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 |