

# 2018

Napoli Servizi S.p.A.



## BUDGET 2018

Contratto relativo all'affidamento alla società "Napoli Servizi S.p.A.", per il periodo dal 01.07.2013 al 30.06.2018, in regime di in-house providing, di servizi di interesse generale in favore del Comune di Napoli nei settori della gestione, valorizzazione e/o dismissione del patrimonio immobiliare, cura dell'infanzia ed istruzione, igiene e decoro urbano, viabilità sicurezza stradale, gestione del territorio, cultura, attività socio sportive, trasparenza ed accountability dell'azione amministrativa, nonché del facility management, giusta Determinazione Dirigenziale n. 29 dell'11.12.2013 della Direzione Centrale Patrimonio.

  
**Napoli Servizi S.p.A.**  
L'AMMINISTRATORE DELEGATO



**Napoli Servizi S.p.A.**  
D.D. AREA PROGRAMMAZIONE  
PIANIFICAZIONE E CONTROLLO  
C. TOMASINO

*Cludio Jernese*



Budget Anno 2018

Sommario

1.	INTRODUZIONE.....	1
2.	CRITERI E METODOLOGIE.....	3
2.1	Costi di struttura.....	3
2.2	Costo del lavoro.....	3
2.3	Ticket restaurant.....	7
2.4	Manutenzioni e riparazioni.....	7
2.5	Prestazioni di terzi (traslochi, vigilanza impianti tecnologici Teatro San Carlo, esternalizzazione servizi di pulizia, vigilanza sedi comunali).....	8
2.6	Ammortamenti.....	9
3.	RIPARTO DEI COSTI SUI CAPITOLI DI SPESA PREVISTI DALLA DELIBERA C.C.: N. 29/13, N. 48/15 E N. 17/16.....	10
4.	CONFRONTO BUDGET 2018 ED IMPEGNO DI SPESA DEL COMUNE AL 30.06.18.....	11
5.	RIEPILOGO SINTETICO DELLE VOCI DI SPESA BDG 2018.....	12
6.	RIEPILOGO GENERALE CON RIPARTIZIONE DI DETTAGLIO DELLE VOCI DI SPESA.....	16
7.	COSTI DI STRUTTURA.....	19
8.	RIEPILOGO COSTI DELLA PRODUZIONE ANNO 2018 (DELIBERA 29/2013 E DELIBERA 48/2015).....	22
9.	RIEPILOGO COSTI DELLA PRODUZIONE ANNO 2018 – WELFARE (DELIBERA C.C. 17/2016).....	24

## Budget Anno 2018

### 1. Introduzione

Il Budget dell'anno 2018 è stato elaborato in armonia con i disciplinari di dettaglio di cui all'art. 12 del Contratto di Servizio e nel rispetto del documento di programmazione operativa relativo al periodo 01.01.2018 – 30.06.2018, trasmesso dalla ns azienda alle Direzioni centrali che usufruiscono delle ns prestazioni con ns nota prot. 58280 del 15.09.2017, parte integrante del DUP 2017 – 2019, approvato dall'Amministrazione comunale con delibera di Consiglio Comunale n. 64 del 31.07.17.

Nel budget sono stati stimati i costi dell'intero anno 2018 pari ad **Euro 83.978.293 (incl. IVA)**, rispetto ai quali l'Amministrazione comunale ha previsto un **impegno finanziario complessivo di soli Euro 41.989.147 (incl. IVA)**, fino al 30 giugno 2018, allorché avrà termine il contratto di servizio vigente.

Nella tabella 1) della pagina seguente sono identificati in misura di dettaglio i capitoli di spesa del bilancio comunale **che dovranno necessariamente essere rimodulati nei limiti massimi di spesa previsti da ogni atto deliberativo di riferimento e incrementati del 50%**, al fine di consentire alla Napoli Servizi SpA di chiudere il proprio bilancio di esercizio 2018 in condizione di equilibrio. Gli atti deliberativi emanati dall'Amministrazione, assunti nel documento per l'identificazione dei corrispettivi sono i seguenti:

- DCC n. 29/2013 – “Servizi di Facility , gestione Patrimonio, servizi di Pronto intervento stradale, altro” importo complessivo attuale pari a Euro (incl IVA) 34.110.441
- DGC n. 441 del 10.7.15 ex Elpis – “addendum alla convenzione relativo alle attività di pubbliche affissioni e alla pubblicità ivi comprese quelle propedeutiche all'accertamento delle relative entrate e quelle connesse alla riscossione” importo complessivo attuale pari a Euro (incl IVA) 1.886.698;
- DCC n. 17 del 24.10.16 – “addendum alla convenzione relativo all'affidamento delle attività del settore Welfare” importo complessivo attuale paria a Euro (incl IVA) 5.992.008.

Corre l'obbligo precisare che il Budget 2018 **non contiene** le previsioni di costo relative alle attività di **manutenzione dello Stadio San Paolo**, affidate all'azienda con delibera di G.C. n. 376 del 10.05.16, né quelle necessarie a coprire i servizi informativi connessi alla **Sicurezza stradale** di cui alla delibera di GC n. 372 del 11.6.15 per le quali l'azienda resta in attesa di stipulare nuovi addendum contrattuali o nuovi contratti di servizio che definiscano in modo assolutamente certo le fonti di finanziamento, le modalità di affidamento e liquidazione dei corrispettivi.

Ai sensi dell'art. 17 comma 3 del contratto di servizio, l'azienda potrà emettere con cadenza trimestrale fatture per **oneri finanziari** eventualmente sostenuti nel periodo. L'Amministrazione dovrà pertanto trovare le risorse necessarie a coprire tale fabbisogno, stimato dalla delibera di G.C. n. 1069 del 30.12.13, in 1 mln di Euro all'anno, ma privo di copertura nel Bilancio di previsione 2017/2019 così come indicato dalla Direzione Patrimonio con propria nota n. 379090 del 16.05.17.

## Budget Anno 2018

### 2. Criteri e metodologie

Il documento è stato redatto con i criteri della contabilità industriale al fine di rendere possibile nel corso dell'anno un immediato controllo sullo stato di avanzamento dei costi rispetto alla programmazione dei lavori, concordata con l'Amministrazione comunale. Tale metodo consente all'azienda di rendicontare i costi sostenuti ogni trimestre con le modalità previste dagli atti convenzionali, grazie all'immediata identificazione di uno o più centri di costo aziendali ai capitoli di spesa del bilancio comunale.

Di seguito si evidenziano i dettagli di alcune voci di costo più rilevanti:

#### 2.1 Costi di struttura

I costi di struttura della società sono stati stimati in **Euro 9.027.682** (compreso Iva), ribaltati sugli stanziamenti delle delibere n. 29/13, 48/15 e 17/16, come in tabella 2) fino a saturazione degli impegni da stanziare per l'intera annualità. L'importo dei costi di struttura è stato ripartito fra i capitoli di spesa di ogni atto deliberativo in proporzione ai costi diretti della produzione ivi insistenti.

Tab. 2) di riparto dei costi di struttura per singola delibera

Stanziamenti	% di allocazione costi di struttura
Delibera C.C. n. 29 del 01.07.13	70,64%
Delibera C.C. n. 48 del 12.11.2015	17,24%
Delibera C.C. n. 17 del 24.10.16	12,13%

#### 2.2 Costo del lavoro

Il costo del lavoro dell'anno 2018, pari ad **Euro 52.328.442**, include quello relativo a 58 addetti ex LSU, assunti da Napoli Servizi SpA in marzo 2015 sulla base di un atto deliberativo di G.C. n. 6 del 14.01.11. Ai sensi di tale disposizione, l'azienda riceve per tre anni (marzo 2015 – febbraio 2018) un rimborso forfettario annuo di Euro 20.000 annui per ogni addetto stabilizzato. Nell'annualità 2018, si prevede di ricevere il rimborso per i soli mesi di gennaio e febbraio.



## Budget Anno 2018

Tale disponibilità economica consentirà all'azienda a partire dal secondo semestre 2018 l'elisione di alcuni cantieri di pulizia e la conseguente esternalizzazione del servizio al fine di trasferire il personale ivi allocato presso servizi ed attività richieste dall'Amministrazione ed indispensabili alla stessa (cfr paragrafo 2.5).

La stima del costo del lavoro 2018 non contiene l'incremento di costo dovuto al rinnovo del CCNL, non prevedibile alla data di elaborazione del documento.

La **pianta organica dell'anno 2018**, riportata nella tabella 3), prevede una progressiva riduzione del numero di addetti (n° 31 unità) dovuta ai pensionamenti ed una moderata progressione dei livelli di inquadramento a partire dal 1 luglio 2018 (n° 212 unità) necessaria per adeguare le mansioni attualmente assolte alle prescrizioni del CCNL per effetto di ampliamenti di funzioni o maggiore specializzazione delle competenze.

Complessivamente al 31.12.2018 la Napoli Servizi SpA avrà in organico n. 1.718 unità.

Il costo complessivo, ripartito per qualifiche e livelli di inquadramento (tab. 3), è stato riclassificato per centri di costo di contabilità industriale, applicando a ciascuna unità lavorativa ivi allocata il "monte ore teorico" previsto per l'anno 2018 (tab. 4) ed il relativo costo standard. (tab. 5).

Tab. 3) – organico della Società

### ORGANICO

Mansione	livello	gen-18	feb-18	mar-18	apr-18	mag-18	giu-18	lug-18	ago-18	set-18	ott-18	nov-18	dic-18	media 2018
DIRIGENTI	Liv. Dirigente	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	<b>totale dirigenti</b>	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
IMPIEGATI	Liv. III/imp	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	Liv. IV/imp	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
	Liv. V/imp	116	115	114	114	114	114	113	113	113	113	113	113	114
	Liv. VI/imp	105	105	105	105	105	105	104	104	104	104	104	104	105
	Liv. VII/imp	68	68	68	68	68	68	64	64	63	63	63	63	66
	Liv. Quadro	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	<b>totale impiegati</b>	321	320	320	319	319	319	313	313	312	312	312	312	316
OPERAI	Liv. II/op	599	599	597	596	596	593	592	590	590	590	588	588	593
	Liv. II/S/op	113	112	111	111	110	110	110	109	109	108	108	108	110
	Liv. III/op	208	208	207	207	206	206	200	200	200	199	198	198	203
	Liv. IV/op	200	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	203
	Liv. V/op	80	80	80	80	80	80	79	79	79	79	79	79	80
	<b>totale operai</b>	1.200	1.198	1.194	1.193	1.191	1.187	1.184	1.181	1.181	1.179	1.176	1.176	1.187
OPERAI OSA 90%	Liv. III/op	212	212	212	212	212	212	210	210	210	210	210	210	211
	OSA	212	212	212	212	212	212	210	210	210	210	210	210	211
	<b>totale operai OSA</b>	424	424	424	424	424	424	420	420	420	420	420	420	422
	<b>totale</b>	1.735	1.732	1.728	1.726	1.724	1.720	1.713	1.710	1.709	1.707	1.704	1.704	1.718



## Budget Anno 2018

### Ta. 4) – Monte ore teorico

MONTE ORE TEORICO		gen-18	feb-18	mar-18	apr-18	mag-18	giu-18	lug-18	ago-18	set-18	ott-18	nov-18	dic-18	totale 2018
Mansione	livello													
DIRIGENTI	Liv. Dirigente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPIEGATI	Liv. III/imp	91,34	116,29	133,63	116,04	102,50	85,92	129,38	51,04	99,49	120,82	112,82	107,49	1.266,75
	Liv. IV/imp	142,41	134,79	140,88	135,16	151,81	151,35	148,66	94,77	130,63	154,63	130,63	138,63	1.654,35
	Liv. V/imp	142,55	137,72	159,69	130,73	150,83	145,63	141,56	87,50	138,19	148,85	138,19	146,19	1.667,40
	Liv. VI/imp	140,77	133,24	147,67	126,32	146,32	142,08	139,58	81,40	133,27	144,18	133,27	141,27	1.609,56
	Liv. VII/imp	150,95	142,65	161,85	131,53	154,91	149,99	146,82	82,27	141,48	154,01	141,48	149,48	1.707,41
	Liv. Quadro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>totale media impiegati</b>	<b>133,60</b>	<b>132,94</b>	<b>148,74</b>	<b>127,96</b>	<b>141,51</b>	<b>135,00</b>	<b>141,16</b>	<b>79,40</b>	<b>128,61</b>	<b>144,50</b>	<b>131,28</b>	<b>136,61</b>	<b>1.581,09</b>
OPERAI	Liv. II/op	144,29	142,23	159,77	136,89	155,99	149,55	150,07	75,49	132,68	152,69	132,68	132,68	1.665,04
	Liv. II/S/op	134,76	140,28	159,98	117,40	155,10	147,56	144,99	29,54	120,74	145,41	120,74	120,74	1.555,24
	Liv. III/op	140,84	140,60	156,43	136,66	155,30	150,40	146,60	77,17	131,41	151,41	131,41	131,41	1.649,63
	Liv. IV/op	145,47	145,70	162,91	138,41	155,64	148,31	149,42	82,86	134,40	154,40	134,40	134,40	1.686,33
	Liv. V/op	151,36	144,16	160,87	142,83	155,63	150,56	153,27	83,16	136,35	156,35	136,35	136,35	1.707,23
	<b>totale media operai</b>	<b>143,35</b>	<b>142,59</b>	<b>159,99</b>	<b>134,44</b>	<b>155,53</b>	<b>149,28</b>	<b>148,87</b>	<b>69,64</b>	<b>131,12</b>	<b>151,65</b>	<b>131,12</b>	<b>131,12</b>	<b>1.648,69</b>
OPERAIOSA 90%	Liv. III/op	131,10	126,28	146,76	117,64	139,34	132,14	125,57	41,40	110,13	131,73	110,13	117,33	1.429,53

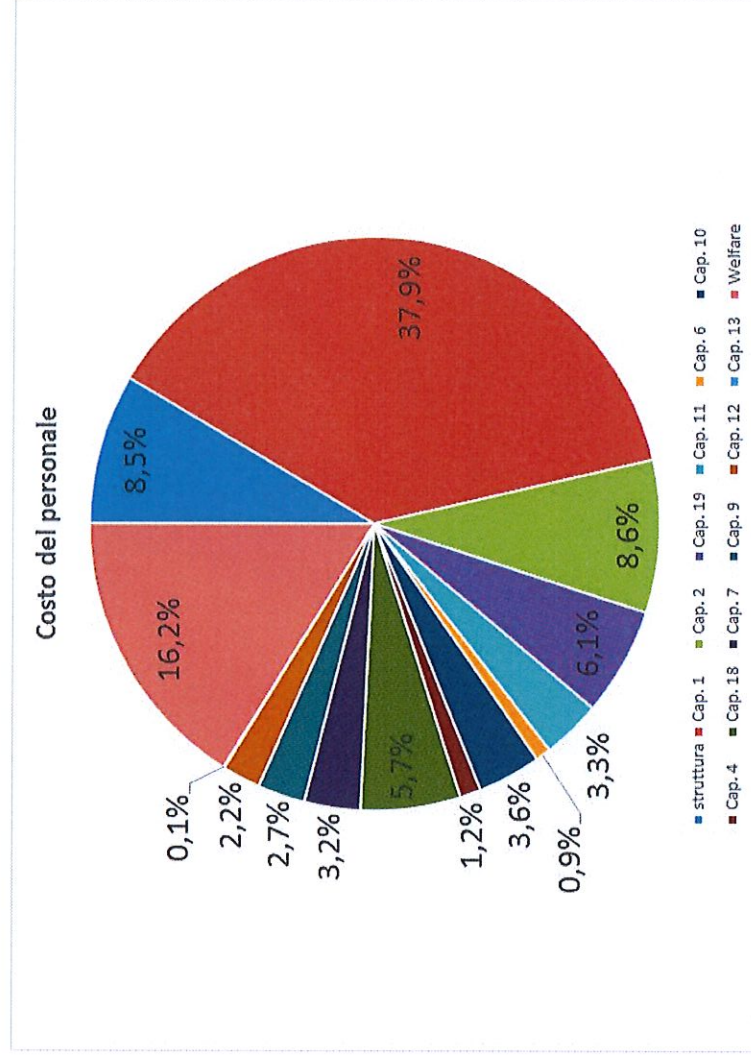
### Tab. 5) costo standard 2018

COSTO STANDARD 2018		gen-18	feb-18	mar-18	apr-18	mag-18	giu-18	lug-18	ago-18	set-18	ott-18	nov-18	dic-18	media 2018
Mansione	livello													
DIRIGENTI	Liv. Dirigente	129,93	129,93	129,93	129,93	129,93	129,93	102,92	102,92	102,92	102,92	102,92	102,92	116,42
IMPIEGATI	Liv. III/imp	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46	17,46
	Liv. IV/imp	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57	18,57
	Liv. V/imp	21,96	21,95	21,95	21,99	21,99	21,99	21,98	21,98	21,98	21,98	21,98	21,98	21,97
	Liv. VI/imp	25,56	25,56	25,56	25,56	25,56	25,56	25,55	25,55	25,55	25,55	25,55	25,55	25,56
	Liv. VII/imp	33,11	33,11	33,11	33,11	33,11	33,11	32,60	32,60	32,65	32,65	32,65	32,65	32,87
	Liv. Quadro	65,73	65,73	65,73	65,73	65,73	65,73	56,79	56,79	56,79	56,79	56,79	56,79	61,26
OPERAI	Liv. II/op	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85	15,85
	Liv. II/S/op	15,44	15,45	15,45	15,45	15,46	15,46	15,46	15,46	15,46	15,46	15,46	15,46	15,46
	Liv. III/op	17,46	17,46	17,45	17,45	17,46	17,46	17,49	17,49	17,49	17,50	17,50	17,50	17,48
	Liv. IV/op	18,49	18,48	18,48	18,48	18,48	18,48	19,53	19,53	19,53	19,53	19,53	19,53	19,01
	Liv. V/op	20,09	20,09	20,09	20,09	20,09	20,10	19,30	19,30	19,30	19,30	19,30	19,30	19,70
OPERAIOSA 90%	Liv. III/op	19,68	19,68	19,68	19,68	19,68	19,68	19,69	19,69	19,69	19,69	19,69	19,69	19,68



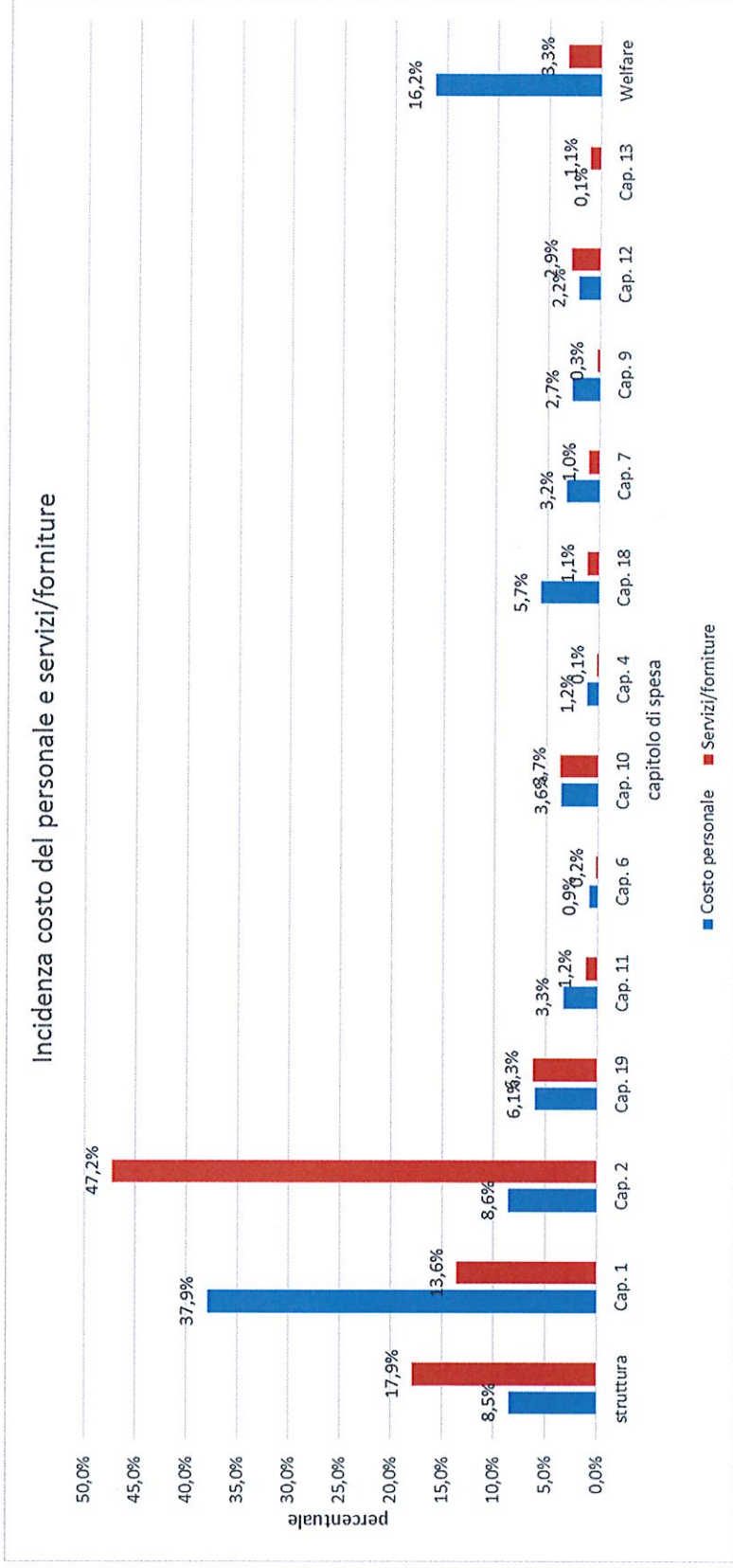
## Budget Anno 2018

Si segnala infine che il costo del lavoro contempla gli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del DLgs 50/16 per Euro 78.817 (senza iva) e straordinario pari ad Euro 54.000 (senza iva). Nei grafici sottostanti sono riportati la percentuale di incidenza del costo del personale per ciascun capitolo di spesa e l'incidenza del costo del personale e di servizi/fornitura per singolo capitolo di spesa.



*Car*

*AV*



### 2.3 Ticket restaurant

Il costo dei buoni pasto è stato stimato per un importo pari ad **Euro 2.442.955** oltre Iva.

### 2.4 Manutenzioni e riparazioni

Il costo dei servizi di manutenzioni e prestazioni di terzi (VdS 003) è stato complessivamente stimato per un valore pari ad **Euro 7.086.377** oltre Iva. In particolare nella tabella seguente sono esposte le principali voci di costo afferenti ai vari centri di costo:






Attività	Importo
Manutenzione ordinaria Immobili ERP ed a reddito	3.600.000
Manutenzione immobili non a reddito	650.000
Manutenzione edilizia monumentale	400.000
Espurghi e fosse settiche	297.335
Manutenzioni ascensori ed impianti termici	1.053.224
Manutenzione del verde	300.000
Manutenzione autoveicoli	93.016
Manutenzione impianti pubblicitari	200.000
Ristrutturazione nuova sede e adeguamento nostre sedi	273.000
Sottolettura idrica	19.802

**2.5 Prestazioni di terzi (traslochi, vigilanza impianti tecnologici Teatro San Carlo, esternalizzazione servizi di pulizia, vigilanza sedi comunali)**

La previsione di spesa contiene altresì l'esternalizzazione di alcuni servizi di pulizia, da attuarsi a partire da Luglio 2018, in attuazione della delibera di GC n. 644 del 03.11.2016, presso siti e con le modalità definite in un cronoprogramma condiviso con la Direzione Patrimonio. Corre l'obbligo precisare che gli stanziamenti convenzionali riportati nella delibera di CC n. 38/2016 non identificano tale tipologia di prestazione e che le risorse necessarie sono state identificate, in pari misura, nelle economie del costo del lavoro conseguenti il rimborso dei costi del personale ex L.su dei mesi di gennaio e febbraio 2018. Tale progetto, sarà oggetto di un accordo quadro pluriennale da porre a base d'asta nel breve periodo, su espressa autorizzazione dell'Amministrazione Comunale, affinché il personale operativo dedicato alla linea di produzione delle pulizie possa essere convertito in "servizi di interesse generale", quali la custodia delle sedi comunali ed i servizi di assistenza scolastica presso asili e circoli didattici comunali. La Società ha stimato il sostenimento di costi pari ad Euro 200.000 per la rimozione di MCA da immobili di proprietà del Comune di Napoli a reddito e non a reddito come indicato dalla Direzione Patrimonio con nota n. 906406 del 23.11.17. Resta inteso che tale attività dovrà essere oggetto di un apposito disciplinare di dettaglio fra azienda e Comune di Napoli (ex art. 12 del Contratto di Servizio).




Attività	Importo
Servizi di trasloco per conto dell'Amministrazione comunale	30.000
Servizi di trasloco arredi di Napoli Servizi nella nuova sede	20.000
Sorveglianza imp. tecnologici Teatro San Carlo CIG 6589964254	105.000
Esternalizzazione servizi di pulizia	193.333
Spese di vigilanza CIG 6776366220	250.800
Rimozione MCA da immobili del Comune di Napoli	200.000

## 2.6 Ammortamenti

La voce Ammortamenti comprende:

- le quote di ammortamento calcolate secondo l'ordinario criterio civilistico/fiscale adottato dalla Società per i soli beni acquistati ed utilizzati in azienda entro il 31.12.2014;
- le quote di ammortamento degli investimenti dell'anno 2015, dell'anno 2016 e dell'anno 2017, determinate con l'applicazione del criterio di "ammortamento accelerato" considerando la scadenza della convenzione al 30.06.18 come termine ultimo della "vita utile dei beni";
- il costo di acquisto dei beni identificati nel piano degli investimenti dell'anno 2018.

Il piano degli investimenti del 2018 include i costi per attività di manutenzione ordinaria e servizi (trasloco, attivazione utenze, pulizie) necessari per il trasferimento della sede aziendale dall'attuale allocazione presso il Centro direzionale di Napoli in un nuovo immobile, da identificare nell'ambito del Patrimonio Immobiliare non a reddito attualmente nella disponibilità dell'amministrazione comunale. Tali costi, come ampiamente preannunciato alla stessa Amministrazione Comunale nel corpo di una cospicua corrispondenza saranno rendicontati al 100% nell'ambito del capitolo di spesa 33847/02 unitamente agli altri interventi di manutenzione al patrimonio immobiliare.

Budget Anno 2018

3. Riparto dei costi sui Capitoli di Spesa previsti dalla Delibera C.C.: n. 29/13, n. 48/15 e n. 17/16

Intervento di pertinenza	Capitolo di Spesa	Descrizione	Impegni del Comune di Napoli (Det. dir. n. 25 del 5.12.16 - det. dir. n. 4 del 6.12.16 - det. dir. n. 7 del 12.12.16)	Costi diretti della produzione	%	Costi indiretti di struttura	Totale costi produzione + struttura
			(A)	(B)	(C)	D = (B + C)	
<b>Delibera CC n. 29/13</b>							
1.01.01.03	33847/04	(Attività di supporto) URP	433.124	776.031	1,3%	80.017	856.048
1.01.05.03	33847/02	Gestione Patrimonio	6.789.307	15.056.870	24,3%	1.552.526	16.609.396
1.01.08.03	33847/01	Servizi di Facility management	15.320.403	26.958.876	43,6%	2.779.751	29.738.627
1.04.05.03	33847/18	Operatori Scolastici	3.131.186	3.842.194	6,2%	396.172	4.238.365
1.05.02.03	33847/06	Promotori Culturali	365.391	594.573	1,0%	61.307	655.880
1.06.02.03	33847/07	Pulizia grandi impianti sportivi	1.204.487	2.248.349	3,6%	231.829	2.480.178
1.08.01.03	33847/19	PIS e Servizi ausiliari del trasporto	3.196.452	5.165.534	8,4%	532.622	5.698.156
1.09.01.03	33847/09	(Attività di Supporto) Condono	930.757	1.773.209	2,9%	182.837	1.956.046
1.09.06.03	33847/10	Operatori del verde	1.533.510	3.052.961	4,9%	314.793	3.367.754
1.10.05.03	33847/11	Pulizie Cimitero di Poggioreale	1.205.824	2.375.492	3,8%	244.939	2.620.431
<b>Totale ivato (a)</b>			<b>34.110.441</b>	<b>61.844.089,08</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.376.793</b>	<b>68.220.882</b>
<b>Delibera CC n. 48/15</b>							
1.11.01.03	33847/12	Affissioni e Pubblicità	1.538.400	1.711.918	86,8%	1.350.002	3.061.920
1.01.04.03	33847/13	Attività propedeutiche alla riscossione	226.298	261.365	13,2%	206.110	467.475
2.11.01.01	33847/14	Capitolo di spesa assegnato ad investimenti per impianti "affissioni"	122.000	244.000	0,0%	-	244.000
<b>Totale ivato (b)</b>			<b>1.886.698</b>	<b>2.217.283</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.556.112</b>	<b>3.773.395</b>
<b>Delibera di G.C. n. 556/16 - Welfare</b>							
12.02.1.03	129815	1) Operatori Scolastici; 2) Servizi trasporto disabili;	5.992.008	10.889.239	100,0%	1.094.777	11.984.016
<b>Totale ivato (c)</b>			<b>5.992.008</b>	<b>10.889.239</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.094.777</b>	<b>11.984.016</b>
<b>Totale ivato (a+b+c)</b>			<b>41.989.147</b>	<b>74.950.611</b>		<b>9.027.682</b>	<b>83.978.293</b>

Budget Anno 2018

4. Confronto Budget 2018 ed impegno di Spesa del Comune al 30.06.18

Centri di costo	Descrizione	Cod. Prest.	Importo per cdc compreso Iva	Capitolo di spesa Comune	Intervento di Pertinenza Comune	Impegno Comune DCC n. 38 del 23.12.16 (Det. dir. n. 25 del 5.12.16 - det. dir. n. 4 del 6.12.16 - det. dir. n. 7 del 12.12.16)	Budget 2018 compreso ribaltamenti struttura compreso Iva	Delta
	Struttura		9.027.681,96					
2105	Pulizie Cimitero di Poggioreale	24	2.375.492	33847/11	1.10.05.03	1.205.824	2.620.431	-1.414.607
2102	Promotori culturali	07	594.573	33847/6	1.05.02.03	365.391	655.880	-290.489
2100	Segreteria Tecnica	70	354.707	33847/1	1.01.08.03			
2102	Custodia	02	7.930.292	33847/1	1.01.08.03			
2105	Pulizie palazzi Istituzionali e Palazzo San Giacomo	16	11.530.712	33847/1	1.01.08.03			
2105	Pulizie Straordinarie	09	864.925	33847/1	1.01.08.03			
2105	Pulizie Periodiche	10	454.350	33847/1	1.01.08.03			
2103	Derattizzazione	12	150.993	33847/1	1.01.08.03	15.320.403	29.738.627	-14.418.224
2103	Sanificazione	15	103.694	33847/1	1.01.08.03			
2103	Disinfestazione/Deblattizzazione	69	105.893	33847/1	1.01.08.03			
2101	Servizi di pulizia	01	4.857.430	33847/1	1.01.08.03			
2101	Pulizie mercati	10	605.879	33847/1	1.01.08.03			
2103	Operatori del Verde	11	3.052.961	33847/10	1.09.06.03	1.533.510	3.367.754	-1.834.244
2200	(Attività di supporto) Urp	14	776.031	33847/4	1.01.01.03	433.124	856.048	-422.924
2150	Gestione Amministrativa Patrimonio	66	2.150.562	33847/2	1.01.05.03			
2152	Patrimonio - Dismissione/Inventario /Archivio	73	2.072.290	33847/2	1.01.05.03			
2151	Manutenzione Edile Patrimonio	67	8.298.178	33847/2	1.01.05.03	6.789.307	16.609.396	-9.820.089
2104	Manutenzione Ordinaria	04	2.364.822	33847/2	1.01.05.03			
2200	(Attività di supporto) Servizio alloggi	27	171.018	33847/2	1.01.05.03			
2101	Operatori scolastici	08	3.842.194	33847/18	1.04.05.03	3.131.186	4.238.365	-1.107.179
2105	Pulizia Grandi Impianti Sportivi	68	2.248.349	33847/7	1.06.02.03	1.204.487	2.480.178	-1.275.691
2106	Autoparco (ausiliari del trasporto)	03	399.841	33847/19	1.08.01.03	3.196.452	5.698.156	-2.501.704
2104	Pis	05	4.765.693	33847/19	1.08.01.03			
2200	(Attività di supporto) Condono	13	1.773.209	33847/9	1.09.01.03	930.757	1.956.046	-1.025.289
2300	Attività Affissioni/Pubblicità	72	1.711.918	33847/12	1.11.01.03	1.538.400	3.061.920	-1.523.521
2300	Attività Propedeutiche alla Riscossione	74	261.365	33847/13	1.01.04.03	226.298	467.475	-241.177
2300	Investimenti e manutenzioni impianti di affissioni	72	244.000	33847/14	2.11.01.01	122.000	244.000	-122.000
2400	Servizi Welfare	75/78	10.889.239	1288115	12.02-1.03	5.992.008	11.984.016	-5.992.008
	<b>Totale (iva compresa)</b>		<b>83.978.293</b>			<b>41.989.147</b>	<b>83.978.293</b>	<b>-41.989.147</b>

Budget Anno 2018

5. Riepilogo Sintetico delle voci di spesa BDG 2018

Vds	Descrizione	Importo	Note
<b>Costo del lavoro</b>			
018/019	Salari e Stipendi personale non dirigenziale (ad imputazione diretta sulle attività)	47.469.796	39.006.200 Addetti ai Servizi Welfare
018/019	Salari e Stipendi personale non dirigenziale (ad imputazione indiretta sulle attività)	3.222.552	Totale costo azienda compreso straordinari, indennità
019/102	Costo Quadri (ad imputazione diretta sulle attività)	194.234	
019/102	Costo Quadri (ad imputazione indiretta sulle attività)	679.820	
020	Costo Dirigenti	683.223	
0019/0113	Incentivi per incarichi professionali (art. 113 del Dlgs 50/16)	78.817	Incentivi per incarichi professionali 1% (ex art. 113 del Dlgs 50/16)- D.O. n. 22 del 13.09.17
	<b>Totale Salari e Stipendi</b>	<b>52.328.442</b>	
014	Tickets	2.442.955	1.992.981 personale Napoli Servizi (valore nominale ticket ad Euro 7,00) 449.975 Addetti ai Servizi Welfare
021	Corsi di formazione	134.000	Corsi di aggiornamento professionale Euro 134.000 di cui tirocini Euro 24.000
022	Altri oneri del personale	60.000	Analisi cliniche Euro 25.000 - Visite mediche fiscali Euro 35.000
009	Organi societari	210.225	A.U. - Collegio Sindacale-OdV-Società di revisione
	<b>Totale Costi Risorse umane e Organi societari</b>	<b>2.847.180</b>	
<b>Forniture Servizi e altri Costi Gestionali</b>			
		206.457	Casermaggio
		184.363	Detergenza
		5.872	Derattizzanti e Disinfettanti
		235.896	Vestuario
		133.333	D.P.I.
		39.059	<b>Materiale Informatico</b> (programmi informatici ex art. 113 c. 4 Euro 24.059 e altro materiale informativo Euro 15.000)
002	Consumi materiali e prodotti	1.417.651	Materiale edile per interventi di manutenzione edilizia non a reddito Euro 180.000; Materiale edile per piccoli interventi di manutenzione ERP Euro 5.000; Materiali edile per manutenzione strade Euro 12.000; Materiale edile per interventi ad impianti affissioni Euro 6.000; Materiale edile per interventi di piccola manutenzione Euro 2.500.



Vds	Descrizione	Importo	Note
		407.171	<b>Materiale per manutenzione stradale "PIS"</b> (asfalto, pavimentazioni stradali previsti dal disciplinare, etc)
		3.600.000	<b>Manutenzione ordinaria immobili ERP ed a reddito:</b> Manutenzione edile Euro 720.000 di cui interventi su diffida Euro 500.000 (cig: 6832724E34 lotto I) Manutenzione edile Euro 720.000 di cui interventi su diffida Euro 500.000 (cig: 6832729258 lotto II) Manutenzione edile Euro 720.000 di cui interventi su diffida Euro 500.000 (cig: 68327313FE lotto III) Manutenzione edile Euro 720.000 di cui interventi su diffida Euro 500.000 (cig: 683272574A lotto IV) Manutenzione edile Euro 720.000 di cui interventi su diffida Euro 500.000 (cig: 683273681D lotto V)
		400.000	<b>Ulteriori attività di manutenzione al patrimonio:</b> Edilizia monumentale cig. 687180480C Euro 400.000 (gara di Euro 1.200.000)
		297.335	Servizi espurghi e fosse settiche (cig: 6318938897)
		705.000	Servizio manutenzioni ascensori (cig: 5603794D16)
003	Servizi di manutenzione	6.886.377	<b>Servizi manutenzione impianti termici:</b> 1) Polifunzionale di Soccavo Euro 150.000 cig: 5703260F06; 2) Impianti termici per immobili Exp Euro 198.224 cig: 570329189D Servizi per manutenzione Patrimonio non a reddito Euro 650.000 (gara Euro 3.500.000) cig 6904721405; Ristrutturazione nuova sede aziendale Euro 230.000; Interventi presso le nostre sedi Euro 43.000. Servizio manutenzione macchinari e autoveicoli 19.802 Servizi sottoletture consumi idrici (CIG 6600561B3D) 300.000 <b>Manutenzione verde:</b> cig 677638951A importo annuale massimo di Euro 300.000 200.000 Manutenzione impianti affissioni pubblicitari 296.997 Canoni di assistenza per servizi informativi Euro 231.997 e Canoni per Tributi minori Cig: 6907758E38 Euro 65.000
004	Canoni di assistenza e Prestazioni di terzi	645.330	Trasporto c/terzi Euro 30.000 per nuova sede aziendale ed Euro 20.000 per conto dell'Amministrazione Comunale 105.000 Sorveglianza impianti tecnologici Teatro San Carlo cig: 6589964254 193.333 Esternalizzazione servizi di pulizia Vigilanza Cig: 6776366220 (gara Euro 750.000)
005	Spese di vigilanza	250.800	
006	Assicurazioni	347.101	
007/101	Spese notarili	30.000	
007/103	Patrocino legale ex Romeo	250.000	
008	Collaborazioni professionali	46.800	Contratto di consulenza per procedure gare e contratti; Contratto di consulenza fiscale/contabile; Contratto di consulenza penale;

Budget Anno 2018

Vds	Descrizione	Importo	Note
010/103	Collaborazioni mediche	45.000	Contratto di consulenza civilistica; Contratto di consulenza per il contenzioso inrente il Patrimonio; Contratto di consulenza Giuslavoristica; Contratto di consulenza in materia di trasparenza e corruzione
010/501	Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Legale	65.000	Sorveglianza Sanitaria (cig: 6064119D4B)
010/503-504	Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Tecnica ed informatica	577.500	Spese legali / Giuslavoristiche Tecnici per accertamenti Tecnici per pratiche di dimissioni Trascrizioni immobiliari Tecnici esterni per gestione condominiale Piani di sicurezza Indagini ambientali
011/100-101	Energia elettrica	37.000	
011/102	Acqua	5.000	
011/103	Gas	27.000	
012	Utenze Telefoniche	238.200	Fastweb telefonia e reti/Vodafone telefonia mobile
013	Carburanti	203.000	
015	Commissioni bancarie e factoring	7.102	
016	Fitti passivi	457.960	L'importo include il fitto per il magazzino CAAN pari ad Euro 80.000
017	Canoni noleggio e leasing	216.831	Noleggio automezzi Euro 142.675, attrezzature informatiche Euro 53.556, archivio documentale Euro 11.000, attrezzature Euro 9.600
023	Quote ammortamento beni immateriali	219.765	
024	Quote di ammortamento beni materiali	796.636	
			6.000 Contributi associativi
			54.750 Cancelleria e aggiornamenti libri
			1.000 Pubblicazioni Sociali
			35.000 Pubblicazioni Gare
			10.800 Pedaggi
			4.000 Parcheggi
026	Oneri diversi di gestione	604.650	Smaltimento rifiuti Euro 267.500 di cui rimozione amianto Euro 100.000 patrimonio a reddito ed Euro 100.000 patrimonio non a reddito
			<b>Spese postali</b> (CRC post cig: 6565725FA8 e cig: 656573149F - Imbalplast Srl cig:6565721C5C e altre spese postali)
			210.500




Budget Anno 2018

Vds	Descrizione	Importo	Note
		10.000	Spese pubblicitarie
		3.000	Spese viaggio
		1.500	Spese bolli
		600	Spese Varie
027/100	Tassa Concessioni Governative	1.000	
027/102	Diritti camerali	2.000	
027/103	Tassa possesso autoveicoli	10.000	
027/104	IMU	28.426	
027/107	Tari	46.400	
027/108	Imposte di registro	8.500	Imposte di registro per stipula di atti notarili Euro 3.500 e registrazione sentenze c/o Agenzia delle Entrate Euro 5.000
028/100	Penalità	16.210	Costi potenzialmente non eleggibili
028/101	Multe	3.000	Costi potenzialmente non eleggibili
029/100	Sanzioni tributarie	52.000	Costi potenzialmente non eleggibili
029/200	Agio di riscossione	28.143	Costi potenzialmente non eleggibili
032	Altri interessi passivi	67.380	Costi potenzialmente non eleggibili
035	Imposte sul reddito	100.000	
	<b>Totale Costi generali</b>	<b>13.737.764</b>	
	<b>Totale Costo azienda (senza iva)</b>	<b>68.913.386</b>	
	<b>Totale Costo azienda (compreso IVA del 22% e 10%)</b>	<b>83.978.293</b>	

La previsione dei costi relativi ai servizi di manutenzione edile o impiantistica (Vds: 003/100 - 003/108) realizzati da Terzi contiene i costi di smaltimento rifiuti sostenuti dal fornitore






6. Riepilogo generale con ripartizione di dettaglio delle voci di spesa

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
<b>Costo del lavoro</b>													
Salari e Stipendi personale non dirigenziale (ad imputazione diretta sulle attività)	4.090.249	4.044.068	4.650.803	3.898.110	4.478.937	4.278.862	4.271.732	2.001.943	3.775.302	4.355.344	3.782.466	3.841.980	47.469.796
Salari e Stipendi personale non dirigenziale (ad imputazione indiretta sulle attività)	274.926	273.568	309.830	266.498	294.671	281.540	283.123	158.587	257.868	289.939	260.799	271.203	3.222.552
Costo Quadri (ad imputazione diretta sulle attività)	17.562	17.475	19.552	16.820	18.576	17.745	16.034	9.019	14.609	16.414	14.912	15.517	194.234
Costo Quadri (ad imputazione indiretta sulle attività)	61.467	61.161	68.434	58.870	65.015	62.109	56.120	31.565	51.130	57.448	52.190	54.311	679.820
Costo Dirigenti	34.718	34.545	38.653	33.251	36.722	35.081	87.165	49.027	79.415	89.227	81.062	84.355	683.223
Retrib. impiegati per incarichi profess.	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	78.817
Totale Salari e Stipendi	4.485.491	4.437.385	5.093.840	4.280.118	4.900.490	4.681.905	4.720.742	2.256.708	4.184.892	4.814.940	4.197.997	4.273.934	52.328.442
Tickets	212.277	208.443	233.871	195.750	226.508	213.805	209.369	117.955	208.119	213.505	202.390	200.962	2.442.955
Corsi di formazione	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	134.000
Altri oneri del personale	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	60.000
Organi societari	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	210.225
Totale Costi Risorse umane e Organi societari	245.962	242.128	267.557	229.435	260.194	247.490	243.054	151.640	241.805	247.191	236.076	234.648	2.847.180
<b>Forniture Servizi e altri Costi Gestionali</b>													
Consumi materiali e prodotti	118.138	118.138	118.138	118.138	118.138	118.138	118.138	118.138	118.138	118.138	118.138	118.138	1.417.651
Servizi di manutenzione	573.865	573.865	573.865	573.865	573.865	573.865	573.865	573.865	573.865	573.865	573.865	573.865	6.886.377
Canoni di assistenza	37.666	37.666	37.666	37.666	37.666	37.666	37.666	37.666	37.666	37.666	37.666	37.666	448.330
Spese di vigilanza	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	250.800
Assicurazioni	28.914	28.916	28.918	28.920	28.922	28.924	28.926	28.928	28.930	28.932	28.934	28.936	347.101
Spese legali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese notarili	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	30.000
Spese tributarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrocinio legale ex Romeo	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	250.000
Consulenze	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	46.800
Collaborazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Collaborazioni per studi energetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri collaboratori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Collaborazioni mediche	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	45.000

# Budget Anno 2018

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
Prestazioni e adempimenti indierogabili di natura Legale	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	65.000
Prestazioni e adempimenti indierogabili di natura Fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestazioni e adempimenti indierogabili di natura Tecnica	45.625	45.625	45.625	45.625	45.625	45.625	45.625	45.625	45.625	45.625	45.625	45.625	547.500
Prestazioni e adempimenti indierogabili di natura Informatica	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	30.000
Energia elettrica	3.083	3.083	3.083	3.083	3.083	3.083	3.083	3.083	3.083	3.083	3.083	3.083	37.000
Acqua	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	5.000
Gas	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	27.000
UtENZE Telefoniche	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	238.200
Carburanti	16.917	16.917	16.917	16.917	16.917	16.917	16.917	16.917	16.917	16.917	16.917	16.917	203.000
Commissioni bancarie e factoring	601	591	591	591	591	591	591	591	591	591	591	591	7.102
Fitti passivi	38.163	38.163	38.163	38.163	38.163	38.163	38.163	38.163	38.163	38.163	38.163	38.163	457.960
Canoni noleggio e leasing	18.069	18.069	18.069	18.069	18.069	18.069	18.069	18.069	18.069	18.069	18.069	18.069	216.831
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	18.314	18.314	18.314	18.314	18.314	18.314	18.314	18.314	18.314	18.314	18.314	18.314	219.765
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	66.386	66.386	66.386	66.386	66.386	66.386	66.386	66.386	66.386	66.386	66.386	66.386	796.636
Accantonamento svalutazione crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	50.388	50.388	50.388	50.388	50.388	50.388	50.388	50.388	50.388	50.388	50.388	50.388	604.650
Tassa concessione governativa	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1.000
Tarsu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diritti camerali	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	2.000
Tassa possesso autoveicoli	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
IMU	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	28.426
Volture - accertamenti catastali e reddituali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tari	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	46.400
Imposte di registro	708	708	708	708	708	708	708	708	708	708	708	708	8.500
Penalità	1.403	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	16.210
Multe	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
Oneri di rateizzo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni INPS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni civili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni tributarie	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	52.000
Agio di riscossione	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	28.143
Interessi passivi su anticipazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*Adu*

*al*



## Budget Anno 2018

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
Altri interessi passivi	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	67.380
Oneri e proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imposte sul reddito	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	100.000
Totale Costi generali	1.128.753	1.128.688	1.128.690	1.128.692	1.128.694	1.128.696	1.160.920	1.160.922	1.160.924	1.160.926	1.160.928	1.160.930	13.737.764
<b>Totale Costo azienda</b>	<b>5.860.206</b>	<b>5.808.201</b>	<b>6.490.087</b>	<b>5.638.245</b>	<b>6.289.377</b>	<b>6.058.091</b>	<b>6.124.717</b>	<b>3.569.270</b>	<b>5.587.621</b>	<b>6.223.057</b>	<b>5.595.001</b>	<b>5.669.512</b>	<b>68.913.386</b>
<b>Totale Costo azienda compreso IVA</b>	<b>7.141.038</b>	<b>7.077.955</b>	<b>7.908.964</b>	<b>6.871.015</b>	<b>7.664.340</b>	<b>7.382.497</b>	<b>7.463.366</b>	<b>4.349.942</b>	<b>6.809.031</b>	<b>7.583.196</b>	<b>6.818.030</b>	<b>6.908.920</b>	<b>83.978.293</b>

## Budget Anno 2018

### 7. Costi di struttura

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
<b>Costo del lavoro</b>													
Salari e Stipendi personale non dirigenziale (ad imputazione diretta sulle attività)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Salari e Stipendi personale dirigenziale (ad imputazione indiretta sulle attività)	274.926	273.568	309.830	266.498	294.671	281.540	283.123	158.587	257.868	289.939	260.799	271.203	3.222.552
Costo Quadri (ad imputazione diretta sulle attività)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo Quadri (ad imputazione indiretta sulle attività)	61.467	61.161	68.434	58.870	65.015	62.109	56.120	31.565	51.130	57.448	52.190	54.311	679.820
Retrib. impiegati per incarichi profess.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo Dirigenti	34.718	34.545	38.653	33.251	36.722	35.081	58.110	32.684	52.944	59.485	54.041	56.237	526.472
Totale Salari e Stipendi	371.111	369.274	416.917	358.620	396.408	378.730	397.352	222.836	361.942	406.872	367.031	381.750	4.428.844
Tickets	9.704	9.790	11.072	8.715	10.656	9.872	9.227	5.853	9.660	9.824	9.366	9.294	113.034
Corso di formazione	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	134.000
Altri oneri del personale	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	60.000
Organi societari	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	17.519	210.225
Totale Costi Risorse umane e Organi societari	43.389	43.476	44.757	42.401	44.342	43.557	42.912	39.539	43.345	43.510	43.051	42.979	517.259
<b>Forniture Servizi e altri Costi Gestionali</b>													
Consumi materiali e prodotti	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	15.000
Servizi di manutenzione	22.892	22.892	22.892	22.892	22.892	22.892	22.892	22.892	22.892	22.892	22.892	22.892	274.706
Canoni di assistenza	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	21.833	261.997
Spese di vigilanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assicurazioni	6.333	6.335	6.337	6.339	6.341	6.343	6.345	6.347	6.349	6.351	6.353	6.355	76.126
Spese notarili	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	30.000
Patrocinio legale ex Romeo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Consulenze	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	37.800
Collaborazioni mediche	2.917	2.917	2.917	2.917	2.917	2.917	2.917	2.917	2.917	2.917	2.917	2.917	35.000
Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Legale	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	5.417	65.000
Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestazioni e adempimenti inderogabili	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	30.000

# Budget Anno 2018

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
di natura Tecnica													
Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Informatica	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	30.000
Energia elettrica	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	2.417	29.000
Acqua	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	5.000
Gas	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250	27.000
Utenze Telefoniche	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	19.850	238.200
Carburanti	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	1.100
Commissioni bancarie e factoring	601	591	591	591	591	591	591	591	591	591	591	591	7.102
Fitti passivi	31.497	31.497	31.497	31.497	31.497	31.497	31.497	31.497	31.497	31.497	31.497	31.497	377.960
Canoni noleggio e leasing	6.249	6.249	6.249	6.249	6.249	6.249	6.249	6.249	6.249	6.249	6.249	6.249	74.989
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	11.595	11.595	11.595	11.595	11.595	11.595	11.595	11.595	11.595	11.595	11.595	11.595	139.134
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	20.872	20.872	20.872	20.872	20.872	20.872	20.872	20.872	20.872	20.872	20.872	20.872	250.463
Accantonamento svalutazione crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	90.000
Tassa concessione governativa	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1.000
Tarsu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diritti camerali	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	2.000
Tassa possesso autoveicoli	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
IMU	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	2.369	28.426
Vulture - accertamenti catastali e reddituali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tari	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	3.867	46.400
Imposte di registro	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	3.500
Penalità	1.403	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	1.346	16.210
Multe	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
Oneri di rateizzo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni INPS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni civili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanzioni tributarie	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	4.333	52.000
Agio di riscossione	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	2.345	28.143
Interessi passivi per anticipazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri interessi passivi	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	5.615	67.380
Oneri e proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imposte sul reddito	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	100.000

Determina AU n. 49 del 30.11.2017

Pag. 20 a 24





## Budget Anno 2018

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
Totale Costi generali	204.520	204.455	204.457	204.459	204.461	204.463	204.465	204.467	204.469	204.471	204.473	204.475	2.453.637
Totale Costo azienda	619.021	617.205	666.131	605.480	645.211	626.750	644.730	466.842	609.757	654.853	614.555	629.205	7.399.739
Totale Costo azienda compreso IVA	755.205	752.990	812.680	738.685	787.157	764.635	786.570	569.547	743.903	798.920	749.758	767.630	9.027.682

## Budget Anno 2018

### 8. Riepilogo costi della produzione anno 2018 (Delibera 29/2013 e Delibera 48/2015)

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
<b>Costo del lavoro</b>													
Salari e Stipendi personale non dirigenziale (ad imputazione diretta sulle attività)	3.320.941	3.298.432	3.796.157	3.202.873	3.662.196	3.501.603	3.524.929	1.721.212	3.118.799	3.578.827	3.125.448	3.154.783	39.006.200
Salari e Stipendi personale non dirigenziale (ad imputazione indiretta sulle attività)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo Quadri (ad imputazione diretta sulle attività)	17.562	17.475	19.552	16.820	18.576	17.745	16.034	9.019	14.609	16.414	14.912	15.517	194.234
Costo Quadri (ad imputazione indiretta sulle attività)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retrib. impiegati per incarichi profess.	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	6.568	78.817
Costo Dirigenti	0	0	0	0	0	0	29.055	16.342	26.472	29.742	27.021	28.118	156.750
Totale Salari e Stipendi	3.345.071	3.322.475	3.822.277	3.226.261	3.687.340	3.525.916	3.576.586	1.753.141	3.166.447	3.631.552	3.173.948	3.204.987	39.436.002
Tickets	163.252	160.409	180.082	150.409	174.635	164.731	160.722	90.169	160.807	164.381	155.692	154.656	1.879.947
Corsi di formazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri oneri del personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Organi societari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Costi Risorse umane e Organi societari	163.252	160.409	180.082	150.409	174.635	164.731	160.722	90.169	160.807	164.381	155.692	154.656	1.879.947

### Forniture Servizi e altri Costi

<b>Gestionali</b>													
Consumi materiali e prodotti	114.743	114.743	114.743	114.743	114.743	114.743	114.743	114.743	114.743	114.743	114.743	114.743	1.376.912
Servizi di manutenzione	550.139	550.139	550.139	550.139	550.139	550.139	550.139	550.139	550.139	550.139	550.139	550.139	6.601.671
Canoni di assistenza	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	48.056	48.056	48.056	48.056	48.056	48.056	383.333
Spese di vigilanza	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	250.800
Assicurazioni	19.075	19.075	19.075	19.075	19.075	19.075	19.075	19.075	19.075	19.075	19.075	19.075	228.900
Spese legali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese notarili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese tributarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrocinio legale ex Romeo	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	250.000
Consulenze	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	9.000
Collaborazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Collaborazioni per studi energetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri collaboratori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Collaborazioni mediche	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000

Budget Anno 2018

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Tecnica	43.125	43.125	43.125	43.125	43.125	43.125	43.125	43.125	43.125	43.125	43.125	43.125	517.500
Prestazioni e adempimenti inderogabili di natura Informatica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Energia elettrica	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	8.000
Acqua	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utenze Telefoniche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Carburanti	15.825	15.825	15.825	15.825	15.825	15.825	15.825	15.825	15.825	15.825	15.825	15.825	189.900
Commissioni bancarie e factoring	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fitti passivi	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	6.667	80.000
Canoni noleggio e leasing	11.820	11.820	11.820	11.820	11.820	11.820	11.820	11.820	11.820	11.820	11.820	11.820	141.842
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.719	6.719	6.719	6.719	6.719	6.719	6.719	6.719	6.719	6.719	6.719	6.719	80.631
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	45.514	45.514	45.514	45.514	45.514	45.514	45.514	45.514	45.514	45.514	45.514	45.514	546.173
Accantonamento svalutazione crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	42.809	42.809	42.809	42.809	42.809	42.809	42.809	42.809	42.809	42.809	42.809	42.809	513.710
Imposte di registro	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	5.000
<b>Totale Costi generali</b>	<b>916.670</b>	<b>916.670</b>	<b>916.670</b>	<b>916.670</b>	<b>916.670</b>	<b>916.670</b>	<b>948.892</b>	<b>948.892</b>	<b>948.892</b>	<b>948.892</b>	<b>948.892</b>	<b>948.892</b>	<b>11.193.373</b>
<b>Totale Costo azienda</b>	<b>4.424.993</b>	<b>4.399.554</b>	<b>4.919.030</b>	<b>4.293.340</b>	<b>4.778.645</b>	<b>4.607.317</b>	<b>4.686.200</b>	<b>2.792.202</b>	<b>4.276.146</b>	<b>4.744.825</b>	<b>4.278.533</b>	<b>4.308.536</b>	<b>52.509.322</b>
<b>Totale Costo azienda compreso IVA</b>	<b>5.398.492</b>	<b>5.367.456</b>	<b>6.001.216</b>	<b>5.237.875</b>	<b>5.829.947</b>	<b>5.620.927</b>	<b>5.717.164</b>	<b>3.406.487</b>	<b>5.216.898</b>	<b>5.788.686</b>	<b>5.219.810</b>	<b>5.256.413</b>	<b>64.061.372</b>






Budget Anno 2018

9. Riepilogo costi della produzione anno 2018 – Welfare (Delibera C.C. 17/2016)

Descrizione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
<b>Costo del lavoro</b>													
Salari e Stipendi personale non dirigenziale (ad imputazione diretta sulle attività)	769.308	745.636	854.646	695.237	816.741	777.259	746.804	280.731	656.503	776.517	657.018	687.196	8.463.596
Totale Salari e Stipendi	769.308	745.636	854.646	695.237	816.741	777.259	746.804	280.731	656.503	776.517	657.018	687.196	8.463.596
Tickets	39.321	38.243	42.717	36.626	41.217	39.202	39.420	21.933	37.653	39.300	37.332	37.012	449.975
Totale Costi Risorse umane e Organi societari	39.321	38.243	42.717	36.626	41.217	39.202	39.420	21.933	37.653	39.300	37.332	37.012	449.975
<b>Forniture Servizi e altri Costi Gestionali</b>													
Consumi materiali e prodotti	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145	25.739
Servizi di manutenzione	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
Assicurazioni	3.506	3.506	3.506	3.506	3.506	3.506	3.506	3.506	3.506	3.506	3.506	3.506	42.075
Carburanti	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000
Oneri diversi di gestione	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	940
<b>Totale Costi generali</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>7.563</b>	<b>90.754</b>
<b>Totale Costo azienda</b>	<b>816.192</b>	<b>791.442</b>	<b>904.926</b>	<b>739.425</b>	<b>865.521</b>	<b>824.024</b>	<b>793.787</b>	<b>310.226</b>	<b>701.718</b>	<b>823.379</b>	<b>701.913</b>	<b>731.772</b>	<b>9.004.325</b>
<b>Totale Costo azienda compreso IVA (22% e 10%)</b>	<b>987.341</b>	<b>957.509</b>	<b>1.095.068</b>	<b>894.455</b>	<b>1.047.235</b>	<b>996.935</b>	<b>959.631</b>	<b>373.908</b>	<b>848.230</b>	<b>995.589</b>	<b>848.462</b>	<b>884.876</b>	<b>10.889.239</b>

*Car*

*Adm*