

*BILANCIO ANNUALE
DI
PREVISIONE*

2018

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 2018	10
4	CONTI ECONOMICI PROSPETTICI	13

INTRODUZIONE

Il Bilancio annuale di previsione 2018 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 2018 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 2018 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 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 2018, commentata successivamente con maggiore approfondimento, può sintetizzarsi nel quadro che segue:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Servizi manutenzione verde	746.084
Servizi pulizia stabili comunali e apertura e chiusura mercati civici	181.763
Servizi all'ambiente	100.450
Servizi supporto fun.to cimiteriale	151.626
Servizi supporto amministrazione	261.569
Servizi a chiamata	6.000
TOTALE	1.447.492

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 2017.

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 2017.
- 2.

Acquisti di beni per la produzione dei servizi	
Acquisti beni materiali per la produzione di servizi	40.000
Cancelleria	300
Carburanti e lubrificanti produzione	11.500
Carburante autovetture	1.100
Carburanti e lubrificanti automezzi	11.000
TOTALE	63.900

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 2017.

Per servizi	
Valori bollati e marche	280
Energia Elettrica	400
Manutenzione attrezzature proprie	6.000
Compensi agli amministratori	25.000
Contrib. INPS amministratori	5.500
Compenso sindaco unico	6.000
Prestazioni sanitarie ai dipendenti	3.500
Lavorazioni di terzi (att. servizi)	24.160
Contributi cassa professionisti	760
Consulenza del lavoro	13.000
Spese per automezzi (manut.,assicur.)	15.032
Servizi amministrativi	180
Spese agg. e manutenzione software	2.032
Spese telefoniche	3.360
Spese Postali	86
Spese bancarie	3.000
Assicurazioni diverse	3.870
Consulenza fiscale e contabile	1.900
Assicurazioni autovettura	410
Manutenzione autovettura	580
Manutenzione beni di terzi	3.600
TOTALE	118.650

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	13.000
TOTALE	13.000

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 2017 fino ad oggi.

Inoltre per l'anno 2018, 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	866.994
TOTALE	866.994

Oneri sociali	
Contributi Inail dipendenti	10.800
Contributi INPS dipendenti	200.000
Accantonamento Agrifondo	8.336
TOTALE	219.136

Trattamento di fine rapporto	
Trattamento fine rapporto	70.000
TOTALE	70.000

Altri costi per il personale	
Rimborsi chilometrici dipendenti	3.250
Altri costi per il personale	5.620
TOTALE	8.870

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	17.221
Amm.ti attrezzature varie	1.187
Amm.ti mobili e arredi	18
Amm.ti mobili e macchine da ufficio	369
Amm.ti macchine d'ufficio elettroniche	274
Amm.ti automezzi	19.820
Amm.ti autoveicoli	3.290
TOTALE	42.179

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	1.058
Tassa di possesso autovettura	142
Vidimazione libri sociali	310
Arrotondamenti passivi	20
Imposta di bollo	40
Sopravvenienze passive	13.058
Diritti camerali	410
TOTALE	15.038

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 9.006,00 e Irap euro 1.100,00. L'importo relativo all' Ires è stato calcolato presupponendo un' aliquota fiscali pari al 24%.

BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2018

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento		-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		-
7) Altre immobilizzazioni immateriali		317
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		317
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinario	77.563	
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.454	
4) Altri beni materiali	52.198	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		132.215
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		135.532
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.000
TOTALE RIMANENZE		2.000
II - CREDITI		
4) Crediti verso controllanti		654.600
esigibili entro l'esercizio successivo	654.600	
esigibili oltre l'esercizio successivo		

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018
4-bis) Crediti tributari		52.850
esigibili entro l'esercizio successivo	52.850	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-ter) Imposte anticipate		620
esigibili entro l'esercizio successivo	620	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Crediti verso altri		61.351
esigibili entro l'esercizio successivo	61.351	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
TOTALE CREDITI		769.421
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali		240.303
3) Denaro e valori in cassa		562
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		240.865
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.010.286
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi		3.006
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		3.006
TOTALE ATTIVO		1.013.292

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Capitale		160.000

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018
IV - Riserva legale		11.943
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		29.525
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		242.116
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		513.010
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		40.415
esigibili entro l'esercizio successivo	40.415	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari		27.045
esigibili entro l'esercizio successivo	27.045	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		60.706
esigibili entro l'esercizio successivo	60.706	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) Altri debiti		130.000
esigibili entro l'esercizio successivo	130.000	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
TOTALE DEBITI (D)		258.166
TOTALE PASSIVO		1.013.292

Conto Economico

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.447.492
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.447.492
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		63.900
7) Costi per servizi		118.650
8) Costi per godimento di beni di terzi		13.000
9) Costi per il personale		1.165.000
a) Salari e stipendi	866.994	
b) Oneri sociali	210.800	
c) Trattamento di fine rapporto	70.000	
d) Trattamento di quiescenza e simili	8.336	
e) Altri costi	8.870	
10) Ammortamenti e svalutazioni		42.179
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.179	
14) Oneri diversi di gestione		15.038
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.417.767
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		29.725
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
4) Altri		

	Parziali al 31/12/2018	Totali al 31/12/2018
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)		29.525
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		10.105
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	10.105	
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio		
23) Utile (perdita) dell'esercizio		19.420

L'Amministratore Unico
(Ing. Giuliana Oppò)