O.P.S.

ORGANIZZAZIONE PROGETTI E SERVIZI S.p.A.

***Relazione esplicativa***

**al Bilancio economico preventivo 2024/2026**

**ex art. 26 dello Statuto sociale**

***Parte numerica***

* *Sviluppo costi di produzione Progetto SIPI*
* *Conto economico sintetico Progetto SIPI*
* *Sviluppo costi di produzione Progetto VIT*
* *Conto economico sintetico Progetto VIT*
* *Sviluppo costi di produzione Progetto APE*
* *Conto economico sintetico Progetto APE*
* *Sviluppo costi di Struttura*
* *Conto economico sintetico Struttura*
* *Ribaltamento costi di Struttura*
* *Conti economici per progetti e complessivo*
* *Dettaglio categorie costi*

|  |
| --- |
| **Sviluppo costi di produzione Area SIPI** |
|  |  |  |  |  |
| **COSTI** |  **ESERCIZIO 2023**  |  **ESERCIZIO 2024**  |  **ESERCIZIO 2025**  |  **ESERCIZIO 2026**  |
| Dipendenti |  5,2  |  5,75  |  5,75  |  5,75  |
| ***Costo personale*** | ***252.250*** | ***263.795*** | ***266.425*** | ***269.095*** |
|   |   |   |   |   |
| **Beni e servizi:** |   |   |   |   |
| Materiali di consumo | 660 | 1.765 | 1.765 | 1.765 |
| Condominio, acqua e riscaldamento | 2.390 | 2.090 | 2.090 | 2.090 |
| Energia elettrica | 545 | 2.230 | 2.230 | 2.230 |
| Spese telefoniche | 2.970 | 2.480 | 2.480 | 2.480 |
| Pulizia e sanificazione locali | 1.280 | 770 | 770 | 770 |
| Elaborazione buste paga/medico del lavoro | 2.130 | 2.025 | 2.025 | 2.025 |
| Spesa per servizi | 11.200 | 2.815 | 2.815 | 2.815 |
| Addestramento e formazione dipendenti | 0 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature | 790 | 860 | 860 | 860 |
| Movimentazione | 2.290 | 2.755 | 2.755 | 2.755 |
| Spese per Assicurazioni | 1.780 | 1.190 | 1.190 | 1.190 |
| Biblioteca tecnica e Banche Dati | 200 | 500 | 500 | 500 |
| Spese varie e minute/oneri diversi gest. | 2.710 | 2.780 | 2.780 | 2.780 |
| ***Costo beni e servizi*** | ***28.945*** | ***23.260*** | ***23.260*** | ***23.260*** |
|   |   |   |   |   |
| ***Ammortamenti*** |  ***6.115***  |  ***6.510***  |  ***6.630***  |  ***5.230***  |
|   |   |   |   |   |
| **COSTO IND.LE DI PRODUZIONE** |  **287.310**  |  **293.565**  |  **296.315**  |  **297.585**  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Conto economico sintetico Area SIPI** |
|  |  |  |  |  |
|  |  **ESERCIZIO 2023**  |  **ESERCIZIO 2024**  |  **ESERCIZIO 2025**  |  **ESERCIZIO 2026**  |
| **RICAVI** |   |   |   |   |
| *Proventi servizi convenzione SIPI* | 350.000 | 350.000 | 350.000 | 350.000 |
| *Proventi per servizi vs. Comune di CH* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTALE RICAVI*** | ***350.000*** | ***350.000*** | ***350.000*** | ***350.000*** |
|   |   |   |   |   |
| **COSTI DI PRODUZIONE** |   |   |   |   |
| *Personale* | 252.250 | 263.795 | 266.425 | 269.095 |
| *Beni e servizi* | 28.945 | 23.260 | 23.260 | 23.260 |
| *Ammortamenti* | 6.115 | 6.510 | 6.630 | 5.230 |
| ***TOTALE COSTO IND.LE DI PRODUZIONE*** | ***287.310*** | ***293.565*** | ***296.315*** | ***297.585*** |
|   |   |   |   |   |
| ***Margine operativo Lordo di progetto*** | ***62.690*** | ***56.435*** | ***53.685*** | ***52.415*** |
|   |   |   |   |   |
| ***RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA*** | ***50.740*** | ***49.235*** | ***49.675*** | ***46.795*** |
|   |   |   |   |   |
| ***RISULTATO OPERATIVO di progetto*** | ***11.950*** | ***7.200*** | ***4.010*** | ***5.620*** |

|  |
| --- |
| **Sviluppo costi di produzione Progetto VIT** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **COSTI** | **ESERCIZIO 2023** | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** |
|  |  **TOTALE**  |  **PROV CH**  |  **COM. CH**  |  **TOTALE**  |  **PROV CH**  |  **COM. CH**  |  **TOTALE**  |  **PROV CH**  |  **COM. CH**  |  **TOTALE**  |  **PROV CH**  |  **COM. CH**  |
| Dipendenti |  17,0  |  14,4  |  2,6  |  17,3  |  14,6  |  2,7  |  17,3  |  14,6  |  2,7  |  17,3  |  14,6  |  2,7  |
| ***Costo personale*** | ***650.350*** | ***549.373*** | ***100.977*** | ***636.540*** | ***537.707*** | ***98.833*** | ***642.910*** | ***543.088*** | ***99.822*** | ***649.340*** | ***548.519*** | ***100.821*** |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Beni e servizi:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Materiali di consumo | 4.065 | 3.434 | 631 | 6.410 | 5.415 | 995 | 6.410 | 5.415 | 995 | 6.410 | 5.415 | 995 |
| Spese postali | 75.200 | 63.524 | 11.676 | 71.050 | 60.018 | 11.032 | 71.050 | 60.018 | 11.032 | 71.050 | 60.018 | 11.032 |
| Condominio, acqua e riscaldamento | 9.985 | 8.435 | 1.550 | 6.260 | 5.288 | 972 | 6.260 | 5.288 | 972 | 6.260 | 5.288 | 972 |
| Energia elettrica | 5.110 | 4.317 | 793 | 12.800 | 10.813 | 1.987 | 12.800 | 10.813 | 1.987 | 12.800 | 10.813 | 1.987 |
| Spese telefoniche | 10.160 | 8.582 | 1.578 | 9.800 | 8.278 | 1.522 | 9.800 | 8.278 | 1.522 | 9.800 | 8.278 | 1.522 |
| Pulizia e sanificazione locali | 4.380 | 3.700 | 680 | 2.300 | 1.943 | 357 | 2.300 | 1.943 | 357 | 2.300 | 1.943 | 357 |
| Elaborazione buste paga/medico del lavoro | 7.135 | 6.027 | 1.108 | 6.070 | 5.128 | 942 | 6.070 | 5.128 | 942 | 6.070 | 5.128 | 942 |
| Spesa per servizi | 5.300 | 4.477 | 823 | 7.040 | 5.947 | 1.093 | 7.040 | 5.947 | 1.093 | 7.040 | 5.947 | 1.093 |
| Addestramento e formazione dipendenti | 0 | 0 | 0 | 1.800 | 1.521 | 279 | 1.800 | 1.521 | 279 | 1.800 | 1.521 | 279 |
| Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature | 4.610 | 3.894 | 716 | 4.900 | 4.139 | 761 | 4.900 | 4.139 | 761 | 4.900 | 4.139 | 761 |
| Movimentazione | 23.510 | 19.860 | 3.650 | 22.020 | 18.601 | 3.419 | 22.020 | 18.601 | 3.419 | 22.020 | 18.601 | 3.419 |
| Spese per Assicurazioni | 6.070 | 5.128 | 942 | 4.040 | 3.413 | 627 | 4.040 | 3.413 | 627 | 4.040 | 3.413 | 627 |
| Biblioteca tecnica e Banche Dati | 5.200 | 4.393 | 807 | 7.800 | 6.589 | 1.211 | 7.800 | 6.589 | 1.211 | 7.800 | 6.589 | 1.211 |
| Spese varie e minute/oneri diversi gest. | 9.260 | 7.822 | 1.438 | 8.360 | 7.062 | 1.298 | 8.360 | 7.062 | 1.298 | 8.360 | 7.062 | 1.298 |
| Sopravvenienze passive | 20.000 | 16.895 | 3.105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Costo beni e servizi*** | ***189.985*** | ***160.487*** | ***29.498*** | ***170.650*** | ***144.154*** | ***26.496*** | ***170.650*** | ***144.154*** | ***26.496*** | ***170.650*** | ***144.154*** | ***26.496*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Ammortamenti*** | ***20.900*** | ***17.655*** | ***3.245*** | ***23.000*** | ***19.429*** | ***3.571*** | ***24.650*** | ***20.823*** | ***3.827*** | ***20.580*** | ***17.385*** | ***3.195*** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **COSTO IND.LE DI PRODUZIONE** | **861.235** | **727.514** | **133.721** | **830.190** | **701.289** | **128.901** | **838.210** | **708.064** | **130.146** | **840.570** | **710.058** | **130.512** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

|  |
| --- |
| **Conto economico sintetico Progetto VIT** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ESERCIZIO 2023** | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** |
| **RICAVI** |  **TOTALE**  |  **PROV CH**  |  **COM. CH**  |  **TOTALE**  |  **PROV CH**  |  **COM. CH**  |  **TOTALE**  |  **PROV CH**  |  **COM. CH**  |  **TOTALE**  |  **PROV CH**  |  **COM. CH**  |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| *Proventi VIT canoni fissi* | 740.000 | 625.103 | 114.897 | 740.000 | 625.103 | 114.897 | 740.000 | 625.103 | 114.897 | 740.000 | 625.103 | 114.897 |
| *Proventi VIT controlli a pagamento* | 270.000 | 228.078 | 41.922 | 247.850 | 209.367 | 38.483 | 247.850 | 209.367 | 38.483 | 279.700 | 236.272 | 43.428 |
| *Proventi VIT differenziale bollini-canoni* | 80.000 | 67.579 | 12.421 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTALE RICAVI*** | ***1.090.000*** | ***920.760*** | ***169.240*** | ***987.850*** | ***834.470*** | ***153.380*** | ***987.850*** | ***834.470*** | ***153.380*** | ***1.019.700*** | ***861.375*** | ***158.325*** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **COSTI DI PRODUZIONE** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| *Personale* | 650.350 | 549.373 | 100.977 | 636.540 | 537.707 | 98.833 | 642.910 | 543.088 | 99.822 | 649.340 | 548.519 | 100.821 |
| *Beni e servizi* | 189.985 | 160.487 | 29.498 | 170.650 | 144.154 | 26.496 | 170.650 | 144.154 | 26.496 | 170.650 | 144.154 | 26.496 |
| *Ammortamenti* | 20.900 | 17.655 | 3.245 | 23.000 | 19.429 | 3.571 | 24.650 | 20.823 | 3.827 | 20.580 | 17.385 | 3.195 |
| ***TOTALE COSTO IND.LE DI PRODUZIONE*** | ***861.235*** | ***727.514*** | ***133.721*** | ***830.190*** | ***701.289*** | ***128.901*** | ***838.210*** | ***708.064*** | ***130.146*** | ***840.570*** | ***710.058*** | ***130.512*** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ***Margine operativo Lordo di progetto*** | ***228.765*** | ***193.246*** | ***35.519*** | ***157.660*** | ***133.181*** | ***24.479*** | ***149.640*** | ***126.406*** | ***23.234*** | ***179.130*** | ***151.317*** | ***27.813*** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ***RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA*** | ***152.000*** | ***130.600*** | ***21.400*** | ***138.900*** | ***119.300*** | ***19.600*** | ***140.400*** | ***120.600*** | ***19.800*** | ***131.900*** | ***113.300*** | ***18.600*** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ***RISULTATO OPERATIVO di progetto*** | ***76.765*** | ***62.646*** | ***14.119*** | ***18.760*** | ***13.881*** | ***4.879*** | ***9.240*** | ***5.806*** | ***3.434*** | ***47.230*** | ***38.017*** | ***9.213*** |

|  |
| --- |
| **Sviluppo costi di produzione Progetto APE** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **COSTI** |  **ESERCIZIO 2023**  |  **ESERCIZIO 2024**  |  **ESERCIZIO 2025**  |  **ESERCIZIO 2026**  |
| Dipendenti |  2,2  |  2,0  |  2,0  |  2,0  |
| ***Costo personale*** |  ***83.300***  |  ***75.440***  |  ***76.190***  |  ***77.720***  |
|   |  |  |  |  |
| **Beni e servizi:** |  |  |  |  |
| Materiali di consumo |  160  |  365  |  365  |  365  |
| Spese postali |  800  |  500  |  500  |  500  |
| Condominio, acqua e riscaldamento |  1.250  |  725  |  725  |  725  |
| Energia elettrica |  640  |  1.485  |  1.485  |  1.485  |
| Spese telefoniche |  970  |  860  |  860  |  860  |
| Pulizia e sanificazione locali |  550  |  265  |  265  |  265  |
| Elaborazione buste paga/medico del lavoro |  680  |  705  |  705  |  705  |
| Spesa per servizi |  77.350  |  15.025  |  8.175  |  4.675  |
| Addestramento e formazione dipendenti |  300  |  300  |  300  |  300  |
| Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature |  330  |  310  |  310  |  310  |
| Movimentazione |  800  |  2.020  |  2.020  |  2.020  |
| Spese per Assicurazioni |  710  |  475  |  475  |  475  |
| Biblioteca tecnica e Banche Dati |  200  |  700  |  700  |  700  |
| Spese varie e minute/oneri diversi gest. |  1.160  |  970  |  970  |  970  |
| ***Costo beni e servizi*** |  ***85.900***  |  ***24.705***  |  ***17.855***  |  ***14.355***  |
|  |  |  |  |  |
| ***Ammortamenti*** |  ***2.530***  |  ***2.810***  |  ***2.850***  |  ***2.365***  |
|   |   |   |   |   |
| **COSTO IND.LE DI PRODUZIONE** |  **171.730**  |  **102.955**  |  **96.895**  |  **94.440**  |
|   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Conto economico sintetico Progetto APE** |
|  |  |  |  |  |
|  |  **ESERCIZIO 2023**  |  **ESERCIZIO 2024**  |  **ESERCIZIO 2025**  |  **ESERCIZIO 2026**  |
| **RICAVI** |   |   |   |   |
|  |   |   |   |   |
| *Proventi APE* |  208.000  |  122.400  |  119.000  |  119.000  |
| ***TOTALE RICAVI*** |  ***208.000***  |  ***122.400***  |  ***119.000***  |  ***119.000***  |
|   |   |   |   |   |
| **COSTI DI PRODUZIONE** |   |   |   |   |
| *Personale* |  83.300  |  75.440  |  76.190  |  77.720  |
| *Beni e servizi* |  85.900  |  24.705  |  17.855  |  14.355  |
| *Ammortamenti* |  2.530  |  2.810  |  2.850  |  2.365  |
| ***TOTALE COSTO IND.LE DI PRODUZIONE*** |  ***171.730***  |  ***102.955***  |  ***96.895***  |  ***94.440***  |
|   |   |   |   |   |
| ***Margine operativo Lordo di progetto*** |  ***36.270***  |  ***19.445***  |  ***22.105***  |  ***24.560***  |
|   |   |   |   |   |
| ***RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA*** |  ***30.300***  |  ***17.200***  |  ***16.200***  |  ***14.800***  |
|   |   |   |   |   |
| ***RISULTATO OPERATIVO di progetto*** |  ***5.970***  |  ***2.245***  |  ***5.905***  |  ***9.760***  |

|  |
| --- |
| **Sviluppo costi di Struttura** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **COSTI** |  **ESERCIZIO 2023**  |  **ESERCIZIO 2024**  |  **ESERCIZIO 2025**  |  **ESERCIZIO 2026**  |
| Dipendenti |  2,7  |  2,0  |  2,0  |  2,0  |
| ***Costo personale*** |  ***120.100***  | ***90.050*** | ***90.950*** | ***91.855*** |
| **Beni e servizi** |   |   |   |   |
| Materiali di consumo |  135  |  460  |  460  |  460  |
| Spese postali |  330  |  300  |  300  |  300  |
| Condominio, acqua e riscaldamento |  1.575  |  725  |  725  |  725  |
| Energia elettrica |  805  |  1.485  |  1.485  |  1.485  |
| Spese telefoniche |  1.600  |  860  |  860  |  860  |
| Pulizia e sanificazione locali |  690  |  265  |  265  |  265  |
| Elaborazione buste paga/medico del lavoro |  1.655  |  1.625  |  1.625  |  1.625  |
| Spesa per servizi |  4.520  |  4.970  |  4.970  |  4.970  |
| Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature |  435  |  360  |  360  |  360  |
| Spese per Assicurazioni |  3.440  |  2.295  |  2.295  |  2.295  |
| Biblioteca tecnica e Banche Dati |  3.800  |  4.200  |  4.200  |  4.200  |
| Spese varie e minute/oneri diversi gest. |  2.960  |  3.900  |  3.900  |  3.900  |
| ***Tot. Spese generali*** |  ***21.945***  |  ***21.445***  |  ***21.445***  |  ***21.445***  |
| **Spese per Organi sociali** |   |   |   |   |
| Compensi ed indennità amministr. |  32.240  |  32.240  |  32.240  |  20.000  |
| Indennità chilom. |  8.400  |  8.300  |  8.300  |  8.300  |
| Oneri sociali INPS CDA |  4.160  |  4.160  |  4.160  |  3.200  |
| Collegio Sindacale e Revisore contabile |  42.360  |  41.575  |  41.575  |  41.575  |
| ***Tot. Spese per Organi Soc.*** |  ***87.160***  |  ***86.275***  |  ***86.275***  |  ***73.075***  |
| **Consulenze esterne** |  ***-***  |  ***5.000***  |  ***5.000***  |  ***5.000***  |
| **Ammortamenti** |  ***3.505***  |  ***2.265***  |  ***2.305***  |  ***1.820***  |
| **TOTALE COSTI STRUTTURA** |  **232.710**  |  **205.035**  |  **205.975**  |  **193.195**  |

|  |
| --- |
| **Conto economico sintetico Struttura** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  **ESERCIZIO 2023**  |  **ESERCIZIO 2024**  |  **ESERCIZIO 2025**  |  **ESERCIZIO 2026**  |
| **RICAVI** |   |   |   |   |
| *Contributi in c/esercizio* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Fitti attivi* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Servizi c/vendite* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Altri ricavi e proventi* |   | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTALE RICAVI*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **COSTI**  |   |   |   |   |
| *Personale* | 120.100 | 90.050 | 90.950 | 91.855 |
| *Materiali di consumo* | 330 | 300 | 300 | 300 |
| *Spese generali* | 21.945 | 21.445 | 21.445 | 21.445 |
| *Spese per Organi sociali* | 87.160 | 86.275 | 86.275 | 73.075 |
| *Consulenze esterne* | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| *Ammortamenti* | 3.505 | 2.265 | 2.305 | 1.820 |
| ***TOTALE COSTI STRUTTURA*** | ***233.040*** | ***205.335*** | ***206.275*** | ***193.495*** |
| ***Totale costi netti da ribaltare*** | ***-233.040*** | ***-205.335*** | ***-206.275*** | ***-193.495*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **SIPI** |
|  |  | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **RICAVI** |   |   |   |   |
|  | Servizi c/vendite |  350.000  |  350.000  |  350.000  |  350.000  |
|  | Fitti attivi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | Altri ricavi e proventi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | ***TOTALE*** |  **350.000**  |  **350.000**  |  **350.000**  |  **350.000**  |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** |  -  |   |   |   |
|  | Consumi di materie |  660  |  1.765  |  1.765  |  1.765  |
|  | Servizi c/acquisti |  28.285  |  21.495  |  21.495  |  21.495  |
|  |  ***TOTALE*** |  **28.945**  |  **23.260**  |  **23.260**  |  **23.260**  |
| **VALORE AGGIUNTO** |  **321.055**  |  **326.740**  |  **326.740**  |  **326.740**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **MANODOPERA** |   |   |   |   |
|  | Costo del lavoro |  252.250  |  263.795  |  266.425  |  269.095  |
|  |  ***TOTALE*** |  **252.250**  |  **263.795**  |  **266.425**  |  **269.095**  |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** |  **68.805**  |  **62.945**  |  **60.315**  |  **57.645**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** |   |   |   |   |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* |  6.115  |  6.510  |  6.630  |  5.230  |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  |  ***TOTALE*** |  **6.115**  |  **6.510**  |  **6.630**  |  **5.230**  |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO DI PROGETTO** |  **62.690**  |  **56.435**  |  **53.685**  |  **52.415**  |
|  | *Verifica* |   |   |   |   |
| **COSTI GENERALI AMMINISTRATIVI** |   |   |   |   |
|  | *Ribaltamento costi di struttura* |  50.740  |  49.235  |  49.675  |  46.795  |
|  |  ***TOTALE*** |  **50.740**  |  **49.235**  |  **49.675**  |  **46.795**  |
| **RISULTATO OPERATIVO**  |  **11.950**  |  **7.200**  |  **4.010**  |  **5.620**  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **VIT** |
|  |  | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **RICAVI** |   |   |   |   |
|  | Servizi c/vendite |  1.090.000  |  987.850  |  987.850  |  1.019.700  |
|  | Fitti attivi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | Altri ricavi e proventi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | ***TOTALE*** |  **1.090.000**  |  **987.850**  |  **987.850**  |  **1.019.700**  |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** |   |   |   |   |
|  | Consumi di materie |  9.985  |  6.260  |  6.260  |  6.260  |
|  | Servizi c/acquisti |  180.000  |  164.390  |  164.390  |  164.390  |
|  |  ***TOTALE*** |  **189.985**  |  **170.650**  |  **170.650**  |  **170.650**  |
| **VALORE AGGIUNTO** |  **900.015**  |  **817.200**  |  **817.200**  |  **849.050**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **MANODOPERA** |   |   |   |   |
|  | Costo del lavoro |  650.350  |  636.540  |  642.910  |  649.340  |
|  |  ***TOTALE*** |  **650.350**  |  **636.540**  |  **642.910**  |  **649.340**  |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** |  **249.665**  |  **180.660**  |  **174.290**  |  **199.710**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** |   |   |   |   |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* |  20.900  |  23.000  |  24.650  |  20.580  |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  |  ***TOTALE*** |  **20.900**  |  **23.000**  |  **24.650**  |  **20.580**  |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO DI PROGETTO** |  **228.765**  |  **157.660**  |  **149.640**  |  **179.130**  |
|  | *Verifica* |   |   |   |   |
| **COSTI GENERALI AMMINISTRATIVI** |   |   |   |   |
|  | *Ribaltamento costi di struttura* |  152.000  |  138.900  |  140.400  |  131.900  |
|  |  ***TOTALE*** |  **152.000**  |  **138.900**  |  **140.400**  |  **131.900**  |
| **RISULTATO OPERATIVO**  |  **76.765**  |  **18.760**  |  **9.240**  |  **47.230**  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **APE** |
|  |  | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **RICAVI** |   |   |   |   |
|  | Servizi c/vendite |  208.000  |  122.400  |  119.000  |  119.000  |
|  | Fitti attivi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | Altri ricavi e proventi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | ***TOTALE*** |  **208.000**  |  **122.400**  |  **119.000**  |  **119.000**  |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** |   |   |   |   |
|  | Consumi di materie |  160  |  365  |  365  |  365  |
|  | Servizi c/acquisti |  85.740  |  24.340  |  17.490  |  13.990  |
|  |  ***TOTALE*** |  **85.900**  |  **24.705**  |  **17.855**  |  **14.355**  |
| **VALORE AGGIUNTO** |  **122.100**  |  **97.695**  |  **101.145**  |  **104.645**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **MANODOPERA** |   |   |   |   |
|  | Costo del lavoro |  83.300  |  75.440  |  76.190  |  77.720  |
|  |  ***TOTALE*** |  **83.300**  |  **75.440**  |  **76.190**  |  **77.720**  |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** |  **38.800**  |  **22.255**  |  **24.955**  |  **26.925**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** |   |   |   |   |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* |  2.530  |  2.810  |  2.850  |  2.365  |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  |  ***TOTALE*** |  **2.530**  |  **2.810**  |  **2.850**  |  **2.365**  |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO DI PROGETTO** |  **36.270**  |  **19.445**  |  **22.105**  |  **24.560**  |
|  | *Verifica* |   |   |   |   |
| **COSTI GENERALI AMMINISTRATIVI** |   |   |   |   |
|  | *Ribaltamento costi di struttura* |  30.300  |  17.200  |  16.200  |  14.800  |
|  |  ***TOTALE*** |  **30.300**  |  **17.200**  |  **16.200**  |  **14.800**  |
| **RISULTATO OPERATIVO**  |  **5.970**  |  **2.245**  |  **5.905**  |  **9.760**  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **STRUTTURA** |
|  |  | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **RICAVI** |   |   |   |   |
|  | Servizi c/vendite |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | Fitti attivi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | Altri ricavi e proventi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | ***TOTALE*** |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** |  -  |   |   |   |
|  | Consumi di materie |  330  |  300  |  300  |  300  |
|  | Servizi c/acquisti |  21.945  |  26.445  |  26.445  |  26.445  |
|  |  ***TOTALE*** |  **22.275**  |  **26.745**  |  **26.745**  |  **26.745**  |
| **VALORE AGGIUNTO** | **- 22.275**  | **- 26.745**  | **- 26.745**  | **- 26.745**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **MANODOPERA** |   |   |   |   |
|  | Costo del lavoro |  120.100  |  90.050  |  90.950  |  91.855  |
|  |  ***TOTALE*** |  **120.100**  |  **90.050**  |  **90.950**  |  **91.855**  |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** | **- 142.375**  | **- 116.795**  | **- 117.695**  | **- 118.600**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** |   |   |   |   |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* |  3.505  |  2.265  |  2.305  |  1.820  |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* |  87.160  |  86.275  |  86.275  |  73.075  |
|  |  ***TOTALE*** |  **90.665**  |  **88.540**  |  **88.580**  |  **74.895**  |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO** | **- 233.040**  | **- 205.335**  | **- 206.275**  | **- 193.495**  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **TOTALE** |
|  |  | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **RICAVI** |   |   |   |   |
|  | Servizi c/vendite |  1.648.000  |  1.460.250  |  1.456.850  |  1.488.700  |
|  | Fitti attivi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | Altri ricavi e proventi |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | ***TOTALE*** |  **1.648.000**  |  **1.460.250**  |  **1.456.850**  |  **1.488.700**  |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** |   |   |   |   |
|  | Consumi di materie |  11.135  |  8.690  |  8.690  |  8.690  |
|  | Servizi c/acquisti |  315.970  |  236.670  |  229.820  |  226.320  |
|  |  ***TOTALE*** |  **327.105**  |  **245.360**  |  **238.510**  |  **235.010**  |
| **VALORE AGGIUNTO** |  **1.320.895**  |  **1.214.890**  |  **1.218.340**  |  **1.253.690**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **MANODOPERA** |   |   |   |   |
|  | Costo del lavoro |  1.106.000  |  1.065.825  |  1.076.475  |  1.088.010  |
|  |  ***TOTALE*** |  **1.106.000**  |  **1.065.825**  |  **1.076.475**  |  **1.088.010**  |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** |  **214.895**  |  **149.065**  |  **141.865**  |  **165.680**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** |   |   |   |   |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* |  33.050  |  34.585  |  36.435  |  29.995  |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* |  87.160  |  86.275  |  86.275  |  73.075  |
|  |  ***TOTALE*** |  **120.210**  |  **120.860**  |  **122.710**  |  **103.070**  |
| **RISULTATO OPERATIVO**  |  **94.685**  |  **28.205**  |  **19.155**  |  **62.610**  |
|  |  |   |   |   |   |
| **GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA** |   |   |   |   |
|  | *Proventi finanziari* |  100  |  100  |  100  |  100  |
|  | *Proventi straordinari* |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  | *Oneri finanziari* |  215  |  250  |  250  |  250  |
|  | *Oneri straordinari* |  -  |   |   |   |
|  |  ***TOTALE*** | **- 115**  | **- 150**  | **- 150**  | **- 150**  |
| **RISULTATO LORDO DELL'ESERCIZIO** |  **94.570**  |  **28.055**  |  **19.005**  |  **62.460**  |
|  |  |   |   |   |   |
|  | Imposte sul reddito |  17.300  |  13.500  |  11.300  |  21.900  |
| **RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO** |  **77.270**  |  **14.555**  |  **7.705**  |  **40.560**  |

**Dettaglio categorie costi**

**Progetto SIPI**

|  |
| --- |
| **DESCRIZIONE COSTO** |
| **Materiali di consumo** |
| 66/20/505 MATER. DI CONS. C/ACQ. SIPI (materiale informatico e altro) |
| 66/30/545 DISPOS. PER SICUREZZA DIPEND. |
| 66/30/025 CANCELLERIA (TONER, CARTA PER FOTOCOP.) |
| 66/20/509 MATERIALE DI PULIZIA ED IGIENE |
|   |
| **Spese e servizi postali** |
| 68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA |
| 68/05/526 SERVIZI IMBUST. E SPEDIZ. |
|   |
| **Condominio, acqua e riscaldamento** |
| 68/05/040 GAS RISCALDAMENTO |
| 68/05/045 ACQUA |
| 68/05/050 SPESE CONDOMINIALI |
|   |
| **Energia elettrica** |
| 68/05/025 ENERGIA ELETTRICA |
| **Spese telefoniche** |
| 68/05/320 SPESE TELEFONICHE |
| **Pulizia e sanificazione locali** |
| 68/05/132 SERVIZI DI PULIZIA |
| 68/05/133 SERVIZI DI SANIFICAZIONE |
|   |
| **Elaborazione buste paga/medico del lavoro** |
| 68/05/386 TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT. |
| 68/05/765 VISITE MEDICHE |
|   |
| **Spesa per servizi** |
| 68/05/521 SERVIZI C/ACQUISTI SIPI |
| ARUBA |
| REGISTER |
| 68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI |
| SOFWARE VIDEOCONFERENZA |
| Manut. e assistenza terminali presenze |
| SOFWARE PROTOCOLLO (CANONE) |
| canone SISTEMI DI SICUREZZA |
| Licenze antivirus |
|   |
| **Addestramento e formazione dipendenti** |
| 68/05/355 RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE |
| **Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature** |
| 68/05/055 MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5% (impianti) |
| 68/05/865 NOLEGGIO E MANUT.FOTOCOPIATRICI |
|   |
| **Movimentazione** |
| 66/30/037 CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED. |
| 68/05/057 MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC. |
| 68/05/120 ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC. |
| 84/05/042 TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC. |
|   |
| **Spese per Assicurazioni** |
| 68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE |
| **Biblioteca tecnica e Banche Dati** |
| 84/10/020 SPESE BANCHE DATI  |
| 84/10/515 LIBRI E RIVISTE |
|   |
| **Spese generali amm.ve/oneri diversi gest.** |
| 68/05/365 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI |
| 84/05/011 IMU IMMOBILI STRUMENTALI |
| 84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI |
|   |

**Progetto VIT**

|  |
| --- |
| **DESCRIZIONE COSTO** |
| **Materiali di consumo** |
| 66/20/506 MATER. DI CONS. C/ACQ. VIT |
| risme carta termica per stampa rapporti di prova, pagoPA,… |
| rotoli carta termica, sensori elettrochimici … |
| materiale informatico |
| 66/30/045 INDUMENTI DI LAVORO |
| 66/30/545 DISPOS. PER SICUREZZA DIPEND. |
| 66/30/025 CANCELLERIA (TONER, CARTA PER FOTOCOP.) |
| 66/20/509 MATERIALE DI PULIZIA ED IGIENE |
|   |
| **Spese e servizi postali** |
| 68/05/830 SPESE POSTALI PROG. VIT |
| 68/05/526 SERVIZI IMBUST. E SPEDIZ. |
|   |
| **Condominio e acqua** |
| 68/05/045 ACQUA |
| 68/05/050 SPESE CONDOMINIALI |
|   |
| **DESCRIZIONE COSTO** |
| **Energia elettrica** |
| 68/05/025 ENERGIA ELETTRICA |
| **Spese telefoniche** |
| 68/05/320 SPESE TELEFONICHE |
| **Pulizia e sanificazione locali** |
| 68/05/132 SERVIZI DI PULIZIA |
| **Elaborazione buste paga/medico del lavoro** |
| 68/05/386 TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT. |
| 68/05/765 VISITE MEDICHE |
|   |
| **Spesa per servizi** |
| 68/05/522 SERVIZI C/ACQUISTI VIT |
| Canone PagoPA |
| Altri servizi (organizzazione convegni, eventi...) |
| 68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI |
| di cui: SOFWARE VIDEOCONFERENZA |
| Manut. e assistenza terminali presenze |
| SOFWARE PROTOCOLLO (CANONE) |
| canone SISTEMI DI SICUREZZA |
| Licenze antivirus |
|   |
| **Addestramento e formazione dipendenti** |
| 68/05/355 RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE |
| **Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature** |
| 68/05/055 MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5% (impianti, estintori) |
| 68/05/865 NOLEGGIO E MANUT.FOTOCOPIATRICI |
| 68/05/556 MANUT. E RIP. ATTREZZ. TECNICA (ANALIZZATORI) |
|   |
| **Movimentazione** |
| 66/30/007 MATER. DI MANUT. E RIPAR. AUTO INTERAM. DEDUC. |
| 66/30/035 CARBURANTI E LUBRIFICANTI |
| 68/05/090 PEDAGGI AUTOSTR.PARZ.DEDUCIBILI |
| 68/05/110 ASSICURAZIONI R.C.A. |
| 72/05/510 INDENN. DI TRASFERTA A DIP. |
| 84/05/040 TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI |
| 68/05/555 MANUT. E RIPAR. AUTO INTERAM. DEDUC. |
|   |
| **Spese per Assicurazioni** |
| 68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE |
| **Biblioteca tecnica e Banche Dati** |
| 84/10/020 SPESE BANCHE DATI (SOGEMAIT) |
| 84/10/515 LIBRI E RIVISTE |
|   |
| **Spese generali amm.ve/oneri diversi gest.** |
| 68/05/365 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI |
| 84/05/011 IMU IMMOBILI STRUMENTALI |
| 84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI |
|   |

**Progetto APE**

|  |
| --- |
| **DESCRIZIONE COSTO** |
| **Materiali di consumo** |
| 66/20/505 MATER. DI CONS. C/ACQ. APE |
| 66/30/545 DISPOS. PER SICUREZZA DIPEND. |
| 66/30/025 CANCELLERIA (TONER, CARTA PER FOTOCOP.) |
| 66/30/045 INDUMENTI DI LAVORO |
| 66/20/509 MATERIALE DI PULIZIA ED IGIENE |
|   |
| **Spese e servizi postali** |
| 68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA |
| 68/05/526 SERVIZI IMBUST. E SPEDIZ. |
|   |
| **Condominio, acqua e riscaldamento** |
| 68/05/040 GAS RISCALDAMENTO |
| 68/05/045 ACQUA |
| 68/05/050 SPESE CONDOMINIALI |
|   |
| **Energia elettrica** |
| 68/05/025 ENERGIA ELETTRICA |
| **Spese telefoniche** |
| 68/05/320 SPESE TELEFONICHE |
| **Pulizia e sanificazione locali** |
| 68/05/132 SERVIZI DI PULIZIA |
| 68/05/133 SERVIZI DI SANIFICAZIONE |
|   |
| **Elaborazione buste paga/medico del lavoro** |
| 68/05/386 TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT. |
| 68/05/765 VISITE MEDICHE |
|   |
| **Spesa per servizi** |
| 68/05/525 SERVIZI C/ACQUISTI APE |
| Canone ESAPE |
| dal 2025 Canone nuovo sw APE-VIT |
| Software Visure catastali (Abbonamento SISTER)  |
| Software per effettuare certificati energetici  |
| 68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI |
| SOFWARE VIDEOCONFERENZA |
| Manut. e assistenza terminali presenze |
| SOFWARE PROTOCOLLO (CANONE) |
| canone SISTEMI DI SICUREZZA |
| Licenze antivirus |
|   |
| **Addestramento e formazione dipendenti** |
| 68/05/355 RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE |
| **Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature** |
| 68/05/055 MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5% (impianti) |
| 68/05/865 NOLEGGIO E MANUT.FOTOCOPIATRICI |
|   |
| **Movimentazione** |
| 66/30/007 MATER. DI MANUT. E RIPAR. AUTO INTERAM. DEDUC. |
| 66/30/035 CARBURANTI E LUBRIFICANTI |
| 68/05/090 PEDAGGI AUTOSTR.PARZ.DEDUCIBILI |
| 68/05/110 ASSICURAZIONI R.C.A. |
| 72/05/510 INDENN. DI TRASFERTA A DIP. |
| 68/05/555 MANUT. E RIPAR. AUTO INTERAM. DEDUC. |
| 84/05/040 TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI |
|   |
| **Spese per Assicurazioni** |
| 68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE |
| **Biblioteca tecnica e Banche Dati** |
| 84/10/020 SPESE BANCHE DATI  |
| 84/10/515 LIBRI E RIVISTE |
|   |
| **Spese generali amm.ve/oneri diversi gest.** |
| 68/05/365 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI |
| 84/05/011 IMU IMMOBILI STRUMENTALI |
| 84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI |

**Struttura**

|  |
| --- |
| **DESCRIZIONE COSTO** |
| **Materiali di consumo** |
| 66/20/507 MATER. DI CONS. C/ACQ. STRUTTURA |
| 66/30/025 CANCELLERIA (TONER, CARTA PER FOTOCOP.) |
| 66/20/509 MATERIALE DI PULIZIA ED IGIENE |
|   |
| **Spese e servizi postali** |
| 68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA |
| **Condominio, acqua e riscaldamento** |
| 68/05/045 ACQUA |
| 68/05/050 SPESE CONDOMINIALI |
|   |
| **Energia elettrica** |
| 68/05/025 ENERGIA ELETTRICA |
| **Spese telefoniche** |
| 68/05/320 SPESE TELEFONICHE |
| **Pulizia e sanificazione locali** |
| 68/05/132 SERVIZI DI PULIZIA |
| **Elaborazione buste paga/medico del lavoro** |
| 68/05/386 TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT. |
| 68/05/765 VISITE MEDICHE |
|   |
| **Spesa per servizi** |
| 68/05/523 SERVIZI C/ACQUISTI STRUTT. |
| spese per modifiche statutarie |
| corsi aggiornamento, convegni… |
| servizi associazione di categoria |
| 68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI |
| SOFWARE VIDEOCONFERENZA |
| Manut. e assistenza terminali presenze |
| SOFWARE PROTOCOLLO (CANONE) |
| canone SISTEMI DI SICUREZZA |
| Licenze antivirus |
| 68/05/370 SPESE DI INCASSO |
| 68/05/870 INTESA S.PAOLO C/SERVIZI |
| 68/05/871 BCC C/SERVIZI |
|   |
| **Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature** |
| 68/05/055 MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5% (impianti) |
| 68/05/865 NOLEGGIO E MANUT.FOTOCOPIATRICI |
|   |
| **Movimentazione** |
| **Spese per Assicurazioni** |
| 68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE |
| **Biblioteca tecnica e Banche Dati** |
| 84/10/015 ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI (Il Sole 24 ore) |
| 84/10/020 SPESE BANCHE DATI (SW contabilità, fiscali, bilancio, …) |
| 84/10/515 LIBRI E RIVISTE |
|   |
| **Spese generali amm.ve/oneri diversi gest.** |
| 68/05/365 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI |
| 84/05/011 IMU IMMOBILI STRUMENTALI |
| 84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI |
| 84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO |
| 84/05/020 IMPOSTA DI REGISTRO |
| 84/05/070 DIRITTI CAMERALI |
| 84/05/090 ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI |
| 84/05/505 IMPOSTA DI BOLLO SU C/C BANC. |
| 84/05/535 TASSA VIDIMAZ. LIBRI SOCIALI |
| 84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI |
| 84/10/501 SANZIONI PECUNIARIE INDED. |
|   |
| **Compensi amministratori** |
| 68/05/138 COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI |
| 68/05/152 COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI |
|   |
| **Indennità chilom. e rimborsi** |
| 68/05/730 INDENN. CHILOM. AMMINISTR. |
| 68/05/725 RIMB. PIE' LISTA AMMINISTRATORI |
|   |
| **Oneri sociali INPS CDA** |
| 68/05/197 CONTR.INPS AMMIN.COCOCO NO SOCI |
| **Collegio Sindacale e Revisore contabile** |
| 68/05/160 COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI |
| 68/05/761 COMPENSI REVISORE LEGALE |
|   |
| **Consulenze** |
| Consulenze varie |