



**RELAZIONE PREVISIONALE
AZIENDALE (R.P.A.)
ANNO 2011**



Consiglio di Amministrazione

Mattioli dott. Stefano	Presidente
Fucinese dott. Fernando	Vice Presidente
Merendoni ing. Edoardo	Consigliere

Collegio Sindacale

Dott. Luca Baldoni	Presidente
Dott. Claudio Battistelli	Sindaco effettivo
Dott. Cicioni Andrea	Sindaco effettivo

Il Presidente
dott. Stefano Mattioli

PREMESSA

Il Bilancio di esercizio della Società relativo al 2009, approvato dal Consiglio di Amministrazione, ha evidenziato un risultato economico in perdita per Euro 523.731. Questa situazione ha imposto al nuovo Consiglio di Amministrazione di effettuare lungo tutto il 2010, un monitoraggio periodico e costante dell'andamento della gestione al fine di verificare l'eventuale esigenza di dare corso al disposto dell'art. 2447 del codice civile.

I Bilanci di Periodo al 31/03/2010, al 30/06/2010 e al 31/08/2010 hanno evidenziato un costante equilibrio economico in linea con quanto ipotizzato nel piano industriale del 2010.

Il piano industriale per il 2011 è stato redatto in continuità con le linee già tracciate nel 2010, ma ovviamente tenendo conto dei nuovi scenari legati alle esigenze dell'Amministrazione comunale.

In sede di elaborazione del piano si è tenuto conto delle seguenti assunzioni:

- 1) I ricavi sono stati stimati sulla base del rispetto degli impegni di spesa assunti dal Comune di Foligno per l'anno 2011, in particolare per i servizi afferenti all'Area Lavori Pubblici i ricavi sono stati puntualmente verificati con gli uffici competenti.
- 2) Anche nel 2011 continuerà l'opera di riduzione dei costi fissi, in particolare è stato previsto che la spesa per il personale sia inferiore a quella effettivamente sostenuta nel 2010, per un importo di € 12.300,82.

I costi del personale sono stati esattamente quantificati per quanto riguarda i dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato e prevedendo il ricorso a assunzioni a tempo determinato per far fronte alla stagionalità di alcuni servizi e alla sostituzione temporanea di n. 3 dipendenti che presentano patologie con tempi di recupero lunghi ed incerti.

E' previsto inoltre il comando presso la Valle Umbra Servizi S.p.A. di n. 5 unità lavorative (n. 4 diretti e n. 1 tecnico) per lo svolgimento del servizio di pulizia delle caditoie che il Comune di Foligno ha deciso di affidare alla citata società.

- 3) Per alleggerire la situazione debitoria ereditata dal passato, è stato previsto il perfezionamento del compromesso per l'alienazione dell'immobile di Via IV Novembre, con rogito di cessione definitiva da effettuarsi nei primi mesi del 2012. L'introito previsto, stimato in circa 500.000 euro, nel 2011 sarà destinato in parte alla riduzione del debito a medio e lungo termine (circa Euro 330.000) e per la restante parte al pagamento di debiti con l'erario e con gli Enti previdenziali.
- 4) Si continuerà ad incidere sulle spese generali di funzionamento attraverso una politica di contenimento e procedendo al completamento della riorganizzazione aziendale già avviata nell'ultimo esercizio.
- 5) La Società continuerà a non fare ricorso a consulenze esterne, in quanto le funzioni di concreta gestione aziendale continueranno ad essere svolte direttamente dagli amministratori, secondo le loro specifiche competenze.

Sulla base di quanto detto sopra la R.P.A. per l'anno 2011 si presenta con un risultato economico di sostanziale equilibrio.

In via prudenziale la R.P.A. per il 2011 è stata elaborata considerando i servizi affidati e quelli previsti nell'ipotesi di Bilancio preventivo dell'Area Lavori Pubblici, indicati nella tabella di seguito in neretto.

BUDGET ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	R.P.A. ENTRATE 2011	
	IVA ESCLUSA	IVA INCLUSA
Plance Elettorali	€ 64.175,00	€ 77.010,00
Verde Aree Pubbliche - Parchi Hoffman e Canapè	€ 292.000,00	€ 350.400,00
Chiusura Cimiteri	€ 55.916,67	€ 67.100,00
Servizio custodia mobili	€ 13.000,00	€ 15.600,00
Facchinaggio per Polizia Municipale	€ 2.500,00	€ 3.000,00
Facchinaggio palazzo comunale	€ 20.833,00	€ 24.999,60
Custodia Magazzino e Deposito	€ 207.000,00	€ 248.400,00
Guardiania Edifici Pubblici	€ 30.000,00	€ 36.000,00
Manutenzione Arredo Urbano	€ 20.833,33	€ 25.000,00
Manutenzione Villaggi di Emergenza a chiamata	€ 50000,00	€ 60.000,00
Manutenzione Straordinaria Casette conto Comune	€ 100.000,00	€ 120.000,00
Manutenzione Edifici Pubblici e Scuole	€ 71.000,00	€ 85.200,00
Manutenzione Fontane	€ 4.166,67	€ 5.000,00
Distacco moduli e risanamento piazzole	€ 10.000,00	€ 12.000,00
Manutenzione Scritte Murarie	€ 16.666,67	€ 20.000,00
Manutenzione Strade	€ 125.000,00	€ 150.000,00
Manutenzione Verde Campi	€ 23.916,67	€ 28.700,00
Manutenzione Verde Stradale e Rotatorie	€ 123.333,33	€ 148.000,00
Officina	€ 20.583,33	€ 24.700,00
Manutenzione lampade votive	€ 20.833,00	€ 24.999,60
Pulizia Bagni Pubblici	€ 66.666,67	€ 80.000,00
Caditoie	€ 19.444,45	€ 23.333,33
Pulizia Area Mercato via dei Mille	€ 12.500,00	€ 15.000,00
Segnaletica Stradale Orizzontale	€ 250.000,00	€ 300.000,00
Segnaletica Stradale Verticale	€ 75.000,00	€ 90.000,00
Scunettature	€ 20.833,33	€ 25.000,00
Tipografia	€ 35.000,00	€ 42.000,00
Impianti sportivi	€ 51.262,98	€ 61.515,58
Riscossione Tributi Pubblicità Affissioni	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Smistamento Posta	€ 55.000,00	€ 66.000,00
Urbanizzazioni, Pavimentazioni e PIR	€ 150.000,00	€ 180.000,00
Rimborso VUS per personale comandato ⁽¹⁾	€ 121.285,00	€ 121.285,00
Totale Ricavi da Servizi Affidati	€ 2.278.750,10	€ 2.680.243,12

(1) trattandosi di un rimborso è esente da IVA

Rispetto all'anno precedente nel 2011 la Società non svolgerà più i seguenti servizi: Pulizia Caditoie, Manutenzione della Pubblica Illuminazione nei Villaggi di Emergenza, Manutenzione delle Fontane e Sgombero Neve, sulla base di decisioni assunte dall'Amministrazione Comunale e condivise, in alcuni casi sollecitate, dalla Società.

La cifra presente nella tabella accanto al titolo Pulizia Caditoie e Manutenzione Fontane è relativa al valore del servizio svolto nei primi due mesi dell'anno.

F.I.L.S. S.p.A. - BUDGET FINANZIARIO 2011

BUDGET FINANZIARIO	anno 2011												DIC
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV		DIC
incasso clienti	205.143	299.144	159.544	194.656	159.956	231.290	229.213	299.694	199.023	312.530	210.888	250.690	
entrate varie	0	0	0	0	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0
entrate della gestione reddituale	205.143	299.144	159.544	194.656	659.956	231.290	229.213	299.694	199.023	312.530	210.888	250.690	
fornitori per materiali, sublabor. e prestaz.	19.000	43.000	19.000	19.000	19.000	50.200	19.000	19.000	50.200	19.000	19.000	19.000	19.000
salari e stipendi	48.340	47.523	47.057	48.765	53.612	56.517	54.264	54.342	59.005	52.555	49.961	92.453	92.453
contributi previdenziali e ritenute fiscali	84.327	111.577	43.143	44.109	47.754	51.080	50.491	49.868	48.636	54.217	46.525	44.274	44.274
spese di gestione	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917
I/A ed imposte	0	18.530	18.854	15.299	27.760	48.898	35.161	25.110	42.500	19.387	50.949	20.750	20.750
uscite della gestione reddituale	185.584	254.547	161.971	161.090	182.043	240.612	192.833	182.237	234.258	179.076	200.352	210.393	210.393
flusso di cassa gestione corrente (a)	19.559	44.597	(2.427)	33.566	477.913	(9.322)	36.380	117.457	(35.234)	133.453	10.535	40.297	40.297
fornitori per investimenti diretti	42.000	0	0	0	19.800	7.200	0	0	0	0	15.000	0	0
uscite per investimenti	42.000	0	0	0	19.800	7.200	0	0	0	0	15.000	0	0
rimborso rate mutui, finanz. debiti a m.l.t.	14.975	50.859	14.975	50.531	340.107	44.806	4.104	33.935	4.104	33.935	4.104	33.934	33.934
rimborso debiti pregressi e uscite varie	0	0	0	0	0	60.000	0	70.000	0	100.000	0	0	0
uscite per impegni finanziari	14.975	50.859	14.975	50.531	340.107	104.806	4.104	103.935	4.104	133.935	4.104	33.934	33.934
saldo di gestione da finanziare (b)	4.584	(6.262)	(17.402)	(16.965)	118.006	(121.328)	32.276	13.522	(39.338)	(481)	(8.569)	6.363	6.363
interessi attivi e proventi finanziari	146	0	37	0	0	37	0	0	37	0	0	37	37
interessi passivi e oneri finanziari correnti	(17.049)	0	(4.347)	0	0	(4.234)	0	0	(4.234)	0	0	(4.234)	(4.234)
flusso di cassa gestione extrareddituale	(16.903)	0	(4.310)	0	0	(4.198)	0	0	(4.198)	0	0	(4.198)	(4.198)

BUDGET INVESTIMENTI DIRETTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
attrezzature di produzione			4.000	6.000									10.000
invest. immob. mater. GSC	0	0	4.000	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000
altri beni			12.500						12.500				25.000
invest. immob. mater. generali	0	0	12.500	0	0	0	0	0	12.500	0	0	0	25.000
attrezzature di produzione	0	0	4.000	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000
altri beni	0	0	12.500	0	0	0	0	0	12.500	0	0	0	25.000
Tot. investimenti	0	0	16.500	6.000	6.000	0	0	0	12.500	0	0	0	35.000
attrezzature di produzione	0	0	800	1.200	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000
IVA invest. immob. mater. GSC	0	0	800	1.200	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000
altri beni	0	0	2.500	0	0	0	0	0	2.500	0	0	0	5.000
IVA invest. immob. mater. generali	0	0	2.500	0	0	0	0	0	2.500	0	0	0	5.000
attrezzature di produzione	0	0	800	1.200	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000
altri beni	0	0	2.500	0	0	0	0	0	2.500	0	0	0	5.000
Tot. IVA	0	0	3.300	1.200	0	0	0	0	2.500	0	0	0	7.000
attrezzature di produzione	0	0	4.800	7.200	0	0	0	0	0	0	0	0	12.000
altri beni	0	0	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0	0	0	30.000
Tot. fatturato	0	0	19.800	7.200	0	0	0	0	15.000	0	0	0	42.000
attrezzature di produzione				0	4.800	7.200	0	0	0	0	0	0	12.000
uscite invest. immob. mater. GSC	0	0	0	0	4.800	7.200	0	0	0	0	0	0	12.000
altri beni				0	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0	30.000
uscite invest. immob. mater. generali	0	0	0	0	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0	30.000
attrezzature di produzione	0	0	0	0	4.800	7.200	0	0	0	0	0	0	12.000
altri beni	0	0	0	0	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0	30.000
Tot. uscite	0	0	0	0	19.800	7.200	0	0	0	0	15.000	0	42.000

BUDGET RICAVI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
VENDITA SERVIZI													
allestimento pance elettorali	0	0	0	0	64.175	0	0	0	0	0	0	0	64.175
aree verde pubblico, Hoffman, Canapè	10.000	10.000	18.700	23.300	36.200	38.700	31.300	31.000	33.500	29.300	18.000	12.000	292.000
chiusura cimiteri	4.660	4.660	4.660	4.660	4.660	4.660	4.660	4.660	4.660	4.660	4.660	4.660	55.917
custodia mobili	1.083	1.083	1.083	1.083	1.083	1.083	1.083	1.083	1.083	1.083	1.083	1.083	13.000
facchinaggio vigili urbani	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	2.500
facchinaggio palazzo comunale	0	0	0	0	0	20.833	0	0	0	0	0	0	20.833
gestione magazzino comunale	0	34.500	0	34.500	0	34.500	0	34.500	0	34.500	0	34.500	207.000
guardiania	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
manutenzione arredo urbano	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.417	10.417	20.833
manutenzione campi ordinaria	0	0	12.500	0	0	12.500	0	0	12.500	0	0	12.500	50.000
manutenzione casette	0	0	0	0	0	0	0	30.000	0	20.000	25.000	25.000	100.000
manutenzione edifici pubblici e scuole	0	0	0	0	0	0	20.000	30.000	0	21.000	0	0	71.000
manutenzione fontane	4.167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.167
distacco moduli e risanamento piazzole	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	10.000
manutenzione scritte murarie	0	0	16.666	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.666
manutenzione strade	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	125.000
manutenzione verde campi	0	0	0	0	0	0	23.917	10.417	0	0	0	0	23.917
manutenzione verde strade	0	0	0	0	0	30.833	0	30.833	30.833	0	0	0	123.333
officina	0	0	5.146	0	0	5.146	0	0	5.146	0	0	5.146	20.583
manutenzione lampade votive	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	20.833
pulizia bagni pubblici	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	5.556	66.667
pulizia caditoie	9.723	9.723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.445
pulizia Mercato	0	0	3.125	0	0	3.125	0	0	3.125	0	0	3.125	12.500
segnaletica stradale orizzontale	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
segnaletica stradale verticale	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250	75.000
scunettature	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.833	20.833
tipografia	0	5.833	0	5.833	0	5.833	0	5.833	0	5.833	0	5.833	35.000
impianti sportivi	32.904	18.359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51.263
ricavi servizi GSC	110.037	131.658	110.380	148.710	154.618	205.713	129.460	216.410	139.347	164.876	107.660	183.597	1.802.465
riscossione tributi pubblicità affissioni	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	150.000
smistamento posta	0	9.167	0	9.167	0	9.167	0	9.167	0	9.167	0	9.167	55.000
ricavi servizi GAF	12.500	21.667	12.500	21.667	12.500	21.667	12.500	21.667	12.500	21.667	12.500	21.667	205.000
urbanizzazione e pavimentazioni	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	150.000
distacco VUS	0	0	13.476	13.476	13.476	13.476	13.476	13.476	13.476	13.476	13.476	13.476	121.285
ricavi servizi GPE	12.500	12.500	12.500	25.976	25.976	25.976	25.976	25.976	25.976	25.976	25.976	25.976	271.285
Tot. ricavi	135.037	165.825	135.380	196.352	193.094	253.356	167.936	264.052	177.823	212.519	146.136	231.239	2.278.750

BUDGET ACQUISTO													
MAT. PRIME, SUSSID., DI CONS.	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
materiali di consumo	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	129.000
carburanti e lubrificanti	3.833	3.833	3.833	3.833	3.833	3.833	3.833	3.833	3.833	3.833	3.833	3.833	46.000
materiali tipografia	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
<i>acquisto m. prime, suss., cons. GSC</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>15.833</i>	<i>190.000</i>
Tot. acquisti	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	190.000

BUDGET ACQUISTO													
SUBLAVORAZIONI E SERVIZI EST.	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
noleggi a caldo segnaletica orizzontale	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000
noleggi a caldo segnaletica orizzontale	0	0	0	0	0	26.000	0	0	26.000	0	0	0	52.000
<i>acquisto sublav. e servizi GSC</i>	<i>0</i>	<i>20.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>26.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>26.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>72.000</i>
Tot. acquisti	0	20.000	0	0	0	26.000	0	0	26.000	0	0	0	72.000



COSTO PERSONALE PER CENTRI DI COSTO	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
retribuzione mensile	32.502	31.833	34.285	41.240	45.408	42.176	42.287	39.501	39.724	36.001	32.725	32.168	449.849
rateo 13 ^a mensilità	2.485	2.485	2.485	2.712	2.939	2.939	2.939	2.939	2.939	2.712	2.485	2.485	32.543
rateo premio risultato	403	403	403	403	403	403	403	403	403	403	403	403	4.835
contributi INPS retribuzione	11.410	11.172	12.045	14.519	16.002	14.852	14.892	13.900	13.980	12.655	11.489	11.291	158.207
contributi INPS rateo 13 ^a	873	873	873	954	1.034	1.034	1.034	1.034	1.034	954	873	873	11.445
contributi INPS rateo premio risultato	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	1.700
contributi INAIL	3.802	3.721	4.018	4.887	5.419	5.028	5.041	4.704	4.731	4.253	3.829	3.762	53.195
rateo TFR	2.810	2.810	3.011	3.011	3.213	3.213	3.213	3.213	3.213	3.011	2.810	2.810	36.138
totale costo addetti GSC	54.428	53.440	57.061	67.868	74.559	69.786	69.950	65.835	66.164	60.131	54.757	53.934	747.912
retribuzione mensile	6.456	6.456	6.456	6.456	6.456	6.456	6.456	6.456	6.456	6.456	6.456	6.456	77.474
rateo 13 ^a mensilità	503	503	503	503	503	503	503	503	503	503	503	503	6.038
rateo premio risultato	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	952
contributi INPS retribuzione	2.205	2.205	2.205	2.205	2.205	2.205	2.205	2.205	2.205	2.205	2.205	2.205	26.461
contributi INPS rateo 13 ^a	172	172	172	172	172	172	172	172	172	172	172	172	2.059
contributi INPS rateo premio risultato	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	326
contributi INAIL	161	161	161	161	161	161	161	161	161	161	161	161	1.927
rateo TFR	589	589	589	589	589	589	589	589	589	589	589	589	7.068
totale costo addetti GAF	10.192	10.192	10.192	10.192	10.192	10.192	10.192	10.192	10.192	10.192	10.192	10.192	122.305
retribuzione mensile	14.808	14.808	14.808	14.808	14.808	14.808	14.808	14.808	14.808	14.808	14.808	14.808	177.694
rateo 13 ^a mensilità	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	14.081
rateo premio risultato	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179	2.143
contributi INPS retribuzione	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	57.601
contributi INPS rateo 13 ^a	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	4.560
contributi INPS rateo premio risultato	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	697
contributi INAIL	890	890	890	890	890	890	890	890	890	890	890	890	10.676
rateo TFR	1.314	1.314	1.314	1.314	1.314	1.314	1.314	1.314	1.314	1.314	1.314	1.314	15.770
totale costo addetti G/PE	23.602	23.602	23.602	23.602	23.602	23.602	23.602	23.602	23.602	23.602	23.602	23.602	283.222
retribuzione mensile	6.967	6.967	6.967	6.967	6.967	6.967	6.967	6.967	6.967	6.967	6.967	6.967	83.604
rateo 13 ^a mensilità	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	5.902
rateo premio risultato	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	833
contributi INPS retribuzione	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	25.172
contributi INPS rateo 13 ^a	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	1.774
contributi INPS rateo premio risultato	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	251
contributi INAIL	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	542
rateo TFR	605	605	605	605	605	605	605	605	605	605	605	605	7.258
totale centro di costo addetti AFC	10.445	10.445	10.445	10.445	10.445	10.445	10.445	10.445	10.445	10.445	10.445	10.445	125.335
retribuzione mensile	7.456	7.456	7.456	7.456	7.456	7.456	7.456	7.456	7.456	7.456	7.456	7.456	89.469
rateo 13 ^a mensilità	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	473	5.682
rateo premio risultato	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	714
contributi INPS retribuzione	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	27.186
contributi INPS rateo 13 ^a	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	1.708
contributi INPS rateo premio risultato	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	215
contributi INAIL	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	1.549
rateo TFR	609	609	609	609	609	609	609	609	609	609	609	609	7.313
totale centro di costo addetti PROG	11.153	11.153	11.153	11.153	11.153	11.153	11.153	11.153	11.153	11.153	11.153	11.153	133.835
retribuzione mensile	68.189	67.520	69.972	76.927	81.095	77.862	77.974	75.187	75.410	71.688	68.412	67.854	878.091
rateo 13 ^a mensilità	5.127	5.127	5.127	5.354	5.580	5.580	5.580	5.580	5.580	5.354	5.127	5.127	64.246
rateo premio risultato	790	790	790	790	790	790	790	790	790	790	790	790	9.478
contributi INPS retribuzione	22.778	22.540	23.413	25.887	27.370	26.220	26.260	25.268	25.348	24.023	22.858	22.659	294.626
contributi INPS rateo 13 ^a	1.715	1.715	1.715	1.795	1.876	1.876	1.876	1.876	1.876	1.795	1.715	1.715	21.546
contributi INPS rateo premio risultato	266	266	266	266	266	266	266	266	266	266	266	266	3.188
contributi INAIL	5.027	4.946	5.243	6.111	6.643	6.252	6.266	5.928	5.955	5.478	5.054	4.986	67.889
rateo TFR	5.927	5.927	5.927	6.129	6.330	6.330	6.330	6.330	6.330	6.129	5.927	5.927	73.546
Tot. costo personale	109.819	108.831	112.453	123.259	129.950	125.177	125.342	121.227	121.556	115.523	110.148	109.325	1.412.609

BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
COSTI MANODOPERA													
retribuzione mensile	53.766	53.097	55.549	62.504	66.672	63.440	63.551	60.765	60.988	57.265	53.989	53.432	705.018
rateo 13 ^a mensilità	4.162	4.162	4.162	4.389	4.615	4.615	4.615	4.615	4.615	4.389	4.162	4.162	52.662
rateo premio risultato	661	661	661	661	661	661	661	661	661	661	661	661	7.930
contributi INPS retribuzione	18.415	18.177	19.050	21.524	23.007	21.857	21.897	20.905	20.985	19.660	18.495	18.296	242.269
contributi INPS rateo 13 ^a	1.425	1.425	1.425	1.505	1.586	1.586	1.586	1.586	1.586	1.505	1.425	1.425	18.064
contributi INPS rateo premio risultato	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	2.723
contributi INAIL	4.853	4.772	5.068	5.937	6.469	6.078	6.091	5.754	5.781	5.303	4.879	4.812	65.798
rateo TFR	4.713	4.713	4.713	4.915	5.116	5.116	5.116	5.116	5.116	4.915	4.713	4.713	58.975
costo diretti di produzione	88.221	87.234	90.855	101.661	108.353	103.579	103.744	99.629	99.958	93.925	88.551	87.728	1.153.439
retribuzione mensile	14.423	14.423	14.423	14.423	14.423	14.423	14.423	14.423	14.423	14.423	14.423	14.423	173.073
rateo 13 ^a mensilità	965	965	965	965	965	965	965	965	965	965	965	965	11.583
rateo premio risultato	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	1.548
contributi INPS retribuzione	4.363	4.363	4.363	4.363	4.363	4.363	4.363	4.363	4.363	4.363	4.363	4.363	52.358
contributi INPS rateo 13 ^a	290	290	290	290	290	290	290	290	290	290	290	290	3.482
contributi INPS rateo premio risultato	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	465
contributi INAIL	174	174	174	174	174	174	174	174	174	174	174	174	2.091
rateo TFR	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214	1.214	14.571
costo implegati servizi generali	21.597	21.597	21.597	21.597	21.597	21.597	21.597	21.597	21.597	21.597	21.597	21.597	259.170
totale retribuzioni	68.189	67.520	69.972	76.927	81.095	77.862	77.974	75.187	75.410	71.688	68.412	67.854	878.091
13 ^a mensilità	5.127	5.127	5.127	5.354	5.580	5.580	5.580	5.580	5.580	5.354	5.127	5.127	64.246
premio risultato	790	790	790	790	790	790	790	790	790	790	790	790	9.478
totale oneri contributivi Inps	24.759	24.521	25.393	27.948	29.512	28.362	28.402	27.410	27.490	26.085	24.838	24.640	319.360
totale oneri contributivi Inail	5.027	4.946	5.243	6.111	6.643	6.252	6.266	5.928	5.955	5.478	5.054	4.986	67.889
totale accanton.to T.F.R.	5.927	5.927	5.927	6.129	6.330	6.330	6.330	6.330	6.330	6.129	5.927	5.927	73.546
Tot. costo personale	109.819	108.831	112.453	123.259	129.950	125.177	125.342	121.227	121.556	115.523	110.148	109.325	1.412.609

ORE LAVORATIVE MANODOP. DIRETTA A T. INDETERM.	2011												TOTALE	
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC		
giorni lavorabili	19	20	23	20	22	21	21	22	22	21	21	21	21	253
personale diretto a t. indeterminato	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31	20,31
ore lavorabili teoriche (ordinarie)	2.778	2.924	3.363	2.924	3.216	3.070	3.070	3.216	3.216	3.070	3.070	3.070	3.070	36.989
% dispersione ore personale a t. indeterminato	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
ore non lavorabili (ferie, malattie, ecc.)	556	585	673	585	643	614	614	643	643	614	614	614	614	7.398
ore effettivamente lavorabili diretti GSC	2.222	2.339	2.690	2.339	2.573	2.456	2.456	2.573	2.573	2.456	2.456	2.456	2.456	29.591
personale diretto a t. indeterminato	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
ore lavorabili teoriche (ordinarie)	547	576	662	576	634	605	605	634	634	605	605	605	605	7.286
% dispersione ore personale a t. indeterminato	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
ore non lavorabili (ferie, malattie, ecc.)	109	115	132	115	127	121	121	127	127	121	121	121	121	1.457
ore effettivamente lavorabili diretti GAF	438	461	530	461	507	484	484	507	507	484	484	484	484	5.829
personale diretto a t. indeterminato	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
ore lavorabili teoriche (ordinarie)	1.231	1.296	1.490	1.296	1.426	1.361	1.361	1.426	1.426	1.361	1.361	1.361	1.361	16.394
% dispersione ore personale a t. indeterminato	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%
ore non lavorabili (ferie, malattie, ecc.)	123	130	149	130	143	136	136	143	143	136	136	136	136	1.641
ore effettivamente lavorabili diretti GPE	1.108	1.166	1.341	1.166	1.283	1.225	1.225	1.283	1.283	1.225	1.225	1.225	1.225	14.753
personale diretto a t. indeterminato	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31	33,31
ore lavorabili teoriche (ordinarie)	4.556	4.796	5.515	4.796	5.276	5.036	5.036	5.276	5.276	5.036	5.036	5.036	5.036	60.669
ore non lavorabili	788	830	954	830	913	871	871	913	913	871	871	871	871	10.496
ore effettivamente lavorabili diretti	3.768	3.966	4.561	3.966	4.363	4.165	4.165	4.363	4.363	4.165	4.165	4.165	4.165	50.173

FABBISOGNO MANODOP. DIRETTA A T. DETERM.	2011												TOTALE
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	
fabbisogno complessivo ore	2.400	2.064	2.147	3.382	3.256	4.612	4.051	3.985	4.569	2.941	2.945	2.240	38.592
ore effettiv. lavorabili diretti a t. indetermin.	2.222	2.339	2.690	2.339	2.573	2.456	2.456	2.573	2.573	2.456	2.456	2.456	29.591
<i>sbilancio ore disponibili/ore richieste</i>	178	275	543	1.043	683	2.156	1.595	1.412	1.996	485	489	216	9.002
ore straordinarie diretti	80	20	240	620	750	460	470	220	240	150	100	50	3.400
<i>sbilancio al netto straordinari</i>	98	295	783	423	67	1.696	1.125	1.192	1.756	335	389	266	5.602
% dispersione ore pers. a t. determinato	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%
fabbisogno residuo effettivo ore	103	0	0	444	0	1.781	1.181	1.251	1.844	352	408	0	7.364
<i>fabbisogno diretti a t. determinato GSC</i>	0,8	0,0	0,0	3,1	0,0	11,8	7,8	7,9	11,6	2,3	2,7	0,0	4,0
fabbisogno complessivo ore	540	545	620	570	540	550	630	550	590	475	535	580	6.725
ore effettiv. lavorabili diretti a t. indetermin.	438	461	530	461	507	484	484	507	507	484	484	484	5.829
<i>sbilancio ore disponibili/ore richieste</i>	102	84	90	109	33	66	146	43	83	9	51	96	896
<i>sbilancio al netto straordinari</i>	102	84	90	109	33	66	146	43	83	9	51	96	896
fabbisogno residuo effettivo ore	102	84	90	109	33	66	146	43	83	0	51	96	905
<i>fabbisogno diretti a t. determinato GAF</i>	0,7	0,6	0,5	0,8	0,2	0,4	1,0	0,3	0,5	0,0	0,3	0,6	0,5
fabbisogno complessivo ore	881	1.037	1.192	1.089	1.089	1.089	1.140	1.140	1.140	1.089	1.089	1.139	13.115
ore effettiv. lavorabili diretti a t. indetermin.	1.108	1.166	1.341	1.166	1.283	1.225	1.225	1.283	1.283	1.225	1.225	1.223	14.753
<i>sbilancio ore disponibili/ore richieste</i>	227	130	149	78	194	136	84	143	143	136	136	83	1.638
<i>sbilancio al netto straordinari</i>	227	130	149	78	194	136	84	143	143	136	136	83	1.638
fabbisogno residuo effettivo ore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>fabbisogno diretti a t. determinato GPE</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
fabbisogno complessivo ore	3.821	3.646	3.959	5.041	4.885	6.251	5.821	5.675	6.300	4.505	4.569	3.959	58.432
ore effettiv. lavorabili diretti a t. indetermin.	3.768	3.966	4.561	3.966	4.363	4.165	4.165	4.363	4.363	4.165	4.165	4.163	50.173
<i>sbilancio ore disponibili/ore richieste</i>	53	320	602	1.074	522	2.086	1.657	1.312	1.937	340	404	203	8.259
ore straordinarie diretti	80	20	240	620	750	460	470	220	240	150	100	50	3.400
<i>sbilancio ore al netto straordinari</i>	27	340	842	454	228	1.626	1.187	1.092	1.697	190	304	253	4.859
fabbisogno residuo effettivo ore	205	84	90	553	33	1.847	1.327	1.295	1.927	352	459	96	8.268
<i>fabbisogno diretti a t. determinato</i>	1,5	0,6	0,5	3,8	0,2	12,2	8,8	8,2	12,2	2,3	3,0	0,6	4,5

QUADRATURA ORE LAVORATIVE MANODOPERA DIRETTA TOTALE	2011												TOTALE
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	
fabbisogno complessivo ore	2.400	2.064	2.147	3.382	3.256	4.612	4.051	3.985	4.569	2.941	2.945	2.240	38.592
ore effettiv. lavorab. manodop.a t. indet.	2.222	2.339	2.690	2.339	2.573	2.456	2.456	2.573	2.573	2.456	2.456	2.456	29.591
ore straordinarie	80	20	240	620	750	460	470	220	240	150	100	50	3.400
ore personale manodopera a t. determ.	0	0	0	274	602	575	575	602	602	287	0	0	3.516
ore totali effettivamente lavorabili	2.302	2.359	2.930	3.233	3.925	3.491	3.501	3.395	3.415	2.893	2.556	2.506	36.507
sbilancio ore dirette GSC	98	295	783	149	669	1.121	550	590	1.154	48	389	266	2.086
fabbisogno complessivo ore	540	545	620	570	540	550	630	550	590	475	535	580	6.725
ore effettiv. lavorab. manodop.a t. indet.	438	461	530	461	507	484	484	507	507	484	484	484	5.829
ore totali effettivamente lavorabili	438	461	530	461	507	484	484	507	507	484	484	484	5.829
sbilancio ore dirette GAF	102	84	90	109	33	66	146	43	83	9	51	96	896
fabbisogno complessivo ore	881	1.037	1.192	1.089	1.089	1.089	1.140	1.140	1.140	1.089	1.089	1.139	13.115
ore effettiv. lavorab. manodop.a t. indet.	1.108	1.166	1.341	1.166	1.283	1.225	1.225	1.283	1.283	1.225	1.225	1.223	14.753
ore totali effettivamente lavorabili	1.108	1.166	1.341	1.166	1.283	1.225	1.225	1.283	1.283	1.225	1.225	1.223	14.753
sbilancio ore dirette GPE	227	130	149	78	194	136	84	143	143	136	136	83	1.638
fabbisogno complessivo ore	3.821	3.646	3.959	5.041	4.885	6.251	5.821	5.675	6.300	4.505	4.569	3.959	58.432
ore effett. lavorab. manodop. a t. indet.	3.768	3.966	4.561	3.966	4.363	4.165	4.165	4.363	4.363	4.165	4.165	4.163	50.173
ore straordinarie	80	20	240	620	750	460	470	220	240	150	100	50	3.400
ore personale manodop. a t. determ.	0	0	0	274	602	575	575	602	602	287	0	0	3.516
ore totali effettivamente lavorabili	3.848	3.986	4.801	4.860	5.715	5.199	5.209	5.185	5.205	4.602	4.265	4.213	57.089
sbilancio ore dirette totali	27	340	842	181	830	1.051	612	491	1.095	97	304	253	1.343

FOR	PIANO	ore	2011												TOT			
			GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC				
A1	allestimento piane elettorali	ore prev.	0,0	0,0	0,0	795,0	0,0	795,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.590,0
A3	aree verde pubblico, Hoffman, Canapè	ore prev.	338,0	238,0	646,0	466,0	755,0	838,0	901,0	565,0	911,0	478,0	380,0	260,0	0,0	0,0	0,0	6.776,0
A4	chiusura cimiteri	ore prev.	117,0	144,0	144,0	108,0	201,0	122,0	165,0	151,0	151,0	122,0	122,0	108,0	0,0	0,0	0,0	1.655,0
A6	facchinaggio vigili urbani	ore prev.	23,0	0,0	0,0	7,0	20,0	15,0	0,0	20,0	55,0	20,0	12,0	3,0	0,0	0,0	0,0	175,0
A7	facchinaggio palazzo comunale	ore prev.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	350,0
A8	gestione magazzino comunale	ore prev.	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	720,0
A9	guardiana	ore prev.	138,0	144,0	165,6	153,0	150,0	153,0	159,0	102,0	158,4	152,0	153,0	125,0	0,0	0,0	0,0	1.753,0
A10	manutenzione arredo urbano	ore prev.	202,0	230,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	200,0	230,0	0,0	0,0	0,0	862,0
A11	manutenzione campi ordinaria	ore prev.	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	125,0	1.500,0
A12	manutenzione casette	ore prev.	302,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45,0	310,0	460,0	315,0	180,0	300,0	100,0	0,0	0,0	0,0	2.012,0
A13	manutenzione edifici pubblici e scuole	ore prev.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	200,0	500,0	550,0	700,0	540,0	450,0	170,0	0,0	0,0	0,0	3.110,0
A14	manutenzione fontane	ore prev.	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
A15	distacco moduli e risanamento piazzole	ore prev.	0,0	0,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	400,0
A16	manutenzione scritte murarie	ore prev.	22,0	15,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	94,0	0,0	0,0	0,0	0,0	146,0
A17	manutenzione strade	ore prev.	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	240,0	2.880,0
A18	manutenzione verde campi	ore prev.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	150,0	260,0	130,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	540,0
A19	manutenzione verde strade	ore prev.	0,0	0,0	0,0	454,0	340,0	340,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.397,0
A20	officina	ore prev.	137,0	122,0	130,0	135,0	151,0	130,0	72,0	80,0	140,0	130,0	125,0	150,0	0,0	0,0	0,0	1.502,0
A21	manutenzione lampade votive	ore prev.	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	840,0
A22	pulizia bagni pubblici	ore prev.	90,0	90,0	90,0	130,0	115,0	100,0	95,0	90,0	115,0	105,0	125,0	110,0	0,0	0,0	0,0	1.255,0
A23	pulizia caditoie	ore prev.	252,0	302,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	554,4
A24	pulizia Mercato	ore prev.	20,0	20,0	20,0	25,0	25,0	20,0	20,0	20,0	25,0	35,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	280,0
A25	segnalética stradale orizzontale	ore prev.	0,0	0,0	202,0	360,0	440,0	590,0	820,0	715,0	650,0	230,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	4.027,0
A26	segnalética stradale verticale	ore prev.	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	136,0	1.632,0
A27	scunettature	ore prev.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	600,0
A29	tipografia	ore prev.	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	78,0	936,0
A	fabbisogno ore GSC		2.400,0	2.064,4	2.146,6	3.382,0	3.256,0	4.612,0	4.051,0	3.985,0	4.569,4	2.941,0	2.945,0	2.240,0	2.240,0	2.240,0	2.240,0	38.592,4
B1	riscossione tributi pubblicità affissioni	ore prev.	410,0	400,0	490,0	460,0	395,0	430,0	490,0	420,0	440,0	330,0	410,0	430,0	430,0	430,0	430,0	5.105,0
B2	smistamento posta	ore prev.	130,0	145,0	130,0	110,0	145,0	120,0	140,0	130,0	150,0	145,0	125,0	150,0	150,0	150,0	150,0	1.620,0
B	fabbisogno ore GAF		540,0	545,0	620,0	570,0	540,0	550,0	630,0	550,0	590,0	475,0	535,0	580,0	580,0	580,0	580,0	6.725,0
C1	urbanizzazione e pavimentazioni	ore prev.	535,0	565,0	580,0	560,0	545,0	475,0	445,0	555,0	585,0	480,0	535,0	405,0	405,0	405,0	405,0	6.265,0
C2	distacco VUS	ore prev.	346,3	471,8	612,3	528,6	543,6	613,6	695,5	585,5	555,5	608,6	553,6	734,5	734,5	734,5	734,5	6.849,5
C	fabbisogno ore GFN		881,3	1.036,8	1.192,3	1.088,6	1.088,6	1.088,6	1.140,5	1.140,5	1.140,5	1.088,6	1.088,6	1.139,5	1.139,5	1.139,5	1.139,5	13.114,5
Tot. quantità		ore prev.	3.821,3	3.646,2	3.958,9	5.040,6	4.884,6	6.250,6	5.821,5	5.675,5	6.299,9	4.504,6	4.568,6	3.959,5	3.959,5	3.959,5	3.959,5	58.431,9

UMI item	PIANO UTILIZZO MANODOPERA A T. INDETERMIN.	c.d.c.	2011												DIC	MEDIA	
			GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV				
1	imp amm.vo	1	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
2	imp amm.vo	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
3	operai spec	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
4	operai spec	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
5	operai spec	1	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56
7	operai spec	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
8	operai spec	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
9	operai spec	1	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69
10	operai spec	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
11	operai spec	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
12	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
13	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
14	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
15	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
16	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
17	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
18	operai com	1	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56
19	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
20	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
21	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
22	operai com	1	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
23	imp amm.vo	2	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
24	operai com	2	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
25	operai com	2	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
26	operai com	2	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
27	imp amm.vo	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
28	imp amm.vo	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
29	imp amm.vo	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
30	imp tecnico	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
31	imp tecnico	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
32	operai spec	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
33	operai spec	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
34	operai com	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
35	operai com	3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
36	coordinatore	90	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
37	imp amm.vo	90	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
38	imp amm.vo	90	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
39	imp tecnico	90	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
40	coordinatore	94	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
41	imp tecnico	94	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
42	imp tecnico	94	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Tot. unità di manodopera a t. indeterminato			39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81	39,81

UMD item	PIANO UTILIZZO MANODOPERA A T. DETERMIN.	c.d.c.	2011												DIC	MEDIA	
			GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV				
1	operai com	1	0,00	0,00	0,00	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,50
2	operai com	1	0,00	0,00	0,00	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,50
3	operai com	1	0,00	0,00	0,00	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,50
4	operai com	1	0,00	0,00	0,00	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,50
Tot. unità di manodopera a t. determinato			0,00	0,00	0,00	2,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	2,00	0,00	2,00

CPR	BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
CPRV1	minuterie e attrezzature	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
CPRV	<i>tot. costi di produzione variabili</i>	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
CPRF1	manutenzioni e riparazioni attrezzi	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
CPRF3	indumenti da lavoro	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
CPRF4	acquisto beni di valore minimo	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	2.000
CPRF5	consulenze tecniche	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1.000
CPRF6	raccolta smaltimento rifiuti	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	20.000
CPRF7	costi vari	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	20.000
CPRF	<i>tot. costi di produzione fissi</i>	6.333	6.333	6.333	6.333	6.333	6.333	6.333	6.333	6.333	6.333	6.333	6.333	76.000
CPR	Tot. costi di produzione	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	88.000

CCA	BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
CCAF	AFFITTE CANONI													
CCAF1	affitti e locazioni	342	342	342	342	342	342	342	342	342	342	342	342	4.100
CCAF2	leasing finanziario - canoni	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	12.139
CCAF3	noleggi	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
CCAF4	leasing finanziario - q. maxican.	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	3.280
CCAF5	canoni fotocopiatrici tipografia	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	5.000
CCAF	<i>tot. canoni fissi</i>	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	34.519
CCA	Tot. canoni	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	34.519

CGE item	BUDGET SPESE GENERALI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
CGEF1	acqua - gas	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	200
CGEF2	assicurazioni	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
CGEF3	assistenza software	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
CGEF4	cancelleria e stampati	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
CGEF5	compensi a terzi	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1.000
CGEF6	compensi amministratori	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	40.525
CGEF7	compensi sindacati	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
CGEF8	consulenze e spese legali	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
CGEF9	energia elettrica	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
CGEF10	materiale di pulizia	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
CGEF11	pubblicità	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	400
CGEF12	spese buoni pasto e varie person	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
CGEF13	spese contrattuali	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	400
CGEF14	spese gestione paghe	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	18.000
CGEF15	spese gestione sicurezza	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
CGEF17	spese per analisi e prove	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1.000
CGEF18	spese postali	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600
CGEF19	spese telefoniche	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	8.000
CGEF20	visite e prestazioni mediche	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	2.000
CGEF21	manutenzione ordinaria automezzi	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
CGEF22	manutenzione macchine ufficio	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1.300
CGEF23	spese varie	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	20.000
CGEF	tot. spese generali/ fisse	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	204.025
CGE	Tot. spese generali	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	204.025

CVA item	BUDGET SPESE VARIE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
CVAF2	bollo automezzi	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	3.100
CVAF3	costi indeducibili	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
CVAF4	imposta di registro	225	225	225	225	225	225	225	225	225	225	225	225	2.700
CVAF5	imposte - imp. e tasse diverse	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	700
CVAF8	oneri di rateizzazione imposte	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	20.000
CVAF10	spese varie	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	20.000
CVAF11	tasse di concessioni governative	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	1.410
CVAF12	valori bollati	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
CVAF13	imposta di bollo	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	500
CVAF14	tasse sui rifiuti	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	5.100
CVAF15	multe e ammende	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	100
CVAF16	imposte - I.C.I.	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	11.000
CVAF	tot. spese varie/ fisse	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	70.730
CVA	Tot. spese varie	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	70.730

BUDGET INTERESSI PASSIVI													
C/C ORDINARI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
Unicredit	206	206	206	169	169	169	169	169	169	169	169	169	2.139
Tot. costi	206	206	206	169	169	169	169	169	169	169	169	169	2.139
Tot. uscite			619			507			507			507	2.139

RIEPILOGO													
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
inter. pass. su mutui	741	10.496	649	9.962	557	8.599	465	8.441	441	8.316	417	8.191	57.276
inter. pass. e oneri fin. diversi	627	627	627	627	627	627	627	627	627	627	627	627	7.520
inter. pass. su anticipaz. e finanziam.	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	14.910
inter. pass. su c/c ordinari	206	206	206	169	169	169	169	169	169	169	169	169	2.139
Tot. costo	2.816	12.572	2.725	12.000	2.595	10.637	2.503	10.479	2.479	10.354	2.455	10.229	81.844
Tot. uscite	0	0	4.347	0	0	4.234	0	0	4.234	0	0	4.234	17.049

CONTO													
I.V.A.	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
IVA su vendita servizi	24.507	28.832	24.576	34.937	36.119	46.338	31.087	48.477	33.065	38.171	26.727	41.915	414.750
IVA vendite	24.507	28.832	24.576	34.937	36.119	46.338	31.087	48.477	33.065	38.171	26.727	41.915	414.750
IVA a debito del periodo	24.507	28.832	24.576	34.937	36.119	46.338	31.087	48.477	33.065	38.171	26.727	41.915	414.750
IVA su investimenti imm.ni materiali	0	0	3.300	1.200	0	0	0	0	2.500	0	0	0	7.000
IVA su acquisto mat. prime e di cons.	3.167	3.167	3.167	3.167	3.167	3.167	3.167	3.167	3.167	3.167	3.167	3.167	38.000
IVA su sublaborazioni servizi est.	0	4.000	0	0	0	5.200	0	0	5.200	0	0	0	14.400
IVA su costi di produzione	1.133	1.133	1.133	1.133	1.133	1.133	1.133	1.133	1.133	1.133	1.133	1.133	13.600
IVA su affitti e canoni	521	521	521	521	521	521	521	521	521	521	521	521	6.248
IVA su spese generali	723	723	723	723	723	723	723	723	723	723	723	723	8.680
IVA su spese varie	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	5.200
IVA a credito del periodo	5.977	9.977	9.277	7.177	5.977	11.177	5.977	5.977	13.677	5.977	5.977	5.977	93.128
IVA netta del periodo	-18.530	-18.854	-15.299	-27.760	-30.142	-35.161	-25.110	-42.500	-19.387	-32.193	-20.750	-35.937	-321.622
credito (debito) del periodo precedente	-18.530	-18.530	-18.854	-15.299	-27.760	-30.142	-35.161	-25.110	-42.500	-19.387	-32.193	-20.750	-20.750
IVA a credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IVA a debito	-18.530	-37.384	-34.153	-43.059	-57.901	-65.302	-60.271	-67.610	-61.887	-51.581	-52.943	-56.687	-56.687
compensazioni ed acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
liquidazione periodica	-18.530	-37.384	-34.153	-43.059	-57.901	-65.302	-60.271	-67.610	-61.887	-51.581	-52.943	-56.687	-56.687
versamenti	0	18.530	18.854	15.299	27.760	30.142	35.161	25.110	42.500	19.387	32.193	20.750	285.685
saldo progressivo	-18.530	-18.854	-15.299	-27.760	-30.142	-35.161	-25.110	-42.500	-19.387	-32.193	-20.750	-35.937	-35.937

BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP													
ricavi delle vendite e delle prestazioni	135.037	165.825	135.380	196.352	193.094	253.356	167.936	264.052	177.823	212.519	146.136	231.239	2.278.750
tot. componenti positivi	135.037	165.825	135.380	196.352	193.094	253.356	167.936	264.052	177.823	212.519	146.136	231.239	2.278.750
acquisti materie prime, di consumo	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	15.833	190.000
sublavorazioni e servizi esterni	0	20.000	0	0	0	26.000	0	0	26.000	0	0	0	72.000
costi di produzione	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	7.333	88.000
affitti e canoni	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	2.877	34.519
spese generali	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	17.002	204.025
spese varie	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	5.894	70.730
amm.ti delle imm.ni materiali ed oneri	9.986	9.986	9.986	9.986	9.986	9.986	9.986	9.986	9.986	9.986	9.986	9.986	119.831
tot. componenti negativi	58.925	78.925	58.925	58.925	58.925	84.925	58.925	58.925	84.925	58.925	58.925	58.925	779.105
valore della produzione lorda	76.111	86.899	76.454	137.427	134.169	168.431	109.011	205.127	92.898	153.594	87.210	172.314	1.499.646
co.co.pro.	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	40.525
tot. variazioni in aumento	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	3.377	40.525
contributi inail	5.027	4.946	5.243	6.111	6.643	6.252	6.266	5.928	5.955	5.478	5.054	4.986	67.889
contributi previdenziali	24.759	24.521	25.393	27.948	29.512	28.362	28.402	27.410	27.490	26.085	24.838	24.640	319.360
detrazioni lavoratori a tempo indet.	15.259	15.259	15.259	15.259	15.259	15.259	15.259	15.259	15.259	15.259	15.259	15.259	183.106
ulteriore deduzione	613	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	7.946
tot. deduzioni	45.657	45.392	46.561	49.985	52.081	50.540	50.593	49.264	49.370	47.488	45.817	45.552	578.301
imponibile IRAP	33.831	44.884	33.270	90.819	85.465	121.268	61.795	159.240	46.904	109.483	44.770	130.139	961.870
aliquota applicata	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%	3.90%
IRAP	1.319	1.750	1.298	3.542	3.333	4.729	2.410	6.210	1.829	4.270	1.746	5.075	37.511

BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
IMPOSTE SUL REDDITO - IRES													
utile lordo ante imposte	-36.512	-34.492	-38.711	2.180	1.635	32.629	-18.822	73.434	-31.125	27.729	-25.380	52.772	5.338
altre imposte indeducibili o non pagate	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
costi indeducibili	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
spese telefoniche indeducibili	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	264
spese impiego autoveiture indeducibili	278	278	278	278	278	278	278	278	278	278	278	278	3.336
ammende e multe	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	11.000
variazioni in aumento	1.719	1.719	1.719	1.719	1.719	1.719	1.719	1.719	1.719	1.719	1.719	1.719	20.624
IRAP deducibile	132	175	130	354	333	473	241	621	183	427	175	508	3.752
variazioni in diminuzione	132	175	130	354	333	473	241	621	183	427	175	508	3.752
perdite fiscali precedenti	-34.925	-32.948	-37.122	3.545	3.021	33.874	-17.344	74.531	-29.589	29.021	-23.836	53.983	22.210
perdite scomputabili e crediti d'imposta	-34.925	-32.948	-37.122	3.545	3.021	33.874	-17.344	74.531	-29.589	29.021	-23.836	53.983	22.210
imponibile fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
aliquota applicata	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%	27,50%
IRES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

VERSAMENTO	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
IMPOSTE													
IVA periodica da versare	0	18.530	18.854	15.299	27.760	30.142	35.161	25.110	42.500	19.387	32.193	20.750	285.685
tot. versamenti IVA	0	18.530	18.854	15.299	27.760	30.142	35.161	25.110	42.500	19.387	32.193	20.750	285.685
IRAP in acconto e saldo	0	0	0	0	0	18.756	0	0	0	0	18.756	0	37.512
tot. versamenti IRAP	0	0	0	0	0	18.756	0	0	0	0	18.756	0	37.512
Tot. uscite	0	18.530	18.854	15.299	27.760	48.898	35.161	25.110	42.500	19.387	50.949	20.750	323.197

ENTRATE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
FINANZIARIE VARIE													
anticipo vendita immobile civile					500.000								500.000
tot. entrate per attività immobilizz.	0	0	0	0	500.000	0	0	0	0	0	0	0	500.000
Tot. entrate	0	0	0	0	500.000	0	0	0	0	0	0	0	500.000

USCITE	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
FINANZIARIE VARIE													
pagamento imposte e contrib. arretrati						60.000		70.000	100.000				230.000
tot. uscite per passività correnti	0	0	0	0	0	60.000	0	70.000	100.000	100.000	0	0	230.000
Tot. uscite	0	0	0	0	0	60.000	0	70.000	100.000	100.000	0	0	230.000



F.I.L.S. S.p.A. - CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2011

C. ECONOMICO PREVISIONALE	anno 2011	%	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
vendita servizi	2.278.750	100,0	135.037	165.825	135.380	196.352	193.094	253.356	167.936	264.052	177.823	212.519	146.136	231.239
Vendite nette	2.278.750	100,0	135.037	165.825	135.380	196.352	193.094	253.356	167.936	264.052	177.823	212.519	146.136	231.239
Valore lordo della produzione	2.278.750	100,0	135.037	165.825	135.380	196.352	193.094	253.356	167.936	264.052	177.823	212.519	146.136	231.239
acquisti mat. prime, sussidiarie, di consumo	(190.000)	-8,3	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)	(15.833)
sublavorazioni e servizi esterni	(72.000)	-3,2	0	(20.000)	0	0	0	(26.000)	0	0	(26.000)	0	0	0
costi di produzione	(88.000)	-3,9	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)	(7.333)
affitti e canoni	(34.519)	-1,5	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)
spese generali	(204.025)	-9,0	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)
spese varie	(70.730)	-3,1	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)
Valore aggiunto	1.619.476	71,1	86.097	96.885	86.440	147.413	144.155	178.417	118.997	215.113	102.884	163.580	97.196	182.300
costo del lavoro	(1.412.609)	-62,0	(109.819)	(108.831)	(112.453)	(123.259)	(129.950)	(125.177)	(125.342)	(121.227)	(121.556)	(115.523)	(110.148)	(109.325)
Margine operativo lordo (ebitda)	206.867	9,1	(23.722)	(11.946)	(26.012)	24.154	14.204	53.240	(6.345)	93.886	(18.672)	48.057	(12.952)	72.975
ammortamenti beni materiali ed oneri	(119.831)	-5,3	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)	(9.986)
Risultato operativo gestione caratteristica	87.037	3,8	(33.708)	(21.932)	(35.998)	14.168	4.218	43.254	(16.331)	83.901	(28.658)	38.071	(22.938)	62.989
Risultato operativo (ebit)	87.037	3,8	(33.708)	(21.932)	(35.998)	14.168	4.218	43.254	(16.331)	83.901	(28.658)	38.071	(22.938)	62.989
proventi e oneri finanziari	(81.698)	-3,6	(2.804)	(12.559)	(2.713)	(11.988)	(2.583)	(10.625)	(2.491)	(10.467)	(2.467)	(10.342)	(2.442)	(10.217)
Risultato prima delle imposte	5.338	0,2	(36.512)	(34.492)	(38.711)	2.180	1.635	32.629	(18.822)	73.434	(31.125)	27.729	(25.380)	52.772
imposte sul reddito	(37.511)	-1,65	(1.319)	(1.750)	(1.298)	(3.542)	(3.333)	(4.729)	(2.410)	(6.210)	(1.829)	(4.270)	(1.746)	(5.075)
Utile (perdita) dell'esercizio	(32.173)	-1,41	(37.831)	(36.242)	(40.009)	(1.362)	(1.698)	27.900	(21.232)	67.224	(32.954)	23.459	(27.126)	47.697



F.I.L.S. S.p.A. - CONTO ECONOMICO GESTIONALE 2011

C/ECONOMICO GESTIONALE	anno		sett. 1		sett. 2		sett. 3	
	2011	%	GSC	%	GAF	%	GPE	%
ricavi delle vendite	2.278.750	100,0	1.802.465	79,1	205.000	9,0	271.285	11,9
vendita servizi	2.278.750	100,0	1.802.465	79,1	205.000	9,0	271.285	11,9
Ricavi attività operativa	2.278.750	100,0	1.802.465	79,1	205.000	9,0	271.285	11,9
Valore lordo della produzione	2.278.750	100,0	1.802.465	79,1	205.000	9,0	271.285	11,9
consumi	(190.000)	-8,3	(190.000)	-8,3	0	0,0	0	0,0
acquisti mat. prime, sussid., di consumo dirette	(190.000)	-8,3	(190.000)	-8,3	0	0,0	0	0,0
costi di prodotto	(72.000)	-3,2	(72.000)	-3,2	0	0,0	0	0,0
sublavorazioni e servizi esterni diretti	(72.000)	-3,2	(72.000)	-3,2	0	0,0	0	0,0
costi di produzione variabili	(1.165.439)	-51,1	(759.912)	-33,3	(122.305)	-5,4	(283.222)	-12,4
costo personale diretto di produzione	(1.153.439)	-50,6	(747.912)	-32,8	(122.305)	-5,4	(283.222)	-12,4
costi industriali variabili	(12.000)	-0,5	(12.000)	-0,5	0	0,0	0	0,0
Margine di contribuzione	851.311	37,4	780.553	34,3	82.695	3,6	(11.936)	-0,5
costi di produzione fissi	(200.502)	-8,8	(198.008)	-8,7	(2.494)	-0,1	0	0,0
costi industriali fissi	(76.000)	-3,3	(76.000)	-3,3	0	0,0	0	0,0
affitti, leasing e canoni industriali fissi	(34.519)	-1,5	(34.519)	-1,5	0	0,0	0	0,0
amm.ti immobilizzazioni materiali industriali	(89.983)	-3,9	(87.489)	-3,8	(2.494)	-0,1	0	0,0
Margine industriale	650.809	28,6	582.545	25,6	80.201	3,5	(11.936)	-0,5
costi e spese generali di funzionamento	(563.773)	-24,7	(441.817)	-19,4	(70.772)	-3,1	(51.184)	-2,2
costo personale servizi generali	(259.170)	-11,4	(200.880)	-8,8	(43.369)	-1,9	(14.921)	-0,7
spese generali	(204.025)	-9,0	(161.382)	-7,1	(18.354)	-0,8	(24.289)	-1,1
spese varie	(70.730)	-3,1	(55.947)	-2,5	(6.363)	-0,3	(8.420)	-0,4
amm.ti immobilizzazioni materiali generali	(26.819)	-1,2	(21.213)	-0,9	(2.413)	-0,1	(3.193)	-0,1
amm.ti immobilizzazioni immateriali generali	(3.029)	-0,1	(2.396)	-0,1	(272)	0,0	(361)	0,0
Risultato operativo gestione caratteristica	87.037	3,8	140.728	6,2	9.429	0,4	(63.121)	-2,8
Risultato operativo (ebit)	87.037	3,8	140.728	6,2	9.429	0,4	(63.121)	-2,8
gestione non operativa	(81.698)	-3,6	(65.211)	-2,9	(7.097)	-0,3	(9.391)	-0,4
saldo gestione finanziaria	(81.698)	-3,6	(65.211)	-2,9	(7.097)	-0,3	(9.391)	-0,4
Risultato ante imposte	5.338	0,2	75.518	3,3	2.332	0,1	(72.512)	-3,2
imposte sul reddito	(37.513)	-1,6	(28.372)	-1,2	(4.716)	-0,2	(4.425)	-0,2
Risultato netto (RN)	(32.175)	1,9	47.145	2,1	(2.383)	-0,1	(76.936)	-3,4

F.I.L.S. S.p.A. - BUDGET FINANZIARIO 2011

BUDGET FINANZIARIO	anno 2011												NOV	DIC
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC		
incasso clienti	2.751.770	299.144	159.544	194.656	159.956	231.290	229.213	299.694	199.023	312.530	210.888	250.690		
entrate varie	500.000	0	0	0	500.000	0	0	0	0	0	0	0		
entrate della gestione reddituale	3.251.770	299.144	159.544	194.656	659.956	231.290	229.213	299.694	199.023	312.530	210.888	250.690		
fornitori per materiali, sublabor. e prestaz.	314.400	43.000	19.000	19.000	19.000	50.200	19.000	19.000	50.200	19.000	19.000	19.000		
salari e stipendi	664.395	47.523	47.057	48.765	53.612	56.517	54.264	54.342	59.005	52.555	49.961	92.453		
contributi previdenziali e ritenute fiscali	676.001	111.577	43.143	44.109	47.754	51.080	50.491	49.868	48.636	54.217	46.525	44.274		
spese di gestione	407.002	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917	33.917		
IVA ed imposte	323.197	18.530	18.854	15.299	27.760	48.898	35.161	25.110	42.500	19.387	50.949	20.750		
uscite della gestione reddituale	2.384.995	254.547	161.971	161.090	182.043	240.612	192.833	182.237	234.258	179.076	200.352	210.393		
flusso di cassa gestione corrente (a)	866.775	44.597	(2.427)	33.566	477.913	(9.322)	36.380	117.457	(35.234)	133.453	10.535	40.297		
fornitori per investimenti diretti	42.000	0	0	0	19.800	7.200	0	0	0	0	15.000	0		
uscite per investimenti	42.000	0	0	0	19.800	7.200	0	0	0	0	15.000	0		
rimborso rate mutui, finanz. debiti a m.l.t.	630.369	50.859	14.975	50.531	340.107	44.806	4.104	33.935	4.104	33.935	4.104	33.934		
rimborso debiti pregressi e uscite varie	230.000	0	0	0	0	60.000	0	70.000	0	100.000	0	0		
uscite per impegni finanziari	860.369	50.859	14.975	50.531	340.107	104.806	4.104	103.935	4.104	133.935	4.104	33.934		
saldo di gestione da finanziare (b)	(35.594)	(6.262)	(17.402)	(16.965)	118.006	(121.328)	32.276	13.522	(39.338)	(481)	(8.569)	6.363		
interessi attivi e proventi finanziari	146	0	37	0	0	37	0	0	37	0	0	37		
interessi passivi e oneri finanziari correnti	(17.049)	0	(4.347)	0	0	(4.234)	0	0	(4.234)	0	0	(4.234)		
flusso di cassa gestione extrareddituale	(16.903)	0	(4.310)	0	0	(4.198)	0	0	(4.198)	0	0	(4.198)		
coperture monetarie complessive (c)	(16.903)	0	(4.310)	0	0	(4.198)	0	0	(4.198)	0	0	(4.198)		
flusso finanziario gestione totale (d=b+c)	(52.497)	(6.262)	(21.712)	(16.965)	118.006	(125.526)	32.276	13.522	(43.536)	(481)	(8.569)	2.165		



ASSUNZIONI BASE DEL PIANO INDUSTRIALE

Di seguito è riportata la tabella relativa al personale in forza al 01/01/2011 assunto a tempo indeterminato, rispetto al 2010 la forza lavoro è diminuita di n° 1 unità per dimissioni volontarie e il reinserimento a tempo pieno di n° 1 dipendente come previsto dal contratto individuale a suo tempo sottoscritto.

POSIZIONE ECONOMICA	N° PERSONALE A TEMPO PIENO	N° PERSONALE A TEMPO PARZIALE	PROFESSIONALITÀ
D6	1		Impiegato
D1	1		Impiegato
C3	1		Impiegato
C2	3		Impiegati
C1	8		Impiegati
B3	6		operai
B2	13	1	operai
B1	4	1	operai
A1	2		operai
TOTALE	39	2	

Il Piano Industriale aziendale si basa essenzialmente su un diverso utilizzo delle risorse umane, attraverso la riorganizzazione del lavoro, in particolare nell'ambito del personale impiegatizio, e un aumento della produttività dei diretti alla produzione; l'obiettivo minimo è espresso nella tabella che riporta la quadratura delle ore lavorative totali della manodopera diretta, il saldo negativo ivi risultante dovrà essere recuperato senza dar luogo ad aggravii di costo del personale.

Sul fronte del personale impiegatizio oltre quanto già previsto e realizzato nella R.P.A. del 2010 per il recupero produttivo di personale indiretto, si procederà al comando di n° 1 impiegato tecnico alla V.U.S. spa per la gestione del Servizio Caditoie che è stato affidato a detta società.

Il Piano prevede prima di tutto di confermare le scelte già compiute in questa direzione, ovvero di:

- 1) Confermare la scelta di n° 4 impiegati che operano nel servizio tecnico-amministrativo di supporto all'attività del Responsabile Unico del Procedimento per la realizzazione e/o il completamento delle opere di urbanizzazione a rete e di pavimentazione dei P.I.R. del centro storico e dei centri frazionali. Si continua a evidenziare e sottolineare che per questo servizio permangono i problemi di temporaneità intrinseci all'oggetto del lavoro, che impongono di prevedere per tempo un possibile riutilizzo di questo personale.
- 2) Confermare la scelta di n° 1 impiegato che opera nel servizio prestato presso l'Area Diritti di Cittadinanza. Per questo servizio va prevista la rivalutazione del corrispettivo di competenza della Fils spa, visto che nel corso del 2011 dovrà essere rinnovato l'affidamento in house.
- 3) Nell'ufficio tecnico, una volta effettuato il comando alla V.U.S. spa di cui sopra, si prevede la riorganizzazione del lavoro tra i n° 2 impiegati tecnici che restano, superando l'attuale assetto basato sull'assegnazione ad ognuno di specifici servizi. Si prefigura un'organizzazione strutturata orizzontalmente, assegnando ad un tecnico la responsabilità della programmazione mensile, settimanale e giornaliera dei servizi e all'altro tecnico la responsabilità di controllare in termini qualitativi e quantitativi il lavoro delle squadre operative.
- 4) Nell'unità locale di via Mezzetti si effettuano i servizi di affissione, di controllo e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e il servizio di movimentazione documentazione e materiali di consumo, affidato dal gennaio del 2010. Si continuerà ad operare così come nell'anno passato.



Per quanto attiene alle azioni previste per conseguire un reale aumento di produttività delle squadre operative, il Piano prevede di:

- 5) Migliorare l'organizzazione complessiva dei servizi, attuando una programmazione concordata con i tecnici comunali referenti, cosa peraltro già iniziata nel 2010.
- 6) Il superamento della vecchia struttura dell'orario di lavoro plurisettimanale, mantiene l'esigenza di prevedere la possibilità di ricorrere agli ammortizzatori sociali nel periodo invernale e, se necessario, al lavoro straordinario nel periodo estivo, limitando il ricorso a questo istituto ai soli lavoratori effettivamente necessari. Ai fini prudenziali il ricorso agli ammortizzatori sociali non è stato quantificato economicamente nel piano industriale.
- 7) Continuare nella riduzione del ricorso al lavoro straordinario e alle altre forme di incentivazione, limitando l'uso di questi istituti alle situazioni assolutamente necessarie, peraltro già realizzata con successo durante l'esercizio 2010, avendo constatato che è ancora possibile incidere sia sul lato dei costi che dell'aumento della produttività.
- 8) Fare ricorso a personale assunto a tempo determinato come nell'anno precedente, salvo la sostituzione del personale affetto da gravi patologie non di prevedibile durata.

Il presente Piano contempla la continuazione del proficuo rapporto di sinergia con l'Amministrazione comunale per attuare quanto previsto.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Sono previsti investimenti per € 35.000,00 in attrezzature che consentiranno il recupero di produttività oraria e di risparmio nelle spese generali.

Ulteriori investimenti saranno presi in considerazione una volta realizzati gli obiettivi economici e finanziari prioritari di cui al presente budget, in questo ambito si auspica che nel Bilancio di Previsione 2011 del Comune di Foligno sarà valutata l'opportunità di stanziare le risorse economiche necessarie a completare il piano generale degli impianti di affissione, che potrebbe garantire un ritorno importante in termini economici.

BUDGET FINANZIARIO

Gestione Finanziaria

La risoluzione delle problematiche finanziarie rappresenta il punto nodale della Fils spa.

Basti pensare che la Società ha accumulato negli anni precedenti all'attuale gestione debiti rilevanti per imposte e contributi arretrati, in parte ridotti nel 2010 grazie al cash flow conseguito.

Di conseguenza, a prescindere da ogni piano operativo, è assolutamente indispensabile reperire le risorse finanziarie per la sistemazione di suddette partite. Come evidenziato in premessa, per quanto riguarda i contributi e le imposte si utilizzeranno euro 170.000 rivenienti dal compromesso di vendita dell'immobile di via IV Novembre, mentre per quanto riguarda i fornitori si è riusciti nel corso del 2010 a ricondurre la situazione debitoria in termini fisiologici.