



**RELAZIONE PREVISIONALE
AZIENDALE (R.P.A.)
ANNO 2012**



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

L'anno 2011 doveva essere l'anno della stabilizzazione dell'equilibrio economico raggiunto dalla Società nel 2010, e così è stato, infatti si sono confermati i positivi risultati di gestione grazie alle operazioni fatte su leve strutturali che hanno incrementato i risparmi ed aumentato la produttività; ma permangono ancora difficoltà nella parte finanziaria, dovute al debito pregresso con l'erario, tante volte evidenziate, che genera ripercussioni negative che svisolano i risultati positivi della gestione operativa.

Il Consiglio di Amministrazione nel corso del 2011 ha continuato ad effettuare 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 31/03/2011, al 30/06/2011 e al 30/09/2011 hanno evidenziato un costante equilibrio economico in linea con quanto ipotizzato nella R.P.A.

Tenendo conto dei nuovi scenari legati alla sostanziale riduzione delle risorse a disposizione degli Enti Locali e in accordo con il Socio, si presenta il Piano Industriale per il 2012 con una riduzione del totale dei ricavi previsti, pari ad € 79.720, racciando quindi il quadro operativo complessivo all'interno del quale la Società dovrà muoversi. Si auspicano modifiche per quanto riguarda l'anno 2013 in relazione alla positiva evoluzione del quadro economico nazionale e di maggiori risorse a disposizione degli Enti Locali.

Il presente piano industriale è stato redatto in continuità con le linee già tracciate nei due anni precedenti.

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 2012, in particolare per i servizi afferenti all'Area Lavori Pubblici i ricavi sono stati puntualmente verificati con gli uffici competenti.
- 2) Anche nel 2012 continuerà l'opera di riduzione dei costi fissi, in particolare è stato previsto che la spesa per il personale nel 2012 sia inferiore a quella effettivamente sostenuta nel 2011, per un importo di € 95.280 e che nel 2013 si porti definitivamente a compimento l'operazione di adeguare il numero del personale indiretto al livello congruo per le dimensioni della Società.

Su questo punto, che è uno dei problemi più importanti nell'ambito della struttura dei costi della Società, purtroppo nel 2012 va registrato un passo indietro, con l'abolizione del servizio di Guardiania presso l'Area dei Diritti di Cittadinanza, tale maggior costo è stato compensato con la sostanziale riduzione del ricorso a lavoro straordinario e degli oneri derivanti dalle ferie e dai permessi non goduti.

Per il 2012 i costi del personale sono stati esattamente quantificati per quanto riguarda i dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato. Per quanto riguarda il ricorso ad 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, è stato previsto di procedere all'assunzione di n°4 operai stagionali come nella R.P.A. del 2011.

E' previsto inoltre l'aumento del numero di unità lavorative comandate presso la Valle Umbra Servizi S.p.A., da n. 5 del 2011 a n° 7/8 nel 2012 (n. 6/7 operai diretti e n. 1 tecnico), in quanto oltre al servizio della pulizia delle caditoie stradali il Comune di Foligno ha deciso di affidare alla citata società anche i servizi di pulizia delle aree industriali e di pulizia delle frazioni. Di conseguenza anche i ricavi previsti sono aumentati di circa un terzo rispetto all'anno 2011.

- 3) Nel corso del 2010 e del 2011 questa nuova amministrazione è riuscita a riportare a livelli di normalità l'indebitamento nei confronti dei fornitori e degli istituti di credito. Ma permane ancora alto il livello di indebitamento con l'erario, che comporta anche il pagamento di ingenti sanzioni, con pesanti ripercussioni sul flusso di cash flow, pertanto nel 2012, per assicurare la continuità aziendale, è assolutamente necessario alienare patrimonio non strumentale all'attività



della Società, per drenare risorse dalle immobilizzazioni materiali all'attivo circolante. Più precisamente l'introito previsto sarà destinato in parte alla riduzione delle passività consolidate e per la restante parte alla riduzione delle passività correnti. Comunque per motivi prudenziali tale introito non è stato previsto nella presente R.P.A.

- 4) Si continuerà ad incidere sulle spese generali di funzionamento attraverso una politica di contenimento dei costi e di aumento della produttività.
- 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 professionali.
- 6) Nelle tabelle che riportano i ricavi è stato considerato che l'IVA nel 2012 sarà pari al 21%, rimandando ad una valutazione congiunta eventuali impatti sul conto economico della Società derivanti dall'aumento dell'aliquota IVA, annunciato per il prossimo autunno.

Sulla base di quanto detto sopra la R.P.A. l'anno 2012 si presenta con un risultato economico di sostanziale equilibrio.



BUDGET ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE 2012	R.P.A. ENTRATE 2012	
	IVA ESCLUSA	IVA INCLUSA
Verde Aree Pubbliche - Parchi Hoffman e Canapè	€ 289.256,20	€ 350.000,00
Gestione Cimiteri Frazionali	€ 56.917,36	€ 68.870,00
Servizio custodia mobili	€ 11.000,00	€ 13.310,00
Facchinaggio per Polizia Municipale	€ 2.892,56	€ 3.500,00
Facchinaggio palazzo comunale	€ 33.057,85	€ 40.000,00
Custodia Magazzino e Deposito	€ 207.438,02	€ 251.000,00
Guardiania Edifici Pubblici	€ 6.198,35	€ 7.500,00
Manutenzione Arredo Urbano	€ 16.528,93	€ 20.000,00
Manutenzione Villaggi di Emergenza a chiamata	€ 50000,00	€ 60.500,00
Manutenzione Straordinaria Casette conto Comune	€ 132.231,40	€ 160.000,00
Manutenzione Edifici Pubblici e Scuole	€ 66.115,70	€ 80.000,00
Manutenzione Scritte Murarie	€ 8.264,46	€ 10.000,00
Manutenzione Strade	€ 123.966,94	€ 150.000,00
Manutenzione Verde Campi	€ 28.925,62	€ 35.000,00
Manutenzione Verde Stradale e Rotatorie	€ 132.231,40	€ 160.000,00
Officina	€ 20.583,33	€ 24.905,83
Manutenzione lampade votive	€ 16.528,93	€ 20.000,00
Pulizia Bagni Pubblici	€ 49.586,78	€ 60.000,00
Pulizia Area Mercato via dei Mille	€ 8.264,46	€ 10.000,00
Segnaletica commerciale	€ 28.925,62	€ 35.000,00
Segnaletica Stradale Verticale	€ 90.909,09	€ 110.000,00
Scunettature	€ 28.925,62	€ 35.000,00
Tipografia	€ 33.000,00	€ 39.930,00
Riscossione Tributi Pubblicità Affissioni ⁽¹⁾	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Smistamento Posta	€ 31.000,00	€ 37.510,00
Urbanizzazioni, Pavimentazioni e PIR	€ 150.000,00	€ 181.500,00
Rimborso VUS per personale comandato ⁽¹⁾	€ 230.000,00	€ 230.000,00
Neve	€ 25.619,83	€ 31.000,00
Integrazione verde strade - pulizia sottopasso ferroviario - pulizia golena parco fluviale	€ 100.000,00	€ 121.000,00
Supporto per Interventi a chiamata	€ 20.661,16	€ 25.000,00
Totale Ricavi da Servizi Affidati	€ 2.199.029,61	€ 2.570.525,83

(1) esente da IVA

Rispetto all'anno precedente nel 2012, sulla base di decisioni assunte dall'Amministrazione Comunale e condivise, in alcuni casi sollecitate, dalla Società, la Fils spa non svolgerà più i seguenti servizi: Distacco moduli e risanamento piazzole, Guardiania Edifici Pubblici, Segnaletica Stradale Orizzontale, Impianti sportivi. Perciò La cifra presente nella tabella accanto al titolo Guardiania Edifici Pubblici è relativa al valore del servizio svolto nei primi tre mesi dell'anno.

Sono stati previsti poi i ricavi per i servizi in via di affidamento: Segnaletica commerciale, Supporto per Interventi a chiamata, Integrazione verde strade - pulizia sottopasso ferroviario - pulizia golena parco fluviale. Il servizio Neve viene svolto in modalità differente dal passato ma genera ricavi ancorché minori degli anni passati.

F.I.L.S. S.p.A. - BUDGET FINANZIARIO 2012

BUDGET FINANZIARIO	anno 2012	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
incasso clienti	2.712.945	205.143	299.144	98.980	183.635	155.138	258.508	254.285	237.291	248.814	250.128	279.210	242.670
entrate varie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
entrate della gestione reddituale	2.712.945	205.143	299.144	98.980	183.635	155.138	258.508	254.285	237.291	248.814	250.128	279.210	242.670
fornitori per materiali, sublabor. e prestaz.	238.612	12.826	12.826	37.026	12.826	12.826	43.076	12.826	12.826	43.076	12.826	12.826	12.826
salari e stipendi	643.222	48.340	46.690	47.763	47.183	48.478	49.293	52.443	52.992	58.961	53.425	47.233	90.423
contributi previdenziali e ritenute fiscali	653.281	84.327	107.200	43.351	43.297	43.961	44.875	47.155	48.451	48.335	54.635	45.020	42.675
spese di gestione	408.488	34.041	34.041	34.041	34.041	34.041	34.041	34.041	34.041	34.041	34.041	34.041	34.041
I/A ed imposte	355.580	0	11.295	25.090	13.376	36.825	56.959	29.152	37.299	36.630	34.699	54.046	20.209
uscite della gestione reddituale	2.299.184	179.534	212.051	187.271	150.722	176.130	228.243	175.617	185.609	221.042	189.626	193.165	200.174
flusso di cassa gestione corrente (a)	413.762	25.609	87.092	(88.292)	32.912	(20.992)	30.266	78.669	51.682	27.772	60.502	86.044	42.497
fornitori per investimenti diretti	42.350	0	0	0	0	19.965	7.260	0	0	0	0	15.125	0
uscite per investimenti	42.350	0	0	0	0	19.965	7.260	0	0	0	0	15.125	0
rimborso rate mutui, finanz. debiti a m.i.t.	326.879	14.975	50.533	14.788	50.531	14.788	50.531	3.917	39.660	3.917	39.660	3.917	39.660
rimborso debiti pregressi e uscite varie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
uscite per impegni finanziari	326.879	14.975	50.533	14.788	50.531	14.788	50.531	3.917	39.660	3.917	39.660	3.917	39.660
saldo di gestione da finanziare (b)	44.533	10.634	36.560	(103.080)	(17.619)	(55.745)	(27.526)	74.752	12.021	23.855	20.842	67.002	2.836
interessi attivi e proventi finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
interessi passivi e oneri finanziari correnti	(18.453)	0	0	(4.683)	0	0	(4.590)	0	0	(4.590)	0	0	(4.590)
flusso di cassa gestione extrareddituale	(18.453)	0	0	(4.683)	0	0	(4.590)	0	0	(4.590)	0	0	(4.590)
coperture monetarie complessive (c)	(18.453)	0	0	(4.683)	0	0	(4.590)	0	0	(4.590)	0	0	(4.590)
flusso finanziario gestione totale (d=b+c)	26.080	10.634	36.560	(107.762)	(17.619)	(55.745)	(32.116)	74.752	12.021	19.265	20.842	67.002	(1.754)

BUDGET INVESTIMENTI DIRETTI													
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
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	0	0	0	0	12.500	0	0	0	35.000
attrezzature di produzione	0	0	840	1.260	0	0	0	0	0	0	0	0	2.100
IVA invest. immob. mater. GSC	0	0	840	1.260	0	0	0	0	0	0	0	0	2.100
altri beni	0	0	2.625	0	0	0	0	0	2.625	0	0	0	5.250
IVA invest. immob. mater. generali	0	0	2.625	0	0	0	0	0	2.625	0	0	0	5.250
attrezzature di produzione	0	0	840	1.260	0	0	0	0	0	0	0	0	2.100
altri beni	0	0	2.625	0	0	0	0	0	2.625	0	0	0	5.250
Tot. IVA	0	0	3.465	1.260	0	0	0	0	2.625	0	0	0	7.350
attrezzature di produzione	0	0	4.840	7.260	0	0	0	0	0	0	0	0	12.100
altri beni	0	0	15.125	0	0	0	0	0	15.125	0	0	0	30.250
Tot. fatturato	0	0	19.965	7.260	0	0	0	0	15.125	0	0	0	42.350
attrezzature di produzione				0	4.840	7.260	0	0	0	0	0	0	12.100
uscite invest. immob. mater. GSC	0	0	0	0	4.840	7.260	0	0	0	0	0	0	12.100
altri beni				0	15.125	0	0	0	0	0	15.125	0	30.250
uscite invest. immob. mater. generali	0	0	0	0	15.125	0	0	0	0	0	15.125	0	30.250
attrezzature di produzione	0	0	0	0	4.840	7.260	0	0	0	0	0	0	12.100
altri beni	0	0	0	0	15.125	0	0	0	0	0	15.125	0	30.250
Tot. uscite	0	0	0	0	19.965	7.260	0	0	0	0	15.125	0	42.350

BUDGET RICAVI		GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
VENDITA SERVIZI														
aree verde pubblico, Hoffman, Canapè		9.800	9.800	18.500	23.000	36.100	38.000	31.000	30.800	33.350	29.100	17.800	12.000	289.250
chiusura cimiteri		4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	56.917
custodia mobili		917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	11.000
facchinaggio vigili urbani		241	241	241	241	241	241	241	241	241	241	241	241	2.893
facchinaggio palazzo comunale		0	0	18.000	15.057	0	0	0	0	0	0	0	0	33.057
gestione magazzino comunale		0	34.573	0	34.573	0	34.573	0	34.573	0	34.573	0	34.573	207.438
guardiania		2.066	2.066	2.066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.198
manutenzione arredo urbano		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.264	8.264	16.529
manutenzione campi ordinaria		0	0	12.500	0	0	12.500	0	0	12.500	0	0	12.500	50.000
manutenzione cassette		0	0	0	0	60.000	0	0	0	36.116	0	0	36.116	132.232
manutenzione edifici pubblici e scuole		0	0	0	0	0	0	33.058	0	33.058	0	0	0	66.116
manutenzione scritte murarie		0	0	0	4.132	0	0	0	0	0	0	4.132	0	8.264
manutenzione strade		10.331	10.331	10.331	10.331	10.331	10.331	10.331	10.331	10.331	10.331	10.331	10.331	123.967
manutenzione verde campi		0	0	0	0	0	0	14.463	0	14.463	0	0	0	28.925
manutenzione verde strade		0	0	0	33.058	0	0	33.058	33.058	0	33.058	0	0	132.231
officina		0	0	5.146	0	0	5.146	0	0	5.146	0	0	5.146	20.583
manutenzione lampade votive		1.377	1.377	1.377	1.377	1.377	1.377	1.377	1.377	1.377	1.377	1.377	1.377	16.529
pulizia bagni pubblici		4.132	4.132	4.132	4.132	4.132	4.132	4.132	4.132	4.132	4.132	4.132	4.132	49.587
pulizia Mercato		0	0	2.066	0	0	2.066	0	0	2.066	0	0	2.066	8.264
segnaletica stradale verticale		7.576	7.576	7.576	7.576	7.576	7.576	7.576	7.576	7.576	7.576	7.576	7.576	90.909
scunettature		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.926
segnaletica commerciale		0	0	0	0	20.000	0	0	4.463	0	0	0	4.463	28.926
tipografia		0	5.500	0	5.500	0	5.500	0	5.500	0	5.500	0	5.500	33.000
servizio neve		0	25.620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.620
supporto interventi a chiamata		1.722	1.722	1.722	1.722	1.722	1.722	1.722	1.722	1.722	1.722	1.722	1.722	20.661
integraz. verde strade - pulizia sottop.		0	0	0	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	0	100.000
ricavi servizi GSC		42.905	108.597	89.317	158.858	159.639	141.323	155.117	151.932	180.237	145.769	73.735	180.593	1.588.023
riscossione tributi pubblicità affissioni		16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	16.667	200.000
smistamento posta		0	5.167	0	5.167	0	5.167	0	5.167	0	5.167	0	5.167	31.000
ricavi servizi GAF		16.667	21.833	16.667	21.833	16.667	21.833	16.667	21.833	16.667	21.833	16.667	21.833	231.000
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		10.453	10.453	10.453	22.071	22.071	22.071	22.071	22.071	22.071	22.071	22.071	22.071	230.000
ricavi servizi GPE		22.953	22.953	22.953	34.571	34.571	34.571	34.571	34.571	34.571	34.571	34.571	34.571	380.000
Tot. ricavi		82.524	153.384	128.936	215.263	210.876	197.728	206.355	208.337	231.475	202.174	124.973	236.997	2.199.023

MAT. PRIME, SUSSID., DICONS.	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
materiali di consumo	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	93.600
carburanti e lubrificanti	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
materiali tipografia	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600
acquisto m. prime, suss., cons. GSC	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	127.200
Tot. acquisti	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	127.200

SUBLAV. E SERVIZI ESTERNI	di misura	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT
segnaletica	imp. euro			20.000										20.000
noleggi a caldo verde strade	imp. euro						25.000			25.000				50.000
sublavor. e servizi esterni GSC		0	0	20.000	0	0	25.000	0	0	25.000	0	0	0	70.000
Tot. quantità acquistate	-	0	0	20.000	0	0	25.000	0	0	25.000	0	0	0	70.000



COSTO PERSONALE PER CENTRI DI COSTO	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
retribuzione mensile	29.694	31.234	30.401	32.259	29.383	33.903	34.691	34.069	35.313	26.427	25.329	25.160	367.863
rateo 13 ^a mensilità	2.287	2.287	2.457	2.457	2.191	2.531	2.531	2.531	2.531	2.021	1.851	1.851	27.352
rateo premio risultato	372	372	372	372	301	301	301	301	301	301	301	301	3.900
contributi INPS retribuzione	10.512	11.060	10.764	11.425	10.402	12.010	12.290	12.069	12.511	9.350	8.959	8.899	130.251
contributi INPS rateo 13 ^a	810	810	810	870	776	897	897	897	897	715	655	655	9.687
contributi INPS rateo premio risultato	132	132	132	132	107	107	107	107	107	107	107	107	1.381
contributi INAIL	3.663	3.850	3.749	3.994	3.606	4.194	4.289	4.214	4.364	3.227	3.074	3.054	45.278
rateo TFR	2.741	2.741	2.741	2.892	2.523	2.825	2.825	2.825	2.825	2.372	2.221	2.221	31.754
totale costo addetti GSC	50.211	52.485	51.255	54.041	49.289	56.767	57.932	57.012	58.849	44.521	42.497	42.247	617.466
retribuzione mensile	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	11.458	137.497
rateo 13 ^a mensilità	822	822	822	822	822	822	822	822	822	822	822	822	9.861
rateo premio risultato	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	1.429
contributi INPS retribuzione	3.793	3.793	3.793	3.793	3.793	3.793	3.793	3.793	3.793	3.793	3.793	3.793	45.518
contributi INPS rateo 13 ^a	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	274	3.289
contributi INPS rateo premio risultato	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	482
contributi INAIL	466	466	466	466	466	466	466	466	466	466	466	466	5.594
rateo TFR	1.032	1.032	1.032	1.032	1.032	1.032	1.032	1.032	1.032	1.032	1.032	1.032	12.380
totale costo addetti GAF	18.004	18.004	18.004	18.004	18.004	18.004	18.004	18.004	18.004	18.004	18.004	18.004	216.049
retribuzione mensile	13.008	13.008	13.008	13.008	17.053	17.053	17.053	17.053	17.053	17.053	17.053	17.053	188.461
rateo 13 ^a mensilità	1.042	1.042	1.042	1.042	1.356	1.356	1.356	1.356	1.356	1.356	1.356	1.356	15.015
rateo premio risultato	159	159	159	159	209	209	209	209	209	209	209	209	2.310
contributi INPS retribuzione	4.162	4.162	4.162	4.162	5.602	5.602	5.602	5.602	5.602	5.602	5.602	5.602	61.464
contributi INPS rateo 13 ^a	333	333	333	333	445	445	445	445	445	445	445	445	4.893
contributi INPS rateo premio risultato	51	51	51	51	69	69	69	69	69	69	69	69	756
contributi INAIL	659	659	659	659	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	12.179
rateo TFR	1.120	1.120	1.120	1.120	1.502	1.502	1.502	1.502	1.502	1.502	1.502	1.502	16.500
totale costo addetti GPE	20.535	20.535	20.535	20.535	27.430	27.430	27.430	27.430	27.430	27.430	27.430	27.430	301.579
retribuzione mensile	8.801	8.801	8.801	8.801	8.801	8.801	8.801	8.801	8.801	8.801	8.801	8.801	105.608
rateo 13 ^a mensilità	627	627	627	627	627	627	627	627	627	627	627	627	7.523
rateo premio risultato	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	1.071
contributi INPS retribuzione	2.649	2.649	2.649	2.649	2.649	2.649	2.649	2.649	2.649	2.649	2.649	2.649	31.786
contributi INPS rateo 13 ^a	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	188	2.261
contributi INPS rateo premio risultato	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	322
contributi INAIL	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	685
rateo TFR	764	764	764	764	764	764	764	764	764	764	764	764	9.162
totale centro di costo addetti AFC	13.202	13.202	13.202	13.202	13.202	13.202	13.202	13.202	13.202	13.202	13.202	13.202	158.419
retribuzione mensile	4.033	4.033	4.033	4.033	4.033	4.033	4.033	4.033	4.033	4.033	4.033	4.033	48.399
rateo 13 ^a mensilità	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	3.320
rateo premio risultato	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	476
contributi INPS retribuzione	1.237	1.237	1.237	1.237	1.237	1.237	1.237	1.237	1.237	1.237	1.237	1.237	14.840
contributi INPS rateo 13 ^a	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	998
contributi INPS rateo premio risultato	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	143
contributi INAIL	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	313
rateo TFR	334	334	334	334	334	334	334	334	334	334	334	334	4.004
totale centro di costo addetti PROG	6.041	6.041	6.041	6.041	6.041	6.041	6.041	6.041	6.041	6.041	6.041	6.041	72.492
retribuzione mensile	66.994	68.534	67.701	69.559	70.729	75.248	76.037	75.414	76.658	67.773	66.674	66.505	847.827
rateo 13^a mensilità	5.054	5.054	5.054	5.224	5.272	5.612	5.612	5.612	5.612	5.102	4.932	4.932	63.071
rateo premio risultato	779	779	779	779	759	759	759	759	759	759	759	759	9.187
contributi INPS retribuzione	22.353	22.901	22.605	23.266	23.682	25.290	25.571	25.349	25.792	22.630	22.239	22.179	283.859
contributi INPS rateo 13^a	1.689	1.689	1.689	1.749	1.766	1.887	1.887	1.887	1.887	1.706	1.645	1.645	21.128
contributi INPS rateo premio risultato	262	262	262	262	255	255	255	255	255	255	255	255	3.085
contributi INAIL	4.872	5.058	4.958	5.203	5.348	5.936	6.031	5.956	6.106	4.970	4.816	4.796	64.050
rateo TFR	5.990	5.990	5.990	6.141	6.154	6.457	6.457	6.457	6.457	6.003	5.852	5.852	73.799
Tot. costo personale	107.993	110.267	109.037	112.182	113.965	121.444	122.608	121.689	123.526	109.198	107.173	106.924	1.366.005

BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
COSTI MANODOPERA													
retribuzione mensile	54.160	55.700	54.867	56.725	57.895	62.415	63.203	62.581	63.824	54.939	53.840	53.671	693.821
rateo 13 ^a mensilità	4.150	4.150	4.150	4.320	4.368	4.708	4.708	4.708	4.708	4.198	4.029	4.029	52.228
rateo premio risultato	650	650	650	650	630	630	630	630	630	630	630	630	7.639
contributi INPS retribuzione	18.468	19.016	18.719	19.380	19.797	21.405	21.685	21.464	21.906	18.745	18.354	18.294	237.232
contributi INPS rateo 13 ^a	1.417	1.417	1.417	1.478	1.495	1.616	1.616	1.616	1.616	1.434	1.374	1.374	17.869
contributi INPS rateo premio risultato	223	223	223	223	216	216	216	216	216	216	216	216	2.619
contributi INAIL	4.789	4.975	4.874	5.120	5.265	5.853	5.948	5.873	6.023	4.886	4.733	4.713	63.051
rateo TFR	4.893	4.893	4.893	5.044	5.057	5.359	5.359	5.359	5.359	4.906	4.755	4.755	60.634
costo diretti di produzione	88.750	91.024	89.794	92.940	94.722	102.201	103.365	102.446	104.283	89.955	87.931	87.681	1.135.093
retribuzione mensile	12.834	12.834	12.834	12.834	12.834	12.834	12.834	12.834	12.834	12.834	12.834	12.834	154.006
rateo 13 ^a mensilità	904	904	904	904	904	904	904	904	904	904	904	904	10.843
rateo premio risultato	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	129	1.548
contributi INPS retribuzione	3.886	3.886	3.886	3.886	3.886	3.886	3.886	3.886	3.886	3.886	3.886	3.886	46.626
contributi INPS rateo 13 ^a	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	3.259
contributi INPS rateo premio risultato	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	465
contributi INAIL	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	998
rateo TFR	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	13.166
costo impiegati servizi generali	19.243	19.243	19.243	19.243	19.243	19.243	19.243	19.243	19.243	19.243	19.243	19.243	230.912
totale retribuzioni	66.994	68.534	67.701	69.559	70.729	75.248	76.037	75.414	76.658	67.773	66.674	66.505	847.827
13^a mensilità	5.054	5.054	5.054	5.224	5.272	5.612	5.612	5.612	5.612	5.102	4.932	4.932	63.071
premio risultato	779	779	779	779	759	759	759	759	759	759	759	759	9.187
totale oneri contributivi Inps	24.304	24.852	24.555	25.277	25.703	27.432	27.713	27.491	27.934	24.591	24.140	24.080	308.071
totale oneri contributivi Inail	4.872	5.058	4.958	5.203	5.348	5.936	6.031	5.956	6.106	4.970	4.816	4.796	64.050
totale accanton.to T.F.R.	5.990	5.990	5.990	6.141	6.154	6.457	6.457	6.457	6.457	6.003	5.852	5.852	73.799
Tot. costo personale	107.993	110.267	109.037	112.182	113.965	121.444	122.608	121.689	123.526	109.198	107.173	106.924	1.366.005

ORE LAVORATIVE MANODOP. DIRETTA A T. INDETERM.	2012												
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
giorni lavorabili	20	21	22	19	22	21	22	22	20	23	21	19	252
personale diretto a t. indeterminato	19,75	19,75	19,75	19,75	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	16,19	17,38
ore lavorabili teoriche (ordinarie)	2.844	2.986	3.128	2.702	2.565	2.449	2.565	2.565	2.332	2.682	2.449	2.215	31.482
% 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%
ore non lavorabili (ferie, malattie, ecc.)	569	597	626	540	513	490	513	513	466	536	490	443	6.296
ore effettivamente lavorabili diretti GSC	2.275	2.389	2.503	2.161	2.052	1.959	2.052	2.052	1.866	2.145	1.959	1.772	25.186
personale diretto a t. indeterminato	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
ore lavorabili teoriche (ordinarie)	864	907	950	821	950	907	950	950	864	994	907	821	10.886
% 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%
ore non lavorabili (ferie, malattie, ecc.)	173	181	190	164	190	181	190	190	173	199	181	164	2.177
ore effettivamente lavorabili diretti GAF	691	726	760	657	760	726	760	760	691	795	726	657	8.709
personale diretto a t. indeterminato	8,00	8,00	8,00	8,00	10,56	10,56	10,56	10,56	10,56	10,56	10,56	10,56	9,70
ore lavorabili teoriche (ordinarie)	1.152	1.210	1.267	1.094	1.672	1.596	1.672	1.672	1.520	1.748	1.596	1.444	17.643
% 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%
ore non lavorabili (ferie, malattie, ecc.)	115	121	127	109	167	160	167	167	152	175	160	146	1.766
ore effettivamente lavorabili diretti GPE	1.037	1.089	1.140	985	1.505	1.436	1.505	1.505	1.368	1.573	1.436	1.298	15.877
personale diretto a t. indeterminato	33,75	33,75	33,75	33,75	32,75	32,75	32,75	32,75	32,75	32,75	32,75	32,75	33,08
ore lavorabili teoriche (ordinarie)	4.860	5.103	5.346	4.617	5.188	4.952	5.188	5.188	4.716	5.423	4.952	4.480	60.012
ore non lavorabili	857	900	942	814	870	831	870	870	791	910	831	754	10.240
ore effettivamente lavorabili diretti	4.003	4.203	4.404	3.803	4.317	4.121	4.317	4.317	3.925	4.514	4.121	3.727	49.772

		2012												TOTALE
FABBISOGNO		GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
MANODOP. DIRETTA A T. DETERM.														
fabbisogno complessivo ore		1.701	2.473	2.363	3.421	3.512	3.009	3.680	3.416	3.643	3.001	2.868	2.107	35.194
ore effettiv. lavorabili diretti a t. indetermin.		2.275	2.389	2.503	2.161	2.052	1.959	2.052	2.052	1.866	2.145	1.959	1.772	25.186
sbilancio ore disponibili/ore richieste		574	84	140	1.260	1.460	1.050	1.628	1.364	1.777	856	909	335	10.008
ore straordinarie diretti		66	205	129	111	170	211	282	227	339	90	175	160	2.165
sbilancio al netto straordinari		640	121	269	1.149	1.290	839	1.346	1.137	1.438	766	734	175	7.843
% 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		0	0	0	1.206	1.354	881	1.413	1.194	1.510	804	771	183	9.317
fabbisogno diretti a t. determinato GSC		0,0	0,0	0,0	8,8	8,6	5,8	8,9	7,5	10,5	4,9	5,1	1,3	5,1
fabbisogno complessivo ore		530	526	622	574	483	514	578	508	520	422	494	506	6.277
ore effettiv. lavorabili diretti a t. indetermin.		691	726	760	657	760	726	760	760	691	795	726	657	8.709
sbilancio ore disponibili/ore richieste		161	200	138	83	277	212	182	252	171	373	232	151	2.432
sbilancio al netto straordinari		161	200	138	83	277	212	182	252	171	373	232	151	2.432
fabbisogno residuo effettivo ore		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
fabbisogno diretti a t. determinato GAF		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		967	1.022	1.055	1.381	1.495	1.382	1.395	1.505	1.449	1.474	1.442	1.226	15.793
ore effettiv. lavorabili diretti a t. indetermin.		1.037	1.089	1.140	985	1.505	1.436	1.505	1.505	1.368	1.573	1.436	1.298	15.877
sbilancio ore disponibili/ore richieste		70	67	85	396	10	54	110	0	81	99	6	72	84
sbilancio al netto straordinari		70	67	85	396	10	54	110	0	81	99	6	72	84
fabbisogno residuo effettivo ore		0	0	0	396	0	0	0	0	81	0	6	0	483
fabbisogno diretti a t. determinato GPE		0,0	0,0	0,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0	0,3
fabbisogno complessivo ore		3.198	4.021	4.040	5.376	5.490	4.905	5.653	5.429	5.612	4.897	4.804	3.839	57.264
ore effettiv. lavorabili diretti a t. indet.		4.003	4.203	4.404	3.803	4.317	4.121	4.317	4.317	3.925	4.514	4.121	3.727	49.772
sbilancio ore disponibili/ore richieste		805	182	364	1.573	1.173	784	1.336	1.112	1.687	383	683	112	7.492
ore straordinarie diretti		66	205	129	111	170	211	282	227	339	90	175	160	2.165
sbilancio ore al netto straordinari		871	387	493	1.462	1.003	573	1.054	885	1.348	293	508	48	5.327
fabbisogno residuo effettivo ore		0	0	0	1.602	1.354	881	1.413	1.194	1.591	804	776	183	9.799
fabbisogno diretti a t. determinato		0,0	0,0	0,0	11,7	8,6	5,8	8,9	7,5	11,1	4,9	5,1	1,3	5,4

		2012												
QUADRATURA ORE LAVORATIVE		GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
MANODOPERA DIRETTA TOTALE														
	fabbisogno complessivo ore	1.701	2.473	2.363	3.421	3.512	3.009	3.680	3.416	3.643	3.001	2.868	2.107	35.194
	ore effettiv. lavorab. manodop. a t. indet.	2.275	2.389	2.503	2.161	2.052	1.959	2.052	2.052	1.866	2.145	1.959	1.772	25.186
	ore straordinarie	66	205	129	111	170	211	282	227	339	90	175	160	2.165
	ore personale manodopera a t. determ.	0	0	0	195	451	862	903	903	821	236	0	0	4.371
	ore totali effettivamente lavorabili	2.341	2.594	2.632	2.467	2.674	3.032	3.237	3.182	3.025	2.471	2.134	1.932	31.722
	sbilancio ore dirette GSC	640	121	269	954	838	23	443	234	618	530	734	175	3.472
	fabbisogno complessivo ore	530	526	622	574	483	514	578	508	520	422	494	506	6.277
	ore effettiv. lavorab. manodop. a t. indet.	691	726	760	657	760	726	760	760	691	795	726	657	8.709
	ore totali effettivamente lavorabili	691	726	760	657	760	726	760	760	691	795	726	657	8.709
	sbilancio ore dirette GAF	161	200	138	83	277	212	182	252	171	373	232	151	2.432
	fabbisogno complessivo ore	967	1.022	1.055	1.381	1.495	1.382	1.395	1.505	1.449	1.474	1.442	1.226	15.793
	ore effettiv. lavorab. manodop. a t. indet.	1.037	1.089	1.140	985	1.505	1.436	1.505	1.505	1.368	1.573	1.436	1.298	15.877
	ore totali effettivamente lavorabili	1.037	1.089	1.140	985	1.505	1.436	1.505	1.505	1.368	1.573	1.436	1.298	15.877
	sbilancio ore dirette GPE	70	67	85	396	10	54	110	0	81	99	6	72	84
	fabbisogno complessivo ore	3.198	4.021	4.040	5.376	5.490	4.905	5.653	5.429	5.612	4.897	4.804	3.839	57.264
	ore effett. lavorab. manodop. a t. indet.	4.003	4.203	4.404	3.803	4.317	4.121	4.317	4.317	3.925	4.514	4.121	3.727	49.772
	ore straordinarie	66	205	129	111	170	211	282	227	339	90	175	160	2.165
	ore personale manodop. a t. determ.	0	0	0	195	451	862	903	903	821	236	0	0	4.371
	ore totali effettivamente lavorabili	4.069	4.408	4.533	4.109	4.939	5.194	5.502	5.447	5.085	4.840	4.296	3.887	56.308
	sbilancio ore dirette totali	871	387	493	1.267	551	289	151	18	527	58	508	48	956

FOR item	PIANO FABBISOGNO ORE	ore preventivate	2012												TOT
			GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	
A3	aree verde pubblico, Hoffman, Canapè	ore prev.	229,0	367,0	700,0	980,0	1.000,0	950,0	850,0	650,0	730,0	500,0	240,0	200,0	7.396,0
A4	chiusura cimiteri	ore prev.	72,0	76,0	79,0	137,0	158,0	151,0	158,0	79,0	144,0	83,0	76,0	68,0	1.281,0
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	175,0
A7	facchinaggio palazzo comunale	ore prev.	0,0	252,0	320,0	250,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	822,0
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	720,0
A9	guardiania	ore prev.	144,0	151,0	140,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	435,0
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	862,0
A11	manutenzione campi ordinata	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	1.500,0
A12	manutenzione cassette	ore prev.	108,0	0,0	0,0	274,0	317,0	302,0	317,0	317,0	288,0	331,0	302,0	0,0	2.556,0
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	3.110,0
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	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	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	540,0
A19	manutenzione verde strade	ore prev.	0,0	0,0	0,0	454,0	650,0	0,0	353,0	600,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.057,0
A20	uffici	ore prev.	144,0	151,0	158,0	137,0	158,0	151,0	158,0	79,0	144,0	165,0	151,0	137,0	1.733,0
A21	manutenzione lampade votive	ore prev.	0,0	0,0	0,0	0,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	630,0
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	1.255,0
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	280,0
A26	segnaletica stradale verticale	ore prev.	144,0	187,0	158,0	167,0	188,0	181,0	188,0	100,0	175,0	196,0	181,0	167,0	2.032,0
A27	scunettature	ore prev.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	237,0	238,0	0,0	712,0
A28	segnaletica commerciale	ore prev.	0,0	35,0	195,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	430,0
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	936,0
A31	servizio neve	ore prev.	0,0	396,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	396,0
A32	supporto interventi a chiamata	ore prev.	0,0	0,0	0,0	137,0	158,0	151,0	158,0	158,0	144,0	166,0	151,0	137,0	1.360,0
A33	integraz. verde strade - pulizia sottop.	ore prev.	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	550,0	50,0	50,0	50,0	950,0
A	fabbisogno ore GSC		1.701,0	2.473,0	2.363,0	3.421,0	3.512,0	3.009,0	3.680,0	3.416,0	3.643,0	3.001,0	2.868,0	2.107,0	35.194,0
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	5.105,0
B2	smistamento posta	ore prev.	120,0	126,0	132,0	114,0	88,0	84,0	88,0	88,0	80,0	92,0	84,0	76,0	1.172,0
B	fabbisogno ore GAF		530,0	526,0	622,0	574,0	483,0	514,0	578,0	508,0	520,0	422,0	494,0	506,0	6.277,0
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	6.265,0
C2	distacco VUS	ore prev.	432,0	457,0	475,0	821,0	950,0	907,0	950,0	950,0	864,0	994,0	907,0	821,0	9.528,0
C	fabbisogno ore GPE		967,0	1.022,0	1.055,0	1.381,0	1.495,0	1.382,0	1.395,0	1.505,0	1.449,0	1.474,0	1.442,0	1.226,0	15.793,0
Tot. quantità		ore prev.	3.198,0	4.021,0	4.040,0	5.376,0	5.490,0	4.905,0	5.653,0	5.429,0	5.612,0	4.897,0	4.804,0	3.839,0	57.264,0



PIANO UTILIZZO MANOPERA A T. INDETERMIN.		2012												MEDIA
UMI item	C.d.C.	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	MEDIA
1	imp amm.vo	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	operatio spec	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,33
3	operatio spec	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	operatio spec	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	operatio spec	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
6	operatio spec	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,19
7	operatio spec	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	operatio spec	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	operatio spec	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
10	operatio spec	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	operatio spec	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
12	operatio spec	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	operatio com	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	operatio com	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	operatio com	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	operatio com	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	operatio com	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	operatio com	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
19	operatio com	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	operatio com	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	operatio com	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	coordinatore	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	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	operatio com	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	operatio com	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	operatio com	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	operatio com	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	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	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 amm.vo	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	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	imp tecnico	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	operatio spec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,67
34	operatio spec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,37
35	operatio com	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	operatio com	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	operatio com	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,67
38	operatio com	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,33
39	operatio com	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	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 amm.vo	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
42	imp amm.vo	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
43	imp amm.vo	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
44	imp tecnico	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
45	imp tecnico	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
46	imp tecnico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	imp tecnico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tot. unità di manopera a t. indeterminato		40,25	40,25	40,25	40,25	39,25	39,25	39,25	39,25	39,25	39,25	39,25	39,25	39,58



BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
COSTI DI PRODUZIONE													
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
<i>tot. costi di produzione variabili</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>12.000</i>
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
indumenti da lavoro	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
acquisto beni di valore minimo	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	2.000
consulenze tecniche	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1.000
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
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
<i>tot. costi di produzione fissi</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>6.333</i>	<i>76.000</i>
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

AFFITTE CANONI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
affitti e locazioni	342	342	342	342	342	342	342	342	342	342	342	342	4.100
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
noleggi	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
leasing finanziario - q. maxican.	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	3.280
canoni fotocopiatrici tipografia	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	5.000
<i>tot. canoni fissi</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>2.877</i>	<i>34.519</i>
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



BUDGET SPESE GENERALI													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
acqua - gas	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	200
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
assistenza software	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
cancelleria e stampati	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
compensi a terzi	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1.000
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
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
consulenze e spese legali	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000
energia elettrica	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
materiale di pulizia	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
pubblicità	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	400
spese buoni pasto e varie person	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
spese contrattuali	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	400
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
spese gestione sicurezza	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
spese per analisi e prove	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1.000
spese postali	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600
spese telefoniche	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	8.000
visite e prestazioni mediche	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	2.000
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
manutenzione macchine ufficio	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1.300
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
<i>tot. spese generali fisse</i>	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
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

BUDGET SPESE VARIE													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
bollo automezzi	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	258	3.100
costi indeducibili	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
imposta di registro	225	225	225	225	225	225	225	225	225	225	225	225	2.700
imposte - imp. e tasse diverse	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	700
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
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
tasse di concessioni governative	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	1.410
valori bollati	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
imposta di bollo	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	500
tasse sui rifiuti	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	5.100
multe e ammende	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	100
imposte - I.C.I.	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	11.000
<i>tot. spese varie fisse</i>	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
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



PIANI DI RIMBORSO												
MUTUI, LEASING, FINANZIAMENTI SOCI												
	GEN		FEB		MAR		APR		MAG		GIU	
	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.
mutuo B.P. Spoleto € 2.130.000	0	29.830	0	29.830	0	29.830	0	29.830	0	29.830	0	29.830
mutuo B.P. Spoleto € 426.000	0	5.913	0	5.913	0	5.913	0	5.913	0	5.913	0	5.913
fin.to B.P. Spoleto € 21.900	37	365	402	366	34	367	402	33	369	32	370	402
mutuo C.R. Foligno € 350.000	320	3.195	3.515	3.205	300	3.215	3.515	290	3.226	280	3.236	3.515
fin.to Santander € 9.500	1	186	187	0	0	0	0	0	0	0	0	0
fin.to B.P. Spoleto 13 [^] mens. € 60.000	204	10.667	10.871	10.702	137	10.734	10.871	103	10.768	69	10.803	10.871
tot. mutui e finanziamenti	562	14.413	14.975	40.782	471	14.317	14.788	9.660	40.871	360	14.408	50.531
Tot. uscite	562	14.413	14.975	40.782	471	14.317	14.788	9.660	40.871	380	14.408	50.531
LUG												
	AGO		SET		OTT		NOV		DIC		TOT. 2012	
	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.
mutuo B.P. Spoleto € 2.130.000	0	29.830	0	29.830	0	29.830	0	29.830	0	29.830	0	176.982
mutuo B.P. Spoleto € 426.000	0	5.913	0	5.913	0	5.913	0	5.913	0	5.913	0	35.478
fin.to B.P. Spoleto € 21.900	30	372	402	374	27	374	402	25	377	24	378	4.820
mutuo C.R. Foligno € 350.000	259	3.257	3.515	3.277	238	3.288	3.515	217	3.298	207	3.309	39.019
fin.to Santander € 9.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	186
fin.to B.P. Spoleto 13 [^] mens. € 60.000	204	10.667	10.871	10.702	137	10.734	10.871	103	10.768	69	10.803	10.871
subtot. mutui e finanziamenti	562	14.413	14.975	40.782	471	14.317	14.788	9.660	40.871	360	14.408	50.531
Tot. costi	562	14.413	14.975	40.782	471	14.317	14.788	9.660	40.871	380	14.408	50.531

BUDGET ONERI FINANZIARI DI STRUTTURA												
	GEN		FEB		MAR		APR		MAG		GIU	
	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.
mutuo B.P. Spoleto € 2.130.000	0	7.787	0	7.787	0	7.787	0	7.787	0	7.787	0	7.787
mutuo B.P. Spoleto € 426.000	0	1.448	0	1.448	0	1.448	0	1.448	0	1.448	0	1.448
fin.to B.P. Spoleto € 21.900	37	35	35	34	33	33	30	28	27	26	25	24
mutuo C.R. Foligno € 350.000	320	310	310	300	290	280	269	248	238	228	217	207
fin.to Santander € 9.500	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
fin.to B.P. Spoleto 13 [^] mens. € 60.000	204	170	170	137	103	69	34	0	0	0	0	0
subtot. mutui e finanziamenti	562	9.751	9.751	471	9.660	380	9.569	288	9.512	265	9.488	59.653
Tot. costi	562	9.751	9.751	471	9.660	380	9.569	288	9.512	265	9.488	59.653

BUDGET INTERESSI PASSIVI ANTICIPAZIONI E FIN.TI A BREVE												
	GEN		FEB		MAR		APR		MAG		GIU	
	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.
C.R. Foligno	467	467	467	467	467	467	467	467	467	467	467	5.600
B.P. Spoleto	263	263	263	263	263	263	263	263	263	263	263	3.150
Unicredit	513	513	513	513	513	513	513	513	513	513	513	6.160
Tot. costi	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	1.243	14.910
Tot. uscite												14.910

BUDGET INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI												
	GEN		FEB		MAR		APR		MAG		GIU	
	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.	inter.	capit.
interessi fornitori	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	5.000
interessi vari	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200
commissioni CdF	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	1.320
Tot. costi	627	627	627	627	627	627	627	627	627	627	627	2.520



BUDGET INTERESSI PASSIVI													
C/C ORDINARI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
C.R. Foligno	105	123	123	123	123	123	123	123	123	123	123	123	1.453
B.P. Spoleto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Unicredit	202	202	202	165	165	165	165	165	165	165	165	165	2.090
Tot. costi	307	324	324	288	288	288	288	288	288	288	288	288	3.543
Tot. uscite			955			863			863			863	3.543

RIEPILOGO INTERESSI E ONERI FINANZIARI													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2012
inter. pass. su mutui	562	9.751	471	9.660	380	9.569	288	9.512	265	9.488	242	9.465	59.653
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	307	324	324	288	288	288	288	288	288	288	288	288	3.543
Tot. costo	2.738	11.944	2.664	11.817	2.537	11.726	2.445	11.668	2.422	11.645	2.399	11.621	85.626
Tot. uscite	0	0	4.683	0	0	4.590	0	0	4.590	0	0	4.590	18.453

CONTO I.V.A.													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
IVA su vendita servizi	16.455	30.251	26.202	43.245	43.409	39.563	42.459	41.791	47.735	40.497	25.369	47.809	444.785
IVA vendite	16.455	30.251	26.202	43.245	43.409	39.563	42.459	41.791	47.735	40.497	25.369	47.809	444.785
IVA a debito del periodo	16.455	30.251	26.202	43.245	43.409	39.563	42.459	41.791	47.735	40.497	25.369	47.809	444.785
IVA su investimenti imm.ni materiali	0	0	3.465	1.260	0	0	0	0	2.625	0	0	0	7.350
IVA su acquisto mat. prime e di cons.	2.226	2.226	2.226	2.226	2.226	2.226	2.226	2.226	2.226	2.226	2.226	2.226	26.712
IVA su sublavorazioni servizi est.	0	0	4.200	0	0	5.250	0	0	5.250	0	0	0	14.700
IVA su costi di produzione	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	14.080
IVA su affitti e canoni	547	547	547	547	547	547	547	547	547	547	547	547	6.560
IVA su spese generali	760	760	760	760	760	760	760	760	760	760	760	760	9.114
IVA su spese varie	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	5.460
IVA a credito del periodo	5.161	5.161	12.826	6.421	5.161	10.411	5.161	5.161	13.036	5.161	5.161	5.161	83.976
IVA netta del periodo	-11.295	-25.090	-13.376	-36.825	-38.249	-29.152	-37.299	-36.630	-34.699	-35.336	-20.209	-42.649	-360.809
credito (debito) del periodo precedente		-11.295	-25.090	-13.376	-36.825	-38.249	-29.152	-37.299	-36.630	-34.699	-35.336	-20.209	
IVA a credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IVA a debito	-11.295	-36.385	-38.466	-50.201	-75.073	-67.401	-66.451	-73.929	-71.329	-70.035	-55.545	-62.858	
compensazioni ed acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
liquidazione periodica	-11.295	-36.385	-38.466	-50.201	-75.073	-67.401	-66.451	-73.929	-71.329	-70.035	-55.545	-62.858	
versamenti	0	11.295	25.090	13.376	36.825	38.249	29.152	37.299	36.630	34.699	35.336	20.209	318.160
saldo progressivo	-11.295	-25.090	-13.376	-36.825	-38.249	-29.152	-37.299	-36.630	-34.699	-35.336	-20.209	-42.649	-42.649



BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
IMPOSTE SUL REDDITO - IRAP	82.524	153.384	128.936	215.263	210.876	197.728	206.355	208.337	231.475	202.174	124.973	236.997	2.199.023
ricavi delle vendite e delle prestazioni	82.524	153.384	128.936	215.263	210.876	197.728	206.355	208.337	231.475	202.174	124.973	236.997	2.199.023
<i>tot. componenti positivi</i>	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600	127.200
acquisti materie prime, di consumo	0	0	20.000	0	0	25.000	0	0	25.000	0	0	0	70.000
sublavorazioni e servizi esterni	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
<i>tot. componenti negativi</i>	53.992	53.992	73.992	53.992	53.992	78.992	53.992	53.992	78.992	53.992	53.992	53.992	717.905
valore della produzione lorda	28.532	99.392	54.944	161.271	156.884	118.736	152.363	154.345	152.483	148.182	70.981	183.005	1.481.118
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
<i>tot. variazioni in aumento</i>	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	4.872	5.058	4.958	5.203	5.348	5.936	6.031	5.956	6.106	4.970	4.816	4.796	64.050
contributi previdenziali	24.304	24.852	24.555	25.277	25.703	27.432	27.713	27.491	27.934	24.591	24.140	24.080	308.071
detrazione lavoratori a tempo indet.	15.429	15.429	15.429	15.429	15.046	15.046	15.046	15.046	15.046	15.046	15.046	15.046	182.083
ulteriore deduzione	613	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	7.946
<i>tot. deduzioni</i>	45.218	46.006	45.609	46.576	46.764	49.081	49.456	49.160	49.753	45.273	44.668	44.588	562.150
imponibile IRAP	-13.308	56.763	12.713	118.072	113.498	73.032	106.283	108.562	106.107	106.286	29.690	141.795	959.494
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	-519	2.214	496	4.605	4.426	2.848	4.145	4.234	4.138	4.145	1.158	5.530	37.420

BUDGET	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT. 2011
IMPOSTE SUL REDDITO - IRES	-82.377	-23.564	-56.935	36.964	40.199	-13.470	27.127	22.053	26.354	28.506	-38.772	65.728	31.813
<i>utile lordo ante imposte</i>	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
altre imposte indeducibili o non pagate	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
costi indeducibili	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	264
spese telefoniche indeducibili	278	278	278	278	278	278	278	278	278	278	278	278	3.336
spese impiego autoveature indeducibili	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	917	11.000
ammende e multe	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
<i>variazioni in aumento</i>	-52	221	50	461	443	285	415	423	414	415	116	553	3.744
IRAP deducibile	-52	221	50	461	443	285	415	423	414	415	116	553	3.744
<i>variazioni in diminuzione</i>	-80.606	-22.066	-55.266	38.221	41.475	-12.036	28.431	23.348	27.658	29.809	-37.169	66.894	48.693
perdite fiscali precedenti	-80.606	-22.066	-55.266	38.221	41.475	-12.036	28.431	23.348	27.658	29.809	-37.169	66.894	48.693
<i>perdite scomputabili e crediti d'imposta</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
imponibile fiscale	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%
aliquota applicata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	11.295	25.090	13.376	36.825	38.249	29.152	37.299	36.630	34.699	35.336	20.209	318.160
IVA periodica da versare	0	11.295	25.090	13.376	36.825	38.249	29.152	37.299	36.630	34.699	35.336	20.209	318.160
<i>tot. versamenti IVA</i>	0	0	0	0	0	18.710	0	0	0	0	18.710	0	37.420
IRAP in acconto e saldo	0	0	0	0	0	18.710	0	0	0	0	18.710	0	37.420
<i>tot. versamenti IRAP</i>	0	0	0	0	0	18.710	0	0	0	0	18.710	0	37.420
Tot. uscite	0	11.295	25.090	13.376	36.825	56.959	29.152	37.299	36.630	34.699	54.046	20.209	355.580

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



F.I.L.S. S.p.A. - CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2012

C. ECONOMICO PREVISIONALE	anno 2012												
	%	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
vendita servizi		2.199.023	153.384	128.936	215.263	210.876	197.728	206.355	208.337	231.475	202.174	124.973	236.997
Vendite nette	100,0	2.199.023	153.384	128.936	215.263	210.876	197.728	206.355	208.337	231.475	202.174	124.973	236.997
Valore lordo della produzione	100,0	2.199.023	153.384	128.936	215.263	210.876	197.728	206.355	208.337	231.475	202.174	124.973	236.997
acquisti mat. prime, sussidiarie, di consumo	-8	(127.200)	(10.600)	(10.600)	(10.600)	(10.600)	(10.600)	(10.600)	(10.600)	(10.600)	(10.600)	(10.600)	(10.600)
sublavorazioni e servizi esterni	-3,2	(70.000)	0	(20.000)	0	0	(25.000)	0	0	(25.000)	0	0	0
costi di produzione	-4,0	(88.000)	(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	-1,6	(34.519)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)	(2.877)
spese generali	-9,3	(204.025)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)	(17.002)
spese varie	-3,2	(70.730)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)	(5.894)
Valore aggiunto	72,8	1.600.949	38.518	64.930	171.257	166.870	128.722	162.349	164.331	162.469	158.168	80.967	192.991
costo del lavoro	-62,1	(1.366.005)	(110.267)	(109.037)	(112.182)	(113.965)	(121.444)	(122.608)	(121.689)	(123.526)	(109.198)	(107.173)	(106.924)
Margine operativo lordo (ebitda)	10,7	234.944	(889)	(44.106)	59.074	52.905	7.278	39.740	42.642	38.943	48.970	(26.207)	86.067
ammortamenti beni materiali ed oneri	-5,4	(119.831)	(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	5,2	115.113	(10.875)	(54.092)	49.088	42.919	(2.708)	29.755	32.656	28.957	38.984	(36.193)	76.082
Risultato operativo (ebit)	5,2	115.113	(10.875)	(54.092)	49.088	42.919	(2.708)	29.755	32.656	28.957	38.984	(36.193)	76.082
proventi e oneri finanziari	-3,9	(85.626)	(11.944)	(2.664)	(11.817)	(2.537)	(11.726)	(2.445)	(11.668)	(2.422)	(11.645)	(2.399)	(11.621)
Risultato prima delle imposte	1,3	29.487	(22.819)	(56.757)	37.271	40.383	(14.433)	27.310	20.988	26.535	27.339	(36.591)	64.460
imposte sul reddito	-1,70	(37.420)	(2.214)	(496)	(4.605)	(4.426)	(2.848)	(4.145)	(4.234)	(4.138)	(4.145)	(1.158)	(5.530)
Utile (perdita) dell'esercizio	-0,36	(7.933)	(81.680)	(57.253)	32.666	35.957	(17.281)	23.165	16.754	22.397	23.194	(39.749)	58.930



F.I.L.S. S.p.A. - CONTO ECONOMICO GESTIONALE 2012

C/ECONOMICO GESTIONALE	anno		sett. 1		sett. 2		sett. 3	
	2012	%	GSC	%	GAF	%	GPE	%
ricavi delle vendite	2.199.023	100,0	1.588.023	72,2	231.000	10,5	380.000	17,3
vendita beni e prodotti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
vendita servizi	2.199.023	100,0	1.588.023	72,2	231.000	10,5	380.000	17,3
ricavi gestioni accessorie collegate	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ricavi attività operativa	2.199.023	100,0	1.588.023	72,2	231.000	10,5	380.000	17,3
variazioni rimanenze e lavori in economia	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
variaz. rimanenze semil. e lavori in corso	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
variaz. rimanenze prodotti finiti	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
lavori in economia	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Valore lordo della produzione	2.199.023	100,0	1.588.023	72,2	231.000	10,5	380.000	17,3
consumi	(130.800)	-5,9	(130.800)	-5,9	0	0,0	0	0,0
acquisti mat. prime, sussid., di consumo dirette	(127.200)	-5,8	(127.200)	-5,8	0	0,0	0	0,0
acquisti prod. finiti, merci, beni attività accessorie	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
variaz. riman. mat. prime, suss., di consumo	(3.600)	-0,2	(3.600)	-0,2	0	0,0	0	0,0
variaz. riman. prodotti finiti e merci	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
costi di prodotto	(70.000)	-3,2	(70.000)	-3,2	0	0,0	0	0,0
sublavorazioni e servizi esterni diretti	(70.000)	-3,2	(70.000)	-3,2	0	0,0	0	0,0
spese di vendita dirette	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
costi di produzione variabili	(1.147.093)	-52,2	(629.466)	-28,6	(216.049)	-9,8	(301.579)	-13,7
costo personale diretto di produzione	(1.135.093)	-51,6	(617.466)	-28,1	(216.049)	-9,8	(301.579)	-13,7
costi industriali variabili	(12.000)	-0,5	(12.000)	-0,5	0	0,0	0	0,0
affitti e canoni industriali variabili	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Margine di contribuzione	851.130	38,7	757.757	34,5	14.951	0,7	78.421	3,6
costi di produzione fissi	(200.502)	-9,1	(198.008)	-9,0	(2.494)	-0,1	0	0,0
costo personale indiretto di produzione	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
costi industriali fissi	(76.000)	-3,5	(76.000)	-3,5	0	0,0	0	0,0
affitti, leasing e canoni industriali fissi	(34.519)	-1,6	(34.519)	-1,6	0	0,0	0	0,0
amm.ti immobilizzazioni materiali industriali	(89.983)	-4,1	(87.489)	-4,0	(2.494)	-0,1	0	0,0
amm.ti immobilizzazioni immateriali industriali	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
altri accantonamenti industriali	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Margine industriale	650.628	29,6	559.749	25,5	12.457	0,6	78.421	3,6
costi e spese generali di funzionamento	(535.514)	-24,4	(371.747)	-16,9	(83.755)	-3,8	(80.012)	-3,6
costo personale servizi generali	(230.912)	-10,5	(151.779)	-6,9	(51.757)	-2,4	(27.376)	-1,2
spese di vendita	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
spese generali	(204.025)	-9,3	(147.337)	-6,7	(21.432)	-1,0	(35.256)	-1,6
spese varie	(70.730)	-3,2	(51.078)	-2,3	(7.430)	-0,3	(12.222)	-0,6
amm.ti immobilizzazioni materiali generali	(26.819)	-1,2	(19.367)	-0,9	(2.817)	-0,1	(4.634)	-0,2
amm.ti immobilizzazioni immateriali generali	(3.029)	-0,1	(2.187)	-0,1	(318)	0,0	(523)	0,0
altri accantonamenti generali	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Risultato operativo gestione caratteristica	115.113	5,2	188.001	8,5	(71.297)	-3,2	(1.591)	-0,1
gestione extracaratteristica	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
proventi extra gestione caratteristica	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
oneri extra gestione caratteristica	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Risultato operativo (ebit)	115.113	5,2	188.001	8,5	(71.297)	-3,2	(1.591)	-0,1
gestione non operativa	(85.626)	-3,9	(61.987)	-2,8	(8.937)	-0,4	(14.702)	-0,7
saldo gestione finanziaria	(85.626)	-3,9	(61.987)	-2,8	(8.937)	-0,4	(14.702)	-0,7
saldo gestione patrimoniale	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
saldo gestione straordinaria	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Risultato ante imposte	29.487	1,3	126.014	5,7	(80.235)	-3,6	(16.292)	-0,7
imposte sul reddito	(37.420)	-1,7	(25.567)	-1,2	(4.248)	-0,2	(7.606)	-0,3
Risultato netto (RN)	(7.933)	3,0	100.448	4,6	(84.482)	-3,8	(23.898)	-1,1



ASSUNZIONI BASE DEL PIANO INDUSTRIALE

Di seguito è riportata la tabella relativa al personale in forza nel 2012 assunto a tempo indeterminato. Rispetto al 2011 la forza lavoro diminuirà di n° 1 unità temporaneamente e di n° 1 unità stabilmente, in seguito al fatto che n° 1 dipendente in data 01/07/2011 ha usufruito della legge 151/2001, che gli consentirà di restare fuori dal ciclo produttivo fino al 30/06/2013 e che n° 1 dipendente ha cessato il rapporto di lavoro a far data dal 27/04/2012, questo determina gran parte della riduzione della spesa del personale indicata in premessa..

ANNO 2012				
POSIZIONE ECONOMICA	N° PERSONALE A TEMPO PIENO	N° PERSONALE A TEMPO PARZIALE	N° PERSONALE IN ASPETTATIVA L. 151/2001	PROFESSIONALITÀ
D6	1			Impiegato
D1	1			Impiegato
C3	1			Impiegato
C2	3			Impiegati
C1	8			Impiegati
B3	5		1	operai
B2	12,4	1		operai
B1	4	1		operai
A1	2			operai
TOTALE	37,4	2	1	

Il Piano Industriale aziendale si basa essenzialmente su un diverso utilizzo delle risorse umane, attraverso la riorganizzazione del lavoro, che dovrà comportare un aumento della produttività oraria del personale diretto, 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 nell'arco del 2012 dovranno essere individuate congiuntamente al Socio le concrete possibilità per recuperare in termini produttivi almeno n° 2 unità lavorative, attraverso l'affidamento di servizi con contenuto di lavoro impiegatizio.

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) Nell'ufficio tecnico si conferma l'organizzazione del lavoro realizzata dopo il comando di un impiegato tecnico alla VUS spa, basata su una struttura orizzontale, che prevede di assegnare 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.
- 3) 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. Temporaneamente sarà impiegata in questi servizi anche l'impiegata che svolgeva il servizio di guardiania nell'Area Diritti di Cittadinanza.

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



- 4) Confermare la positiva esperienza realizzata negli ultimi anni in alcuni servizi, costituita dalla programmazione del lavoro concordata con i tecnici comunali referenti, cosa che consente un migliore utilizzo della manodopera e una maggiore qualità del servizio reso.
- 5) Si conferma anche per il 2012 l'esigenza di prevedere la possibilità di ricorrere agli ammortizzatori sociali nel periodo invernale, tanto più che sono stati inseriti nei ricavi servizi ancora non affidati e quindi suscettibili di ritardi nell'affidamento che possono creare carenze nella programmazione delle ore lavorate. Ai fini prudenziali il ricorso agli ammortizzatori sociali non è stato quantificato economicamente nel piano industriale.
- 6) Per il 2012 è stata fatta una puntuale programmazione del necessario ricorso al lavoro straordinario servizio per servizio nel periodo estivo, che ha determinato la previsione di una sostanziale riduzione dell'utilizzo di questo istituto, di oltre 1/3 delle ore fatte nel 2011.
- 7) 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, come nello scorso anno, 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 2012 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. Tenendo anche conto che i lavori per le nuove pavimentazioni hanno ridotto gli spazi a disposizione per la pubblicità e quindi è necessario aumentare il numero degli impianti se si intende mantenere inalterato il livello di contribuzione.

BUDGET FINANZIARIO

Gestione Finanziaria

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

Basti pensare che la Società avrebbe potuto chiudere l'esercizio 2011 con un utile significativo, se non avesse dovuto far fronte alle sopravvenienze passive derivanti dall'accertamento del valore dichiarato dalla Società per l'acquisto dell'immobile di via A. Cataleni, contestato dall'Agenzia delle Entrate e per la quale la Società è ricorsa alla Commissione Tributaria Regionale vedendo accolto solo parzialmente il proprio ricorso. Tali sopravvenienze hanno impattato sul bilancio 2011 per euro 35.000 circa.

Di conseguenza, a prescindere da ogni piano operativo, è assolutamente indispensabile reperire le risorse finanziarie per la sistemazione di suddette partite, procedendo alla vendita di patrimonio non strumentale all'attività della Società, come detto in premessa.