

Preconsuntivo 2011

Molinella Futura srl

SIMULAZIONE BILANCIO PRECONSUNTIVO 2011
A PARTIRE DAI DATI IN BILANCIO
AL MESE DI NOVEMBRE 2011



Premessa



Premessa



- IN QUESTO DOCUMENTO SI PRESENTA UN'ANALISI DEL PRECONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ANNO 2011 A PARTIRE DAI DATI EFFETTIVAMENTE RILEVATI AL 1 NOVEMBRE 2011.

Investimenti



Investimenti



gli importi indicati lordo iva	totale previsto	SAL					A NOVEMBRE 2011
		2009	2010	2011	2012		
STRADE							STRADE
Sistemazione area Redenta-Podgora(ciclabile)	764.450	-			764.450		-
rotatoria Redenta (scatolare)	1.095.000	74.879	580.005	440.116	-		57.240
Manutenzione straordinaria strade + segnaletica	2.500.000	1.242.685	470.165	374.710	412.439		374.710
ponte rio Morgone	200.000	-			200.000		-
totale strade	4.559.450	1.317.564	1.050.170	814.826	1.376.889		431.950
SCUOLE							SCUOLE
adeguamento Scuola elementare San Martino	1.800.000	723.046	1.170.098	21.417		FINITO	21.709
totale scuole	1.800.000	723.046	1.170.098	21.417	-		21.709
PATRIMONIO							PATRIMONIO
ristrutturazione cinema teatro	3.479.850	181.285	1.330.785	980.000	987.780		557.017
Completamento cinema teatro	1.200.000				1.200.000		-
manutenzioni (patrimonio scolastico, altri edifici)	600.000	240.304	457.579	223.490			223.490
ristrutturazione sede municipale	201.856	-	-	201.856		FINITO	201.856
intervento per caserma vigili del fuoco	59.718			59.718			59.718
Presidio Socio Sanitario presso Ex Ospedale di Molinella	715.000			357.500	357.500	gara da effettuarsi	43.886
Colonia montana	150.000				150.000		-
totale patrimonio	6.406.424	421.589	1.788.364	1.822.563	2.695.280		1.085.966
CIMITERI							CIMITERI
cimiteri ampliamento	870.000	252.835	629.371	30.701		FINITO	30.701
totale cimiteri	870.000	252.835	629.371	30.701	-		30.701
ILLUMINAZIONE PUBBLICA							ILLUMINAZIONE PUBBLICA
manut.straord. illuminazione pubblica	400.000	66.365	71.145	70.000	75.000	FINITO	54.267
nuovi impianti illuminazione pubblica (Beghelli)	1.437.360	862.510	574.944			FINITO	-
totale illuminazione pubblica	1.837.360	928.874	646.089	70.000	75.000		54.267
TOTALE	15.473.233,52	3.643.908,38	5.284.091,41	2.759.507,15	4.147.168,98		1.624.593,15

NELL'AMMORTAMENTO DEGLI INVESTIMENTI SI TIENE CONTO DEL COSTO ONNICOMPRESIVO DELL'INVESTIMENTO "SCATOLARE DI VIA PODGORA", PER IL QUALE NON È POSSIBILE TENER CONTO DI UNO SCOMPUTO DELL'IVA. RISULTANO TRA LE SPESE DI INVESTIMENTO, OLTRE A QUELLE SOPRA RIPORTATE, ANCHE LE SPESE RELATIVE ALLE PROGETTAZIONI (INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI).

Previsione Sal - Lungo Periodo



Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi		2009	2010	2011	2012
totale strade	3.964.739	1.145.708	987.852	765.951	1.297.006
totale scuole	1.500.000	602.538	975.081	18.624	-
totale patrimonio	5.338.686	351.324	1.490.303	1.584.838	2.343.721
totale cimiteri	756.522	219.856	547.279	26.696	-
totale illuminazione pubblica	1.531.133	774.062	538.407	60.870	65.217
totale netto iva in ammortamento	13.091.080	3.093.489	4.538.923	2.456.978	3.705.945
iva su investimenti					
totale strade		171.856	62.318	48.875	79.883
totale scuole		120.508	195.016	2.794	-
totale patrimonio		70.265	298.061	237.726	351.558
totale cimiteri		32.978	82.092	4.004	-
totale illuminazione pubblica		154.812	107.681	9.130	9.783
iva totale	2.039.341	550.420	745.168	302.529	441.224

- Il calcolo degli ammortamenti è stato rivisto in base agli stati avanzamento lavori fatturati al 1° novembre e a quelli che si prevedere saranno fatturati entro la fine dell'esercizio in corso.

Piano degli ammortamenti



		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi	2009																
totale strade	1.145.708		76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381	76.381
totale scuole	602.538		40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169	40.169
totale patrimonio	351.324		23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422	23.422
totale cimiteri	219.856		14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657	14.657
totale illuminazione pubblica	774.062		51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604	51.604
struttura			835	835	835	835	835										
totale netto iva in ammortamento	3.093.489		207.068	207.068	207.068	207.068	207.068	206.233									
Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi	2010																
totale strade	987.852			65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857	65.857
totale scuole	975.081			65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005	65.005
totale patrimonio	1.490.303			99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354	99.354
totale cimiteri	547.279			36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485	36.485
totale illuminazione pubblica	538.407			35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894	35.894
struttura (software - altro)				3.151	3.151	3.151	3.151	3.151									
totale netto iva in ammortamento	4.538.923			305.746	305.746	305.746	305.746	305.746	302.595								
Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi	2011																
totale strade	765.951				51.063	51.063	51.063	51.063	51.063	51.063	51.063	51.063	51.063	51.063	51.063	51.063	51.063
totale scuole	18.624				1.242	1.242	1.242	1.242	1.242	1.242	1.242	1.242	1.242	1.242	1.242	1.242	1.242
totale patrimonio	1.584.838				105.656	105.656	105.656	105.656	105.656	105.656	105.656	105.656	105.656	105.656	105.656	105.656	105.656
totale cimiteri	26.696				1.780	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780	1.780
totale illuminazione pubblica	60.870				4.058	4.058	4.058	4.058	4.058	4.058	4.058	4.058	4.058	4.058	4.058	4.058	4.058
incremento immobilizzazioni	82.520				5.501	5.501	5.501	5.501	5.501	5.501	5.501	5.501	5.501	5.501	5.501	5.501	5.501
totale netto iva in ammortamento	2.539.498				169.300												
Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi	2012																
totale strade	1.297.006					86.467	86.467	86.467	86.467	86.467	86.467	86.467	86.467	86.467	86.467	86.467	86.467
totale patrimonio	2.343.721					156.248	156.248	156.248	156.248	156.248	156.248	156.248	156.248	156.248	156.248	156.248	156.248
totale illuminazione pubblica	65.217					4.348	4.348	4.348	4.348	4.348	4.348	4.348	4.348	4.348	4.348	4.348	4.348
totale altri interventi	302.529					20.169	20.169	20.169	20.169	20.169	20.169	20.169	20.169	20.169	20.169	20.169	20.169
totale netto iva in ammortamento	4.008.474					267.232											
TOTALE AMMORTAMENTI	10.171.910																
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	costo storico	aliquota	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020					
Muletto	10.000	20%	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000										
Camion	20.000	10%	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000					
TOTALE AMMORTAMENTI	30.000		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000					

Budget 2011

A PARTIRE DAI DATI IN BILANCIO AL 1 NOVEMBRE 2011



Analisi Ricavi



Budget 2011	COLONIE CLIMATICHE/ SPORT	STRADE	CIMITERI	GEST. Patrimonio	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Costi generali	totale
Ricavi delle Vendite e delle prestazioni											
canone straordinario		252.500		302.500	240.000		273.333				1.068.333
canone ordinario	8.375	137.500		366.500	240.000	350.000	250.000	2.167	75.000	100.000	1.529.542
Canoni	8.375	390.000	-	669.000	480.000	350.000	523.333	2.167	75.000	100.000	2.597.875
ricavi colonia	7.500										7.500
concessioni cimiteriali			220.000								220.000
Incrementi di immobiliz. per lavori interni										82.520	82.520
ricavi scuola di musica									105.000		105.000
sponsorizzazioni fiera								45.000			45.000
canone acer				140.000							140.000
risconti					11.594						11.594
proventi finanziari diversi										3.000	3.000
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	7.500	-	220.000	140.000	11.594	-	-	45.000	105.000	85.520	614.614
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	15.875	390.000	220.000	809.000	491.594	350.000	523.333	47.167	180.000	185.520	3.212.489

Analisi Ricavi



- Su indicazione dell'amministrazione, rispetto al budget previsionale, sono stati spostati 70.000 euro (+ IVA) dai canoni di parte capitale alla parte corrente del centro di costo "Gestione Patrimonio" e 10.000 euro (+ IVA) dalla parte corrente della "Scuola di Musica" al servizio "Sport". La scuola di musica, secondo le indicazioni dell'amministrazione, presenta un risparmio di circa 45.000 euro sui costi di gestione che sono stati decurtati dal canone e destinati ad altri centri di costo.
- Il canone di parte corrente per la Fiera da 10.000 euro passa a 2.167 euro; il minore importo è compensato da un aumento dei ricavi da sponsorizzazione.
- Sono stati aggiunti 100.000 euro ai canoni ordinari per la copertura dei costi del contratto di gestione calore relativi all'ultimo trimestre dell'anno.
- I canoni di parte capitale richiesti sono inferiori di circa 120.000 euro rispetto al previsionale. Ciò è dovuto allo slittamento di alcuni investimenti al 2012.
- Altri ricavi: gli altri proventi (concessioni cimiteriali, scuola di musica, sponsor Fiera) sono in lieve incremento rispetto alle previsioni di inizio anno.

Analisi Costi



Budget 2011	COLONIE CLIMATICHE/ SPORT	STRADE	CIMITERI	GEST. Patrimonio	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Costi generali	totale
COSTI DELLA PRODUZIONE											-
Materie prime	-	-	-	-	-	-	-	-	500	5.000	5.500
CANCELLERIA									500	2.500	3.000
VARIE										2.500	2.500
Prestazioni di servizi	20.000	70.000	20.500	190.000	205.000	270.000	170.000	45.000	3.500	284.826	1.278.826
CONTRATTI CON SOGGETTI TERZI		70.000	12.000	75.000	35.000	270.000		45.000	1.000	82.520	590.520
gestione calore										107.306	107.306
utenze	20.000		8.500	115.000	170.000		170.000		2.500	95.000	581.000
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-	-	-	-	-	-	-	-		504.330	504.330
CONSULENZE AREA AMMINISTRATIVA										15.000	15.000
CONSULENZA CONTABILE e INFORMATICA										30.000	30.000
ASSICURAZIONI										7.000	7.000
SPESE TELEFONICHE										1.000	1.000
PUBBLICITÀ										2.500	2.500
VIAGGI E TRASFERTA										1.000	1.000
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO										1.000	1.000
AMMINISTRATORE										30.000	30.000
SERVICE AL COMUNE										385.830	385.830
ICI										16.000	16.000
VARIE										15.000	15.000
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Per il personale	10.000	-	-	-	-	-	-	-	235.000	80.000	325.000
DIPENDENTI										80.000	80.000
cocopro	10.000								235.000		245.000
Costi generali	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
tot costi operativi	30.000	70.000	20.500	190.000	205.000	270.000	170.000	45.000	239.000	874.156	2.113.656

Analisi Costi



- I costi per prestazioni di servizio e utenze stimati sono in linea con le previsioni a partire dai dati in bilancio del 1 novembre 2011. Sono stati aggiunti i costi del nuovo contratto di gestione calore relativi all'ultimo trimestre del 2011.
- L'importo del service dovuto al comune è stato calcolato in analogia agli allegati 3 del contratto di service per gli anni 2008/2009/2010, tenendo conto di una percentuale di utilizzo dei mezzi e del personale. In questa ipotesi il trasferimento del personale comunale è previsto per gennaio 2012.
- Personale: I costi del personale attuale di Molinella Futura (2 dipendenti) e dei collaboratori della Scuola di musica sono in linea con le previsioni. Sono stati aggiunti i costi per la quota parte del personale (CO.CO.PRO) della Scuola di Sport.

Service 2011					
	TOT. COSTO	PERCENTUALE	IN SERVICE		CON IVA
COSTO PERSONALE TECNICO	480.000,00	70%	336.000,00		
COSTO PERSONALE AMMINISTRATIVO	50.000,00	35%	17.500,00		
COSTI CONNESSI AI MEZZI	25.000,00	50%	12.500,00		
COSTI CONNESSI AI DIPENDENTI	6.000,00	50%	3.000,00		
COSTI GENERALI (in % sul totale)		3%	16.830,00		
			385.830,00	20%	462.996,00

Dal MOL al risultato di gestione



Budget 2011	COLONIE CLIMATICHE/ SPORT	STRADE	CIMITERI	GEST. Patrimonio	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Costi generali	totale
MOL	- 14.125	320.000	199.500	619.000	286.594	80.000	353.333	2.167	- 59.000	- 688.636	1.098.833
Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	696.113	696.113
Ammort. nuovi investimenti in concessione										682.113	682.113
Immobilizzazioni materiali										4.000	4.000
Ammortamento AVVIAMENTO										10.000	10.000
oneri diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.500	10.500
di gestione (revisore)										10.500	10.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	30.000	70.000	20.500	190.000	205.000	270.000	170.000	45.000	239.000	1.580.769	2.820.269
REDDITO OPERATIVO	- 14.125	320.000	199.500	619.000	286.594	80.000	353.333	2.167	- 59.000	- 1.395.250	392.220
PARTITE FINANZIARIE											
interessi e altri oneri verso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.651	351.651
spese bancarie										10.000	10.000
of nuovi investimenti										341.651	341.651
Totale partite finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.651	351.651
PARTITE STRAORDINARIE											
Totale partite straordinarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE	- 14.125	320.000	199.500	619.000	286.594	80.000	353.333	2.167	- 59.000	- 1.746.901	40.569
IMPOSTE SUL REDDITO											
Imposte sul reddito d'esercizio											15.274
Imposte e tasse - IRAP											13.516
Totale IMPOSTE											28.790
RISULTATO DI ESERCIZIO											11.779

Dal MOL al risultato di gestione



- Ammortamenti: sono calcolati in base ad un monte investimenti lordo di 2.759.507 euro, di cui 1.624.593 già fatturati.
- Immobilizzazioni materiali: sono stati aggiunti agli ammortamenti l'acquisto di un camion ed un muletto.
- Interessi: sono in linea con le previsioni del POA 2011.