI SPESE	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
RIMBORSO GSE									
Mutuo unicredit									
IVA a debito	1.140.493	1.759.993	1.567.843	1.158.343	1.148.579	1.148.579	1.148.579	1.148.579	1.148.579
Totale entrate da conto econ.	6.569.397	10.138.897	9.031.748	6.672.248	6.615.983	6.615.983	6.615.984	6.615.984	6.615.984

Uscite gestione ordinaria	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Personale	1.813.848	1.813.848	1.813.848	1.813.848	1.813.848	1.813.848	1.813.848	1.813.848	1.813.848
liquidazione TFR									
ACQUISTI	90.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
ABBIGLIAMENTO	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
MATERIALE DI CONSUMO	1.000	600	600	600	600	600	600	600	600
SPESE DI CANCELLERIA	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
BENI AMM.LI INFERIORI € 516,46	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
LAVORAZIONI EDIFICIO MONTAGNOL									
LAVORAZIONI VIA PANORAMICA ALTA									
SPESE ENERGETICHE	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
PUBBLICITA'	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
TELEFONICHE	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
ASSICURAZIONI	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
ACQUA	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
CONSULENZE E COLLABORAZ. AMMINI	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
SPESE MANUTENZIONE	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
POSTALI E BOLLATI	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
PULIZIE UFFICI	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
SPESE VARIE	500	500	500	500	500	500	500	500	500
SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	250	250	250	250	250	250	250	250	250
ARROTONDAMENTI PASSIVI	250	250	250	250	250	250	250	250	250
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
MANUTENZ.E RIPARAZ. AUTOVETTURE	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
SPESE PER SERVIZI	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
CONSULENZE TECNICHE	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
SANZIONI AMMINISTRATIVE	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
MANUTENZ.E RIPARAZ. AUTOCARRI	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
CARBUR.E LUBRIFIC.AUTOCARRI	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
CARBUR.E LUBRIF.AUTOVETTURE	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
SPESE TELEFONICHE CELLULARI	600	600	600	600	600	600	600	600	600
PUBBLICAZIONI E ABBONAMENTI	400	400	400	400	400	400	400	400	400
SMALTIMENTO RIFIUTI	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
NOLEGGIO ATTREZZATURE	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
VISITE MEDICHE	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
VIGILANZA	500	500	500	500	500	500	500	500	500
COMPENSO AMMINISTRATORE	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
BOLLI AUTOCARRI	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
CONTRATTO DI "SERVICE" UTENZE	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
SERVIZIO AMMINISTRAZIONE PERSO	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
CONTRIBUTO ASSOCIAZIONI VOLONT	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
COSTI INDEDUCIBILI	1.000	1.000	860	860	860	860	860	860	860
ASSICURAZIONI AUTOCARRI	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
COMPENSI OCCASIONALI	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
RIMBORSI SPESE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CANONI PER MANUTENZIONI	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
COSTO NEVE	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
ABBONAMENTI INTERNET	500	500	500	500	500	500	500	500	500
SPESE RISCALDAMENTO	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
AFFITTI	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
CANONE PARKFOLIO	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
CONSUMI ENERGIA PUBBLICA ILLUM	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
CANONE AREA SOSTA - PARCHEGGI	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
ICI	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
IMPOSTE E TASSE VARIE DEDUCIBI	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Iva a credito	377.685	375.711	375.682	375.682	375.682	375.682	375.682	375.682	375.682
Rimborso mutui q.k.	670.108	707.715	747.684	790.181	835.385	883.489	934.701	610.111	335.225
oneri finanziari - mutui e bullet	667.578	558.470	518.501	307.005	261.801	213.697	162.484	107.938	66.877
Totale uscite gestione ordinaria	5.385.719	5.302.845	5.302.676	5.133.676	5.133.676	5.133.676	5.133.676	4.754.539	4.438.592

Piano finanziario – Uscite gestione ordinaria



Uscite	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Uscite per investimento									
SPESE COSTITUZIONE									
SOFTWARE									
CONCESSIONE STRADE	1.620.000	1.350.000	650.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
CONCESSIONE SCUOLE	440.000	100.000	100.000						
CONCESSIONE PATRIMONIO	5.810.000	4.704.000	60.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI	20.000	-	-	-					
CONCESSIONE VERDE PUBBLICO		-	-	-					
PROGETTAZIONI									
CONCESSIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	150.000	100.000	100.000						
CONCESSIONE CASA DELLA SALUTE									
ALTRE OPERE	200.000	-	-						
INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI									
TERRENI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FABBRICATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MACCHINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPIANTI TELEFONICI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPIANTI VISTA RED	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA	-		-	-	-	-	-	-	-
ATTREZZATURE									
TOTALE USCITE INVESTIMENTI									
INCREMENTO INVESTIMENTI	8.240.000	6.254.000	910.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Iva a credito	1.730.400	1.313.340	191.100	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000
Totale uscite per real. Investimento	9.970.400	7.567.340	1.101.100	847.000	847.000	847.000	847.000	847.000	847.000

Piano finanziario – Ulteriori risorse in entrata e in uscita, Saldo finanziario



<u>Altre Entrate</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
contributi oopp	7.965.000	4.823.800	450.000						
iva su contrib pubblici (solo sapaba)	500.000	364.400	-						
Totale Contrib oopp	8.465.000	5.188.200	450.000	0	0	0	0	0	0
<u>Altre Uscite (rimborsi prestiti, imposte, etc)</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
RIMBORSO BULLET	-	2.600.000	-	-	-	-	-	-	-
Vers. Iva a debito	-	70.942	1.001.062	635.662	625.897	625.897	625.897	625.898	625.898
Imposte	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
pagamenti pregressi									
Totale altre Uscite	100.000	2.770.942	1.101.062	735.662	725.897	725.897	725.897	725.898	725.898
	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Riporto totale entrate	15.034.397	15.327.097	9.481.748	6.672.248	6.615.983	6.615.983	6.615.984	6.615.984	6.615.984
Riporto totale uscite	- 15.456.119	- 15.641.127	- 7.504.837	- 6.716.337	- 6.706.573	- 6.706.573	- 6.706.573	- 6.327.437	- 6.011.490
Saldo anno	-421.722	-314.029	1.976.911	-44.089	-90.589	-90.589	-90.589	288.547	604.494
Totale sbilancio progressivo		-314.029	1.662.881	1.618.792	1.528.202	1.437.613	1.347.024	1.635.571	2.240.065

POA 2014

Adopera

Opere





Situazione complessiva delle opere

Negli anni successivi (2017-2018) si prevedono investimenti per un importo pari a 700.000 euro annui nel settore strade e patrimonio.

OPERE NEL SETTORE SCUOLE

	2014	2015	2016
Manutenzione, adeguamento scuole e CPI	237.000	327.869	245.902
totale	237.000	327.869	245.902

OPERE NEL SETTORE STRADE

	2014	2015	2016
Ponte Reno messa in sicurezza e piazza Repubblica	180.328		
Adeguamento via G. Rossa	130.000		
ASFALTATURE E MANUTENZIONI	115.702	327.869	327.869
pgtu	126.229		
Piste ciclabili	516.967		
totale	1.069.226	327.869	327.869

OPERE NEL SETTORE SPORTIVO

	2014	2015	2016
Manutenzione impianti sportivi	20.000	20.000	20.000
Bocciofila Ceretolo	102.459		
totale	122.459	20.000	20.000

ALTRE OPERE NEL SETTORE PATRIMONIO

	2014	2015	2016
Il stralcio ex Casa Comune	40.000		
Casa della Salute - PARTE ADOPERA	3.602.558		
totale	3.642.558	-	-

OPERE NEL SETTORE IMPIANTI

	2014	2015	2016
Illuminazione pubblica	81.968	163.934	81.967
totale	81.968	163.934	81.967

ALTRE OPERE

	2014	2015	2016
totale	-	-	-

incremento immobilizzazioni

	2014	2015	2016
incremento immobilizzazioni	380.000	200.000	200.000
totale	380.000	200.000	200.000
totale sal	5.533.211	1.039.672	875.738

Totale contributi pubblici/privati



finanziamenti pubblici/privati - netto iva

manutenzione, adeguamento scuole e CPI

asfaltature e manutenzioni

impianti sportivi

I stralcio ex Casa Comune

ponte reno messa in sicurezza e piazza repubblica

pgtu

PISTE CICLABILI

casa salute

totale finanziam pubblici

	2014	2015	2016
	237.000	327.869	245.902
	102.459	2.015	2.016
	126.229		
	40.000		
	180.328	-	-
	126.229	-	-
	516.967	-	-
	3.602.558		
	4.931.770	329.884	247.918

Situazione economica e finanziaria



Ricavi 2014



poa settoriale 2014	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI									
servizi cimiteriali									
service attività gestionali	202.697								202.697
canone	140.000								140.000
concessione strade									
STRADE ORDINARIO		397.227							397.227
STRADE OPERE		1.400.000							1.400.000
verde pubblico									
CORRISPETTIVO VERDE PUBBLICO			436.393						436.393
concessione immobili									
SCUOLE ORDINARIO									-
SCUOLE OPERE									-
PATRIMONIO ORDINARIO					50.558				50.558
PATRIMONIO OPERE					1.000.000				1.000.000
SPORT ORDINARIO									-
pubblica illuminazione									
CANONE PUBBLICA ILL							540.000		540.000
CANONE HERA PUBBLICA ILL							35.000		35.000
varie									
rimb. elettorale								10.000	10.000
NOLEGGI VS COMUNE								96.500	96.500
locazioni diverse								114.000	114.000
INCASSI PARCOMETRI (inclusa % multe)								135.000	135.000
LOCAZIONI ANTENNE TELEFONIA								280.000	280.000
LOCAZIONI SPAZI PUBBLICITARI								40.000	40.000
altri ricavi								1.500	1.500
TOTALE RICAVI	342.697	1.857.227	436.393	0	1.050.558	0	575.000	677.000	4.938.875
conto energia									15.000
INCREMENTO IMMOBILIZZ									380.000
risconti per finanziamenti pubblici									925.749
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	342.697	1.857.227	436.393	0	1.050.558	0	575.000	677.000	6.259.624

Budget 2014 – Ricavi



- I ricavi da service per le attività gestionali dei servizi cimiteriali, sono stimati sulla base della revisione del contratto, mentre per il canone di concessione si tiene conto dell'andamento ei ricavi nel 2014.
- I canoni di manutenzione del territorio (verde, patrimonio, strade) sono stati confermati per tener conto delle disponibilità dell'Ente in un'ottica di riduzione dei costi per i servizi effettivi necessari. Per tali costi si prevede un monitoraggio in corso d'anno.
- Le locazioni per le antenne di telefonia e per gli spazi pubblicitari sono stati dimensionati sulla base delle effettive entrate registrate nel corso del 2013, immaginando un possibile leggero incremento.
- Per gli incassi dei parcometri, considerato l'incremento delle tariffe e l'incremento delle aree di sosta a pagamento, che impattano sugli incassi di questo servizio, si ipotizza un incremento rispetto al 2013.
- Gli incrementi per le immobilizzazioni sono da monitorare in base agli effettivi lavori interni.
- La voce «risconti per finanziamenti pubblici» tiene conto dell'erogazione di contributi pubblici.
- È previsto un rimborso per servizi elettorali per 10.000 €
- Nel complesso le altre voci di ricavo sono in linea con gli importi relativi al budget 2013.

Budget 2014 - Costi



TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	342.697	1.857.227	436.393	0	1.050.558	0	575.000	677.000	6.259.624
1) COSTI DELLA PRODUZIONE	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBB.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
materie prime	0	35.000	12.000	20.000	15.000	0	0	10.000	92.000
MATERIE PRIME PRODUZIONE SERVIZI		35.000	12.000	20.000	15.000			5.000	87.000
generali								5.000	5.000
COSTI DIRETTI servizi	2.000	185.000	292.000	15.000	85.000	10.000	460.000	37.500	1.086.500
COSTI DIRETTI SERVIZI	2.000	185.000	292.000	15.000	85.000	10.000	50.000	9000	648.000
COSTI DIRETTI ENERGIA							410.000		410.000
costi I Love C								23.750	23.750
sosta								4.750	4.750
COSTI INDIRETTI servizi	60.763	138.662	45.698	74.202	17.765	1.371	77.129	12.910	428.500
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE - comune	0	0	0	0	0	0	0	0	
calore	0	0	0	0	0	0	0	0	
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE	2.836	6.472	2.133	3.463	829	64	3.600	603	20.000
COSTI GEN OFFICINA	4.254	9.708	3.199	5.195	1.244	96	5.400	904	30.000
PULIZIE	1.418	3.236	1.066	1.732	415	32	1.800	301	10.000
MANUTENZIONE SEDE	709	1.618	533	866	207	16	900	151	5.000
CONSULENZE ESTERNE AREA TECNICA	1.418	3.236	1.066	1.732	415	32	1.800	301	10.000
ASSICURAZIONI + franchigie	24.107	55.012	18.130	29.439	7.048	544	30.599	5.122	170.000
SPESE TELEFONICHE	425	971	320	520	124	10	540	90	3.000
PUBBLICITÀ	142	324	107	173	41	3	180	30	1.000
VIAGGI E TRASFERTA	142	324	107	173	41	3	180	30	1.000
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	355	809	267	433	104	8	450	75	2.500
AMMINISTRATORE UNICO	5.389	12.297	4.053	6.580	1.575	122	6.840	1.145	38.000
REVISORE UNICO	1.134	2.589	853	1.385	332	26	1.440	241	8.000
COSTI AMMINISTRATIVI CONTABILITÀ E BUSTE PAGA	4.963	11.326	3.733	6.061	1.451	112	6.300	1.054	35.000
SPESE LEGALI	709	1.618	533	866	207	16	900	151	5.000
IMPOSTE COMUNALI - STIMA	8.508	19.416	6.399	10.390	2.488	192	10.800	1.808	60.000
ALTRE SPESE GENERALI	4.254	9.708	3.199	5.195	1.244	96	5.400	904	30.000
personale	182.697	273.044	294.022	157.624	157.624	0	46.546	688.521	1.800.078
totale costo per settore inclusi bpasto e elettorale	182.697	273.044	294.022	157.624	157.624		46.546	688.521	1.800.078
SALARI E STIPENDI									
ONERI SOCIALI									
TFR									
ALTRI COSTI e ratei									
Totale costi OPERATIVI	245.460	631.706	643.720	266.826	275.389	11.371	583.675	748.931	3.407.078
MARGINE OPERATIVO LORDO	97.237	1.225.521	-207.327	-266.826	775.169	-11.371	-8.675	-71.931	2.852.546

Budget 2014- Costi 2/2



- Per quanto riguarda la previsione dei costi, i valori sono ricavati dalla valutazione dei dati inseriti in contabilità al 31/12/2013. Nello specifico:
 - Sono cambiati gli importi relativi al costo per le assicurazioni
 - Le imposte comunali sono state ipotizzate considerando l'impatto del nuovo Regolamento;
 - La stima del costo del personale tiene conto di trasferimenti, licenziamenti, pensionamenti e incentivi. Include inoltre costi per servizio elettorale e costi per buoni pasto. Sono stimate le voci relative ai ratei. I dati si basano sui costi a consuntivo 2013.
 - I costi generali sono ripartiti in base ai seguenti pesi:

	CIMITERO	STRADE	VERDE PUBB.	SCUOLE	ALTRI EDIFICI COMUNALI	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILLUMINAZIO NE	varie	TOTALE
% IMPUTAZIONE COSTI GENERALI (incidenza ricavi)	14,2%	32,4%	10,7%	17,3%	4,1%	0,3%	18,0%	3,0%	100,0%

Budget 2014- Risultato



poa settoriale 2014	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI									
TOTALE RICAVI	342.697	1.857.227	436.393	0	1.050.558	0	575.000	677.000	4.938.875
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	342.697	1.857.227	436.393	0	1.050.558	0	575.000	677.000	6.259.624
1) COSTI DELLA PRODUZIONE	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
materie prime	0	35.000	12.000	20.000	15.000	0	0	10.000	92.000
COSTI DIRETTI servizi	2.000	185.000	292.000	15.000	85.000	10.000	460.000	37.500	1.086.500
MARGINE OPERATIVO LORDO	97.237	1.225.521	-207.327	-266.826	775.169	-11.371	-8.675	-71.931	2.852.546
AMMORTAMENTI	25.525	715.068	19.196	687.990	664.283	576	32.399	5.423	2.150.461
AMMORTAMENTI CONFERIM E STRUTTURA	25.525	58.248	19.196	31.170	7.463	576	32.399	5.423	180.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI		656.820		656.820	656.820				1.970.461
Totale costi della produzione	270.985	1.346.774	662.916	954.817	939.672	11.947	616.074	754.354	5.557.538
plusvalenza alienazioni									
RISULTATO OPERATIVO	71.712	510.453	-226.523	-954.817	110.886	-11.947	-41.074	-77.354	702.086
Oneri finanziari									565.993
Altre spese bancarie									10.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE	71.712	510.453	-226.523	-954.817	110.886	-11.947	-41.074	-77.354	126.093
IR5									50.245
IRAP									72.554
RISULTATO POST IMPOSTE									3.293

- Gli ammortamenti per conferimenti e struttura sono relativi agli investimenti per la sede e mezzi;
- Gli ammortamenti per nuovi investimenti includono le opere finanziate;
- Non è prevista una plusvalenza per alienazione del terreno Sapaiba nell'anno;
- La stima degli oneri finanziari tiene conto della situazione di indebitamento attuale;
- Il budget 2014 chiude con un utile positivo al netto delle imposte.

Business plan - sintesi



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI												
servizi cimiteriali	342.697	342.697	342.697	342.697	342.697	342.697	342.697	342.697	342.697	342.697	342.697	342.697
concessione strade verde pubblico	1.857.227	1.857.227	1.880.000	1.780.000	1.780.000	1.780.000	1.780.000	1.780.000	1.780.000	1.680.000	1.580.000	1.280.000
concessione immobili pubblica illuminazione	436.393	436.393	436.393	436.393	436.393	436.393	436.393	436.393	436.393	436.393	436.393	436.393
varie	1.050.558	1.050.558	1.050.558	1.070.558	1.130.000	1.180.000	1.180.000	1.180.000	1.180.000	1.180.000	1.180.000	1.180.000
TOTALE RICAVI	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	702.000	692.000	612.000	712.000	812.000	725.500	725.500	725.500	725.500	725.500	725.500	725.500
1) COSTI DELLA PRODUZIONE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
materie prime	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
COSTI DIRETTI servizi	1.086.500	1.086.500	1.115.000	1.115.000	1.115.000	1.115.000	1.115.000	1.115.000	1.115.000	1.115.000	1.115.000	1.115.000
COSTI INDIRETTI servizi	428.500	478.500	478.500	413.500	413.500	413.500	433.500	433.500	433.500	433.500	433.500	433.500
personale	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078	1.800.078
Totale costi OPERATIVI	3.407.078	3.457.078	3.485.578	3.420.578	3.420.578	3.420.578	3.440.578	3.440.578	3.440.578	3.440.578	3.440.578	3.440.578
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.903.702	2.843.702	2.757.975	2.722.863	2.682.305	2.645.805	2.625.805	2.625.805	2.625.805	2.525.805	2.425.805	2.125.805
AMMORTAMENTI	2.199.475	2.169.475	2.262.166	2.262.166	2.308.856	2.355.546	2.355.546	2.355.546	2.355.546	2.277.005	2.198.064	1.868.301
AMMORTAMENTI CONFERIM E STRUTTURA	180.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI	2.019.475	2.019.475	2.112.166	2.112.166	2.158.856	2.205.546	2.205.546	2.205.546	2.205.546	2.127.005	2.048.064	1.718.301
Totale costi della produzione plusvalenza alienazioni	5.606.552	5.626.552	5.747.743	5.682.743	5.729.433	5.776.123	5.796.123	5.796.123	5.796.123	5.717.582	5.638.642	5.308.879
RISULTATO OPERATIVO	704.227	674.227	495.809	460.697	373.449	290.259	270.259	270.259	270.259	248.800	227.740	257.504
Oneri finanziari	565.993	514.685	341.056	282.871	220.877	162.484	107.938	66.877	36.964	4.373	3.923	3.449
Altre spese bancarie	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE	128.235	149.542	144.753	167.826	142.572	117.775	152.321	193.382	223.295	234.427	213.817	244.055
IRES	50.823	56.576	55.283	49.363	42.544	35.849	45.177	56.263	64.340	67.345	61.781	69.945
IRAP	72.638	74.280	74.093	73.238	72.253	71.286	72.634	74.235	75.402	75.836	75.032	76.211
RISULTATO POST IMPOSTE	4.773	18.686	15.376	45.225	27.774	10.639	34.511	62.884	83.554	91.246	77.005	97.899

POA 2015

Adopera

APRILE 2015

Opere



Stato delle opere. Opere concluse nel 2015



cod	SERV	OPERE DA REALIZZARE	anno	importo	contributo	NETTO CONTR	(importo tot)	(contrib tot)	(speso)	risparmi	stato
32	PATR	Manutenzione ordinaria e straordinaria edifici diversi	2011	€ -	€ -	€ -	€ 149.500	€ 149.500	€ 140.802	€ 8.698	CONCLUSO
4	SCUOLA	Scuole Medie Marconi - redistribuzione spazi interni	2013	€ 125.000	€ 125.000	€ -	€ 125.000	€ 125.000	€ 124.872	€ 128	CONCLUSO
5	SCUOLA	Installazione impianto di rilevazione fumi asilo nido Franco Centro	2013	€ 55.000	€ 55.000	€ -	€ 55.000	€ 55.000	€ 48.093	€ 6.907	CONCLUSO
6	SCUOLA	Manutenzione straordinaria Scuola materna Rubini (sistem. sezione C e bagno attiguo)	2013	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ 20.000	€ 20.000	€ 17.449	€ 2.551	CONCLUSO
7	SCUOLA	Riqualificazione e m.s. Don Fornasini - miglioramento sismico, contenimento energetico e sicurezza antincendio	2013	€ 403.906	€ 403.906	€ -	€ 403.906	€ 403.906	€ 355.061	€ 48.845	CONCLUSO
8	SCUOLA	Adeguamento normativo prevenzione incendi della scuola materna-elementare Don Milani-Ciari	2013	€ 101.794	€ 101.794	€ -	€ 101.794	€ 101.794	€ 79.285	€ 22.509	CONCLUSO
9	PATR	Teatro Comunale - blocco bagni	2013	€ 90.000	€ 90.000	€ -	€ 90.000	€ 90.000	€ 83.296	€ 6.704	CONCLUSO
10	PATR	M.S. Casa della Conoscenza - lavori edili, spostam fotovoltaico, sistemazione coperto	2013	€ 95.992	€ 95.992	€ -	€ 95.992	€ 95.992	€ 84.316	€ 11.676	CONCLUSO
11	PATR	Gruppo Elettrogeno (fornitura e contenit) - lavori connessi (ups, fibra ottica, etc...)	2013	€ 259.686	€ 259.686	€ -	€ 259.686	€ 259.686	€ 276.423	-€ 16.737	CONCLUSO
13	PATR	M.S. adeguamento L. 13/89 fabbricato ad uso spogliatoio, uffici e segreteria per attività sportive – Centro Remiero	2013	€ 150.425	€ 118.281	€ 32.145	€ 150.425	€ 118.281	€ 113.675	€ 36.750	CONCLUSO
14	PATR	Recupero corte colonica Montagnola di Mezzo	2013	€ 400.000	€ 400.000	€ -	€ 400.000	€ 400.000	€ 320.478	€ 79.522	CONCLUSO
15	PATR	Villa Talon lavori provvisionali	2013	€ 35.824	€ 35.750	€ 74	€ 35.824	€ 35.750	€ 35.824	€ -	CONCLUSO
16	PATR	Villa Talon allestimento serra (lavori elettrici)	2013	€ 2.941	€ 2.941	€ -	€ 2.941	€ 2.941	€ 2.941	-€ 0	CONCLUSO
33	STRADE	M.S. Strade e pertinenze 2013	2013	€ 350.000	€ 350.000		€ 350.000	€ 350.000	€ 349.764	€ 236	CONCLUSO
34	STRADE	M.S. e nuovi impianti Segnaletica 2013	2013	€ 110.000	€ 110.000		€ 110.000	€ 110.000	€ 83.819	€ 26.181	CONCLUSO
						€ -					
18	STRADE	M.S. Strade e pertinenze 2014	2014	€ 141.156	€ 7.346	€ 133.810	€ 141.156	€ 141.156	€ 133.810	€ 7.346	CONCLUSO
19	PATR	Muro Via Panoramica	2014	€ 200.000			€ 200.000	€ 200.000	€ 100.732	€ 99.268	CONCLUSO
20	PATR	Arredi ludici (q.p. 2014)	2014	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ -	CONCLUSO
21	STRADE	Interventi di PGU (q.p. 2014)	2014								
35	STRADE	M.S. e nuovi impianti Segnaletica 2014	2014	€ 116.290	€ 47.797	€ 68.493	€ 118.000	€ 118.000	€ 70.203	€ 47.797	CONCLUSO
36	IMP	Collegamento elettrico per impianto TETRA	2014	€ 13.379	-€ 0	€ 13.379	€ 13.379	€ 13.379	€ 13.379	-€ 0	CONCLUSO
37	IMP	Pubblica illuminazione	2014	€ 174.827		€ 174.827	€ 174.827		€ 138.860	€ 35.967	CONCLUSO
38	STRADE	Sfalci sponde stradali	2014	€ 9.455	€ 9.455	€ -	€ 9.455	€ 9.455	€ -	€ 9.455	CONCLUSO
39	IMP	Adeg. Q.E. e Impianto FV Sede Adopera	2014	€ 23.241	€ 23.241	€ -	€ 23.241	€ 23.241	€ -	€ 23.241	CONCLUSO
40	STRADE	Neve stagione 2013-2014 quota parte 2014	2014	€ 13.394		€ -	€ 67.775	€ 67.775	€ 79.102	-€ 11.327	CONCLUSO
41	VERDE	Manutenzione verde	2014	€ 362.422		€ 34.391	€ 362.422	€ 328.031	€ 378.300	-€ 15.878	CONCLUSO

Nuove opere 2015



SERV	OPERE DA REALIZZARE	anno	importo	contributo	NETTO CONTR	(importo tot)	(contrib tot)	(speso)
STRADE	PSNN 2009 - Piano di Segnalamento - catasto strade	2009	€ 280.131	€ 280.131	€ -	€ 333.000	€ 333.000	€ 52.869
€ -								
PATR	Realizzazione Casa della Salute	2012	€ 8.492.596	€ 6.161.591	€ 2.331.005	€ 11.471.815	€ 9.140.810	€ 2.979.219
STRADE	Miglioramento del livello di servizio della Via Porrettana - roatorie	2012	€ 1.102.086	€ 1.102.086	€ -	€ 2.200.000	€ 2.200.000	€ 1.097.914
STRADE	M.S. STRADE E PERTINENZE 2015	2015	€ 98.361	€ -	€ 98.361	€ 98.361	€ -	
IMP	pubblica ill 2015	2015	€ 73.770	€ -	€ 73.770	€ 73.770	€ -	
SCUOLA	edifici scolastici 2015	2015	€ 65.574	€ -	€ 65.574	€ 65.574	€ -	
STRADE	piano di segnalamento	2015	€ 272.131	€ 272.131	€ -	€ 272.131	€ 272.131	
SCUOLA	scuola galilei	2015	€ 648.000	€ 648.000	€ -	€ 648.000	€ 648.000	
PATR	Ristrutturazione impianto bocce Ceretolo	2015	€ 102.459	€ 102.459	€ -	€ 102.459	€ 102.459	
STRADE	Collegamento ciclo-pedonale Baldo Sauro-Collado	2015	€ 73.770	€ 73.770	€ -	€ 73.770	€ 73.770	
SCUOLA	Progetto Moruzzi	2015	€ 500.000	€ 500.000	€ -	€ 500.000	€ 500.000	
PATR	Arredi ludici (q.p. 2015)	2015	€ 40.000	€ 40.000	€ -	€ 40.000	€ 40.000	
STRADE	Interventi di PGU (q.p. 2015)	2015	€ 96.311	€ 96.311	€ -	€ 96.311	€ 96.311	

Situazione economica e finanziaria



Ricavi 2015



poa settoriale 2014 RIVISTO	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI									
servizi cimiteriali									
service attività gestionali	180.000								180.000
canone	150.000								150.000
concessione strade									
STRADE ORDINARIO		704.604							704.604
rimborso rischio polizze RCTO		60.000							60.000
STRADE OPERE		711.680							711.680
verde pubblico									
CORRISPETTIVO VERDE PUBBLICO			436.393						436.393
concessione immobili									
SCUOLE ORDINARIO									-
SCUOLE OPERE									-
PATRIMONIO ORDINARIO					357.885				357.885
PATRIMONIO OPERE					711.680				711.680
SPORT ORDINARIO									-
pubblica illuminazione									
CANONE PUBBLICA ILL							540.000		540.000
CANONE HERA PUBBLICA ILL							35.000		35.000
varie									
rimborso attività Comune + territorio								80.000	80.000
NOLEGGI VS COMUNE								96.500	96.500
locazioni diverse								114.000	114.000
locazione casa della salute								41.667	41.667
INCASSI PARCOMETRI (inclusa % multe)								140.000	140.000
LOCAZIONI ANTENNE TELEFONIA								210.000	210.000
LOCAZIONI SPAZI PUBBLICITARI								27.000	27.000
altri ricavi								1.500	1.500
TOTALE RICAVI	330.000	1.476.284	436.393	0	1.069.565	0	575.000	710.667	4.597.909
conto energia									15.000
INCREMENTO IMMOBILIZZ									380.000
risconti per finanziamenti pubblici									20.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	330.000	1.476.284	436.393	0	1.069.565	0	575.000	710.667	5.012.909

Budget 2015 - Costi



1) COSTI DELLA PRODUZIONE	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
materie prime	0	30.000	10.000	20.000	15.000	0	0	5.000	80.000
MATERIE PRIME PRODUZIONE SERVIZI generali		30.000	10.000	20.000	15.000			5.000	75.000
									5.000
COSTI DIRETTI servizi	2.000	145.000	142.000	15.000	85.000	10.000	270.000	80.000	749.000
COSTI DIRETTI SERVIZI	2.000	145.000	142.000	15.000	85.000	10.000	40.000	35.000	474.000
COSTI DIRETTI ENERGIA							230.000	40.000	270.000
costi I Love C									0
sosta								5.000	5.000
COSTI INDIRETTI servizi	65.258	148.920	49.079	79.692	19.079	1.472	82.835	13.865	460.200
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE - comune									
calore									
COSTI INDIRETTI ENERGIA E UTENZE	2.127	4.854	1.600	2.598	622	48	2.700	452	15.000
COSTI GEN OFFICINA	7.799	17.798	5.866	9.524	2.280	176	9.900	1.657	55.000
PULIZIE	1.418	3.236	1.066	1.732	415	32	1.800	301	10.000
MANUTENZIONE SEDE	355	809	267	433	104	8	450	75	2.500
CONSULENZE ESTERNE AREA TECNICA	709	1.618	533	866	207	16	900	151	5.000
ASSICURAZIONI + franchigie	30.630	69.897	23.036	37.404	8.955	691	38.879	6.508	216.000
SPESE TELEFONICHE	284	647	213	346	83	6	360	60	2.000
PUBBLICITÀ	28	65	21	35	8	1	36	6	200
VIAGGI E TRASFERTA	71	162	53	87	21	2	90	15	500
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	142	324	107	173	41	3	180	30	1.000
AMMINISTRATORE UNICO	5.389	12.297	4.053	6.580	1.575	122	6.840	1.145	38.000
REVISORE UNICO	1.134	2.589	853	1.385	332	26	1.440	241	8.000
COSTI AMMINISTRATIVI CONTABILITÀ E BUSTE PAGA	3.120	7.119	2.346	3.810	912	70	3.960	663	22.000
SPESE LEGALI	709	1.618	533	866	207	16	900	151	5.000
IMPOSTE COMUNALI - STIMA	8.508	19.416	6.399	10.390	2.488	192	10.800	1.808	60.000
ALTRE SPESE GENERALI	2.836	6.472	2.133	3.463	829	64	3.600	603	20.000
personale	142.697	273.044	294.022	157.624	157.624	0	46.546	688.521	1.760.078
totale costo per settore inclusi bpasto e elettorale	142.697	273.044	294.022	157.624	157.624		46.546	688.521	1.760.078
SALARI E STIPENDI									
ONERI SOCIALI									
TFR									
ALTRI COSTI e ratei									
Totale costi OPERATIVI	209.955	596.964	495.100	272.316	276.704	11.472	399.381	787.386	3.049.278

Budget 2015 - Capex



1) COSTI DELLA PRODUZIONE	CIMITERO	STRADE (+effetto neve)	VERDE PUBBL.	SCUOLE	PATRIMONIO	IMPIANTI SPORTIVI	PUBBLICA ILL.	varie	TOTALE
materie prime	0	30.000	10.000	20.000	15.000	0	0	5.000	80.000
COSTI DIRETTI servizi	2.000	145.000	142.000	15.000	85.000	10.000	270.000	80.000	749.000
COSTI INDIRETTI servizi	65.258	148.920	49.079	79.692	19.079	1.472	82.835	13.865	460.200
personale	142.697	273.044	294.022	157.624	157.624	0	46.546	688.521	1.760.078
Totale costi OPERATIVI	209.955	596.964	495.100	272.316	276.704	11.472	399.381	787.386	3.049.278
MARGINE OPERATIVO LORDO	120.045	879.320	-58.707	-272.316	792.861	-11.472	175.619	-76.719	1.963.631
AMMORTAMENTI	25.525	434.914	19.196	407.837	384.129	576	32.399	5.423	1.310.000
AMMORTAMENTI CONFERIM E STRUTTURA	25.525	58.248	19.196	31.170	7.463	576	32.399	5.423	180.000
AMMORTAMENTI NUOVI INVESTIMENTI		376.667		376.667	376.667				1.130.000
Totale costi della produzione	235.480	1.031.878	514.297	680.153	660.833	12.048	431.780	792.809	4.359.278
plusvalenza alienazioni									
RISULTATO OPERATIVO	94.520	444.406	-77.904	-680.153	408.732	-12.048	143.220	-82.142	653.631
Oneri finanziari									535.581
Altre spese bancarie									
RISULTATO ANTE IMPOSTE	94.520	444.406	-77.904	-680.153	408.732	-12.048	143.220	-82.142	118.050

[illegible]

Osservazioni variazioni e indirizzi POA 2015



- La dimensione economica delle entrate tiene conto dell'utilizzo della capacità operativa della Società attraverso ulteriori contratti di servizio con i Comuni dell'Unione.
- La dimensione economica delle entrate tiene conto dell'andamento del mercato delle locazioni degli spazi per antenne telefoniche e pubblicitari attualmente in calo.
- Si prevede una revisione dei contratti di servizio in corso d'anno per tener conto di nuovi indirizzi in merito al servizio minimo richiesto, durata, compensi previsti.
- I canoni di parte corrente sono stati incrementati per tener conto degli effettivi costi ordinari sostenuti
- Il corrispettivo per service da Secim tiene conto di un minore rimborso per via del pensionamento di un necroforo in comando
- I canoni di parte capitale sono stati ridotti per tener conto di un allungamento dei contratti
- Complessivamente i ricavi derivanti dal comune sono ridotti di circa 350.000 euro rispetto all'anno precedente
- Si prevede un introito dall'affitto della casa della Salute per due mesi (a partire da un'ipotesi di canone annuale pari a 250.000+IVA)

Osservazioni variazioni e indirizzi POA 2015



- La riduzione dei costi sarà perseguita attraverso modifiche organizzative e di servizio e attraverso un'ottimizzazione dei costi
- Nello specifico sono ridotti i costi nel settore strade, verde e illuminazione pubblica per complessivi 350.000 euro rispetto all'anno precedente
- Il costo per il personale tiene conto di una riduzione per via del pensionamento di un necroforo. Non si prevede la sostituzione del personale in pensionamento
- La dimensione economica degli ammortamenti tiene conto dei maggiori tempi di vigenza dei contratti e dell'investimento per la Casa della Salute.
- La voce oneri finanziari tiene conto del minore debito residuo pregresso ma anche del nuovo mutuo per finanziare la Casa della Salute
- Nel POA non si tiene conto dell'effetto della vendita dell'edificio di via Giordani