

*BILANCIO ANNUALE  
DI  
PREVISIONE*

*2022*

---

**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 2022	10

---

## INTRODUZIONE

Il Bilancio annuale di previsione 2022 della Oristano Servizi Comunali S.r.l. si inquadra in un'ottica di continuità con gli esercizi precedenti. Proseguirà anche nel 2021 l'impegno della Società a conseguire pienamente le proprie finalità, affrontando il nuovo anno con moderato ottimismo.

## RELAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

### PREMESSA

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 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.

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 2022, commentata successivamente con maggiore approfondimento, può sintetizzarsi nel quadro che segue:

## VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Servizi manutenzione verde	905.002
Servizi pulizia stabili comunali e apertura e chiusura mercati civici	225.467
Servizi all'ambiente	118.583
Servizi supporto fun.to cimiteriale	159.208
Servizi supporto amministrazione	274.892
Servizi a chiamata	12.974
Servizi "Programma LavoRas"	98.979
Servizi "Cantiere LavoRas" e allacci idrici	86.107
<b>TOTALE</b>	<b>1.881.212</b>

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 2021.

## 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 2021.

<b>Acquisti di beni per la produzione dei servizi</b>	
Acq.beni materiali per produz. servizi	55.784
Acq.materiali di consumo (att.servizi)	7.166
Acq.carburanti e lubrificanti	13.247
Attrezzatura minuta	2.199
Materiali manutenz.impianti e macchinari	2.350
Indumenti da lavoro e DPI	7.378
Materiali manutenzione totalm.deducibili	1.592
Carburanti e lubrificanti automezzi	16.850
Carburanti e lubrificanti veicoli	436
<b>TOTALE</b>	<b>107.002</b>

2. **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 2021.

<b>Costi per servizi</b>	
Lavorazioni di terzi (att.servizi)	31.326
Spese telefoniche ordinarie	862
Spese telefoniche radiomobili	1.067
Servizi telematici	126
Premi di assicurazione automezzi	12.567
Spese manutenzione su immobili di terzi	451
Spese manutenzione attrezzature proprie	9.892
Spese manutenzione automezzi propri	9.908
Spese manutenzione automezzi di terzi	2.138
Premi assicur.veicoli aziend.non strum.	501

Spese manut.veic.propri aziend.non strum.	583
Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	2.600
Consulenza e direzione tecnica	36.000
Contrib.cassa previd.lav.aut. affer e non affer.	2.155
Consulenza del lavoro	19.035
Compensi amministratori	30.000
Compensi revisori	6.000
Contributi previd. revisori	160
Contributi previdenziali amministratori	4.800
Spese postali	35
Altre spese amministrative	98
Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	9.076
Pulizie e vigilanza	1.175
Assistenza software	3.255
Gestione fotocopiatori	156
Spese generali varie	80
Rimborsi chilometrici dipend.ordinari	4.552
Ricerca, formazione e addestramento	1.200
Visite mediche periodiche ai dipendenti	7.409
Commissioni e spese bancarie	3.233
<b>TOTALE</b>	<b>208.440</b>

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

<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>	
Altri costi per godimento beni di terzi	13.196
<b>TOTALE</b>	<b>13.196</b>

4. **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 2021 fino ad oggi. + costi del personale Servizi "Cantiere LavoRas" e allacci idrici
- Inoltre, per l'anno 2022 dovrebbero andare a compimento le azioni di reclutamento di personale iniziate nel corso del 2021, per turnover e potenziamento dei servizi.

<b>Salari e stipendi</b>	
Retribuzione lorda dipendenti	1.091.097
<b>TOTALE</b>	<b>1.091.097</b>

<b>Oneri sociali</b>	
Contributi INPS dipendenti ordinari	222.033
Contributi ENPAIA dipendenti ordinari	3.150
Premi INAIL	20.936
<b>TOTALE</b>	<b>246.119</b>

<b>Trattamento di fine rapporto</b>	
Trattamento fine rapporto	79.726
<b>TOTALE</b>	<b>79.726</b>

<b>Trattamento di quiescenza e simili</b>	
Quote trattamento di quiescenza	6.461
<b>TOTALE</b>	<b>6.461</b>

5. **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.

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni Materiali e Immateriali</b>	
Amm.ti macchinari	39.469
Amm.ti attrezzature varie	541
Amm.ti mobili e arredi	238
Amm.ti mobili e macchine da ufficio	44
Amm.ti macchine d'ufficio elettroniche	1.639
Amm.ti automezzi	47.052
Amm.to impianto d'allarme	540
Amm.to software	400
<b>TOTALE</b>	<b>89.923</b>

6. **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.

<b>Oneri diversi di gestione</b>	
Tassa di possesso automezzi	859
Altre spese veicoli	709
Multe automezzi	41
Diritti camerali	65
Altre imposte e tasse deducibili	680
Sopravvenienze per risarcimento danni	898



Valori bollati	90
Sanzioni, penalità e multe	31
Cancelleria varia	471
Arrotondamenti passivi diversi	5
<b>TOTALE</b>	<b>3.849</b>

7. **Imposte dell'esercizio:** per quanto riguarda le imposte di competenza dell'esercizio è possibile stimare un carico fiscale approssimativo di Ires euro 14.037,00 e Irap euro 2.688,00. L'importo relativo all'Ires è stato calcolato presupponendo un'aliquota fiscale pari al 24% e un'aliquota fiscale Irap del 2.93%.

## BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2022

### Stato Patrimoniale Attivo

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Parziali al 31/12/2022	Totali al 31/12/2022
1) Costi di impianto e di ampliamento		-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	412	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>412</b>

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

	<b>Parziali al 31/12/2022</b>	<b>Totali al 31/12/2022</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
2) Impianti e macchinario	190.246	
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.582	
4) Altri beni materiali	108.712	
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		<i>301.540</i>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>301.952</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.500
<i>TOTALE RIMANENZE</i>		<i>1.500</i>
<b>II - CREDITI</b>		
4) Crediti verso controllanti		297.482
esigibili entro l'esercizio successivo	297.482	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-bis) Crediti tributari		16.558
esigibili entro l'esercizio successivo	16.558	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4-ter) Imposte anticipate		4.285
esigibili entro l'esercizio successivo	4.285	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Crediti verso altri		14.069
esigibili entro l'esercizio successivo	14.069	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>TOTALE CREDITI</i>		<i>332.394</i>
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		

	<b>Parziali al 31/12/2022</b>	<b>Totali al 31/12/2022</b>
1) Depositi bancari e postali		643.125
3) Denaro e valori in cassa		1.476
<i>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		<i>644.601</i>
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</i>		<i>978.495</i>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi		4.500
<i>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</i>		<i>4.500</i>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.284.947</b>

#### Stato Patrimoniale Passivo

	<b>Parziali al 31/12/2022</b>	<b>Totali al 31/12/2022</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I – Capitale		160.000
IV - Riserva legale		17.559
V – Riserva facoltativa		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		67.273
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		10.000
IV – Altri fondi		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		56.952
<i>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</i>		<i>244.831</i>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>598.900</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		44.041

	<b>Parziali al 31/12/2022</b>	<b>Totali al 31/12/2022</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	44.041	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari		39.172
esigibili entro l'esercizio successivo	39.172	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		94.757
esigibili entro l'esercizio successivo	94.757	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) Altri debiti		196.293
esigibili entro l'esercizio successivo	196.293	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>368.363</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>1.284.947</b>

### Conto Economico

	<b>Parziali al 31/12/2022</b>	<b>Totali al 31/12/2022</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.881.212
2) Altri ricavi e proventi		20.665
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.901.877</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		107.002

	<b>Parziali al 31/12/2022</b>	<b>Totali al 31/12/2022</b>
7) Costi per servizi		208.439
8) Costi per godimento di beni di terzi		13.196
9) Costi per il personale		1.423.403
a) Salari e stipendi	1.091.097	
b) Oneri sociali	246.119	
c) Trattamento di fine rapporto	79.726	
d) Trattamento di quiescenza e simili	6.461	
10) Ammortamenti e svalutazioni		89.923
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	400	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.523	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		891-
14) Oneri diversi di gestione		3.849
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.844.923</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>56.954</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari		16
4)Altri	16	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		18
d) Altri	18	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>2-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>56.952</b>

	<b>Parziali al 31/12/2022</b>	<b>Totali al 31/12/2022</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>16.725</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	16.725	
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio		
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>40.227</b>

L'Amministratore Unico  
(Dott. Alessio Putzu)