

O.P.S.
ORGANIZZAZIONE PROGETTI E SERVIZI S.p.A.

Relazione esplicativa
al Bilancio economico preventivo 2023/2025
ex art. 26 dello Statuto sociale

Parte numerica

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

Sviluppo costi di produzione Area SIPI-SIIEI

COSTI	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025
<i>Costo personale</i>	320.800	399.500	399.500	399.500
Beni e servizi:				
Materiali consumo diretto	1.800	2.500	2.500	2.500
Condom. e riscaldamento	2.600	3.400	3.400	3.400
Energia elettrica	9.600	16.900	16.900	16.900
Spese telefoniche	4.100	4.300	4.300	4.300
Pulizia e sanificazione locali	3.200	3.200	3.200	3.200
Elab. buste paga e medico del lav.	2.700	2.800	2.800	2.800
Servizi c/acquisti SIPI	64.800	68.700	68.700	68.700
Movimentazione	4.500	4.300	4.300	4.300
Spese varie e minute	13.300	4.500	4.500	4.500
<i>Costo beni e servizi</i>	106.600	110.600	110.600	110.600
<i>Ammortamenti</i>	3.900	5.600	5.600	5.600
COSTO IND.LE DI PRODUZIONE	431.300	515.700	515.700	515.700

Conto economico sintetico Area SIPI/SIIEI

	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025
RICAVI				
<i>Proventi servizi convenzione SIPI</i>	589.875	589.875	589.875	589.875
<i>Altri proventi per servizi</i>	70.000	0	0	0
TOTALE RICAVI	659.875	589.875	589.875	589.875
COSTI DI PRODUZIONE				
<i>Personale</i>	320.800	399.500	399.500	399.500
<i>Beni e servizi</i>	106.600	110.600	110.600	110.600
<i>Ammortamenti</i>	3.900	5.600	5.600	5.600
TOTALE COSTO IND.LE DI PRODUZIONE	431.300	515.700	515.700	515.700
Margine operativo Lordo di progetto	228.575	74.175	74.175	74.175
RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA	54.850	60.400	60.400	60.400
RISULTATO OPERATIVO di progetto	173.725	13.775	13.775	13.775

Sviluppo costi di produzione Progetto VIT/APE

COSTI	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025
<i>Costo personale</i>	773.500	707.500	707.500	707.500
Beni e servizi:				
Movimentazione	28.500	36.800	36.800	36.800
Spese postali	58.500	58.500	58.500	58.500
Materiali consumo	10.200	11.400	11.400	11.400
Spese varie e minute	16.600	11.500	11.500	11.500
Servizi c/acquisti APE	41.500	41.500	41.500	41.500
Servizi c/acquisti VIT	20.800	19.700	19.700	19.700
Condom. e riscaldamento	5.500	7.200	7.200	7.200
Energia elettrica	20.200	35.700	35.700	35.700
Spese telefoniche	8.500	9.000	9.000	9.000
Pulizia e sanificazione locali	6.500	6.500	6.500	6.500
Medico del lavoro	1.500	1.700	1.700	1.700
Elaborazione buste paga	6.900	6.900	6.900	6.900
Manutenz. Hw/Sw/Attr.re	13.800	15.100	15.100	15.100
Costo beni e servizi	239.000	261.500	261.500	261.500
Ammortamenti	10.000	13.800	13.800	13.800
COSTO IND.LE DI PRODUZIONE	1.022.500	982.800	982.800	982.800

Conto economico sintetico Progetto VIT/APE

	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025
RICAVI				
Proventi VIT Provincia CH parte fissa	623.000	623.000	623.000	623.000
Proventi VIT Comune CH parte fissa	117.000	117.000	117.000	117.000
Proventi VIT Provincia CH parte variabile	100.000	260.000	130.000	260.000
Proventi VIT Comune CH parte variabile	20.000	40.000	36.000	40.000
Proventi APE Provincia CH	240.000	180.000	180.000	180.000
TOTALE RICAVI	1.100.000	1.220.000	1.086.000	1.220.000
COSTI DI PRODUZIONE				
Personale	773.500	707.500	707.500	707.500
Beni e servizi	239.000	261.500	261.500	261.500
Ammortamenti	10.000	13.800	13.800	13.800
TOTALE COSTO IND.LE DI PRODUZIONE	1.022.500	982.800	982.800	982.800
Margine operativo Lordo di progetto	77.500	237.200	103.200	237.200
RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA	130.100	115.100	115.100	115.100
RISULTATO OPERATIVO di progetto	- 52.600	122.100	- 11.900	122.100

Sviluppo costi di Struttura

COSTI	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025
Materiali di consumo:				
Cancelleria e materiali di consumo	1.800	2.000	2.000	2.000
<i>Tot. mater. di cons.</i>	1.800	2.000	2.000	2.000
Spese generali				
Condom. e riscaldamento	1.200	1.400	1.400	1.400
Energia elettrica	4.100	7.400	7.400	7.400
Spese telefoniche	1.700	1.700	1.700	1.700
Pulizia e sanificazione locali	1.200	1.200	1.200	1.200
Spese postali	300	400	400	400
Elaborazioni buste paga	1.400	1.400	1.400	1.400
Medico del lavoro	200	200	200	200
Servizi c/acquisti	21.800	22.200	22.200	22.200
Biblioteca tecnica e DB	5.400	5.800	5.800	5.800
Spese per Ass.ni	1.500	1.400	1.400	1.400
Spese sicurezza	300	300	300	300
Spese promoz. e rappres.za	6.400	6.400	6.400	6.400
Altre spese amm.ve generali	12.500	16.300	16.300	16.300
<i>Tot. Spese generali</i>	58.000	66.100	66.100	66.100
Spese per Organi sociali				
Compensi ed indennità amministr.	38.450	42.250	42.250	42.250
Indennità chilom.	16.000	16.000	16.000	16.000
Oneri sociali INPS CDA	6.700	7.250	7.250	7.250
Irap su compensi organi sociali	3.400	3.600	3.600	3.600
Collegio Sindacale e Revisore contabile	38.600	38.600	38.600	38.600
<i>Tot. Spese per Organi Soc.</i>	103.150	107.700	107.700	107.700
Consulenze esterne	12.500	12.500	12.500	12.500
Ammortamenti	12.000	14.200	14.200	14.200
TOTALE COSTI STRUTTURA	187.450	202.500	202.500	202.500

Conto economico sintetico Struttura

	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025
RICAVI				
<i>Contributi in c/esercizio</i>	0	0	0	0
<i>Fitti attivi</i>	0	27.000	27.000	27.000
<i>Servizi c/vendite</i>	0	0	0	0
<i>Altri ricavi e proventi</i>	2.500	0	0	0
TOTALE RICAVI	2.500	27.000	27.000	27.000
COSTI				
<i>Materiali di consumo</i>	1.800	2.000	2.000	2.000
<i>Spese generali</i>	58.000	66.100	66.100	66.100
<i>Spese per Organi sociali</i>	103.150	107.700	107.700	107.700
<i>Consulenze esterne</i>	12.500	12.500	12.500	12.500
<i>Ammortamenti</i>	12.000	14.200	14.200	14.200
TOTALE COSTI STRUTTURA	187.450	202.500	202.500	202.500
Totale costi netti da ribaltare	-184.950	-175.500	-175.500	-175.500

<i>Costo pieno industriale VIT</i>	1.022.500	982.800	982.800	982.800
<i>Costo pieno industriale SIPI</i>	431.300	515.700	515.700	515.700

RIBALTAMENTO COSTI DI STRUTTURA

Coefficienti di riparto	12,72%	11,71%	11,71%	11,71%
Progetto VIT	130.100	115.100	115.100	115.100
Progetto SIPI	54.850	60.400	60.400	60.400
	184.950	175.500	175.500	175.500

		SIPI-SIEL			
		2022	2023	2024	2025
RICAVI					
	Servizi c/vendite	659.875	589.875	589.875	589.875
	Altri ricavi e proventi	-	-	-	-
	TOTALE	659.875	589.875	589.875	589.875
CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI					
	Consumi di materie	1.800	2.500	2.500	2.500
	Servizi c/acquisti	104.800	108.100	108.100	108.100
	TOTALE	106.600	110.600	110.600	110.600
VALORE AGGIUNTO		553.275	479.275	479.275	479.275
MANODOPERA					
	Costo del lavoro	320.800	399.500	399.500	399.500
	TOTALE	320.800	399.500	399.500	399.500
MARGINE DI CONTRIBUZIONE		232.475	79.775	79.775	79.775
COSTI FISSI INDUSTRIALI					
	<i>Ammortamento immobilizzazioni</i>	3.900	5.600	5.600	5.600
	TOTALE	3.900	5.600	5.600	5.600
MARGINE OPERATIVO LORDO DI PROGETTO		228.575	74.175	74.175	74.175
COSTI GENERALI AMMINISTRATIVI					
	<i>Ribaltamento costi di struttura</i>	54.850	60.400	60.400	60.400
	TOTALE	54.850	60.400	60.400	60.400
RISULTATO OPERATIVO		173.725	13.775	13.775	13.775

		VIT-APE			
		2022	2023	2024	2025
RICAVI					
	Servizi c/vendite	1.100.000	1.220.000	1.086.000	1.220.000
	Altri ricavi e proventi	-	-	-	-
	TOTALE	1.100.000	1.220.000	1.086.000	1.220.000
CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI					
	Consumi di materie	10.200	11.400	11.400	11.400
	Servizi c/acquisti	228.800	250.100	250.100	250.100
	TOTALE	239.000	261.500	261.500	261.500
VALORE AGGIUNTO		861.000	958.500	824.500	958.500
MANODOPERA					
	Costo del lavoro	773.500	707.500	707.500	707.500
	TOTALE	773.500	707.500	707.500	707.500
MARGINE DI CONTRIBUZIONE		87.500	251.000	117.000	251.000
COSTI FISSI INDUSTRIALI					
	<i>Ammortamento immobilizzazioni</i>	10.000	13.800	13.800	13.800
	TOTALE	10.000	13.800	13.800	13.800
MARGINE OPERATIVO LORDO DI PROGETTO		77.500	237.200	103.200	237.200
COSTI GENERALI AMMINISTRATIVI					
	<i>Ribaltamento costi di struttura</i>	130.100	115.100	115.100	115.100
	TOTALE	130.100	115.100	115.100	115.100
RISULTATO OPERATIVO		- 52.600	122.100	- 11.900	122.100

		STRUTTURA			
		2022	2023	2024	2025
RICAVI					
	Servizi c/vendite	-	-	-	-
	Fitti attivi	-	27.000	27.000	27.000
	Altri ricavi e proventi	2.500	-	-	-
	TOTALE	2.500	27.000	27.000	27.000
CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI					
	Consumi di materie	1.800	2.000	2.000	2.000
	Servizi c/acquisti	70.500	78.600	78.600	78.600
	TOTALE	72.300	80.600	80.600	80.600
VALORE AGGIUNTO		- 69.800	- 53.600	- 53.600	- 53.600
COSTI FISSI INDUSTRIALI					
	<i>Ammortamento immobilizzazioni</i>	12.000	14.200	14.200	14.200
	<i>Funzioni delegate e organi sociali</i>	99.750	104.100	104.100	104.100
	Irap su funzioni delegate	3.400	3.600	3.600	3.600
	TOTALE	115.150	121.900	121.900	121.900
MARGINE OPERATIVO LORDO		- 184.950	- 175.500	- 175.500	- 175.500

		TOTALE			
		2022	2023	2024	2025
RICAVI					
	Servizi c/vendite	1.759.875	1.809.875	1.675.875	1.809.875
	Fitti attivi	-	27.000	27.000	27.000
	Altri ricavi e proventi	2.500	-	-	-
	TOTALE	1.762.375	1.836.875	1.702.875	1.836.875
CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI					
	Consumi di materie	13.800	15.900	15.900	15.900
	Servizi c/acquisti	404.100	436.800	436.800	436.800
	TOTALE	417.900	452.700	452.700	452.700
VALORE AGGIUNTO		1.344.475	1.384.175	1.250.175	1.384.175
MANODOPERA					
	Costo del lavoro	1.094.300	1.107.000	1.107.000	1.107.000
	TOTALE	1.094.300	1.107.000	1.107.000	1.107.000
MARGINE DI CONTRIBUZIONE		250.175	277.175	143.175	277.175
COSTI FISSI INDUSTRIALI					
	<i>Ammortamento immobilizzazioni</i>	25.900	33.600	33.600	33.600
	<i>Funzioni delegate e organi sociali</i>	99.750	104.100	104.100	104.100
	Irap su funzioni delegate	3.400	3.600	3.600	3.600
	TOTALE	129.050	141.300	141.300	141.300
RISULTATO OPERATIVO		121.125	135.875	1.875	135.875
GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA					
	<i>Proventi finanziari</i>	200	200	200	200
	<i>Proventi straordinari</i>	-	-	-	-
	<i>Oneri finanziari</i>	50	50	50	50
	<i>Oneri straordinari</i>	-	-	-	-
	TOTALE	150	150	150	150
RISULTATO LORDO DELL'ESERCIZIO		121.275	136.025	2.025	136.025
	Imposte sul reddito	37.350	44.000	570	44.000
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO		83.925	92.025	1.455	92.025