

Variante di budget 2023



Napoli Servizi S.p.A.
Q.D. Area Amministrazione
Finanza e Controllo
Risorsa Umane
Arch. C. Tommasino

Sommario

| | |
|--|----|
| INTRODUZIONE..... | 3 |
| Tab 1) Revisione degli impegni di spesa anno 2023 (importi iva) | 4 |
| RICAVI..... | 5 |
| Tab 2) Ricavi attesi derivanti dal contratto di servizio di cui alla delibera di GC n. 420/2019, da altre delibere del Comune di Napoli (importi netto iva)..... | 5 |
| COSTI..... | 6 |
| Tab. 3) Costi ripartiti per vds (importi netto iva) | 7 |
| Tab 4) Conto economico capitolo di spesa 133847.02 (importi netto iva)..... | 12 |
| Tab 5) Raffronto tra conti economici al 31.12.2023 | 13 |
| Tab 6) Riclassificazione conto economico al 31.12.2023 per capitoli di spesa (importi netto iva) | 14 |



Determina dell'Amministratore Unico n. 33 del 25/10/2023



Introduzione

Il budget annuale 2023 approvato con determina dell'Amministratore Unico n. 5 del 6 febbraio 2023, oggetto di revisione, è stato predisposto in ottemperanza alle normative vigenti – D. Lgs n. 175 del 19 agosto 2016 (Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica), così come modificato ed integrato dal D.Lgs n. 100 del 16 giugno 2017 (Disposizioni integrative e correttive al D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175), alle prescrizioni del Disciplinare sul Controllo Analogo da esercitarsi sugli organismi partecipati del Comune di Napoli, approvato con Delibera della Giunta Comunale n. 820 del 22 dicembre 2016.

In data 20.07.2023 con nota prot. 44342/23, la Napoli Servizi ha evidenziato al Comune di Napoli l'impossibilità di ottemperare alle numerose richieste di interventi manutentivi al patrimonio immobiliare a causa dell'esiguità delle risorse a disposizione, rispetto alle quali si rendeva necessario disporre una immediata integrazione degli stanziamenti al fine di evitare atti impositivi conseguenti azioni giudiziarie da parte dell'utenza.

Attesa la mancata saturazione degli stanziamenti annuali per la gestione dei servizi di facility sulle sedi istituzionali e presso le scuole in affidamento, accertata in occasione dell'emissione delle fatture a congruaglio del I semestre, la Società ha suggerito una rimodulazione degli impegni di spesa annuali così come riportata in tabella 1) (cfr pag. 4) a saldi complessivi invariati, pari ad euro 78.162.535 (iva inclusa).

Il Responsabile dell'esecuzione del contratto, dirigente del Servizio edilizia scolastica, con propria nota PG/2023/794876 del 04.10.2023 ha comunicato alla Società la revisione dei capitolati di spesa nell'ambito della manovra di assestamento del bilancio comunale del mese di luglio 2023, recepita nel PEG del 01.09.2023, in misura coerente a quanto previsto dalla Società.

Con successiva determina dirigenziale n. 1085K/2023/20 del 02.10.2023, il dirigente del Servizio Tecnico Patrimonio del Comune impegnava in favore della Società sul capitolo di spesa 133847/02 l'ulteriore importo di 793.000 (iva inclusa).

In ragione di tali disposizioni, si rende necessario elaborare con sollecitudine una variante di budget 2023 finalizzata al recupero delle risorse economiche necessarie alla copertura dei nuovi interventi di manutenzione al patrimonio non previsti nel budget economico del 2023 attingendo dalle economie di spesa realizzate su altre linee di produzione, così come illustrate nelle pagine seguenti.

La rimodulazione dell'incremento di spesa pari ad euro 793.000 (iva inclusa) di cui alla determina dirigenziale n. 1085K/2023/20, del 02.10.2023, consentirà di eseguire nell'immediato gli interventi manutentivi già autorizzati dal Servizio Tecnico Patrimonio del Comune, consentendo una veloce risposta alle richieste manutentive del patrimonio ERP.



Tab 1) Revisione degli impegni di spesa anno 2023 (importi ivati)

| Attività | Capitoli di spesa | DGC n. 431 del 07.11.22 | Variazione capitoli di spesa | Impegni di spesa 2023 di cui alla nota | |
|---|-------------------|-------------------------|------------------------------|--|---------|
| | | | | PG/2023/794876 C.N. del 04.10.23 | c=(a-b) |
| facility management e logistica | 133847/01 | 15.780.000 | (a) - 244.000 | 15.536.000 | |
| gestione tecnica del patrimonio comunale | 133847/02 | 9.050.000 | 793.000 | 9.843.000 | |
| gestione patrimonio comunale | 133847/03 | 4.800.000 | - | 4.800.000 | |
| ufficio relazioni con il pubblico | 133847/04 | 463.225 | - | 463.225 | |
| supporto attività pubblica istruzione | 133847/05 | 12.440.000 | - 366.000 | 12.074.000 | |
| Supporto attività culturali | 133847/06 | 307.000 | - 61.000 | 246.000 | |
| Facility management impianti sportivi | 133847/07 | 3.880.000 | - | 3.880.000 | |
| supporto viabilità ed infrastruttura | 133847/08 | 6.750.000 | - | 6.750.000 | |
| antitabusivismo e condono edilizio | 133847/09 | 1.966.412 | - | 1.966.412 | |
| supporto gestione verde della città | 133847/10 | 5.300.000 | - | 5.300.000 | |
| supporto gestione cimiteri cittadini | 133847/11 | 3.000.000 | - | 3.000.000 | |
| facility management attività mercati | 133847/12 | 520.000 | - | 520.000 | |
| spese relative alle attività pubbliche affissioni | 133847/14 | 1.895.880 | - | 1.895.880 | |
| riscossione delle relative entrate | 133847/15 | 153.720 | - | 153.720 | |
| arredo urbano | 133847/16 | 506.298 | - | 506.298 | |
| trasporto a chiamata - persone disabili | 129815/1 | 50.000 | - | 50.000 | |
| assistenza e trasporto alunni con disabilità | 129815/07 | 11.300.000 | - 122.000 | 11.178.000 | |
| totale ivato | | 78.162.535 | - | 78.162.535 | |

Determina dell'Amministratore Unico n. 33 del 25/10/2023




Ricavi

L'articolo 11 del contratto di servizi sottoscritto con il Socio/Commitente Comune di Napoli, riconosce alla Napoli Servizi un corrispettivo mensile in acconto pari ad un dodicesimo del valore economico massimo previsto per l'affidamento su base annua per ciascuna linea di attività e l'emissione di fatture/note di credito a conguaglio del I e del II Semestre, da emettere solo all'atto dell'approvazione dei rendiconti presentati dalla Società alle direzioni comunali competenti. Detto corrispettivo andrà riconosciuto sulla base delle prestazioni effettivamente erogate ed entro i limiti degli impegni di spesa annuali stanziati dal Comune in favore della società. In relazione alla nuova rimodulazione degli impegni di spesa, nella variante di budget 2023 si stimano complessivamente ricavi per euro **64.113.247** (al netto dell'iva) così come rappresentato nella tabella che segue:

Tab 2) Ricavi attesi derivanti dal contratto di servizio di cui alla delibera di GC n. 420/2019, da altre delibere del Comune di Napoli (importi netto iva)

| Capitolo di spesa | Descrizione attività | Gennaio | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre | Totale al 31.12.2023 |
|-------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 133847/01 | facility/ sedi istituzionali | 1.057.377 | 1.057.377 | 1.057.377 | 1.057.377 | 1.057.377 | 1.030.459 | 1.057.377 | 1.057.377 | 1.007.377 | 1.007.377 | 1.007.377 | 1.280.197 | 12.734.426 |
| 133847/02 | gestione tecnica patrimonio | 618.169 | 618.169 | 618.169 | 618.169 | 618.169 | 185.852 | 618.169 | 618.169 | 780.669 | 780.669 | 780.669 | 1.212.987 | 8.068.033 |
| 133847/03 | gestione ann. patrimonio | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 327.869 | 3.934.426 |
| 133847/04 | gestione urp | 31.641 | 31.641 | 31.641 | 31.641 | 31.641 | 8.259 | 31.641 | 31.641 | 31.641 | 31.641 | 31.641 | 31.641 | 356.311 |
| 133847/05 | attività pubblica istruzione | 849.727 | 849.727 | 849.727 | 849.727 | 849.727 | 547.093 | 849.727 | 849.727 | 774.727 | 774.727 | 774.727 | 1.077.360 | 9.896.721 |
| 133847/06 | supporto attività culturali | 20.970 | 20.970 | 20.970 | 20.970 | 20.970 | 10.431 | 0 | 0 | 0 | 20.970 | 20.970 | 65.280 | 201.639 |
| 133847/07 | facility/ impianti sportivi | 265.027 | 265.027 | 265.027 | 265.027 | 265.027 | 345.565 | 265.027 | 265.027 | 265.027 | 265.027 | 265.027 | 184.490 | 3.180.328 |
| 133847/08 | viabilità e infrastrutture | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 461.066 | 5.532.787 |
| 133847/09 | antibussismo e condono edilizio | 134.318 | 134.318 | 134.318 | 134.318 | 134.318 | 74.131 | 134.318 | 134.318 | 134.318 | 134.318 | 134.318 | 74.131 | 1.491.441 |
| 133847/10 | gestione verde | 362.022 | 362.022 | 362.022 | 362.022 | 362.022 | 279.812 | 362.022 | 362.022 | 362.022 | 362.022 | 362.022 | 444.231 | 4.344.262 |
| 133847/11 | gestione cimiteri | 163.934 | 163.934 | 163.934 | 163.934 | 163.934 | 267.500 | 163.934 | 163.934 | 163.934 | 163.934 | 163.934 | 552.173 | 2.450.016 |
| 133847/12 | gestione facility/ mercati | 35.519 | 35.519 | 35.519 | 35.519 | 35.519 | 35.481 | 35.519 | 35.519 | 35.519 | 35.519 | 35.519 | 35.519 | 426.192 |
| 133847/14 | gestione pubbliche affissioni | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 129.500 | 1.554.000 |
| 133847/15 | accertamenti riscossioni | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 | 126.000 |
| 129815/01 | servizi welfare - trasporto alunni disabili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.318 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 | 21.318 |
| 129815/07 | servizi welfare - assistenza scolastica | 771.858 | 771.858 | 771.858 | 771.858 | 771.858 | 644.501 | 771.858 | 771.858 | 746.858 | 746.858 | 746.858 | 874.213 | 9.162.293 |
| 133847/16 | gestione arredo urbano | 0 | 0 | 5.690 | 0 | 3.185 | 110.383 | 0 | 0 | 0 | 88.580 | 88.580 | 88.580 | 414.998 |
| | Totale ricavi al netto dell'iva (DGC n.420/19) | 5.239.497 | 5.239.497 | 5.245.187 | 5.239.497 | 5.272.682 | 4.458.858 | 5.218.527 | 5.218.527 | 5.231.027 | 5.340.577 | 5.340.577 | 6.859.738 | 63.904.191 |
| | Ricavi derivanti da altri atti deliberativi | | | | | | | 30.491,55 | | | | | | 85.018,51 |
| | Altri ricavi | 485,29 | 440,29 | 637,49 | 561,62 | 163,50 | 12,655,98 | 168,20 | 187,30 | 23,247 | 0,00 | 0,00 | 55,000 | 93,546 |
| | Totale generale | 5.239.982 | 5.239.937 | 5.245.824 | 5.240.059 | 5.272.846 | 4.492.376 | 5.249.187 | 5.218.714 | 5.254.274 | 5.340.577 | 5.340.577 | 6.999.756 | 64.113.247 |

Determina dell'Amministratore Unico n. 33 del 25/10/2023




Costi

Alla luce della determina dirigenziale del Servizio Tecnico del patrimonio n. 1085K/2023/20, del 02.10.2023, sulla scorta dei fabbisogni espressi dal dirigente dell'Area tecnica manutentiva inerenti all'implementazione delle prestazioni c/terzi da realizzare, si è provveduto ad una riprogrammazione dei costi al 31.12.2023.

Il nuovo documento previsionale riporta al 31.12.2023 costi complessivi pari ad euro 63.896.953 (al netto dell'iva). L'aumento dei costi rispetto al dato formalizzato di cui alla determina A. U. n. 5 del 06.02.23 è pari allo 0,14%.

Nel merito, l'incremento delle attività di manutenzione di cui al centro di costo 2151/67 – Gestione Patrimonio ERP - di circa euro 555.000 (al netto dell'iva) è mitigato dalla presenza di sostanziali economie per costi non sostenuti nell'anno, ma che erano stati previsti in sede di elaborazione del documento di budget su altre linee di produzione.

Nello specifico, a causa della progressiva riduzione di organico operativo, la società aveva disposto nella programmazione acquisti e gare, il ricorso ad imprese specializzate per la realizzazione di attività di pulizia fino ad oggi assolve dal nostro personale. Il valore stimato nel budget era pari ad euro 1.200.000 (al netto dell'iva) per gara da bandire per lo svolgimento delle attività di pulizia presso scuole ed uffici del comune di Napoli. Ad oggi, nelle more dell'avvio e dell'espletamento della futura gara d'appalto per l'anno 2024, si è proceduto ad avviare una procedura ponte mediante RDO MEPA, per l'affidamento temporaneo delle attività dei servizi di pulizia per un importo pari ad euro 190.000 (netto iva) per il periodo ottobre 2023 – gennaio 2024. Nella variante di budget sono stati stimati costi al 31.12.2023 per complessivi euro 200.000 (netto iva) riferiti ad attività già consolidate al 30.09.2023 ed a prestazioni da porre in essere entro il 31.12.2023.

Ulteriori incrementi di costo sono stati appostati per i servizi informativi, attesa la necessità di porre in gara e realizzare entro il 31.12.2023 un progetto di reingegnerizzazione dei fabbisogni informativi.

Relativamente agli altri costi, quali costo del lavoro, costi per gli organi di controllo e di governo societario, costi per premi assicurativi ed altri costi della struttura, nella variante di budget si confermano gli importi già stimati nell'originario documento previsionale. Nella tabella che segue si da evidenza dei costi al 31.12.2023 per ciascuna voce di spesa.



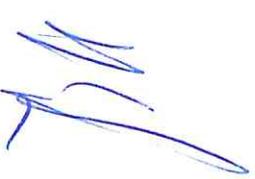
Tab. 3) Costi ripartiti per vds (importi netto iva)

| Vds | Descrizione Vds | Gennaio | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre | Totale al 31.12.2023 |
|-----------|--|---------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|-----------|---------|----------|----------|-------------------------|
| 0002/0100 | CASERMAGGIO C/ACQUISTI | 923 | 319 | 388 | 8.225 | 666 | 636 | 3.939 | 729 | - | 81.516 | 11.516 | 32.516 | 141.372 |
| 0002/0101 | DETERGENZA C/ACQUISTI | 165 | 151 | 197 | 93 | 615 | 117 | 20.305 | 20.232 | 20.060 | 8.500 | 8.500 | 23.500 | 102.437 |
| 0002/0102 | DERATTIZZANTI/DISINFETTANTI C/ACQUISTI | - | - | - | - | - | - | - | 5.045 | - | 263 | 263 | 1.763 | 7.332 |
| 0002/0103 | VESTIARIO C/ACQUISTI | 4.660 | 1.547 | 902 | 27 | 121 | 2.104 | 859 | 1.332 | 8.869 | 4.158 | 4.158 | 5.150 | 33.888 |
| 0002/0104 | D.P.I. C/ACQUISTI | 2.732 | 2.539 | 7.438 | 3.264 | 1.996 | 19.727 | 1.511 | 205 | 15.724 | 13.321 | 13.321 | 38.390 | 120.167 |
| 0002/0150 | MATERIALE INFORMATICO C/ACQUISTI | 450 | 203 | 285 | 257 | 840 | 427 | 244 | 451 | - | 717 | 717 | 4.417 | 9.006 |
| 0002/0151 | MATERIALE PER MANUTENZIONI EDILIE C/ACQUISTI | 3.920 | 15.747 | 18.559 | 11.424 | 6.501 | 10.796 | 17.430 | 5.539 | 9.545 | 16.575 | 21.575 | 71.575 | 209.186 |
| 0002/0152 | MATERIALE PER MANUTENZIONI STRADALI C/ACQUISTI | 77 | 24.661 | 52.876 | 19.624 | 39.275 | 40.974 | 45.418 | 14.795 | 65.281 | 102.417 | 102.417 | 122.417 | 630.229 |
| 0003/0100 | SERVIZI PER MANUTENZIONE (STADIO M.A.R.A.DONA) | 60.218 | 173.462 | 358.704 | 138.130 | 211.422 | 439.774 | 270.714 | 38.760 | 4.870 | 458.713 | 493.713 | 437.713 | 3.086.191 |
| | SERVIZI PER MANUTENZIONI (ARREDO URBANO) | | 217.860 | 4.533 | - | 28.197 | - | 754 | - | - | - | - | 103.355 | 354.699 |
| | SERVIZI PER MANUTENZIONI (EDILIZIA MONUMENTALE) | 104.196 | 2.372 | 47.279 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 153.846 |
| | SERVIZI PER MANUTENZIONI (NUOVE DETERMINE DI IMPEGNO) | | | | | | | | | | | | | 76.665 |
| 0003/0102 | MANUTENZIONI AUTOVEICOLI | 78 | 5.491 | 10.338 | 1.872 | 7.901 | 6.113 | 6.305 | 1.070 | 8.021 | 10.092 | 10.092 | 13.092 | 80.464 |
| 0003/0103 | SERVIZI MANUTENZIONE SU GUASTI | - | - | - | - | 6.790 | - | - | - | - | - | - | - | 6.790 |
| 0003/0104 | SERVIZI MANUTENZIONE ESPURGH / FOSSE SETTICHE | 8.707 | 24.119 | 24.380 | 23.374 | 88.605 | 64.282 | 32.613 | 36.243 | 478 | 42.925 | 29.425 | 27.925 | 403.076 |
| 0003/0105 | SERVIZI MANUTENZIONE ASCENSORI | 40.366 | 40.316 | 41.230 | 79.622 | 39.706 | 142.693 | 89.696 | 39.706 | 39.706 | 115.667 | 66.667 | 66.667 | 802.042 |
| 0003/0106 | SERVIZI MANUTENZIONE GEST. IMPIANTI TERMICI | 14.291 | 14.291 | 28.600 | 11.659 | 3.298 | 5.115 | 2.446 | 2.446 | 2.446 | 17.052 | 17.052 | 85.619 | 204.316 |
| 0003/0107 | SERVIZI MANUTENZIONE VERDE / SERVIZI PORTIERATO | 29.926 | 9.298 | 48.722 | 10.187 | 37.167 | 12.261 | 4.618 | 20.773 | 9.898 | 4.000 | 8.000 | 6.000 | 200.849 |
| 0003/0108 | PRESTAZIONI DI TERZI | 53.177 | 23.431 | 42.265 | 31.274 | 24.778 | 50.205 | 20.464 | 69.753 | 23.584 | 160.093 | 195.593 | 395.093 | 1.089.709 |
| 0003/0121 | SERV. SOTTILETTURA CONSUMI IDRICI | 1.591 | 1.437 | 1.591 | 1.522 | 1.573 | 1.522 | - | - | - | 7.588 | 7.588 | 8.088 | 32.500 |
| 0004/0102 | CANONI ASSISTENZA SERVIZI INFORMATICI | 22.843 | 21.568 | 23.505 | 25.686 | 31.784 | 23.084 | 35.170 | 31.289 | 30.875 | 40.032 | 40.032 | 40.032 | 365.901 |
| 0004/0201 | PULIZIE CONTO TERZI | - | 570 | - | 1.095 | - | - | 1.095 | - | - | - | - | - | 2.760 |
| 0004/0202 | SORVEGLIANZA IMPIANTI TECNOLOGICI CONTO TERZI | 11.873 | 10.429 | 11.547 | 11.570 | 8.940 | 10.429 | - | - | - | 12.500 | 12.500 | 62.500 | 152.288 |
| 0005/0100 | SPESE DI VIGILANZA NON ARMATA | 1.128 | 21.758 | 24.673 | 30.408 | 33.032 | 34.795 | 42.326 | 46.962 | 50.574 | 20.000 | 20.000 | 140.000 | 465.654 |
| 0005/0101 | SPESE DI VIGILANZA ARMATA | - | 45.062 | 30.492 | 41.177 | 39.653 | 43.858 | 85.329 | 69.833 | 80.770 | 30.000 | 30.000 | 150.000 | 646.174 |
| 0006/0100 | PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI | 11.689 | 10.558 | 11.689 | 11.312 | 12.898 | 11.312 | 11.689 | 11.689 | 11.312 | 20.560 | 20.560 | 28.560 | 173.826 |
| 0006/0101 | PREMI ASSICURAZIONI RESPONSABILITA CONDUCENTI | 422 | 381 | 422 | 409 | 422 | 409 | 422 | 422 | 409 | 167 | 167 | 167 | 4.219 |
| 0006/0106 | PREMI ASSICURATIVI RESPONSABILITA C/TERZI PRODUZIONE | 3.727 | 3.366 | 3.727 | 3.607 | 4.227 | 3.607 | 3.727 | 3.727 | 3.607 | 367 | 367 | 367 | 34.420 |

| Vds | Descrizione Vds | Totale al | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|-----------|----------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|-----------|---------|----------|----------|------------|--------|--------|--------|---------|
| | | Gennaio | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre | 31.12.2023 | | | | |
| 0006/0111 | ASSICURAZIONE PATRIMONIALE | 1.871 | 1.690 | 1.871 | 1.810 | 1.871 | 1.810 | 1.871 | 1.871 | 1.810 | 1.871 | 1.810 | 1.871 | 1.810 | 1.871 | 1.810 | 1.871 | 16.475 |
| 0006/0112 | PREMI ASSICURATIVI PER RISCHI FABBRICATI | 1.673 | 1.511 | 1.673 | 1.619 | 1.673 | 1.619 | 1.673 | 1.673 | 1.619 | 1.673 | 1.619 | 1.673 | 1.619 | 1.673 | 1.619 | 1.673 | 25.032 |
| 0006/0113 | POLIZZA FIDEJUSSORIA | 48 | 44 | 48 | 47 | 48 | 47 | 48 | 48 | 47 | 48 | 47 | 48 | 47 | 48 | 47 | 48 | 3.426 |
| 0006/0114 | ASSICURAZIONE COVID | | | | | | | | | | | | | | | | | 17.400 |
| 0007/0100 | SPESE LEGALI | 320 | - | - | 1.999 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.319 |
| 0007/0101 | SPESE NOTARILI | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12.349 |
| 0008/0103 | PRESTAZIONI PROFESSIONALI FISCALI E TRIBUTARIE | 1.340 | 1.210 | 1.340 | 256 | 265 | 256 | 256 | 1.316 | 1.316 | 1.316 | 1.274 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 11.574 |
| 0008/0112 | PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER INCARICHI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 45.660 |
| 0009/0100 | COMPENSO AI SINDACI | 5.919 | 4.359 | 7.479 | 5.919 | 5.921 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 5.919 | 64.704 |
| 0009/0101 | COMPENSI CONSIGLIERI E PRESIDENTE | 4.593 | 4.593 | 4.593 | 4.593 | 4.440 | 4.593 | 4.680 | 4.680 | 4.680 | 4.680 | - | 2.333 | 8.833 | 39.667 | 39.667 | 39.667 | 106.767 |
| 0009/0102 | CERTIFICAZIONE E REVISIONE BILANCI | - | - | - | - | - | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 54.011 |
| 0009/0103 | ORGANISMO DI VIGILANZA | 537 | 2.045 | 537 | 4.140 | 1.860 | 1.800 | 526 | 526 | 509 | 1.750 | 509 | 1.750 | 6.750 | 22.730 | 22.730 | 22.730 | |
| 0010/0103 | COLLABORAZIONI MEDICHE: | - | - | - | - | 5.064 | 5.064 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 81.378 |
| 0010/0501 | PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDETEROGABILI DI NATURA LEGALE | 30.106 | 27.466 | 34.953 | 33.845 | 20.469 | 23.172 | 15.372 | 4.160 | 10.451 | 108.075 | 93.875 | 69.075 | 471.019 | 671 | | | |
| 0010/0502 | PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDETEROGABILI DI NATURA CONTABILE: | - | - | 80 | - | 317 | - | 274 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 671 |
| 0010/0503 | PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDETEROGABILI DI NATURA TECNICA | 7.630 | 210 | 100 | 4.679 | 775 | 2.190 | 1.960 | 1.768 | 593 | 122.307 | 101.207 | 116.607 | 360.027 | | | | |
| 0010/0504 | PRESTAZIONI E ADEMPIMENTI INDETEROGABILI DI NATURA INFORMATICA | 72 | 260 | 4.022 | 460 | 332 | 70 | 72 | 72 | 70 | 50.167 | 50.167 | 100.167 | 205.931 | | | | |
| 0011/0100 | ENERGIA ELETTRICA SEDE | 3.498 | 4.387 | - | 19.396 | 231 | - | 3.546 | - | 3.197 | 31.000 | 31.000 | 31.000 | 88.462 | | | | |
| 0011/0101 | ENERGIA ELETTRICA MAGAZZINO | 433 | 344 | 283 | 266 | - | 293 | 445 | 313 | - | 750 | 750 | 750 | 4.626 | | | | |
| 0011/0102 | ACQUA SCAMPIA | 197 | 422 | 615 | 712 | 513 | 466 | 390 | 352 | 600 | 600 | 600 | 600 | 5.467 | | | | |
| 0011/0103 | GAS | 4.905 | 5.288 | 2.507 | 163 | 80 | 71 | 64 | 65 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 22.143 | | | | |
| 0011/0105 | ENERGIA ELETTRICA VIA PIAZZOLA | 1.548 | - | 1.122 | 998 | 858 | 1.146 | 1.604 | 1.256 | 1.300 | 1.500 | 1.500 | 5.300 | 16.632 | | | | |
| 0012/0100 | RETE TELEFONICA AZIENDALE | 12.649 | 12.570 | 12.721 | 12.674 | 1.450 | 12.683 | 12.715 | 12.715 | 3.823 | 43.203 | 13.203 | 13.203 | 163.607 | | | | |
| 0012/0101 | TELEFONICHE PER TRAFFICO/NOLEGGIO CELLULARI | 2.249 | 1.068 | 1.261 | 24 | 1.804 | 1.137 | 1.143 | - | - | - | - | - | 8.686 | | | | |
| 0013/0100 | CARBURANTI E LUBRIFICANTI | - | 18.408 | 19.193 | - | - | 17.941 | 84.269 | - | - | 28.442 | 28.442 | 30.242 | 226.936 | | | | |
| 0014/0100 | BUONI PASTO | 179.201 | 173.879 | 199.771 | 163.582 | 192.234 | 125.511 | - | - | - | 224.748 | 214.748 | 626.848 | 2.100.524 | | | | |
| 0015/0116 | COMMISSIONI B.C.C. SU BONIFICI STIPENDI | 1.420 | 1.419 | 1.359 | 1.349 | 1.405 | 1.450 | 2.064 | 1.361 | 1.330 | 16.000 | 16.000 | 16.000 | 61.155 | | | | |
| 0015/0117 | COMMISSIONI B.C.C. X BONIFICI | 194 | 270 | 228 | 223 | 250 | 52 | 235 | 216 | 203 | 250 | 250 | 250 | 2.620 | | | | |
| 0015/0118 | COMMISSIONI B.C.C. SU C/C | 42 | - | - | 40 | - | - | 40 | - | - | 125 | 125 | 125 | 497 | | | | |
| 0015/0119 | COMMISSIONI BANCA INTESA SAN PAOLO SU C/C | 76 | 47 | 51 | 50 | 51 | 50 | - | - | - | - | - | - | 326 | | | | |
| 0015/0123 | COMMISSIONI CANONE CARTA PREPAGATA AZIENDALE INTESA SAN PAOLO | 2 | 1 | 1 | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | | | | |
| 0016/0100 | FITTI PASSIVI SEDE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4.618 | | | | |
| 0016/0101 | FITTI PASSIVI MAGAZZINO | 4.347 | 4.347 | 4.347 | 4.618 | 4.618 | 4.618 | 4.618 | 4.618 | 4.618 | 5.300 | 5.300 | 17.300 | 64.032 | | | | |

| Vds | Descrizione Vds | Gennaio | | | | | | | | | | | | Totale al 31.12.2023 |
|-----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
| | | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre | | |
| 0017/0100 | CANONI LOCAZIONE E NOLEGGIO AUTOMEZZI | 8.802 | 8.785 | 8.802 | 6.714 | 8.802 | 2.200 | 7.945 | 7.787 | 5.753 | 35.980 | 35.980 | 37.980 | 175.529 |
| 0017/0105 | CANONI NOLEGGIO (FOTOCOPIATRICE) | 543 | 491 | 1.269 | 1.228 | 1.269 | 913 | - | - | 952 | - | - | 952 | 11.570 |
| 0017/0106 | CANONI NOLEGGIO ALTREZZATURE | - | - | - | 830 | - | - | - | - | - | - | - | - | 830 |
| 0017/0107 | CANONI DI ARCHIVIAZIONE DOCUMENTALE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20.000 |
| 0018/0104 | COSTO OPERAI III LIVELLO | 1.536.961 | 1.496.687 | 1.481.646 | 1.552.565 | 1.470.039 | 1.463.679 | 1.484.155 | 986.823 | 1.462.114 | 1.659.415 | 1.680.604 | 1.616.434 | 17.891.122 |
| 0018/0105 | COSTO OPERAI IV° LIVELLO | 349.158 | 320.308 | 325.357 | 357.546 | 366.582 | 340.534 | 341.658 | 227.170 | 336.584 | 387.532 | 392.569 | 368.359 | 4.113.357 |
| 0018/0106 | COSTO OPERAI V° LIVELLO | 584.453 | 550.641 | 546.662 | 576.077 | 541.512 | 544.388 | 550.825 | 366.246 | 542.645 | 493.084 | 500.657 | 464.746 | 6.261.936 |
| 0018/0109 | COSTO STRAORDINARIO OPERAI III° LIVELLO | 8.662 | 7.617 | 8.718 | 8.686 | 11.345 | 10.030 | 7.129 | 4.740 | 7.023 | - | - | - | 115.948 |
| 0018/0110 | COSTO STRAORDINARIO OPERAI IV° LIVELLO | 3.319 | 3.666 | 4.734 | 4.065 | 4.588 | 4.519 | 1.466 | 975 | 1.445 | - | - | - | 28.777 |
| 0018/0111 | COSTO STRAORDINARIO OPERAI V° LIVELLO | 8.641 | 6.958 | 3.534 | 9.043 | 11.617 | 8.716 | 6.987 | 4.646 | 6.883 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 71.524 |
| 0018/0112 | RETRIBUZIONI OPERAI III° LIVELLO OSA P.T. | 259.423 | 287.477 | 255.233 | 244.824 | 234.251 | 236.669 | 218.652 | 145.383 | 215.405 | - | - | - | 2.097.316 |
| 0018/0117 | COSTO BANCA ORE OPERAI III° LIVELLO | 48 | - | - | - | - | 12 | - | - | - | - | - | - | 48 |
| 0018/0118 | COSTO BANCA ORE OPERAI IV° LIVELLO | - | - | - | - | - | 41 | - | - | - | - | - | - | 12 |
| 0018/0119 | COSTO BANCA ORE OPERAI V° LIVELLO | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 45 |
| 0018/0120 | COSTO BANCA ORE OPERAI III° LIVELLO OSA P.T. | 76 | 76 | - | 280 | - | 129 | - | - | - | - | - | - | 560 |
| 0018/0121 | COSTO OPERAI IV° LIVELLO OSA P.T. | 206.124 | 166.048 | 169.354 | 196.948 | 186.468 | 179.435 | 163.615 | 108.788 | 161.185 | 556.961 | 546.304 | 528.851 | 3.170.080 |
| 0018/0122 | COSTO BANCA ORE OPERAI IV° LIVELLO OSA | - | - | - | 18 | - | 80 | - | - | - | - | - | - | 98 |
| 0018/0123 | COSTO STRAORDINARIO OPERAI IV° LIVELLO OSA | 156 | 62 | - | 588 | 531 | 599 | - | - | - | - | - | - | 1.937 |
| 0019/0102 | COSTO QUADRI | 84.722 | 84.455 | 80.305 | 84.629 | 83.708 | 103.828 | 80.426 | 53.476 | 79.232 | 69.826 | 70.734 | 60.444 | 935.784 |
| 0019/0103 | COSTO IMPIEGATI III° LIVELLO | 5.087 | 4.961 | 4.917 | 5.175 | 5.201 | 4.963 | 5.305 | 3.527 | 5.226 | 9.962 | 10.175 | 8.505 | 73.004 |
| 0019/0104 | COSTO IMPIEGATI IV° LIVELLO | 53.468 | 55.285 | 53.673 | 57.546 | 55.318 | 56.008 | 55.438 | 36.861 | 54.614 | 54.159 | 49.645 | 109.716 | 691.729 |
| 0019/0105 | COSTO IMPIEGATI V° LIVELLO | 334.731 | 295.830 | 293.860 | 305.824 | 291.851 | 289.557 | 286.962 | 190.803 | 282.700 | 289.164 | 289.961 | 259.602 | 3.410.845 |
| 0019/0106 | COSTO IMPIEGATI VI° LIVELLO | 479.638 | 428.283 | 424.184 | 449.464 | 420.829 | 426.542 | 423.097 | 281.319 | 416.814 | 412.616 | 420.337 | 387.669 | 4.970.791 |
| 0019/0107 | COSTO IMPIEGATI VII° LIVELLO | 330.876 | 307.609 | 306.911 | 317.498 | 306.268 | 309.248 | 301.866 | 200.712 | 297.383 | 295.473 | 298.428 | 270.132 | 3.542.406 |
| 0019/0109 | COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI IV° LIVELLO | 114 | - | - | 228 | - | 114 | 287 | 191 | 283 | - | - | - | 3.716 |
| 0019/0110 | COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI V° LIVELLO | 703 | 474 | 147 | 996 | 1.053 | 605 | 509 | 338 | 501 | - | - | - | 7.827 |
| 0019/0111 | COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VI° LIVELLO | 534 | 208 | 350 | 269 | 612 | 326 | 508 | 337 | 500 | - | - | - | 2.500 |
| 0019/0112 | COSTO STRAORDINARIO IMPIEGATI VII° LIVELLO | 1.133 | 935 | 909 | 825 | 1.301 | 1.295 | 1.859 | 1.236 | 1.831 | - | - | - | 6.144 |
| 0019/0113 | RETRIB. IMPIEGATI PER INCARICHI PROFESS. | - | - | - | - | - | - | 16.331 | 10.859 | 16.088 | 5.677 | 5.677 | 5.677 | 3.000 |
| 0019/0116 | COSTO BANCA ORE IMPIEGATI IV° LIVELLO | - | - | - | - | 12 | 6 | - | - | - | - | - | - | 60.309 |
| | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 |

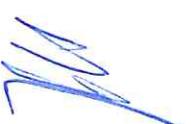
| Vds | Descrizione Vds | Totale al 31.12.2023 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| | | Gennaio | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre | | | | |
| 0027/0100 | TASSE CONCESSIONI GOVERNATIVE | - | - | 516 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 516 | 2.986 |
| 0027/0102 | DIRITTI CAMERALI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.986 |
| 0027/0103 | TASSE POSSESSO AUTOVEICOLI | 683 | 582 | 645 | 624 | 414 | 8 | 2.236 | 8 | 8.556 | 861 | 250 | 861 | 861 | 861 | 14.103 | 28.684 |
| 0027/0104 | IMU | 2.354 | 2.354 | 2.354 | 2.354 | 2.354 | 2.354 | 2.354 | 2.354 | 2.354 | 2.354 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 59.916 |
| 0027/0107 | TARI | 4.812 | 4.346 | 4.812 | 4.605 | 4.759 | 4.605 | 4.709 | 4.709 | 4.557 | 4.557 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 42.083 | 48.995 |
| 0027/0108 | IMPOSTE DI REGISTRO | - | 907 | 200 | 261 | - | 589 | - | 400 | 389 | - | 83 | 2.083 | 2.083 | 2.083 | 83 | 1.088 |
| 0028/0100 | PENALTA | - | - | 173 | 45 | 170 | - | 450 | - | - | - | 83 | 83 | 83 | 83 | 83 | 408 |
| 0028/0101 | MULTE | - | 45 | 69 | - | - | 9 | - | 35 | - | - | 83 | 83 | 83 | 83 | 83 | 408 |
| 0029/0100 | SANZIONI TRIBUTARIE E PREVIDENZIALI | 33 | - | 0 | 2.575 | - | 1.625 | 538 | - | - | - | 2.083 | 2.083 | 2.083 | 17.083 | 26.021 | 74 |
| 0029/0101 | SANZIONI CIVILI | - | - | 74 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 74 |
| 0029/0200 | AGIO DI RISCOSSIONE | - | - | - | - | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 |
| 0032/0100 | INTERESSI PASSIVI VERARIO | - | - | 12 | - | - | - | - | - | - | - | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 3.762 |
| 0032/0101 | INTERESSI PASSIVI V/INPS | 127 | - | 0 | 271 | - | 14 | 147 | 300 | - | - | 1.667 | 1.667 | 1.667 | 1.667 | 1.667 | 5.860 |
| 0032/0104 | INTERESSI E RIVALUTAZIONE PER CAUSE DI LAVORO | 1.295 | 3.191 | - | 2.676 | - | - | 834 | - | - | - | 1.667 | 1.667 | 1.667 | 1.667 | 1.667 | 12.997 |
| 0033/0200 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 24 | 6.240 | - | - | - | - | 800 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7.064 |
| 0035/0102 | IRAP DESERIZIO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11.700 |
| 0035/0104 | IRES DESERIZIO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 71.998 |
| 0050/0005 | DPI | - | - | - | - | - | 55 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 55 |
| | Totale complessivo | 4.992.187 | 5.065.753 | 5.246.512 | 5.039.944 | 5.010.277 | 5.288.662 | 5.091.544 | 3.471.980 | 4.414.614 | 6.410.734 | 6.239.764 | 7.924.981 | 63.896.953 | 63.896.953 | 63.896.953 | 55 |




Relativamente alla sola commessa Manutenzioni al Patrimonio ERP (capitolo di spesa 133847/02), la variante di budget 2023 dispone un incremento di costi nella misura del 10,9% rispetto al budget 2023 che trova copertura integrale nell'incremento di fatturato che la Società potrà realizzare al 31.12.2023 senza deperire risorse già destinate ad altre linee di produzione. Nel merito, il conto economico della commessa al 31.12.2023 stima un margine di contribuzione pari ad euro 104.746 (al netto dell'iva).

Tab 4) Conto economico capitolo di spesa 133847.02 (importi netto iva)

| | | |
|---|--|------------------|
| A) Valore della produzione | | 8.068.033 |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | - |
| Totale valore della produzione | | 8.068.033 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 155.125 |
| 7) per servizi | | 6.055.711 |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 10.484 |
| 9) per il personale | | 1.616.755 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 11.173 |
| 11) variazioni delle rimanenze | | - |
| 12) accantonamenti per rischi | | 114.039 |
| 14) oneri diversi di gestione | | 114.039 |
| Totale costi della produzione | | 7.963.287 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | | 104.746 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | - |
| 16) oneri finanziari | | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | - |
| Totale proventi e oneri finanziari | | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D) | | 104.746 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | | |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | | 104.746 |



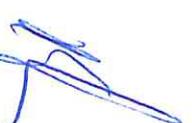

In conclusione il conto economico riformulato in funzione delle variabili appena esposte al 31.12.2023, restituisce un margine positivo pari ad euro 216.295 (al netto dell'iva), determinando rispetto al documento di budget di budget di cui alla determina A.U. n. 5 del 6 febbraio 2023 (cfr tab. 4 nella pagina 7) un incremento di utile del 69%.

Tab 5) Raffronto tra conti economici al 31.12.2023

| | BDG 2023 Determina A.U. n 5 del 06.02.23 (a) | IAF 2023 (b) | Delta (b-a) |
|---|--|-------------------|----------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 63.605.436 | 63.904.191 | 298.755 |
| 5) altri ricavi e proventi | 331.821 | 209.056 | 122.765 |
| Totale valore della produzione | 63.937.257 | 64.113.247 | 175.990 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.324.592 | 1.253.627 | 70.965 |
| 7) per servizi | 13.179.916 | 12.777.029 | 402.887 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 183.955 | 275.749 | 91.794 |
| 9) per il personale | 48.367.334 | 48.227.744 | 139.590 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 293.271 | 293.271 |
| 11) variazioni delle rimanenze | | | - |
| 12) accantonamenti per rischi | 90.000 | 200.000 | 110.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 538.946 | 698.617 | 159.671 |
| Totale costi della produzione | 63.684.743 | 63.726.036 | 41.293 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 252.514 | 387.211 | 134.697 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | | - |
| 16) oneri finanziari | 74.500 | 87.219 | 12.719 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | 74.500 | 87.219 | 12.719 |
| Totale proventi e oneri finanziari | 149.000 | 174.438 | 25.438 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + C + D) | 178.014 | 299.992 | 121.978 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | | |
| imposte correnti | 49.666 | 83.698 | 34.032 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 128.348 | 216.295 | 87.946 |



Determina dell'Amministratore Unico n. 33 del 25/10/2023



Tab 6) Riclassificazione conto economico al 31.12.2023 per capitoli di spesa (importi netto iva)

| Capitoli di spesa | Costi diretti | Ricavi | Incidenza costi struttura | Totale costi (incluso costi struttura) | D |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------|--|----------------|
| | | (b) | | (a) | (b-a) |
| 133847/01 | 13.713.859 | 12.734.426 | 24,49% | 15.629.881 | - 2.895.455 |
| 133847/02 | 6.987.091 | 8.068.033 | 12,48% | 7.963.287 | 104.746 |
| 133847/03 | 3.489.630 | 3.934.426 | 6,23% | 3.977.182 | - 42.755 |
| 133847/04 | 285.319 | 356.311 | 0,51% | 325.183 | 31.128 |
| 133847/05 | 6.175.368 | 9.896.721 | 11,03% | 7.038.155 | 2.858.566 |
| 133847/06 | 221.679 | 201.639 | 0,40% | 252.651 | - 51.012 |
| 133847/07 | 2.640.109 | 3.180.328 | 4,71% | 3.008.970 | - 171.358 |
| 133847/08 | 4.769.279 | 5.532.787 | 8,52% | 5.435.615 | 97.172 |
| 133847/09 | 1.331.088 | 1.491.441 | 2,38% | 1.517.060 | - 25.619 |
| 133847/10 | 3.163.660 | 4.344.262 | 5,65% | 3.605.668 | 738.594 |
| 133847/11 | 2.320.270 | 2.459.016 | 4,14% | 2.644.445 | - 185.428 |
| 133847/12 | 433.761 | 426.192 | 0,77% | 494.364 | - 68.172 |
| 133847/14 | 1.083.843 | 1.554.000 | 1,94% | 1.235.271 | 318.729 |
| 133847/15 | 292.140 | 126.000 | 0,52% | 332.956 | - 206.956 |
| 133847/16 | 354.699 | 414.998 | 0,63% | 404.255 | - 10.743 |
| 129815/07 | 8.734.949 | 9.162.293 | 15,60% | 9.955.346 | - 793.053 |
| 129815/01 | - | 21.318 | 0,00% | - | 21.318 |
| Totale | 55.996.744 | 63.904.191 | 100% | 63.820.288 | 83.903 |
| altre delibere | 76.665 | | | | |
| Corrispettivi derivanti da altri atti deliberativi | - | 115.510 | | | |
| Altri ricavi | - | 93.547 | | | |
| Struttura | 7.823.544 | | | | |
| TOTALE | 63.896.953 | 64.113.248 | | utile d'esercizio | 216.295 |



Determina dell'Amministratore Unico n. 33 del 25/10/2023

