O.P.S.

ORGANIZZAZIONE PROGETTI E SERVIZI S.p.A.

***Relazione esplicativa***

**al Bilancio economico preventivo 2025/2027**

**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 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** | **ESERCIZIO 2027** |
| Dipendenti | 4,6 | 5,1 | 5,1 | 5,1 |
| ***Costo personale*** | ***218.850*** | ***239.600*** | ***242.000*** | ***244.450*** |
|  |  |  |  |  |
| **Beni e servizi:** |  |  |  |  |
| Materiali di consumo | 1.280 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| Condominio, acqua e riscaldamento | 2.900 | 2.370 | 2.370 | 2.370 |
| Energia elettrica | 640 | 700 | 700 | 700 |
| Spese telefoniche | 2.120 | 1.580 | 1.580 | 1.580 |
| Pulizia e sanificazione locali | 1.200 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| Elaborazione buste paga/medico del lavoro | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 1.600 |
| Spesa per servizi | 3.630 | 2.680 | 2.680 | 2.680 |
| Addestramento e formazione dipendenti | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature | 740 | 800 | 800 | 800 |
| Movimentazione | 2.700 | 2.700 | 2.700 | 2.700 |
| Spese per Assicurazioni | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| Biblioteca tecnica e Banche Dati | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Spese varie e minute/oneri diversi gest. | 2.550 | 2.650 | 2.650 | 2.650 |
| ***Costo beni e servizi*** | ***22.660*** | ***20.980*** | ***20.980*** | ***20.980*** |
|  |  |  |  |  |
| ***Ammortamenti*** | ***7.060*** | ***7.350*** | ***6.170*** | ***6.020*** |
|  |  |  |  |  |
| **COSTO IND.LE DI PRODUZIONE** | **248.570** | **267.930** | **269.150** | **271.450** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Conto economico sintetico Area SIPI** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** | **ESERCIZIO 2027** |
| **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* | 218.850 | 239.600 | 242.000 | 244.450 |
| *Beni e servizi* | 22.660 | 20.980 | 20.980 | 20.980 |
| *Ammortamenti* | 7.060 | 7.350 | 6.170 | 6.020 |
| ***TOTALE COSTO IND.LE DI PRODUZIONE*** | ***248.570*** | ***267.930*** | ***269.150*** | ***271.450*** |
|  |  |  |  |  |
| ***Margine operativo Lordo di progetto*** | ***101.430*** | ***82.070*** | ***80.850*** | ***78.550*** |
|  |  |  |  |  |
| ***RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA*** | ***46.785*** | ***49.375*** | ***49.575*** | ***49.795*** |
|  |  |  |  |  |
| ***RISULTATO OPERATIVO di progetto*** | ***54.645*** | ***32.695*** | ***31.275*** | ***28.755*** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sviluppo costi di produzione Progetto VIT** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **COSTI** | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** | **ESERCIZIO 2027** |
| Dipendenti | 17,2 | 17,5 | 17,5 | 17,5 |
| ***Costo personale*** | ***635.040*** | ***658.250*** | ***664.850*** | ***671.500*** |
|  |  |  |  |  |
| **Beni e servizi:** |  |  |  |  |
| Materiali di consumo | 2.600 | 2.840 | 2.840 | 2.840 |
| Spese postali | 67.400 | 71.000 | 71.000 | 71.000 |
| Condominio, acqua e riscaldamento | 10.850 | 8.200 | 8.200 | 8.200 |
| Energia elettrica | 4.250 | 4.250 | 4.250 | 4.250 |
| Spese telefoniche | 9.800 | 6.900 | 6.900 | 6.900 |
| Pulizia e sanificazione locali | 4.450 | 4.400 | 4.400 | 4.400 |
| Elaborazione buste paga/medico del lavoro | 6.460 | 6.450 | 6.450 | 6.450 |
| Spesa per servizi | 11.000 | 10.500 | 10.500 | 10.500 |
| Addestramento e formazione dipendenti | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature | 4.640 | 4.640 | 4.640 | 4.640 |
| Movimentazione | 15.850 | 15.850 | 15.850 | 15.850 |
| Spese per Assicurazioni | 6.060 | 6.060 | 6.060 | 6.060 |
| Biblioteca tecnica e Banche Dati | 5.600 | 5.600 | 5.600 | 5.600 |
| Spese varie e minute/oneri diversi gest. | 9.500 | 9.080 | 9.080 | 9.080 |
| ***Costo beni e servizi*** | ***159.460*** | ***156.770*** | ***156.770*** | ***156.770*** |
|  |  |  |  |  |
| ***Ammortamenti*** | ***30.550*** | ***33.250*** | ***28.800*** | ***29.800*** |
|  |  |  |  |  |
| **COSTO IND.LE DI PRODUZIONE** | **825.050** | **848.270** | **850.420** | **858.070** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Conto economico sintetico Progetto VIT** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** | **ESERCIZIO 2027** |
| **RICAVI** |  |  |  |  |
| *Proventi VIT canoni fissi* | 731.750 | 731.750 | 731.750 | 731.750 |
| *Proventi VIT controlli a pagamento* | 243.000 | 290.000 | 291.350 | 291.350 |
| ***TOTALE RICAVI*** | ***974.750*** | ***1.021.750*** | ***1.023.100*** | ***1.023.100*** |
|  |  |  |  |  |
| **COSTI DI PRODUZIONE** |  |  |  |  |
| *Personale* | 635.040 | 658.250 | 664.850 | 671.500 |
| *Beni e servizi* | 159.460 | 156.770 | 156.770 | 156.770 |
| *Ammortamenti* | 30.550 | 33.250 | 28.800 | 29.800 |
| ***TOTALE COSTO IND.LE DI PRODUZIONE*** | ***825.050*** | ***848.270*** | ***850.420*** | ***858.070*** |
|  |  |  |  |  |
| ***Margine operativo Lordo di progetto*** | ***149.700*** | ***173.480*** | ***172.680*** | ***165.030*** |
|  |  |  |  |  |
| ***RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA*** | ***154.900*** | ***156.000*** | ***156.400*** | ***157.300*** |
|  |  |  |  |  |
| ***RISULTATO OPERATIVO di progetto*** | ***-5.200*** | ***17.480*** | ***16.280*** | ***7.730*** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sviluppo costi di produzione Progetto APE** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **COSTI** | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** | **ESERCIZIO 2027** |
| Dipendenti | 1,9 | 1,8 | 1,8 | 1,8 |
| ***Costo personale*** | ***79.980*** | ***72.500*** | ***73.250*** | ***74.000*** |
|  |  |  |  |  |
| **Beni e servizi:** |  |  |  |  |
| Materiali di consumo | 170 | 210 | 210 | 210 |
| Spese postali | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Condominio, acqua e riscaldamento | 1.200 | 840 | 840 | 840 |
| Energia elettrica | 470 | 440 | 440 | 440 |
| Spese telefoniche | 880 | 560 | 560 | 560 |
| Pulizia e sanificazione locali | 490 | 450 | 450 | 450 |
| Elaborazione buste paga/medico del lavoro | 390 | 380 | 380 | 380 |
| Spesa per servizi | 31.800 | 630 | 630 | 630 |
| Addestramento e formazione dipendenti | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature | 305 | 280 | 280 | 280 |
| Movimentazione | 2.150 | 2.150 | 2.150 | 2.150 |
| Spese per Assicurazioni | 710 | 710 | 710 | 710 |
| Biblioteca tecnica e Banche Dati | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Spese varie e minute/oneri diversi gest. | 1.050 | 940 | 940 | 940 |
| ***Costo beni e servizi*** | ***40.815*** | ***8.790*** | ***8.790*** | ***8.790*** |
|  |  |  |  |  |
| ***Ammortamenti*** | ***2.920*** | ***3.030*** | ***2.490*** | ***2.370*** |
|  |  |  |  |  |
| **COSTO IND.LE DI PRODUZIONE** | **123.715** | **84.320** | **84.530** | **85.160** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Conto economico sintetico Progetto APE** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** | **ESERCIZIO 2027** |
| **RICAVI** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| *Proventi APE* | 119.500 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
| ***TOTALE RICAVI*** | ***119.500*** | ***110.000*** | ***110.000*** | ***110.000*** |
|  |  |  |  |  |
| **COSTI DI PRODUZIONE** |  |  |  |  |
| *Personale* | 79.980 | 72.500 | 73.250 | 74.000 |
| *Beni e servizi* | 40.815 | 8.790 | 8.790 | 8.790 |
| *Ammortamenti* | 2.920 | 3.030 | 2.490 | 2.370 |
| ***TOTALE COSTO IND.LE DI PRODUZIONE*** | ***123.715*** | ***84.320*** | ***84.530*** | ***85.160*** |
|  |  |  |  |  |
| ***Margine operativo Lordo di progetto*** | ***- 4.215*** | ***25.680*** | ***25.470*** | ***24.840*** |
|  |  |  |  |  |
| ***RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA*** | ***23.200*** | ***15.500*** | ***15.500*** | ***15.600*** |
|  |  |  |  |  |
| ***RISULTATO OPERATIVO di progetto*** | ***- 27.415*** | ***10.180*** | ***9.970*** | ***9.240*** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sviluppo costi di Struttura** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **COSTI** | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** | **ESERCIZIO 2027** |
| Dipendenti | 2,6 | 2,6 | 2,6 | 2,6 |
| ***Costo personale*** | ***122.100*** | ***123.900*** | ***125.150*** | ***126.450*** |
| **Beni e servizi** |  |  |  |  |
| Materiali di consumo | 360 | 360 | 360 | 360 |
| Spese postali | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Condominio, acqua e riscaldamento | 1.650 | 1.210 | 1.210 | 1.210 |
| Energia elettrica | 650 | 630 | 630 | 630 |
| Spese telefoniche | 1.200 | 810 | 810 | 810 |
| Pulizia e sanificazione locali | 680 | 660 | 660 | 660 |
| Elaborazione buste paga/medico del lavoro | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Spesa per servizi | 5.420 | 5.400 | 5.400 | 5.400 |
| Manutenzione Hw/Sw/Attrezzature | 420 | 400 | 400 | 400 |
| Spese per Assicurazioni | 3.440 | 3.440 | 3.440 | 3.440 |
| Biblioteca tecnica e Banche Dati | 4.400 | 4.400 | 4.400 | 4.400 |
| Spese varie e minute/oneri diversi gest. | 4.350 | 4.260 | 4.260 | 4.260 |
| ***Tot. Spese generali*** | ***24.870*** | ***23.870*** | ***23.870*** | ***23.870*** |
| **Spese per Organi sociali** |  |  |  |  |
| Compensi ed indennità amministr. | 25.460 | 24.000 | 24.000 | 24.000 |
| Indennità chilom. | 4.850 | 8.300 | 8.300 | 8.300 |
| Oneri sociali INPS CDA | 4.070 | 3.840 | 3.840 | 3.840 |
| Collegio Sindacale e Revisore contabile | 42.780 | 41.575 | 41.575 | 41.575 |
| ***Tot. Spese per Organi Soc.*** | ***77.160*** | ***77.715*** | ***77.715*** | ***77.715*** |
| **Consulenze esterne** | ***-*** | ***5.000*** | ***5.000*** | ***5.000*** |
| **Ammortamenti** | ***3.990*** | ***4.130*** | ***3.480*** | ***3.400*** |
| **TOTALE COSTI STRUTTURA** | **228.120** | **234.615** | **235.215** | **236.435** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Conto economico sintetico Struttura** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **ESERCIZIO 2024** | **ESERCIZIO 2025** | **ESERCIZIO 2026** | **ESERCIZIO 2027** |
| **RICAVI** |  |  |  |  |
| *Contributi in c/esercizio* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Fitti attivi* | 3.535 | 14.040 | 14.040 | 14.040 |
| *Servizi c/vendite* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Altri ricavi e proventi* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTALE RICAVI*** | ***3.535*** | ***14.040*** | ***14.040*** | ***14.040*** |
| **COSTI** |  |  |  |  |
| *Personale* | 122.100 | 123.900 | 125.150 | 126.450 |
| *Materiali di consumo* | 300 | 300 | 300 | 300 |
| *Spese generali* | 24.870 | 23.870 | 23.870 | 23.870 |
| *Spese per Organi sociali* | 77.160 | 77.715 | 77.715 | 77.715 |
| *Consulenze esterne* | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| *Ammortamenti* | 3.990 | 4.130 | 3.480 | 3.400 |
| ***TOTALE COSTI STRUTTURA*** | ***228.420*** | ***234.915*** | ***235.515*** | ***236.735*** |
| ***Totale costi netti da ribaltare*** | ***-224.885*** | ***-220.875*** | ***-221.475*** | ***-222.695*** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Costo pieno industriale VIT* | 825.050 | 848.270 | 850.420 | 858.070 |
| *Costo pieno industriale APE* | 123.715 | 84.320 | 84.530 | 85.160 |
| *Costo pieno industriale SIPI* | 248.570 | 267.930 | 269.150 | 271.450 |
|  | 1.197.335 | 1.200.520 | 1.204.100 | 1.214.680 |
| **RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA** |  |  |  |  |
| **Coefficienti di riparto** | 18,78% | 19,79% | 19,78% | 19,72% |
| **Progetto VIT** | 154.900 | 156.000 | 156.400 | 157.300 |
| **Progetto APE** | 23.200 | 15.500 | 15.500 | 15.600 |
| **Progetto SIPI** | 46.785 | 49.375 | 49.575 | 49.795 |
|  | **224.885** | **220.875** | **221.475** | **222.695** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **SIPI** | | | |
|  |  | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **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 | 1.280 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
|  | Servizi c/acquisti | 21.380 | 19.680 | 19.680 | 19.680 |
|  | ***TOTALE*** | **22.660** | **20.980** | **20.980** | **20.980** |
| **VALORE AGGIUNTO** | | **327.340** | **329.020** | **329.020** | **329.020** |
|  |  |  |  |  |  |
| **MANODOPERA** | |  |  |  |  |
|  | Costo del lavoro | 218.850 | 239.600 | 242.000 | 244.450 |
|  | ***TOTALE*** | **218.850** | **239.600** | **242.000** | **244.450** |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** | | **108.490** | **89.420** | **87.020** | **84.570** |
|  |  |  |  |  |  |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** | |  |  |  |  |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* | 7.060 | 7.350 | 6.170 | 6.020 |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* | - | - | - | - |
|  | ***TOTALE*** | **7.060** | **7.350** | **6.170** | **6.020** |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO DI PROGETTO** | | **101.430** | **82.070** | **80.850** | **78.550** |
|  | *Verifica* |  |  |  |  |
| **COSTI GENERALI AMMINISTRATIVI** | |  |  |  |  |
|  | *Ribaltamento costi di struttura* | 46.785 | 49.375 | 49.575 | 49.795 |
|  | ***TOTALE*** | **46.785** | **49.375** | **49.575** | **49.795** |
| **RISULTATO OPERATIVO** | | **54.645** | **32.695** | **31.275** | **28.755** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **VIT** | | | |
|  |  | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **RICAVI** | |  |  |  |  |
|  | Servizi c/vendite | 974.750 | 1.021.750 | 1.023.100 | 1.023.100 |
|  | Fitti attivi | - | - | - | - |
|  | Altri ricavi e proventi | - | - | - | - |
|  | ***TOTALE*** | **974.750** | **1.021.750** | **1.023.100** | **1.023.100** |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** | |  |  |  |  |
|  | Consumi di materie | 10.850 | 8.200 | 8.200 | 8.200 |
|  | Servizi c/acquisti | 148.610 | 148.570 | 148.570 | 148.570 |
|  | ***TOTALE*** | **159.460** | **156.770** | **156.770** | **156.770** |
| **VALORE AGGIUNTO** | | **815.290** | **864.980** | **866.330** | **866.330** |
|  |  |  |  |  |  |
| **MANODOPERA** | |  |  |  |  |
|  | Costo del lavoro | 635.040 | 658.250 | 664.850 | 671.500 |
|  | ***TOTALE*** | **635.040** | **658.250** | **664.850** | **671.500** |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** | | **180.250** | **206.730** | **201.480** | **194.830** |
|  |  |  |  |  |  |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** | |  |  |  |  |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* | 30.550 | 33.250 | 28.800 | 29.800 |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* | - | - | - | - |
|  | ***TOTALE*** | **30.550** | **33.250** | **28.800** | **29.800** |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO DI PROGETTO** | | **149.700** | **173.480** | **172.680** | **165.030** |
|  | *Verifica* |  |  |  |  |
| **COSTI GENERALI AMMINISTRATIVI** | |  |  |  |  |
|  | *Ribaltamento costi di struttura* | 154.900 | 156.000 | 156.400 | 157.300 |
|  | ***TOTALE*** | **154.900** | **156.000** | **156.400** | **157.300** |
| **RISULTATO OPERATIVO** | | **- 5.200** | **17.480** | **16.280** | **7.730** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **APE** | | | |
|  |  | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **RICAVI** | |  |  |  |  |
|  | Servizi c/vendite | 119.500 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
|  | Fitti attivi | - | - | - | - |
|  | Altri ricavi e proventi | - | - | - | - |
|  | ***TOTALE*** | **119.500** | **110.000** | **110.000** | **110.000** |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** | |  |  |  |  |
|  | Consumi di materie | 170 | 210 | 210 | 210 |
|  | Servizi c/acquisti | 40.645 | 8.580 | 8.580 | 8.580 |
|  | ***TOTALE*** | **40.815** | **8.790** | **8.790** | **8.790** |
| **VALORE AGGIUNTO** | | **78.685** | **101.210** | **101.210** | **101.210** |
|  |  |  |  |  |  |
| **MANODOPERA** | |  |  |  |  |
|  | Costo del lavoro | 79.980 | 72.500 | 73.250 | 74.000 |
|  | ***TOTALE*** | **79.980** | **72.500** | **73.250** | **74.000** |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** | | **- 1.295** | **28.710** | **27.960** | **27.210** |
|  |  |  |  |  |  |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** | |  |  |  |  |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* | 2.920 | 3.030 | 2.490 | 2.370 |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* | - | - | - | - |
|  | ***TOTALE*** | **2.920** | **3.030** | **2.490** | **2.370** |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO DI PROGETTO** | | **- 4.215** | **25.680** | **25.470** | **24.840** |
|  | *Verifica* |  |  |  |  |
| **COSTI GENERALI AMMINISTRATIVI** | |  |  |  |  |
|  | *Ribaltamento costi di struttura* | 23.200 | 15.500 | 15.500 | 15.600 |
|  | ***TOTALE*** | **23.200** | **15.500** | **15.500** | **15.600** |
| **RISULTATO OPERATIVO** | | **- 27.415** | **10.180** | **9.970** | **9.240** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **STRUTTURA** | | | |
|  |  | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **RICAVI** | |  |  |  |  |
|  | Servizi c/vendite | - | - | - | - |
|  | Fitti attivi | 3.535 | 14.040 | 14.040 | 14.040 |
|  | Altri ricavi e proventi | - | - | - | - |
|  | ***TOTALE*** | **3.535** | **14.040** | **14.040** | **14.040** |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** | | - |  |  |  |
|  | Consumi di materie | 300 | 300 | 300 | 300 |
|  | Servizi c/acquisti | 24.870 | 28.870 | 28.870 | 28.870 |
|  | ***TOTALE*** | **25.170** | **29.170** | **29.170** | **29.170** |
| **VALORE AGGIUNTO** | | **- 21.635** | **- 15.130** | **- 15.130** | **- 15.130** |
|  |  |  |  |  |  |
| **MANODOPERA** | |  |  |  |  |
|  | Costo del lavoro | 122.100 | 123.900 | 125.150 | 126.450 |
|  | ***TOTALE*** | **122.100** | **123.900** | **125.150** | **126.450** |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** | | **- 143.735** | **- 139.030** | **- 140.280** | **- 141.580** |
|  |  |  |  |  |  |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** | |  |  |  |  |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* | 3.990 | 4.130 | 3.480 | 3.400 |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* | 77.160 | 77.715 | 77.715 | 77.715 |
|  | ***TOTALE*** | **81.150** | **81.845** | **81.195** | **81.115** |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO** | | **- 224.885** | **- 220.875** | **- 221.475** | **- 222.695** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **TOTALE** | | | |
|  |  | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **RICAVI** | |  |  |  |  |
|  | Servizi c/vendite | 1.444.250 | 1.481.750 | 1.483.100 | 1.483.100 |
|  | Fitti attivi | 3.535 | 14.040 | 14.040 | 14.040 |
|  | Altri ricavi e proventi | - | - | - | - |
|  | ***TOTALE*** | **1.447.785** | **1.495.790** | **1.497.140** | **1.497.140** |
| **CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI** | |  |  |  |  |
|  | Consumi di materie | 12.600 | 10.010 | 10.010 | 10.010 |
|  | Servizi c/acquisti | 235.505 | 205.700 | 205.700 | 205.700 |
|  | ***TOTALE*** | **248.105** | **215.710** | **215.710** | **215.710** |
| **VALORE AGGIUNTO** | | **1.199.680** | **1.280.080** | **1.281.430** | **1.281.430** |
|  |  |  |  |  |  |
| **MANODOPERA** | |  |  |  |  |
|  | Costo del lavoro | 1.055.970 | 1.094.250 | 1.105.250 | 1.116.400 |
|  | ***TOTALE*** | **1.055.970** | **1.094.250** | **1.105.250** | **1.116.400** |
| **MARGINE DI CONTRIBUZIONE** | | **143.710** | **185.830** | **176.180** | **165.030** |
|  |  |  |  |  |  |
| **COSTI FISSI INDUSTRIALI** | |  |  |  |  |
|  | *Ammortamento immobilizzazioni* | 44.520 | 47.760 | 40.940 | 41.590 |
|  | *Funzioni delegate e organi sociali* | 77.160 | 77.715 | 77.715 | 77.715 |
|  | ***TOTALE*** | **121.680** | **125.475** | **118.655** | **119.305** |
| **RISULTATO OPERATIVO** | | **22.030** | **60.355** | **57.525** | **45.725** |
|  |  |  |  |  |  |
| **GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA** | |  |  |  |  |
|  | *Proventi finanziari* | 50 | 50 | 50 | 50 |
|  | *Proventi straordinari* | - | - | - | - |
|  | *Oneri finanziari* | 250 | 250 | 250 | 250 |
|  | *Oneri straordinari* | - |  |  |  |
|  | ***TOTALE*** | **- 200** | **- 200** | **- 200** | **- 200** |
| **RISULTATO LORDO DELL'ESERCIZIO** | | **21.830** | **60.155** | **57.325** | **45.525** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Imposte sul reddito | 9.800 | 20.800 | 20.000 | 16.600 |
| **RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO** | | **12.030** | **39.355** | **37.325** | **28.925** |

**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 |
| 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 |
| Servizi Studio Athena |
| 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 |