

BUDGET 2020 E TRIENNALE 2020/2022

Premessa

Negli ultimi anni l'azienda ha subito profonde modificazioni rispetto all'assetto originario; al "core business" originario della Sosta, infatti, si sono aggiunti altri servizi affidati dall'Ente Socio, tanto che Metellia si è trasformata in una "multi utility" attraverso l'assunzione della gestione dei servizi Cimiteriali - luci votive e tempio crematorio - del servizio Igiene della Città - del quale è diventata gestore unico dal 201 – e, dal 2019, del servizio di Affissioni.

Linee di indirizzo del Socio

L'attuale assetto aziendale è il risultato delle scelte effettuate sin dal 2014 con il **Piano industriale**, approvato dal Consiglio comunale con la **deliberazione n. 90 del 1°.12.2014**, delle modifiche normative medio tempore intervenute – Testo Unico delle Società partecipate approvato con il D.Lvo n. 175/2016 e L.R. n. 14/2016 per il settore dei rifiuti – nonché – ovviamente – delle peculiarità del contesto socio-economico di riferimento.

Se pure nelle linee tracciate dai canoni sopra indicati, un ulteriore – forte – impulso alla riorganizzazione è contenuto nella **deliberazione di G.C. n. 198/2016**, con la quale sono state approvate le linee di indirizzo finalizzate all'attuazione concreta del Piano industriale. Nel percorso individuato dalla citata deliberazione di Giunta comunale – supportato dall'analitica attività di *due diligence* dell' advisor Ernst & Young – la revisione organizzativa e funzionale di Metellia, che persegue gli obiettivi di ridurre i costi per l'Ente e di ottenere un recupero di efficienza e redditività delle business units aziendali, con particolare riferimento a quella dei servizi cimiteriali, ha previsto, in una prima fase, lo scorporo dei servizi appena citati, con la creazione di una società mista pubblico-privata; nel medio periodo, inoltre, viene disegnata la più ampia rivisitazione del ruolo che la Società in house dovrà rivestire sul territorio, attraverso una serie di interventi di riorganizzazione e valorizzazione degli altri due rami dell'attività aziendale. Alla delibera di G.C. n. 198/2016 ha fatto seguito, nel corrente anno, la deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 25.2.2019, con la quale il Consiglio ha approvato il percorso di riorganizzazione aziendale di Metellia Servizi s.r.l. ed ha stabilito di dare attuazione al percorso previsto per i Servizi cimiteriali, costituendo – al predetto fine – la società mista pubblico-privata NewCo "Metellia Servizi Cimiteriali S.r.l.".

Assunti del piano previsionale

Le azioni previste – programmazione operativa, finanziaria e di budget – sono condizionate da due presupposti essenziali:

- a) l'orizzonte temporale degli affidamenti fissato al 31.12.2021;
- b) la sussistenza delle risorse finanziarie che dovranno essere garantite – anche in termini di certezza dei flussi in entrata – dalla correntezza dei pagamenti dell'Ente Socio.

Obiettivi generali

- 1) prosecuzione dell'attività di riorganizzazione ed aggiornamento delle funzioni aziendali, nonché di revisione fisica delle strutture e delle sedi di lavoro;
- 2) avvio della procedura finalizzata alla celebrazione della gara “a doppio oggetto” per la formazione della compagine sociale “mista” che dovrà gestire i servizi cimiteriali;
- 3) attuazione della nuova convenzione per il servizio di igiene urbana;
- 4) riorganizzazione quantitativa e qualitativa del servizio della sosta (modifica tariffaria, ampliamento delle aree di sosta);
- 5) consolidamento del servizio affissioni, assegnato nel 2019;
- 6) gestione di nuovi servizi (impianti termici ed assistenza al patrimonio immobiliare);
- 7) rapporti con l'utenza: comunicazione e informazione.

Azioni e strumenti di intervento per realizzare gli obiettivi.

1.1) centralizzazione delle funzioni di staff (back-office: amministrazione, personale, legale, progettazione, ecc.) e redistribuzione delle funzioni operative interessate dal coinvolgimento diretto dell'Utenza (front-office, utenza igiene, numero verde), alla luce sia dei cambiamenti avvenuti in questi anni a seguito dell'assunzione da parte di Metellia dei nuovi servizi e, in particolare dell'unificazione dei servizi di Igiene Ambientale sotto un unico gestore, che delle modifiche legislative intervenute;

1.2) acquisizione ed implementazione di una piattaforma informatica attraverso la quale poter gestire tutte le procedure di gara indette dalla società ottemperando ai dettami dell'art. 40 del D. Lgs. 50/2016, sia sotto il profilo della gestione pratica e operativa che dal punto di vista degli adempimenti connessi e consequenziali così come disposti dalla norma di cui sopra;



- 1.3) manutenzione straordinaria degli uffici, impianti e sedi operative al fine di renderli più funzionali alle esigenze di servizio e adeguati alle aspettative dell'utenza;
- 1.4) implementazione del nuovo servizio – richiesto dall'Ente socio nell'ambito dell'Igiene Urbana – delle procedure di gara e dei rapporti contrattuali con le piattaforme (smaltimento rifiuti), con la conseguenza ristrutturazione delle risorse aziendali;
- 1.5) consolidamento del servizio affissioni, assegnato nel 2019;
- 1.6) organizzazione della gestione di nuovi servizi (impianti termici ed assistenza al patrimonio immobiliare);
- 1.7) formazione ed aggiornamento del personale sia generale che specifica in prosieguo con quanto realizzato negli anni precedenti;
- 1.8) attività di tirocinio curriculare con la formula della “Alternanza Scuola-lavoro” in collaborazione con l'IIS “Della Corte-Vanvitelli”;
- 1.9) attività di tirocinio extra curriculare, in forza di specifiche convenzioni stilate con Dipartimenti universitari, rivolta a neo laureati i quali, in sinergia con l'azienda, hanno il compito di svolgere una specifica attività di formazione in Metellia (“sul campo”) diretta all'acquisizione di competenze operative da aggiungere alle conoscenze universitarie ai fini dell'inserimento nel mondo del lavoro. Da tali collaborazioni, l'azienda trae elevati vantaggi acquisendo i risultati delle attività specifiche assegnate ai tirocinanti, che integrano ed aggiornano (come “formazione indiretta”) le conoscenze e le competenze del personale dipendente;
- 1.10) visite periodiche di mantenimento della Certificazione di Qualità ISO 9001:2015. La società, certificata ISO 9001 fin dal 2015, sostiene periodicamente gli audit per il mantenimento della predetta certificazione. Un audit di mantenimento è in fase di programmazione per la prossima primavera;

1.11) asseverazione ex art. 51 del D. Lgs. 81/08. Alla fine del 2018 Metellia ha intrapreso il percorso di asseverazione ai sensi dell'art. 51 del D. Lgs. 81/08 afferente Sistema di Gestione della Salute e della Sicurezza dei Lavoratori, avviato mediante l'adesione alla Fondazione Nazionale Sicurezza Rubes Triva. In vista di tale asseverazione Metellia ha già superato un pre – audit ed è attualmente impegnata nella predisposizione di tutta la documentazione e di tutte le procedure richieste ai fini della predetta asseverazione;

1.12) riduzione dell'OT24 dell'INAIL, ossia la riduzione del premio per interventi di prevenzione in materia di salute e sicurezza sul lavoro riconosciuto dall'INAIL alle aziende che abbiano effettuato interventi per il miglioramento delle condizioni di sicurezza e di igiene nei luoghi di lavoro, in aggiunta a quelli previsti dalla normativa in materia.

2.1) Costituzione della New-co pubblico-privata per i servizi cimiteriali sulla base del percorso indicato dalla Delibera di G.C. n. 198/2016 e del lavoro di due diligence predisposto dalla Ernst & Young, nonché dei dettami del Consiglio comunale indicati nella deliberazione C.C. n. 5/2019.

Il percorso di riorganizzazione societaria

La proposta di riorganizzazione societaria, prevede, in sintesi, la “separazione societaria” del ramo attinente alla gestione dei rifiuti (Ramo Igiene Ambientale) e del ramo attinente alla gestione dell'illuminazione votiva e dei forni crematori (Ramo Servizi Cimiteriali) rispetto a quello attinente alla gestione dei servizi di sosta a pagamento (Ramo Sosta).

La separazione societaria si realizzerà mediante uno “scorporo” dei due rami a favore di società di nuova costituzione, di cui una che svolga servizi di Igiene Ambientale, totalmente partecipata da Metellia, e l'altra che svolga Servizi Cimiteriali, partecipata anche da un socio privato.

La New-co Igiene Ambientale subentrerà a Metellia nella gestione dei servizi di igiene ambientale sempre secondo il modello gestorio dell'*in house* e fino alla naturale scadenza dell'affidamento in essere, salvo sue successive proroghe, o anticipatamente, nel caso di operatività della gestione d'ambito.

La New-co Servizi Cimiteriali, invece, diverrà concessionaria di un nuovo contratto di servizio da parte del Comune secondo il modello gestorio della società mista pubblico-privato, con socio operativo scelto con gara a doppio oggetto.

Il Ramo Sosta, infine, continuerà ad essere gestito da Metellia con le stesse modalità e negli stessi termini dell'attuale gestione *in house*.

Le operazioni sopra previste comportano, quindi, la trasformazione di Metellia da società “multiservizi” ad “holding mista”. La stessa infatti:

- ▶ continuerà a gestire i servizi a maggior connotazione “territoriale” come la gestione delle aree di sosta;
- ▶ diventerà socio unico della New-co Igiene Ambientale;
- ▶ diventerà socio di minoranza della New-co Servizi Cimiteriali.

3.1) riorganizzazione dei sistemi di raccolta dei rifiuti urbani con l'adozione di un nuovo calendario diretto, da un lato, ad una migliore e più efficace suddivisione dei carichi di lavoro e, dall'altro, a garantire risposte efficienti alle esigenze, di volta in volta, rappresentate dall'utenza. Al riguardo, già nel 2019, in forza dei risultati registrati dalle diverse attività di sperimentazione di raccolta rifiuti attivate sul territorio comunale, la società, di concerto con il Comune di Cava de' Tirreni, ha avviato una serie di valutazioni, sia economiche che di organizzazione del lavoro, che dovranno rappresentare la base per la definizione e organizzazione del nuovo calendario del servizio di raccolta dei rifiuti;

3.2) prosieguo e ampliamento delle attività di sperimentazione di sistema di raccolta rifiuti, con attuazione del sistema di raccolta c.d. “porta a porta spinto” nelle zone del centro cittadino e di quello con contenitori stradali nelle frazioni;

3.3) rinnovo del parco automezzi del servizio igiene urbana. Al riguardo la società ha già proceduto a stilare un fabbisogno, con relativo piano di investimento, parzialmente soddisfatto per l'anno in corso. A latere di questo fabbisogno, ulteriori necessità in materia di autoparco e attrezzature sono sicuramente legate alla pianificazione e attuazione del nuovo calendario di conferimento rifiuti su cui si sta lavorando;

3.4) riorganizzazione logistica con il progetto denominato “Ecocentro 2.0”. Il progetto, in particolare, prevede una riorganizzazione degli spazi destinati all'unità operativa di Igiene Ambientale e ai servizi di Igiene Ambientale di front office (CdR di via U. Foscolo), con realizzazione di un articolato programma di miglioramento logistico del sistema di raccolta dei rifiuti del Comune di Cava de' Tirreni, suddiviso in due Lotti funzionali.

4.1) interventi da realizzare all'interno dell'area di sosta “Metropark”, ivi compresa la realizzazione del terminal bus;

4.2) prosecuzione delle trattative con Sistemi Urbani per l'acquisizione in proprietà dell'area di sosta "Metropark";

4.3) assegnazione da parte dell'Ente Socio di nuove aree di sosta;

4.4) modifiche del Piano della sosta e delle tariffe;

4.5 sostituzione dei parcometri esistenti con parcometri con sistema fotovoltaico di alimentazione, dotati di interfaccia per collegamento in rete ai sistemi di pagamento bancari ed al gestore per controllo in *real time* dei flussi; accesso a internet a distanza a tutte le funzioni e dati; aggiornamento remoto delle tariffe gestione allarmi e assistenza clienti; gestione remota della funzione di entrata / uscita e pagamento; gestione delle spese compresi i pagamenti con carte bancarie;

5) l'Amministrazione ha comunicato la propria intenzione di affidare a Metellia il servizi di assistenza relativi a due immobili comunali – San Giovanni Battista al Borgo ed ex-Eca nonché il servizio relativo alla verifica e manutenzione degli impianti termici;

6.1) la società, ormai già da alcuni anni, sta portando avanti una serie di iniziative in materia di comunicazione istituzionale al fine di rafforzare l'immagine aziendale sul territorio, sia attraverso strumenti tradizionali tra cui brochure aziendali e manuale d'identità, che attraverso i canali web e social;

6.2) la società è costantemente impegnata in attività di informazione – sensibilizzazione in materia ambientale. Tra queste le ultime in ordine di tempo sono: la campagna Tv lanciata attraverso l'emittente locale RTC 4 Rete; la realizzazione del calendario 2020 "Riciclriamo 12 mesi per amare l'Ambiente e la tua Città", distribuito in tutti gli istituti comprensivi, le scuole medie inferiori e gli istituti superiori del territorio comunale; il progetto di potenziamento del Centro di Raccolta di via U. Foscolo per il quale la società ha candidato un progetto al Bando "13 euro/tonnellata premiata" lanciato dal Centro di Coordinamento RAEE; il progetto "Carta con carta", destinato alle scuole primarie del territorio candidato nell'ambito del bando "Marzo Mese del riciclo di carta e cartone", lanciato da Comieco.

Tutte le attività di comunicazioni e di informazione - sensibilizzazione di cui sopra sono state inserite nel bilancio preventivo in discussione.

1.1) Sosta

L'attività in questione contempla la gestione delle aree di sosta dislocate nel Comune di Cava de' Tirreni mediante parcometri o altri strumenti di esazione della sosta.

La società gestisce:

- ⌘ 10 aree di parcheggio (4 automatizzate e 6 con parcometri);
- ⌘ Strisce blu, per 1.316 posti auto, lungo le strade cittadine (l'esazione avviene attraverso parcometri o abbonamenti per i residenti).

Con recente deliberazione del Consiglio comunale, l'Amministrazione ha individuato per la sosta anche l'area di parcheggio prossima all'Ospedale Civile Santa Maria Incoronata dell'Olmo.

Il personale Ausiliario alla Sosta svolge quotidianamente sul territorio una efficace e capillare attività di controllo delle aree di sosta affidate.

Per quanto alle prospettive di sviluppo della specifica business unit, si rileva che la società continua costantemente ad investire sulla formazione del proprio personale ausiliario.

La società, infine, anche allo scopo di poter strutturare il nuovo Piano Industriale, resta in attesa della ridefinizione del Piano della sosta e delle tariffe alla luce della quale si renderà sicuramente necessaria una rivisitazione della proiezione triennale del ramo Sosta rappresentata nel presente budget triennale.

1.2) Igiene

Gli attuali servizi che vengono espletati da METELLIA SERVIZI S.R.L. sul territorio Comunale sono:

1. Raccolta e trasporto frazione secca indifferenziata utenze domestiche e non;
2. Raccolta e trasporto differenziata frazione organica umida;
3. Raccolta di rifiuti solidi urbani pericolosi;
4. Raccolta dei rifiuti RAEE (*Rifiuti da apparecchiature elettriche ed elettroniche*);
5. Raccolta e trasporto rifiuti ingombranti;
6. Raccolta e trasporto dei rifiuti da verde - biodegradabili;
7. Raccolta e trasporto c/o il Civico Cimitero (dei fiori e dei lumini);
8. Gestione dei contenitori per raccolta Pannolini/pannoloni;
9. Spazzamento e svuotamento cestini G.C. in n° 4 Ville Comunali;

10. Servizio di pulizia aree mercatali (Mercoledì e Sabato) in prestazione straordinaria;
11. Servizio di pulizia fiere, manifestazioni;
12. Servizio e gestione dei cestini gettacarte su strada;
13. Servizio di pulizia fontane;
14. Servizio di pulizia bagni;
15. Servizio di pulizia sottopassi;
16. Servizi mirati di lavaggio strade;
17. Servizio di spazzamento (manuale e meccanico) del suolo pubblico;
18. Lavaggio dei porticati;
19. Raccolta Siringhe;
20. Raccolta deiezioni canine;
21. Cancellazione scritte murarie;
22. Servizio di pulizia caditoie stradali;
23. Servizio di diserbo stradale;
24. Controllo territorio Comunale per discariche abusive;
25. Attività congiunte per eliminazione discariche abusive;
26. Raccolta differenziata (UD e UND) della carta/congiunta, del cartone selettivo del multimateriale (RDM) della Plastica Commerciale e del vetro;
27. Gestione del Centro di Raccolta "Isola Pulita" di Corso G. Palatucci;
28. Gestione del Centro di Raccolta "Isola Ecologica" di Via U. Foscolo;
29. Compostaggio domestico;
30. Campagne di informazione e sensibilizzazione degli utenti.

Nella funzione di gestore unico dei servizi di Igiene Ambientale, Metellia chiude il **2019** con quasi il 67% di Raccolta differenziata.

La linea strategica che, su indirizzo del Socio, la società sta seguendo per i servizi di Igiene Ambientale, è quella di puntare all'attuazione del sistema "porta a porta spinto" per il centro cittadino e alla reintroduzione del sistema di raccolta rifiuti con contenitori stradali per la periferia. Tra i progetti in programma anche la realizzazione delle isole ecologiche decentrate che puntano a servire quella porzione di utenza cittadina che non trova agevole, sotto il profilo della conformazione geografica del territorio, recarsi agli attuali Centri di Raccolta in gestione a Metellia. A latere delle predette attività, la società è costantemente impegnata in attività di informazione e sensibilizzazione di tutte le utenze domestiche e non domestiche del territorio comunale.

1.3) Servizi Cimiteriali

Tempio crematorio

Attività di gestione dell'area cimiteriale complessiva di mq 75.400, di cui mq. 43.600 dell'ambito "monumentale" (impianto risalente presumibilmente alla metà dell'Ottocento ed ampliato nel tempo) e mq. 31.800 dell'ampliamento utilizzato a partire da novembre 2009.

Attività di gestione dell'*impianto di cremazione*, collaudato nel 2011 e entrato in funzione il 18 giugno 2013, si sviluppa su un unico livello dove, oltre al settore "tecnologico" costituito dal forno crematorio e dall'impianto per il trattamento dei fumi, per la preparazione delle urne, l'impianto frigorifero monoblocco a 6 sportelli indipendenti, spogliatoi e i servizi igienici con doccia per il personale è presente quello dei servizi connessi (ufficio di gestione e programmazione; servizi igienici ad uso anche di persone diversamente abili; sala del commiato predisposta per i riti di commemorazione del defunto e la consegna dell'urna cineraria, a garanzia della possibilità da parte dei familiari e degli intervenuti di presenziare alle fasi del cerimoniale). L'impianto costituisce un organismo autosufficiente con accesso diretto anche dall'esterno: rimane garantita la possibilità della gestione del servizio con affido esternalizzato senza interferenza con la struttura cimiteriale. L'impianto ha le potenzialità per operare anche le cremazioni delle salme e resti mortali dei defunti non residenti nel Comune e per soddisfare le richieste provenienti da strutture sanitarie.

Luci votive

La società gestisce il servizio di illuminazione votiva (denominata come "perpetua"), con un numero attuale di 7.805 contratti.

Le prospettive future di sviluppo ed evoluzione dei servizi cimiteriali affidati a Metellia sono state dettate dal Socio con la Delibera di G.C. n. 198/2016. In attesa degli atti consequenziali alla predetta delibera di competenza del Comune, la società espleta la gestione ordinaria come rappresentato nelle tabelle successive.

1.4 Affissioni

Con delibera di Consiglio comunale n. 6 del 25.2.2019, il Socio ha affidato a Metellia il servizio di affissioni sul territorio comunale. Il servizio è in corso.

1.5) Altri Servizi

Il Socio unico Comune di Cava de' Tirreni ha di recente avviato una serie di procedure per l'affidamento a Metellia, di ulteriori servizi, come gli impianti termici e quelli di portineria, pulizia e gestione del Complesso Monumentale di San Giovanni Bosco e dei locali "Ex Eca".

Conclusioni

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa del budget triennale 2020 – 2022 indicante i costi e ricavi totali aziendali di tutte le business units elaborata per singole annualità.

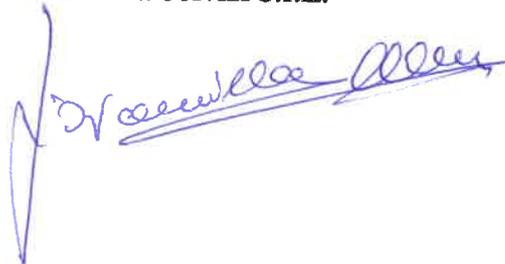
Si è anche rappresentata, in forma grafica, l'incidenza delle voci di costo più rilevanti (costo del personale, costo delle materie prime) sul totale dei costi aziendali, con il preciso intento da parte della governance e della struttura di farne oggetto di attento monitoraggio e controllo, il tutto nell'ottica di raggiungere, in maniera sinergica, sia l'obiettivo del mantenimento dei costi che quello del miglioramento dell'immagine aziendale nel suo complesso.

Allegati:

Si allegano n. 5 tabelle economiche.

Cava de' Tirreni, 3.12.2019

Metellia Servizi S.r.L.



VALORE DELLA PRODUZIONE		Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.106.083	13.223.300	13.333.000
A.5.b)	Ricavi e proventi diversi	12.960.790	13.068.000	13.166.000
VALORE DELLA PRODUZIONE		145.293	155.300	167.000
COSTI DELLA PRODUZIONE -		13.106.083	13.223.300	13.333.000
B.6.a.	Costi per materie prime e di consumo	12.326.469	12.430.400	12.517.400
B.7.	Costi per servizi	261.850	277.600	285.900
B.8.	Costi per godimento beni di terzi	4.556.420	4.590.000	4.612.000
B.9.a)	Salari e stipendi	372.200	361.000	354.000
B.9.b)	Oneri sociali	5.139.926	5.185.000	5.217.000
B.9.c)	Trattamento fine rapporto	1.612.701	1.625.500	1.642.500
B.14.	Oneri diversi di gestione	335.595	342.800	354.000
	Costi generali di struttura	47.777	48.500	52.000
		12.326.469	12.430.400	12.517.400
MARGINE OPERATIVO LORDO		779.614	792.900	815.600
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI				
B.10.	Ammortamenti immobilizzazioni	544.497	544.000	558.000
B.10.d)	Svalutazione crediti/acc.to rischi	529.997	532.000	548.000
		14.500	12.000	10.000
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)		235.117	248.900	257.600
ONERI FINANZIARI				
C.	Oneri finanziari	18.450	15.200	17.000
RISULTATO LORDO		18.450	15.200	17.000
		216.667	233.700	240.600
IMPOSTE SUL REDDITO -				
	Imposte sul reddito	92.150	89.850	95.150
		92.150	88.200	93.500
RISULTATO NETTO FINALE		124.517	143.850	145.450

conto economico settore igiene

VALORE DELLA PRODUZIONE	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
A.1	9.848.050	9.855.000	9.868.000
Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
A.5.b)	9.708.100	9.710.000	9.715.000
Ricavi e proventi diversi			
VALORE DELLA PRODUZIONE	139.950	145.000	153.000
COSTI DELLA PRODUZIONE -	9.848.050	9.855.000	9.868.000
B.6.a.	9.407.737	9.438.000	9.457.000
Costi per materie prime e di consumo			
B.7.	128.145	132.000	135.000
Costi per servizi			
B.8.	3.565.633	3.570.000	3.575.000
Costi per godimento beni di terzi			
B.9.a)	232.300	220.000	210.000
Salari e stipendi			
B.9.b)	3.939.586	3.960.000	3.967.000
Oneri sociali			
B.9.c)	1.246.956	1.256.000	1.260.000
Trattamento fine rapporto			
B.14.	266.022	270.000	278.000
Oneri diversi di gestione			
Costi generali di struttura			
MARGINE OPERATIVO LORDO	9.407.737	9.438.000	9.457.000
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	440.313	417.000	411.000
B.10.	472.214	462.000	460.000
Ammortamenti immobilizzazioni			
B.10.d)	457.714	450.000	450.000
Svalutazione crediti/acc.to rischi			
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	14.500	12.000	10.000
ONERI FINANZIARI	-31.901	-45.000	-49.000
C. Oneri finanziari	13.831	8.500	9.000
RISULTATO LORDO	13.831	8.500	9.000
IMPOSTE SUL REDDITO -	-45.732	-53.500	-58.000
Imposte sul reddito			
RISULTATO NETTO FINALE	4.650	0	3.000
	4.650	0	3.000
	-50.382	-53.500	-61.000

conto economico settore tempio luci

VALORE DELLA PRODUZIONE	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
A.1	701.690	724.500	738.500
A.5.b)	701.690	722.000	735.000
VALORE DELLA PRODUZIONE	0	2.500	3.500
COSTI DELLA PRODUZIONE -	701.690	724.500	738.500
B.6.a.	615.194	648.300	671.400
B.7.	40.886	42.300	45.200
B.8.	337.014	355.000	360.000
B.9.a)	6.000	8.000	9.000
B.9.b)	162.995	170.000	180.000
B.9.c)	58.096	62.000	65.000
B.14.	9.503	10.000	11.000
	700	1.000	1.200
MARGINE OPERATIVO LORDO	615.194	648.300	671.400
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	86.496	76.200	67.100
B.10.	12.193	12.000	13.000
B.10.d)	12.193	12.000	13.000
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	0	0	0
ONERI FINANZIARI	74.303	64.200	54.100
C. Oneri finanziari	0	1.200	1.500
RISULTATO LORDO	0	1.200	1.500
IMPOSTE SUL REDDITO -	74.303	63.000	52.600
Imposte sul reddito	13.500	10.200	8.500
RISULTATO NETTO FINALE	13.500	10.200	8.500
	60.803	52.800	44.100

VALORE DELLA PRODUZIONE	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.360.343	2.427.800	2.510.500
A.5.b) Ricavi e proventi diversi	2.355.000	2.420.000	2.500.000
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.343	7.800	10.500
COSTI DELLA PRODUZIONE -	2.360.343	2.427.800	2.510.500
B.6.a. Costi per materie prime e di consumo	2.067.263	2.100.800	2.144.000
B.7. Costi per servizi	82.619	90.300	92.200
B.8. Costi per godimento beni di terzi	626.098	640.000	650.000
B.9.a) Salari e stipendi	133.900	133.000	135.000
B.9.b) Oneri sociali	899.845	905.000	920.000
B.9.c) Trattamento fine rapporto	259.549	265.000	275.000
B.14. Oneri diversi di gestione	47.270	50.000	53.000
Costi generali di struttura	17.982	17.500	18.800
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.067.263	2.100.800	2.144.000
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	293.080	327.000	366.500
B.10. Ammortamenti immo.zzazioni	60.090	70.000	85.000
B.10.d) Svalutazione crediti/acc.to rischi	60.090	70.000	85.000
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	0	0	0
ONERI FINANZIARI	232.990	257.000	281.500
C. Oneri finanziari	4.619	5.500	6.500
RISULTATO LORDO	4.619	5.500	6.500
IMPOSTE SUL REDDITO -	228.371	251.500	275.000
Imposte sul reddito	74.000	78.000	82.000
RISULTATO NETTO FINALE	74.000	78.000	82.000
	154.371	173.500	193.000

conto economico san Giovanni - affissioni

VALORE DELLA PRODUZIONE		Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	196.000	216.000	216.000
A.5.b)	Ricavi e proventi diversi	0	216.000	216.000
VALORE DELLA PRODUZIONE		196.000	216.000	216.000
COSTI DELLA PRODUZIONE -				
B.6.a.	Costi per materie prime e di consumo	236.275	243.300	245.000
B.7.	Costi per servizi	10.200	13.000	13.500
B.8.	Costi per godimento beni di terzi	27.675	25.000	27.000
B.9.a)	Salari e stipendi	0	0	0
B.9.b)	Oneri sociali	137.500	150.000	150.000
B.9.c)	Trattamento fine rapporto	48.100	42.500	42.500
B.14.	Oneri diversi di gestione	12.800	12.800	12.000
	Costi generali di struttura	0	0	0
	MARGINE OPERATIVO LORDO	236.275	243.300	245.000
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI				
B.10.		-40.275	-27.300	-29.000
B.10.d)	Ammortamenti immobilizzazioni	0	0	0
	Svalutazione crediti/acc.to rischi	0	0	0
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)		0	0	0
ONERI FINANZIARI				
C.	Oneri finanziari	-40.275	-27.300	-29.000
RISULTATO LORDO		0	0	0
IMPOSTE SUL REDDITO -				
	Imposte sul reddito	-40.275	-27.300	-29.000
RISULTATO NETTO FINALE		0	1.650	1.650
		1.650	1.650	1.650
		-40.275	-28.950	-30.650