

*BILANCIO ANNUALE
DI
PREVISIONE*

2017

ORISTANO SERVIZI COMUNALI S.R.L. CON SOCIO UNICO

Società a capitale interamente pubblico ai sensi dell'art. 113, co. 5, lett. c) del D. Lgs. 267/2000 soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Oristano
Iscritta al registro Imprese di Oristano - Capitale sociale 160.000,00 I.V. - C.F. e P.I. 01122870957

INDICE

1	INTRODUZIONE	3
2	RELAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA. PREMESSA	3
3	BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2017	10
4	CONTI ECONOMICI PROSPETTICI	13

INTRODUZIONE

Il Bilancio annuale di previsione 2017 della Oristano Servizi Comunali S.r.l. si inquadra in un'ottica di continuità con gli esercizi precedenti. Nonostante la grave crisi finanziaria che ha colpito l'economia del nostro Paese, proseguirà anche nel 2017 l'impegno della Società a conseguire pienamente le proprie finalità, affrontando le tante sfide che si vanno via via delineando e superando gli ostacoli causati dalla grave congiuntura sopra delineata.

RELAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 è stato predisposto tenendo presente i seguenti elementi essenziali:

- 1) Programmare l'utilizzo delle risorse provenienti dai servizi affidati dall'Amministrazione Comunale in modo costante;
- 2) Migliorare la previsione delle spese in modo da non dover destinare risorse aggiuntive alla copertura di questi costi, rispettando il principio della competenza dell'esercizio imposta dal sistema contabile.

Per raggiungere questi obiettivi è stato necessario dare copertura economica ai costi che in fase previsionale sono stati stimati in aumento, in particolare:

- i costi per acquisti di beni e servizi;
- il costo dei carburanti, sia dei mezzi operativi, sia degli automezzi in uso al personale della Società;
- il costo dell'energia elettrica.

Il processo contabile prende avvio dalla programmazione della spesa e trova espressione nella

formulazione del Bilancio annuale di previsione. La proposta di Bilancio previsionale rappresenta l'elenco delle risorse economiche a disposizione per raggiungere gli obiettivi prefissati per i vari Settori.

Nel sistema di contabilità adottato, lo stanziamento a livello di bilancio previsionale è articolato per centri di costo.

In sintesi il sistema contabile comporta la formulazione del bilancio di previsione in termini economici, più propriamente definito Budget dell'esercizio, unitamente al piano degli investimenti che si intende realizzare nel corso dell'anno di previsione. Di seguito sarà commentato l'andamento della spesa prevista per i diversi raggruppamenti di costi, riportando per ognuno di essi la suddivisione nelle varie voci. La situazione complessiva del bilancio di previsione 2017, commentata successivamente con maggiore approfondimento, può sintetizzarsi nel quadro che segue:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Servizi manutenzione verde	763.037
Servizi pulizia stabili comunali e apertura e chiusura mercati civici	181.763
Servizi all'ambiente	95.800
Servizi supporto fun.to cimiteriale	151.627
Servizi supporto amministrazione	261.569
Servizi a chiamata	11.538
TOTALE	1.465.334

Dettaglio voci sopra esposte:

- *Ricavi delle vendite e delle prestazioni*: tale voce comprende i corrispettivi delle prestazioni di servizi che costituiscono l'attività caratteristica dell'impresa ed è stata stimata in base alla proiezione dei dati relativi all'esercizio 2016.

COSTI DELLA PRODUZIONE

1. **Acquisti di beni per la produzione dei servizi:** esprime il valore degli acquisti di beni effettuati dalla società per la produzione dei servizi. Il costo è stato ricavato in base al dato relativo all'esercizio 2016.

2.

Acquisti di beni per la produzione dei servizi	
Acquisti beni materiali per la produzione di servizi	59.000
Cancelleria	300
Carburanti e lubrificanti produzione	12.000
Carburante autovetture	1.500
Carburanti e lubrificanti automezzi	16.000
TOTALE	88.800

3. **Costi per servizi:** sono riepilogati i costi, certi o stimati (al netto delle rettifiche) relativi all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria. Sotto il profilo economico, i costi per servizi – in quanto remunerazione dei fattori produttivi – sono di competenza nell'esercizio nel quale i medesimi fattori della produzione verranno utilizzati per conseguire i ricavi di vendita dei servizi. I costi sono stati stimati in base alla proiezione delle spese sostenute nell'esercizio 2016.

Per servizi	
Valori bollati e marche	450
Energia Elettrica	4.000
Manutenzione attrezzature proprie	4.900
Compensi agli amministratori	25.000
Contrib. INPS amministratori	4.500
Compenso sindaco unico	6.000
Prestazioni sanitarie ai dipendenti	5.000
Lavorazioni di terzi (att. servizi)	24.000
Contributi cassa professionisti	760
Consulenza del lavoro	13.000
Spese per automezzi (manut.,assicur.)	11.200
Servizi amministrativi	100
Spese agg. e manutenzione software	2.200
Spese telefoniche	3.360
Spese Postali	60
Spese bancarie	3.000
Assicurazioni diverse	3.500
Consulenza fiscale e contabile	2.500
Assicurazioni autovettura	300
Manutenzione autovettura	300
Manutenzione beni di terzi	3.500
TOTALE	117.630

4. *Costi per godimento beni di terzi*: contiene le voci relative all'utilizzo, da parte dell'azienda, di beni non di proprietà dell'azienda medesima.

Costi per godimento di beni di terzi	
Noleggio macchine e attrezzatura	15.000
TOTALE	15.000

5. **Costo per il personale:** tale costo è stato stimato sulla base delle retribuzioni e degli altri oneri accessori inclusi i contributi previdenziali ed il costo del trattamento di fine rapporto corrisposti ai dipendenti nel corso dell'esercizio 2016 fino ad oggi. Rispetto a detto esercizio si rileva un aumento del costo per il personale a seguito dell'assunzione, da Ottobre 2016, di una impiegata amministrativa.

Inoltre per l'anno 2017, la Oristano Servizi, allo scopo di fronteggiare il sopra riferito aumento di commesse da parte de socio unico ed in previsione di eventuali mancanze delle unita lavorative attualmente disponibili (per malattie, infortuni, permessi o altro) ha in previsione di procedere a nuove forme di reclutamento di personale.

Salari e stipendi	
Retribuzione lorde dipendenti	891.000
TOTALE	891.000

Oneri sociali	
Contributi Inail dipendenti	9.700
Contributi INPS dipendenti	194.000
Accantonamento Agrifondo	8.000
TOTALE	211.700

Trattamento di fine rapporto	
Trattamento fine rapporto	50.109
TOTALE	50.109

Altri costi per il personale	
Rimborsi chilometrici dipendenti	3.000
Altri costi per il personale	2.000
TOTALE	5.000

6. ***Ammortamenti e svalutazioni:*** il processo di ammortamento consente di attribuire all'anno di competenza il relativo costo, suddividendo il valore del cespite in funzione della vita utile del bene. Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alle aliquote previste e prevedendo anche eventuali acquisti di macchinari, automezzi e attrezzature varie che andranno a sostituire quelli oramai obsoleti.

Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali	
Amm.ti macchinari	12.642
Amm.ti attrezzature varie	2.335
Amm.ti mobili e arredi	10
Amm.ti mobili e macchine da ufficio	299
Amm.ti macchine d'ufficio elettroniche	320
Amm.ti automezzi	8.140
TOTALE	23.746

7. ***Oneri diversi di gestione:*** la voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non ricompresi nelle precedenti voci di bilancio, e tutti i costi delle gestioni accessorie, che non rappresentino costi finanziari, o straordinari o che, per la loro natura, possano essere ricompresi in altre voci del conto economico. Tale voce dunque rappresenta un raggruppamento residuale, destinato ad accogliere i componenti negativi di reddito che non trovano collocazione nelle voci previste dall'art. 2425 c.c. del conto economico. Sotto il profilo economico, i costi di gestione sono di competenza nell'esercizio nel quale tali costi sono stati sostenuti per conseguire i ricavi di vendita dei servizi.

Oneri diversi di gestione	
Tassa possesso automezzi	1.100
Tassa di possesso autovettura	120
Vidimazione libri sociali	400
Arrotondamenti passivi	20
Imposta di bollo	400
Sopravvenienze passive	30.000
Diritti camerali	410
TOTALE	32.450

Interessi e altri oneri finanziari	
Interessi passivi	200
TOTALE	200

8. **Imposte dell'esercizio:** per quanto riguarda le imposte di competenza dell'esercizio è possibile stimare un carico fiscale approssimativo di Ires euro 14.320,00 e Irap euro 1.748,00. L'importo relativo all' Ires è stato calcolato presupponendo un' aliquota fiscali pari al 24% e quindi inferiore a quella utilizzata nell'anno 2015.

BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2017

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento		-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		-
7) Altre immobilizzazioni immateriali		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinario		49.457
3) Attrezzature industriali e commerciali		12.848
4) Altri beni materiali		24.925
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		87.230
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		87.230
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.000
TOTALE RIMANENZE		2.000
II - CREDITI		
4) Crediti verso controllanti		377.574
esigibili entro l'esercizio successivo	377.574	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-bis) Crediti tributari		44.810

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017
esigibili entro l'esercizio successivo	44.810	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-ter) Imposte anticipate		2.974
esigibili entro l'esercizio successivo	2.974	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Crediti verso altri		67.516
esigibili entro l'esercizio successivo	67.516	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
TOTALE CREDITI		492.874
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali		370.406
3) Denaro e valori in cassa		1.262
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		371.668
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		866.541
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi		3.006
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		3.006
TOTALE ATTIVO		956.778

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Capitale		160.000
IV - Riserva legale		9.345

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017
V – Riserva facoltativa		40.648
VII - Altre riserve, distintamente indicate		()
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	()	
Varie altre riserve		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		13.600
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		223.593
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		456.055
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		44.666
esigibili entro l'esercizio successivo	44.666	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari		21.921
esigibili entro l'esercizio successivo	21.921	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		64.503
esigibili entro l'esercizio successivo	64.503	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) Altri debiti		146.040
esigibili entro l'esercizio successivo	146.040	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
TOTALE DEBITI (D)		277.130
TOTALE PASSIVO		956.778

Conto Economico

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.465.334
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.465.334
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		88.800
7) Costi per servizi		119.630
8) Costi per godimento di beni di terzi		15.000
9) Costi per il personale		1.155.809
a) Salari e stipendi	891.000	
b) Oneri sociali	203.700	
c) Trattamento di fine rapporto	50.109	
d) Trattamento di quiescenza e simili	8.000	
e) Altri costi	3.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		23.746
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.746	
10) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		31
14) Oneri diversi di gestione		32.450
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.435.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		29.868
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		

	Parziali al 31/12/2017	Totali al 31/12/2017
4)Altri		
17) Interessi ed altri oneri finanziari		200
d) Altri	200	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(200)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		29.668
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		16.068
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	16.068	
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio		
23) Utile (perdita) dell'esercizio		13.600

L'Amministratore Unico
(Ing. Giuliana Oppò)