

Provincia di Bologna

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N° 12 del 19/03/2008

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO INDUSTRIALE DI MOLINELLA FUTURA SRL

L'anno DUEMILAOTTO il giorno DICIANNOVE del mese di MARZO alle ore 20:30, nella sala delle adunanze, si è riunito il Consiglio Comunale, in adunanza Ordinaria ed in prima convocazione, previa trasmissione degli inviti scritti ai sensi di Legge e dello Statuto Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pres.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pres.</i>	<i>Cognome e Nome</i>	<i>Pres.</i>
SELVA BRUNO	S	CAVACINI GABRIELE ANTONIO	N	MIMMI NICOLA	N
SCOLA GIANNI	S	MOTA MASSIMO	S	SUCCI MARISA	N
GABUSI ANDREA	S	MORETTO LUCIANO	S	MANTOVANI DARIO	N
BONDANELLI WERTER	N	STEGANI MARCO	S	FORLANI PAOLA	S
CATOZZI LORENZO	N	GEMELLI DANIELA	S	DRAGHETTI LEONARDO	N
ROVATTI FABRIZIO	S	PINARDI AUDE	S	ZONI LUCA	N
COCCHI STEFANO	S	PASSARINI NADIA	N	CASTELLI SUSANNA	S
Totale Presenti : 12			Totale Assenti: 9		

Assenti giustificati i Signori: BONDANELLI WERTER, CATOZZI LORENZO, CAVACINI GABRIELE ANTONIO, PASSARINI NADIA, MIMMI NICOLA, SUCCI MARISA, MANTOVANI DARIO, DRAGHETTI LEONARDO, ZONI LUCA.

E' presente l'Assessore non consigliere MAZZANTI LUCA.

Partecipa il Segretario Generale del Comune, Sig. FRICANO DANILO.

In qualità di Presidente, il Sig. SELVA BRUNO assume la presidenza e, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta designando a scrutatori i Consiglieri, Sigg.: GABUSI ANDREA, ROVATTI FABRIZIO, COCCHI STEFANO.

or

APPROVAZIONE PIANO INDUSTRIALE DI MOLINELLA FUTURA SRI.

IV AREA - SERVIZI DEL TERRITORIO

Parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art.49, D.Lgs. 267/2000

FAVOREVOLE

Molinella, 13/03/08



Il Dirigente IV Area

II. SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Danilo Esicano)



IL SINDACO
(Bruno ...)

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO INDUSTRIALE DI MOLINELLA FUTURA SRL

Il Sindaco invita la Dott.ssa Matino, della Società LUEL di Bologna, a illustrare il punto in oggetto, evidenziandone gli aspetti peculiari e fornendo tutti i chiarimenti richiesti dai Consiglieri.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto e richiamato l'art. 4 del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, a norma del quale gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, definendo gli obiettivi e i programmi da attuare ed adottando gli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni;

Visto e richiamato l'art. 42 del decreto legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti Locali", che prevede le competenze del Consiglio Comunale limitandole ad alcuni atti fondamentali;

Preso atto che:

- con deliberazione di CC n. 85 in data. 17.1.2.2007, questo Comune ha costituito la società patrimoniale Molinella Futura s.r.l. per l'affidamento di servizi pubblici locali ai sensi dell'art.113 comma 5 lett.c) del D.Lgs 267/00;

Considerato che:

- tale società, che opera in house per lo svolgimento dei servizi pubblici del Comune, consente di ottenere un efficientamento dei servizi comunali, cosa di cui può direttamente beneficiare la collettività locale;
- in particolare, la gestione diretta dei servizi pubblici locali e degli investimenti connessi consente di incrementare la quantità e la qualità delle prestazioni sul territorio;
- tale miglioramento è individuabile nell'allegato piano industriale "Molinella Futura s.r.l., Piano Industriale e Operativo 2008", che costituisce parte integrante della presente deliberazione, in cui sono indicati investimenti e servizi che consentono di ottenere detti risultati migliorativi;
- una parte di questo risultato deriva dalla possibilità di conferire alla Società cespiti e mutui correlati;
- ai sensi dell'art. 113 TUEL, il conferimento a società di totale proprietà pubblica di reti ed impianti funzionali all'esercizio di servizi pubblici locali, come le reti di distribuzione gas e di illuminazione pubblica, garantisce l'inalienabilità e la cogenza dei rispettivi vincoli di destinazione d'uso;
- la totale partecipazione pubblica garantisce la necessaria "tutela" dell'accessibilità a reti, impianti e altre dotazioni, attraverso le quali i servizi pubblici locali possono essere erogati alla collettività di riferimento, utilizzando adeguatamente i diritti e le attività connesse con la proprietà (pubblica) dei relativi cespiti;
- la configurazione strutturale di società patrimoniale *in house* garantisce e conferma le attribuzioni di indirizzo, monitoraggio e controllo politico e amministrativo, stabilite dall'art.42 del D.lgs. 267/00 e ribadite dall'art.3 dello statuto della Società;
- nel progetto di bilancio di previsione annuale 2008 e nel bilancio pluriennale 2008-2010 sono stati inseriti, sia nella parte corrente che in quella in conto capitale, canoni di concessione da erogare alla Società Patrimoniale Molinella Futura srl, in funzione degli investimenti che la società realizzerà nell'ambito dei contratti di concessione e delle negatività connesse ai servizi stessi;

Il Segretario Generale
(Dott. Danilo Ercano)



Il Sindaco
(Rag. Bruno Selva)

Ritenuto di procedere alla formale approvazione del piano sopra descritto e di quanto ad esso correlato, ai fini della successiva attività gestionale della Società suddetta;

Dato atto che lo svolgimento del punto in oggetto è registrato su appositi nastri magnetici, acquisiti agli atti del Comune al prot. 4277 del 20.03.2008 conservati a cura della Segreteria Generale, ai quali si fa integrale rinvio;

Acquisiti i summenzionati pareri di cui all'art. 49 D.Lgs. 267/2000;

Con la seguente votazione:

Votanti n. 12
Favorevoli n. 12
Contrari = =
Astenuiti = =

DELIBERA

- ❖ **PRENDERE ATTO** di tutto quanto esposto in premessa.
- ❖ **APPROVARE** l'allegato Piano Industriale di Molinella Futura s.r.l. quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, dando atto che lo stesso si configura come atto di indirizzo ai sensi dell'art. 42 TUEL, e in particolare di approvare l'affidamento alla Società dei seguenti servizi:
 - k) gestione colonie climatiche;
 - l) manutenzione ordinaria e straordinaria strade;
 - m) gestione degli impianti sportivi;
 - n) servizi cimiteriali;
 - o) servizio gas;
 - p) manutenzione ordinaria e straordinaria delle scuole;
 - q) manutenzione beni demaniali e patrimoniali;
 - r) gestione del verde pubblico;
 - s) illuminazione pubblica;
 - t) gestione "Istituzione musicale A.Banchieri".
- ❖ **DARE ATTO** che, nell'ambito dello svolgimento dei servizi sopra elencati, la Società potrà svolgere, mediante appositi contratti operativi col Comune, un ruolo di supporto strumentale con particolare riferimento all'espletamento di linee di attività hardware e software.
- ❖ **APPROVARE** altresì l'elenco dei seguenti investimenti societari per gli anni 2008-2011:

	importo totale opera	2008	2009	2010	2011
Ristrutturazione cinema teatro	3.600.000	400.000	2.800.000	400.000	
Manutenzioni (patrimonio scolastico, altri edifici)	600.000	200.000	200.000	200.000	
Sistemazione area Redenta-Podgora (ciclabile)	500.000	200.000	300.000		
Rotatoria Redenta	1.200.000	300.000	700.000	200.000	
Manutenzione straordinaria strade + segnaletica	4.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Ponte rio Morgone	200.000		200.000		
Manutenzione illuminazione pubblica	800.000	300.000	200.000	300.000	
Adeguamento Scuola elementare San Martino	1.800.000	100.000	1.400.000	300.000	
Cimiteri ampliamento	600.000	300.000	300.000		
Ristrutturazione sede municipale extra	100.000		100.000		
	4.700.000	1.700.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
TOT TRASFERIBILI	18.100.000	4.500.000	8.200.000	3.400.000	2.000.000

Il Segretario Generale
(Dott. Danilo Fricano)



Il Sindaco
(Rag. Bruno Selva)

- ❖ **APPROVARE** il conferimento alla Società dei seguenti cespiti e dei mutui correlati :
 - e) Cinema Teatro;
 - f) Rete gas;
 - g) Rete illuminazione pubblica;
 - h) Immobili sperimentali.

- ❖ **DARE MANDATO** al Sindaco ad esprimere in Assemblea Societaria l'indirizzo a massimizzare il margine derivante dal canone gas, nonché ad utilizzare il patrimonio disponibile della Società per l'autofinanziamento di parte delle opere previste.

- ❖ **PRENDERE ATTO** che la Società adempirà alle regole di controllo analogo di cui all'art. 3 dello Statuto Societario.

- ❖ **DICHIARARE** il presente atto immediatamente eseguibile in virtù dell'urgenza ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. 267/2000 con la seguente votazione: votanti n. 12, favorevoli n. 12, contrari = =, astenuti = =.

Il Segretario Generale
(Dott. Danilo Fricano)



Il Sindaco
(Rag. Bruno Selva)

MOLINELLA FUTURA S.R.L.
PIANO INDUSTRIALE E OPERATIVO 2008

A cura del




LABORATORIO UTILITIES & ENTI LOCALI

fr

Sommario

PREMESSA	2
1. ASPETTI CONTABILI.....	3
2. PATRIMONIALIZZAZIONE DI MOLINELLA FUTURA S.R.L.: IL CONFERIMENTO DEI CESPITI.....	4
3. PASSIVITÀ TRASFERITE ALLA SOCIETÀ.....	4
4. I SERVIZI TRASFERITI ED EROGATI DA MOLINELLA FUTURA S.R.L.....	5
5. IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI DI MOLINELLA FUTURA S.R.L.	6
6. EFFETTI INDOTTI SULL'EFFICIENTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DEL COMUNE	7
ANALISI DI PARTE CORRENTE	9
EFFETTO SUL SALDO ECONOMICO FINANZIARIO	10
EFFETTO SUL SALDO COMPLESSIVO.....	11
ANALISI DI PARTE CAPITALE	11
7. COME È FINANZIATA LA SOCIETÀ PATRIMONTALE.....	12
8. BUDGET 2008 DI MOLINELLA FUTURA S.R.L.	14
9. BUSINESS PLAN DI LUNGO PERIODO	16
SINTESI DEL PIANO ECONOMICO.....	16
ANALISI DEI RICAVI.....	17
ANALISI DEI COSTI	18
UTILE DI ESERCIZIO DELLA SOCIETÀ	19
FLUSSO DI CASSA.....	20
10. CONCLUSIONI.....	21



PREMESSA

In questo documento si illustra la strategia operativa che la Molinella Futura s.r.l., società patrimoniale del comune di Molinella, intende realizzare con l'obiettivo di creare una "cabina di regia" per ciò che riguarda la tutela e la gestione del patrimonio pubblico del comune e per il governo dei servizi pubblici locali erogati sul territorio.

Con particolare riferimento alla situazione del comune di Molinella, la realizzazione di una società pubblica in house per la gestione di servizi di interesse generale ha lo scopo di:

- tutelare gli assets strategici,
- consentire un maggiore governo pubblico sui servizi erogati, sviluppando un approccio di controllo "in house" ai sensi della normativa vigente e rivedendo opportunamente i meccanismi di governance,
- sviluppare un approccio multiservizi (con assorbimento di altre attività a rilevanza economica),
- acquisire capacità operativa interna per migliorare la qualità dei servizi erogati, sviluppare know how e ottenere risparmi,
- avviare eventuali forme di collaborazione con il territorio, ma mantenendo la parte principale delle attività e soprattutto il valore aggiunto delle attività stesse sul territorio del comune di Molinella.

Il documento illustra innanzitutto osservazioni di carattere tecnico in merito alla convenienza di uno strumento societario per la gestione integrata di servizi e lavori, si sofferma sugli aspetti contabili che lo strumento di società patrimoniale consentirebbe al comune di utilizzare.

A seguire, si illustra il percorso operativo che la società si appresta ad attuare, attraverso la patrimonializzazione dei cespiti conferiti e delle relative passività, l'analisi degli investimenti che saranno realizzati e dei servizi trasferiti. Si presenta inoltre il Budget 2008 con l'analisi dei ricavi e costi per ogni servizio, il Business Plan di lungo periodo, e la sostenibilità economico-finanziaria di tutto il progetto.



I. ASPETTI CONTABILI

La società Patrimoniale Pubblica come anticipato è uno strumento che permette al Comune una gestione più efficace ed efficiente sia della *gestione dei propri patrimoni* che delle *attività e dei servizi erogati a favore della collettività*.

L'utilizzo di una società Pubblica consente di avvalersi, per obiettivi dell'ente locale, di vantaggi derivanti da una diversa struttura contabile (la società Pubblica presenta un bilancio di tipo economico come previsto dal codice civile, il comune ha un bilancio finanziario).

Una società di capitali potrà pertanto gestire in modo più efficiente, quindi con minori costi a parità di servizi erogati, singoli "rami" di attività precedentemente presenti nel Comune (si pensi ad esempio al fatto che una società ha una diversa gestione dell'IVA, a differenza del Comune per il quale tale imposta ha un trattamento più complesso).

La societizzazione (non si tratta quindi di un'esternalizzazione) di tali servizi in una società completamente del Comune consente poi, nel tempo, di ottenere economie di scala o specializzazione, producendo pertanto notevoli ulteriori vantaggi a favore del Comune.

Con riferimento poi al tema delle opere pubbliche, come noto le modalità di gestione di investimenti e altri interventi sul territorio sono vincolati da regole che sovente impediscono all'ente locale di avviare opere previste sul territorio nei tempi e con le caratteristiche prefissate.

In particolare, a titolo di esempio, si fa notare che l'ente locale impegna delle risorse in parte capitale prima ancora di avviare l'opera, che magari sarà realizzata solo in seguito e pagata con tranches che seguono gli stati di avanzamento dei lavori. L'impegno in anticipo delle risorse produce poi, laddove si utilizzi capitale di debito, il pagamento degli interessi sul capitale prima ancora di avviare l'opera.

La gestione di alcuni investimenti da parte della società Pubblica partecipata consente di avviare in tempi più rapidi l'investimento per nuove opere, liberando risorse all'interno delle spese in parte capitale dell'ente locale.

Come ulteriore aspetto riconducibile alla diversa struttura contabile, si può specificare che, a differenza del Comune, una società Pubblica può realizzare ammortamenti sui cespiti di proprietà, in tal modo ricostruendo, nel tempo, le riserve per la manutenzione o ricostruzione di un patrimonio di ingente valore per il territorio.

Oltre ai vantaggi derivanti dalla struttura contabile è necessario ricordare anche vantaggi connessi al controllo del rispetto degli obiettivi, in termini di efficacia e qualità dei servizi.

Una società Pubblica infatti opera sulla base di un piano industriale annualmente presentato al Comune, il documento presente appunto, che potrà pertanto monitorare, anche in modo continuativo nel corso dell'anno, il rispetto degli obiettivi posti.

Infine, la società Pubblica permette di passare da una logica di esternalizzazione dei servizi a una logica di "internalizzazione" e di sviluppo del "saper fare", promuovendo occupazione sul territorio e innescando un meccanismo di sviluppo economico locale.

2. PATRIMONIALIZZAZIONE DI MOLINELLA FUTURA S.R.L.: IL CONFERIMENTO DEI CESPITI

Sulla base delle considerazioni effettuate in fase di analisi il comune procederà con il conferimento dei seguenti cespiti

Descrizione	Valore
Cinema teatro	1.000.000,00
Rete Gas	3.000.000,00
Rete Illuminazione Pubblica	1.170.000,00
Immobili sperimentali	1.500.000,00
TOTALE CESPITI CONFERITI	6.670.000,00

Il patrimonio consiste nel cinema teatro sul quale verrà realizzato un intervento di ristrutturazione, nella rete di distribuzione del gas e nella rete di illuminazione pubblica.

Inoltre si è considerato anche il conferimento degli immobili residenziali sperimentali che si prevede di destinare alla alienazione nel 2009 e 2010.

Il valore ipotizzato nella tabella dovrà essere modificato sulla base di una perizia di stima giurata che valuterà il reale stato dei beni ed il conseguente valore in funzione del tasso di obsolescenza e della vita residua dei beni.

La Società è stata infatti costituita nelle more del conferimento dei cespiti, che avverrà non appena terminata la relazione di stima necessaria.

Ai fini dell'analisi è stato inserito un tasso di ammortamento pari al 4%, inoltre, prevedendo che il conferimento avvenga entro la prima metà del 2008, per il corrente anno è stato previsto un ammortamento ridotto pari alla metà dell'ammortamento pieno.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali come le spese di avviamento (costituzione, notaio, perizia), si prevede un tasso di ammortamento in 5 anni (tasso di ammortamento 20%).

3. PASSIVITÀ TRASFERITE ALLA SOCIETÀ

Vengono trasferite le passività connesse alla rete di distribuzione del gas.



Codice Mutuo	Istituto	Oggetto	Inizio	Fine	Durata	Importo	Debito residuo 31/12/2007	Tasso
4055169/00	Cassa DD PP	metanodotto	1996	2015	19	68.172,31	26.050,12	6,50%
4055169/01	Cassa DD PP	viabilità metanodotto	1996	2015	19	10.060,82	4.510,04	6,50%

oltre a quelle relative alla rete di illuminazione pubblica,

Codice Mutuo	Istituto	Oggetto	Inizio	Fine	Durata	Importo	Debito residuo 31/12/2007	Tasso
0577850/00	Cassa DD PP	illuminazione	1996	2015	19	16.835,12	4.871,00	6,50%
4360791/00	Cassa DD PP	illuminazione	2006	2025	19	191.089,05	136.366,19	3,72%
4382406/00	Cassa DD PP	illuminazione	2004	2034	33	154.937,07	129.466,79	5,35%
4428935/00	Cassa DD PP	illuminazione	2004	2023	19	206.563,00	178.538,74	4,50%
	Cassa DD PP	illuminazione	2006	2025	19	205.000,00	190.612,12	3,72%
	Cassa DD PP	illuminazione	2007	2026	19	70.000,00	67.758,98	4,41%
30015306	cassa Resp. Inizia	illuminazione	1998	2012	14	258.228,45	113.840,53	4,50%

e i mutui relativi al recupero del cinema teatro, di cui il primo acceso dal comune nel 2006 e il secondo a fine 2007.

Codice Mutuo	Istituto	Oggetto	Inizio	Fine	Durata	Importo	Debito residuo al 31/12/2007	Tasso
4500509/00	Cassa DD PP	recupero teatro	2008	2037	30	2.000.000,00	2.000.000,00	4,31%
	Cassa DD PP	recupero teatro	2009	2038	30	1.360.000,00	1.360.000,00	4,31%

Molinella Futura s.r.l. assorbe pertanto mutui per un debito residuo pari a **4.214.071,51 €** che produce una rata annuale pari a **207.636,63 €**

Per il 2008, la società si incaricherà di sostenere solo la metà della rata, in considerazione della reale tempistica di trasferimento del patrimonio.

A questi mutui si aggiungono anche quelli relativi agli immobili cosiddetti di "edilizia sperimentale". Laddove si procedesse con l'alienazioni degli stessi su indirizzo dell'assemblea, la società si farà carico dell'estinzione dei mutui relativi, come previsto dai contratti con l'istituto di credito.

Il trasferimento dei mutui comporta quindi una minore uscita per oneri finanziari (TIT I) ed una minore uscita per quota capitale (TIT 3).

4. I SERVIZI TRASFERITI ED EROGATI DA MOLINELLA FUTURA S.R.L.

I servizi che la Società svolgerà per conto del comune sono:

- gestione colonie climatiche,
- manutenzione ordinaria e straordinaria strade,

- gestione degli impianti sportivi,
- servizi cimiteriali,
- servizio gas,
- manutenzione ordinaria e straordinaria delle scuole ,
- manutenzione beni demaniali e patrimoniali,
- gestione del verde pubblico,
- illuminazione pubblica;

5. IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI DI MOLINELLA FUTURA S.R.L.

La Società Patrimoniale realizzerà parte degli investimenti previsti nel piano triennale delle opere pubbliche 2008-2010.

Gli investimenti considerati vertono sulle manutenzioni straordinarie delle strade (realizzazione della pista ciclabile, sistemazione incrocio Redenta-Podgora, realizzazione del ponte sul Rio Morgone, manutenzione della segnaletica e dei parcheggi) dell'illuminazione pubblica, l'ampliamento del cimitero, nonché la ristrutturazione del cinema teatro e l'adeguamento della scuola elementare di San Martino. Ogni anno, sono inoltre stati considerati interventi di manutenzione sugli edifici istituzionali, sulle scuole e sul patrimonio in generale. Si è previsto nell'anno 2009 di cominciare l'intervento di ristrutturazione necessario alla sede comunale e sono stati considerati interventi extra per ogni anno di attività.

Lo schema seguente riporta anche l'ipotetica suddivisione negli anni dei pagamenti a stato avanzamento lavori.

	importo totale opera	2008	2009	2010	2011
Ristrutturazione cinema teatro	3.600.000	400.000	2.800.000	400.000	
Manutenzioni (patrimonio scolastico, altri edifici)	600.000	200.000	200.000	200.000	
Sistemazione area Redenta-Podgora (ciclabile)	500.000	200.000	300.000		
Rotatoria Redenta	1.200.000	300.000	700.000	200.000	
Manutenzione straordinaria strade + segnaletica	4.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Ponte rio Morgone	200.000		200.000		
Manutenzione illuminazione pubblica	800.000	300.000	200.000	300.000	
Adeguamento Scuola elementare San Martino	1.800.000	100.000	1.400.000	300.000	
Cimiteri ampliamento	600.000	300.000	300.000		
Ristrutturazione sede municipale	100.000		100.000		
extra	4.700.000	1.700.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
TOT TRASFERIBILI	18.100.000	4.500.000	8.200.000	3.400.000	2.000.000

La voce extra indica l'ammontare di ulteriori investimenti che Molinella Futura sottoporrà all'attenzione del Comune.

Sul totale delle opere una parte verrà effettuata su beni propri, come la ristrutturazione del cinema teatro e gli interventi di manutenzione sulla rete di illuminazione pubblica.

opere su beni propri	2008	2009	2010	2011	Totale Intervento
cinema teatro	400.000	2.800.000	400.000		3.600.000
pubblica illuminazione	300.000	200.000	300.000		800.000
totale	700.000	3.000.000	700.000	-	4.400.000

Gli investimenti effettuati sui beni propri verranno ammortizzati (al netto di iva) una volta conclusi. L'ammortamento avrà un tasso del 4% (25 anni) e anche in questo caso, come già per il patrimonio, la società usufruirà di un ammortamento ridotto pari alla metà dell'intera cifra per ogni investimento nel primo anno di ammortamento. Il teatro verrà ammortizzato a partire dal 2011, quando è stata prevista la conclusione dell'intera ristrutturazione.

Per quanto riguarda il resto degli investimenti, quelli sui beni in concessione, essi sono ripartiti nei vari settori secondo lo schema:

opere su beni in concessione	2008	2009	2010	2011	Totale intervento
<i>Patrimonio</i>					
manutenzioni (patrimonio scolastico, altri edifici)	200.000	200.000	200.000		600.000
ristrutturazione sede municipale		100.000			100.000
<i>Scuole</i>					
adeguamento Scuola elementare San Martino	100.000	1.400.000	300.000		1.800.000
<i>Strade</i>					
Sistemazione area Redenta-Podgora(ciclabile)	200.000	300.000			500.000
rotatoria Redenta	300.000	700.000	200.000		1.200.000
Manutenzione straordinaria strade + segnaletica	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	4.000.000
ponte rio Morgone		200.000			200.000
<i>Cimitero</i>					
cimiteri ampliamento	300.000	300.000			600.000
<i>extra</i>					
	1.700.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	4.700.000
Totale	3.800.000	5.200.000	2.700.000	2.000.000	13.700.000

L'ammortamento relativo avrà un tasso del 6,67% (dovuto alla durata della concessione stabilita in 15 anni per i servizi strade, manutenzioni del patrimonio, cimiteri)

Gli investimenti considerati hanno un valore complessivo di **18.100.000** di euro nel quadriennio 2008-2011, che la società finanzia attraverso l'accensione di mutui e tramite i canoni di parte capitale, illustrati in seguito, che il comune le riconoscerà.

Tra le fonti di finanziamento degli investimenti è stata considerata l'alienazione degli immobili sperimentali. Nelle more della valutazione patrimoniale degli stessi, è stata prevista un'entrata, al netto dell'estinzione dei mutui insistenti sui beni, di 2.000.000 di euro. Si tratta di un importo ritenuto prudenziale, dal momento che l'ipotesi di cessione si aggira attorno ai 150.000 euro per ogni appartamento, su un totale di circa 50 appartamenti. Detto importo è tenuto basso anche per tener conto dell'uscita dedicata all'estinzione dei mutui connessi a tali cespiti.

6. EFFETTI INDOTTI SULL'EFFICIENTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DEL COMUNE

Gli effetti sul bilancio del Comune, meglio dettagliati in seguito, si traducono in:

- 1) miglioramento del saldo economico complessivo di gestione poiché la società è in grado di gestire contabilmente meglio costi e ricavi;
- 2) diminuzione dell'indebitamento con i seguenti effetti:

a) sul titolo I per i minori oneri finanziari nel tempo, sul titolo II per i minori impegni che il comune dovrà affrontare, e sul titolo III per la minor quota capitale relativa ai mutui accesi per finanziare i nuovi investimenti;

b) miglioramento complessivo del saldo economico finanziario di gestione.

Di seguito vengono riportate le tabelle che illustrano l'effetto sul comune di Molinella prendendo in considerazione sia le minori uscite che le minori entrate per i servizi trasferiti, nonché le rate dei mutui in ammortamento e quelli che il comune avrebbe dovuto accendere nel caso avesse realizzato gli investimenti previsti nel piano triennale delle opere pubbliche.

L'effetto è valutato tenendo conto dapprima della parte corrente e delle rate dei mutui, e successivamente della parte capitale.

ANALISI DI PARTE CORRENTE

MINORI USCITE	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
TOTALE	553.654	978.700	978.700	978.700	978.700	978.700	978.700	978.700	978.700	978.700
COLONIE CLIMATICHE	14.400	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
STRADE	58.700	95.650	95.650	95.650	95.650	95.650	95.650	95.650	95.650	95.650
SPORT	8.108	194.040	194.040	194.040	194.040	194.040	194.040	194.040	194.040	194.040
CIMITERI	4.455	26.310	26.310	26.310	26.310	26.310	26.310	26.310	26.310	26.310
GEST. BENI DEM.	2.283	8.015	8.015	8.015	8.015	8.015	8.015	8.015	8.015	8.015
MANUT. SCUOLE	38.664	53.585	53.585	53.585	53.585	53.585	53.585	53.585	53.585	53.585
VERDE PUBBLICO	204.834	318.050	318.050	318.050	318.050	318.050	318.050	318.050	318.050	318.050
ILLUM. PUBBLICA	192.200	262.550	262.550	262.550	262.550	262.550	262.550	262.550	262.550	262.550
QUOTA ONERI FINANZIARI	61.926	418.805	643.645	797.340	764.643	730.066	694.666	657.215	617.591	576.046
QUOTA CAPITALE	41.892	282.338	469.349	577.208	609.905	618.550	653.950	691.401	725.206	766.751
Personale	265.227	530.455	530.455	530.455	530.455	530.455	530.455	530.455	530.455	530.455
MAGGIORI USCITE	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
STRADE	48.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
SPORT	36.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
GEST. BENI DEM.	36.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
MANUT. SCUOLE	48.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
VERDE PUBBLICO	60.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
ILLUM. PUBBLICA	60.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
MAGGIORI ENTRATE	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
restituzione concessione crediti										
utile società	2.549	22.927	44.224	49.355	27.517	53.151	72.215	92.104	112.285	134.345
MINORI ENTRATE	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
PEG	216.208	551.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208
COLONIE CLIMATICHE	19.042	19.042	19.042	19.042	19.042	19.042	19.042	19.042	19.042	19.042
SPORT	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
CIMITERI	144.667	144.667	144.667	144.667	144.667	144.667	144.667	144.667	144.667	144.667
GAS	62.500	380.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000

EFFETTO SUL SALDO ECONOMICO FINANZIARIO

Le partite di costo/ricavo trasferite alla società patrimoniale producono non soltanto una riduzione dei costi funzionali, ma anche un miglioramento del saldo economico finanziario, pari a 421.440,42 euro nel 2007.

L'incremento del vantaggio è dovuto al fatto che, se non venisse costituita la Società Patrimoniale (assorbendo la realizzazione di alcune opere pubbliche) il comune sarebbe costretto a pagare nel tempo le rate di mutui anche per nuovi investimenti ("what if analysis").

Saldo economico-finanziario	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
MINORI uscite	634.700	1.250.298	1.882.149	1.863.702	1.863.702	1.837.771	1.837.771	1.837.771	1.831.951	1.831.951
MINORI entrate	213.259	528.282	526.984	521.653	543.692	518.027	499.993	479.104	459.322	436.860
EFFETTO SUL SALDO E-F	421.440,42	722.015,94	1.135.164,63	1.342.049,44	1.320.010,80	1.319.743,24	1.338.777,32	1.358.666,11	1.379.629,00	1.395.091,06

Dettaglio dell'analisi:

Totale spese attuali per il comune (compresi oneri finanziari e quota capitale dei mutui in ammortamento)	922.700
Totale ricavi attuali per il comune	216.208
SALDO	-706.491
Totale spese future (quota di canone di parte corrente riconosciuta dal comune alla Società)	288.000
Totale entrate future (utile della Società)	2.949
SALDO	-285.051
SALDO con Società Patrimoniale	-285.051
SALDO attuale (senza Società Patrimoniale)	-706.491
Differenza positiva (beneficio) per il comune	421.440,42

EFFETTO SUL SALDO COMPLESSIVO

	2008	2009	2010
effetto saldo complessivo - cassa	2.167.440	5.122.016	1.375.165

ANALISI DI PARTE CAPITALE

EFFETTO SUL COMUNE - CASSA C/K

	2008	2009	2010
MINORI USCITE DI CASSA PER INVESTIMENTO	€ 2.800.000,00	€ 7.200.000,00	€ 3.400.000,00
MINORE ENTRATA ALIENAZIONI	€	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
MAGGIORI USCITE (canoni manut.storidinaria)	€ 1.044.000,00	€ 1.800.000,00	€ 2.160.000,00
MAGGIORI USCITE (Versamento capitale sociale)	€ 10.000,00		
VANTAGGIO DI CASSA	€ 1.746.000,00	€ 4.400.000,00	€ 240.000,00

7. COME È FINANZIATA LA SOCIETÀ PATRIMONIALE

La Società patrimoniale oltre a finanziarsi con i ricavi dei servizi ad essa trasferiti, è sostenuta da un canone annuale che il comune riconosce, detto canone è comunque di importo inferiore a quanto precedentemente il comune spendesse per gli stessi servizi, determinando quindi una situazione di economicità ed efficienza come illustrato precedentemente. Tale canone, anche negli anni successivi al 2008, è sempre stato calcolato sulla base del principio che i costi complessivi sostenuti dal comune debbano essere inferiori ai costi precedentemente sopportati senza la società patrimoniale.

<i>Canoni parte ordinaria (netto iva)</i>	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
STRADE	40.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
MAN. IMP. SPORTIVI	30.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
GEST. BENI DEM.	30.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
MANUT. SCUOLE	40.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
VERDE PUBBLICO	50.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
ILLUM. PUBBLICA	50.000	250.000	250.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
TOTALE	240.000	800.000	800.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000

<i>Canoni parte corrente per comune (lordo iva)</i>	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
STRADE	48.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
MAN. IMP. SPORTIVI	36.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
GEST. BENI DEM.	36.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
MANUT. SCUOLE	48.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
VERDE PUBBLICO	60.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
ILLUM. PUBBLICA	60.000	300.000	300.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
TOTALE	288.000	960.000	960.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000

Per parte capitale, la società sosterrà gli investimenti in parte attraverso i canoni annuali di parte straordinaria, in parte autofinanziandosi con le risorse derivanti dai servizi e nei primi anni con l'accensione di mutui, comunque inferiori all'importo complessivo dei mutui che il comune avrebbe dovuto accendere per realizzare direttamente gli investimenti

Canoni parte straordinaria (netto iva)		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
STRADE		300.000	500.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
GEST. BENI DEM.		200.000	500.000	500.000	700.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
MANUT. SCUOLE		200.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
ILLUM. PUBBLICA		170.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
TOTALE		870.000	1.500.000	1.800.000	2.000.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000

Canoni parte capitale per comune (lordo iva)		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
STRADE		360.000	600.000	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000
GEST. BENI DEM.		240.000	600.000	600.000	840.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
MANUT. SCUOLE		240.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
ILLUM. PUBBLICA		204.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
TOTALE		1.044.000	1.800.000	2.160.000	2.400.000	2.460.000	2.460.000	2.460.000	2.460.000	2.460.000	2.460.000

La società può sfruttare, nella realizzazione delle opere, le economie derivanti da ribassi d'asta e recupero IVA, oltre all'autofinanziamento derivante dagli ammortamenti.

E' inoltre ipotizzabile che la Società acquisisca nel tempo competenze e capacità che le consentano di internalizzare attività che nella fase di avvio sono tipicamente esternalizzate (progettazione e direzione lavori, ecc.). Questo consente di sfruttare ulteriori margini di efficientamento (progettazione e direzione lavori in genere gravano per un 20% sul costo complessivo degli investimenti).

3. BUDGET 2003 DI MOLINELLA FUTURA S.R.L.

	COLONIE CLIMATICHE	STRADE	SPORT	CANTIERI	GEST. BENI DEM.	MARIT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	GAS	Costi generali	Totale
Bilanci delle vendite e delle prestazioni											
GARANT											
010000.000		342.000	30.000		230.000	340.000	25.000	230.000			1.170.000
020000.000		307.000			235.000	307.000	1.000				879.000
030000.000		4.000	3.000		30.000	4.000	58.000	50.000	62.000	25.000	249.000
040000.000	19.042		7.000	134.007	230.000	240.000	50.000	220.000	40.000	10.000	1.010.000
050000.000	13.041		7.000	30.007	1.000	7.000	32.477	7.000			60.521
060000.000		340.000	37.000		3.000	15.000	11.417	7.000		5.000	418.417
070000.000	1.500	40.477	6.000	7.488	681	12.200	122.228	150.000		5.000	307.477
080000.000	1.000	45.477	4.000	7.408	851	17.200	122.228	150.000		5.000	307.477
090000.000					32.724	13.119	39.229	13.119		182.581	182.581
100000.000										22.000	22.000
110000.000										3.000	3.000
120000.000										5.000	5.000
130000.000										3.000	3.000
140000.000										3.000	3.000
150000.000										15.000	15.000
160000.000										20.000	20.000
170000.000										15.000	15.000
180000.000										10.000	10.000
190000.000										15.000	15.000
200000.000										10.000	10.000
210000.000										10.000	10.000
220000.000										10.000	10.000
230000.000										10.000	10.000
240000.000										10.000	10.000
250000.000										10.000	10.000
260000.000										10.000	10.000
270000.000										10.000	10.000
280000.000										10.000	10.000
290000.000										10.000	10.000
300000.000										10.000	10.000
310000.000										10.000	10.000
320000.000										10.000	10.000
330000.000										10.000	10.000
340000.000										10.000	10.000
350000.000										10.000	10.000
360000.000										10.000	10.000
370000.000										10.000	10.000
380000.000										10.000	10.000
390000.000										10.000	10.000
400000.000										10.000	10.000
410000.000										10.000	10.000
420000.000										10.000	10.000
430000.000										10.000	10.000
440000.000										10.000	10.000
450000.000										10.000	10.000
460000.000										10.000	10.000
470000.000										10.000	10.000
480000.000										10.000	10.000
490000.000										10.000	10.000
500000.000										10.000	10.000
510000.000										10.000	10.000
520000.000										10.000	10.000
530000.000										10.000	10.000
540000.000										10.000	10.000
550000.000										10.000	10.000
560000.000										10.000	10.000
570000.000										10.000	10.000
580000.000										10.000	10.000
590000.000										10.000	10.000
600000.000										10.000	10.000
610000.000										10.000	10.000
620000.000										10.000	10.000
630000.000										10.000	10.000
640000.000										10.000	10.000
650000.000										10.000	10.000
660000.000										10.000	10.000
670000.000										10.000	10.000
680000.000										10.000	10.000
690000.000										10.000	10.000
700000.000										10.000	10.000
710000.000										10.000	10.000
720000.000										10.000	10.000
730000.000										10.000	10.000
740000.000										10.000	10.000
750000.000										10.000	10.000
760000.000										10.000	10.000
770000.000										10.000	10.000
780000.000										10.000	10.000
790000.000										10.000	10.000
800000.000										10.000	10.000
810000.000										10.000	10.000
820000.000										10.000	10.000
830000.000										10.000	10.000
840000.000										10.000	10.000
850000.000										10.000	10.000
860000.000										10.000	10.000
870000.000										10.000	10.000
880000.000										10.000	10.000
890000.000										10.000	10.000
900000.000										10.000	10.000
910000.000										10.000	10.000
920000.000										10.000	10.000
930000.000										10.000	10.000
940000.000										10.000	10.000
950000.000										10.000	10.000
960000.000										10.000	10.000
970000.000										10.000	10.000
980000.000										10.000	10.000
990000.000										10.000	10.000
1000000.000										10.000	10.000
1010000.000										10.000	10.000
1020000.000										10.000	10.000
1030000.000										10.000	10.000
1040000.000										10.000	10.000
1050000.000										10.000	10.000
1060000.000										10.000	10.000
1070000.000										10.000	10.000
1080000.000										10.000	10.000
1090000.000										10.000	10.000
1100000.000										10.000	10.000
1110000.000										10.000	10.000
1120000.000										10.000	10.000
1130000.000										10.000	10.000
1140000.000										10.000	10.000
1150000.000										10.000	10.000
1160000.000										10.000	10.000
1170000.000										10.000	10.000
1180000.000										10.000	10.000
1190000.000										10.000	10.000
1200000.000										10.000	10.000
1210000.000										10.000	10.000
1220000.000										10.000	10.000
1230000.000										10.000	10.000
1240000.000										10.000	10.000
1250000.000										10.000	10.000
1260000.000										10.000	10.000
1270000.000											

La strutturazione del budget permette di verificare la situazione economica di ciascun servizio, evidenziando per ognuno i costi e i ricavi relativi, nonché di esplicitare, sotto la voce altri costi per servizi, i costi generali di gestione della società. Relativamente ai diversi servizi affidati a Molinella Futura s.r.l., i costi per materie prime e per le prestazioni di servizio inseriti, corrispondono esattamente alle uscite che il comune prevedeva di avere nel 2008.

In questo modo nella fase di impostazione del budget è stato possibile individuare i canoni di parte ordinaria e straordinaria che il comune riconosce alla società per i servizi svolti, in funzione degli investimenti previsti e delle negatività connesse ai servizi stessi.



9. BUSINESS PLAN DI LUNGO PERIODO
SINTESI DEL PIANO ECONOMICO

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ricavi delle Vendite e delle prestazioni											
Canoni	1.110.000	2.300.000	2.600.000	2.850.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000
Parte capitale	870.000	1.500.000	1.800.000	2.000.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000
Parte corrente	240.000	800.000	800.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	308.708	611.208	631.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.418.708	2.911.208	3.231.208	3.421.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208
COSTI DELLA PRODUZIONE											
Materie prime	90.217	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467
Prestazioni di servizi	307.874	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158
ALTRI COSTI PER SERVIZI	304.227	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000
Godimento beni di terzi	5.919	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417
Per il personale	70.500	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526
Costi generali	30.000	100.000	60.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
tot costi operativi (6+7+8+9)	968.737	1.671.567	1.531.567	1.501.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567
(10)	449.971	1.219.541	1.599.641	1.829.541	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641
Ammortamenti e svalutazioni	329.511	730.133	880.467	1.064.578	1.124.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578
variazione rimanenze											
accantonamento fiscali											
altri accantonamenti											
oneri diversi	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
COSTI DELLA PRODUZIONE	7.376.248	2.471.701	2.542.034	2.676.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145
REDDITO OPERATIVO	100.460	439.508	691.174	745.063	735.063	745.063	745.063	745.063	745.063	745.063	745.063
Proventi da partecipazioni											
altri proventi											
Interessi e altri oneri verso	86.926	340.805	498.720	531.272	551.256	522.950	494.541	464.857	433.839	401.806	368.341
saldo utili perdite su cambi											
Totale partite finanziarie	96.926	340.805	498.720	531.272	551.256	522.950	494.541	464.857	433.839	401.806	368.341
Totale partite straordinarie											
RISULTATO ANTE IMPOSTE	31.534	198.703	182.454	213.791	183.808	222.113	250.522	280.207	311.225	343.257	376.722
Totale IMPOSTE	30.584	176.777	146.222	164.215	156.291	168.932	178.307	188.103	198.319	208.909	219.993
ESULTATO DI ESERCIZIO	2.949	22.927	44.234	49.576	27.517	53.181	72.215	92.104	112.906	134.348	156.729

ANALISI DEI RICAVI

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	1.110.000	2.300.000	2.600.000	2.850.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000
Canoni											
Porto ospitale	870.000	1.500.000	1.500.000	2.000.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000
STABILE	300.000	500.000	500.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
GEST. BENI DEM.	200.000	500.000	500.000	700.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
MANUT. SCUOLE	250.000	500.000	500.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
ILLUM. PUBBLICA	170.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Porto corrente	240.000	600.000	800.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000
STRADALE	40.000	100.000	150.000	150.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
SPORT	30.000	100.000	100.000	150.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
GEST. BENI DEM.	30.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
MANUT. SCUOLE	30.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
VERDE PUBBLICO	40.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
ILLUM. PUBBLICA	15.000	50.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	308.708	611.208	631.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208	571.208
ricavi gest. centralizzata	150.708	163.708	163.708	163.708	163.708	163.708	163.708	163.708	163.708	163.708	163.708
ricorrenze di ammissione per lavori integrali	80.000	30.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Altri ricavi e proventi	62.500	380.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Fidi clienti	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.418.708	2.911.208	3.231.208	3.421.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208

I ricavi riportati nel conto economico corrispondono alle entrate per servizi contenute nel bilancio previsionale 2007.

Sono stati evidenziati i canoni di parte ordinaria e straordinaria che il comune riconosce alla società in virtù dei servizi affidati, nonché per la realizzazione delle opere pubbliche e degli interventi di manutenzione previsti.

La voce "altri ricavi e proventi" rappresenta il canone di utilizzo degli impianti e della rete gas da parte del gestore del servizio. per il 2008 alla società passerà il 15% del canone dovuto dal gestore del servizio gas al comune. Dal 2009 in poi, a scadenza della concessione, il servizio verrà nuovamente affidato tramite gara ed è stato prudenzialmente previsto un canone di concessione leggermente inferiore a quello dell'attuale contratto.

ANALISI DEI COSTI

	2006	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
COSTI DELLA PRODUZIONE											
Materie prime											
CARCELLERIA	30.217	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467	102.467
VARI:	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
65.217	97.467	97.467	97.467	97.467	97.467	97.467	97.467	97.467	97.467	97.467	97.467
397.874	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158
397.874	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158	747.158
ALTRI COSTI PER SERVIZI											
CONSULENZE AREA AMMINISTRATIVA	384.227	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000	119.000
ASSICURAZIONI	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
SEIPE TELEFONICHE	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
PUBBLICITÀ	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
VIAGGI E TRASFERIMENTI	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
AVANNESTI AL COMUNE	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
SERVIZI AL COMUNE	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
DIPENDENTI IN COMANDO - AMMINISTRATIVI	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
DIPENDENTI IN COMANDO - OPERAI	58.581	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
LEGALI	96.146	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
VARI	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5.919	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417
5.919	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417	10.417
Godimento beni di terzi											
Per il personale	70.500	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526	592.526
Costo lordo azienda											
Altri costi - premi	5.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
DIPENDENTI											
Costo lavoro straordinario	35.500	502.026	502.026	502.026	502.026	502.026	502.026	502.026	502.026	502.026	502.026
nuovo assunzione	30.000	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500	35.500
Costi generali	30.000	100.000	60.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Costi generali per avvio	30.000	100.000	60.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Costi operativi (6+7+8+9)	968.737	1.671.967	1.631.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567	1.591.567

Oltre ai costi diretti e comuni per lo svolgimento dei servizi, sono stati previsti costi generali per la gestione della Società, ed i compensi per l'amministratore.

Per 2003 il personale sarà "comandato alla società", che ne rimborserà il costo al comune.

UTILE DI ESERCIZIO DELLA SOCIETÀ

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Utile	443.971	1.233.641	1.829.541	1.879.661	1.879.661	1.879.661	1.879.661	1.879.661	1.879.661	1.879.661
Ammortamenti e svalutazioni	329.611	730.133	888.467	1.124.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578
Ammortamenti degli	101.400	298.800	306.870	208.800	208.800	208.800	208.800	208.800	208.800	208.800
Ammort. nuovi investimenti in concessione	211.111	500.000	208.800	208.800	208.800	208.800	208.800	208.800	208.800	208.800
Ammort. degli investimenti su beni propri	5.000	15.833	21.867	76.111	76.111	76.111	76.111	76.111	76.111	76.111
Ammortamento ATTIVAMENTO	10.000	10.000	10.000	10.000	148.867	148.867	148.867	148.867	148.867	148.867
accantonamento rischi				10.000						
altri accantonamenti										
oneri diversi	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
di gestione (fiscali)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.318.248	2.421.701	2.676.145	2.736.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145	2.726.145
RECUPERO OPERATIVO	100.460	489.508	591.174	739.053	745.063	745.063	745.063	745.063	745.063	745.063
Proventi da partecipazioni										
altri proventi										
interessi e altri oneri verso	66.926	349.805	498.729	551.256	522.950	494.541	464.857	433.839	401.806	368.341
di scoperto conto										
di nuovi investimenti	5.300	171.000	324.779	362.390	364.872	361.065	316.188	200.192	203.025	234.636
di mutui contratto	61.926	78.805	173.948	163.853	156.070	150.476	148.664	143.047	138.731	133.705
Totale partite finanziarie	68.826	349.805	498.729	551.256	522.950	494.541	464.857	433.839	401.806	368.341
Proventi straordinari - plusvalenza										
Oneri straordinari										
Totale partite straordinarie										
RISULTATO ANTE IMPOSTE	22.534	138.763	192.446	183.808	222.113	250.522	240.207	311.225	343.267	376.722
Imposte sul reddito d'esercizio	11.066	48.182	63.907	60.657	71.297	83.672	91.488	102.204	111.275	126.318
MAGGIORI ONERI TRAF. PERSONALE COMUNE										
Imposte di base - IRAP	19.318	70.675	84.715	91.531	95.635	93.635	93.635	95.635	95.635	95.635
Totale IMPOSTE	30.484	116.277	148.222	156.291	168.932	178.907	188.103	198.339	208.909	219.951
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.949	22.927	44.224	27.517	53.181	72.315	92.304	112.886	134.348	156.769

Dal 2009 la società comincia a pagare il mutuo acceso per finanziare parte degli investimenti, mentre nel 2012 gli ammortamenti entrano a pieno regime

L'utile della Società aumenta progressivamente a fronte canoni costanti dal 2012.

FLUSSO DI CASSA

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
RICAVI OPERATIVI	1.478.708	2.911.208	3.231.208	3.421.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208	3.471.208
COSTI OPERATIVI	968.737	1.671.587	1.631.587	1.591.587	1.591.587	1.591.587	1.591.587	1.591.587	1.591.587	1.591.587
MARGINE LORDO	449.971	1.239.641	1.599.641	1.829.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641
AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI, ONERI DIVERSI	329.511	730.193	888.487	1.004.578	1.124.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578	1.114.578
OF	86.926	349.805	498.729	531.272	551.256	522.850	494.541	464.857	433.839	401.806
IMPOSTE E TASSE	19.518	70.679	84.715	93.885	95.635	95.635	95.635	95.635	95.635	95.635
UTILE NETTO	2.948	44.224	49.585	27.517	53.181	72.215	82.104	112.886	134.348	156.709
flussi da attività operative	449.971	1.239.641	1.599.641	1.829.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641	1.879.641
flussi da attività di investimento	104.682	386.433	438.433	494.433	494.433	494.433	494.433	494.433	494.433	494.433
CASSA INIZIALE	10.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
DISPONIBILITA' LIQUIDE MULTIPERIODI SOCIETA'	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000
DISPONIBILITA' LIQUIDE MULTIPERIODI TRASF	400.000	2.800.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
CONTRIBUTI P.CAP.PER VALORE OPP. COME DA PIANO TRIENNALE										
contributi in riserva										
concessione di crediti da el per residui										
Contributi da privati										
Contributi da altre società										
aliquazioni										
concessione crediti nuove opere										
pagamenti SAL - residui										
pagamenti sal - nuove opere										
RIMBORSI QUOTA CAPITALE	4.500.000	8.200.000	3.400.000	2.000.000	506.240	529.021	552.827	577.704	603.701	630.867
RIMBORSI QUOTA CAPITALE SP		182.872	354.270	439.398	125.689	105.281	108.094	114.682	113.894	118.700
rimborso capitale al (solo p cap)	41.892	110.487	115.336	120.400	125.689	105.281	108.094	114.682	113.894	118.700
FLUSSO DI CASSA DEGLI AZIONISTI	104.682	47.421	96.350	17.730	1.040.263	1.046.924	1.038.604	1.029.501	1.025.764	1.016.153
FLUSSO DI CASSA DEGLI AZIONISTI CUMULATO	104.682,43	152.103,55	248.963,36	266.732,06	1.316.975,18	2.353.902,07	3.392.304,28	4.421.805,45	5.447.569,85	6.463.722,46

La Società registra un flusso di cassa crescente nel tempo, ciò a dimostrazione del fatto che è in grado sostenere le attività ad essa trasferite e effettuare gli investimenti previsti oltre che ad autofinanziare nuovi investimenti e servizi nel tempo.

10. CONCLUSIONI

L'analisi presentata dimostra che Molinella Futura s.r.l. è in grado di sostenere economicamente e finanziariamente il piano industriale 2008.

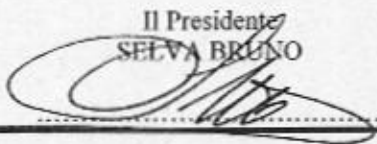
Dal punto di vista gestionale e per ciò che riguarda gli investimenti la Società, è in grado di effettuare gli interventi previsti dal Comune consentendo di portare benefici all'ente in termini economico-finanziari, sfruttando le opportunità offerte dalla maggiore flessibilità operativa, sia contabile che gestionale. I canoni erogati dal comune alla società, infatti, risultano sostenibili e di importo congruo alle esigenze di impegno previste.

In definitiva, la Società Patrimoniale, gestita ed utilizzata in maniera ottimale, agevola il raggiungimento degli obiettivi fissati dal comune di Molinella e consente l'efficientamento e lo sviluppo dei servizi erogati sul territorio.

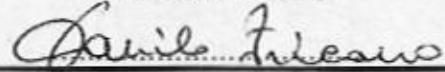
COMUNE DI MOLINELLA
PROVINCIA DI BOLOGNA

Il presente verbale viene approvato e sottoscritto;

Il Presidente
SELVA BRUNO



Il Segretario Generale
FRICANO DANILO

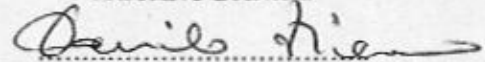


PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal 26/03/2008 ai sensi dell'art. 124 D.Lgs. 267/2000 T.U.E.L.

Molinella, li 26/03/2008

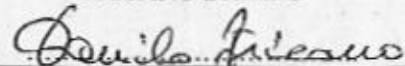
Il Segretario Generale
FRICANO DANILO



Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal 26/03/2008 ai sensi dell'art. 124 D.Lgs. 267/2000, come risulta da apposita attestazione del messo comunale, agli atti di questo Comune.

Molinella, li
19/03/2008

Il Segretario Generale
FRICANO DANILO

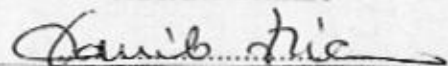


ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 D.Lgs. 267/2000 T.U.E.L. 19/03/2008

Molinella, li 26/03/2008

Il Segretario Generale
FRICANO DANILO



La presente deliberazione è divenuta esecutiva, trascorsi 10 giorni dalla sopra indicata data di inizio pubblicazione, ai sensi dell'art. 134 comma 3 D.Lgs. 267/2000 T.U.E.L.

Il Segretario Generale
FRICANO DANILO

Molinella, li

Deliberazione del Consiglio Comunale N° 12 del 19/03/2008