

# Molinella Futura Srl

## Piano Operativo 2012

DICEMBRE 2011



Laboratorio  
Utilities &  
Enti Locali

# Premessa



- IN QUESTO DOCUMENTO SI PRESENTA UNA PRIMA SIMULAZIONE DEL PIANO OPERATIVO ANNUALE DELL'ANNO 2012.
- NEL DOCUMENTO SI TIENE CONTO ANCHE DI UNA PREVISIONE PER GLI ANNI SUCCESSIVI, IN CONSIDERAZIONE DELLE ESIGENZE DI INVESTIMENTO DEL COMUNE E DEI POSSIBILI LIMITI IMPOSTI DAL RISPETTO DI PIU' STRINGENTI REGOLE PER IL PATTO DI STABILITA'.

# Investimenti



# Investimenti



- DI SEGUITO SI RIPORTANO GLI INVESTIMENTI EFFETTUATI NEGLI ANNI 2009-2011 E UNA STIMA DI QUELLI CHE SONO PREVISTI NEGLI ANNI 2012-2013.

gli importi indicati lordo iva	totale previsto	SAL				
		2009	2010	2011	2012	2013
<b>STRADE</b>						
Sistemazione area Redenta-Podgora(ciclabile)	764.450	-			382.225	382.225
rotatoria Redenta (scatolare)	1.095.000	74.879	580.005	440.116	-	-
Manutenzione straordinaria strade + segnaletica	2.500.000	1.242.685	470.165	345.000	200.000	200.000
ponte rio Morgone	200.000	-				200.000
<b>totale strade</b>	<b>4.559.450</b>	<b>1.317.564</b>	<b>1.050.170</b>	<b>785.116</b>	<b>582.225</b>	<b>782.225</b>
<b>SCUOLE</b>						
adeguamento Scuola elementare San Martino	1.800.000	723.046	1.170.098	21.417		-
<b>totale scuole</b>	<b>1.800.000</b>	<b>723.046</b>	<b>1.170.098</b>	<b>21.417</b>	-	-
<b>PATRIMONIO</b>						
ristrutturazione cinema teatro	3.479.850	181.285	1.330.785	980.000	987.780	-
Completamento cinema teatro	1.200.000				600.000	600.000
manutenzioni (patrimonio scolastico, altri edifici)	600.000	240.304	457.579	200.000	200.000	200.000
ristrutturazione sede municipale	201.856	-	-	201.856		-
intervento per caserma vigili del fuoco	59.718			59.718		-
Presidio Socio Sanitario presso Ex Ospedale di Molinella	715.000				715.000	-
Colonia montana	150.000					150.000
<b>totale patrimonio</b>	<b>6.406.424</b>	<b>421.589</b>	<b>1.788.364</b>	<b>1.441.574</b>	<b>2.502.780</b>	<b>950.000</b>
<b>CIMITERI</b>						
cimiteri ampliamento	870.000	252.835	629.371	30.701		
<b>totale cimiteri</b>	<b>870.000</b>	<b>252.835</b>	<b>629.371</b>	<b>30.701</b>	-	-
<b>ILLUMINAZIONE PUBBLICA</b>						
manut.straord. illuminazione pubblica	400.000	66.365	71.145	70.000	40.000	40.000
nuovi impianti illuminazione pubblica (Beghelli)	1.437.360	862.510	574.944			
<b>totale illuminazione pubblica</b>	<b>1.837.360</b>	<b>928.874</b>	<b>646.089</b>	<b>70.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>15.473.233,52</b>	<b>3.643.908,38</b>	<b>5.284.091,41</b>	<b>2.348.807,28</b>	<b>3.125.004,70</b>	<b>1.772.225,01</b>

# Ulteriori investimenti



- Oltre agli investimenti diretti della società Molinella Futura sono previste ulteriori opere per circa 4.500.000, in virtù dei contratti stipulati con soggetti esterni alla società o partecipati. In particolare sarà effettuato un investimento, in project financing, relativo ad una centrale fotovoltaica nel cimitero del capoluogo e la realizzazione di un impianto crematorio da parte di Secif srl.

INVESTIMENTI ULTERIORI (lordo IVA) *	totale previsto	SAL - Ulteriori Investimenti		
		2012	2013	2014
<b>CIMITERI</b>				
Impianto crematorio (Secif)	680.000	680.000	-	-
Camera mortuaria (Secif)	360.000	360.000	-	-
Sala del commiato (Secif)	420.000	420.000	-	-
Realizzazione centrale fotovoltaica cimitero capoluogo	3.000.000	3.000.000	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>4.460.000,00</b>	<b>4.460.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\*I relativi ammortamenti non impattano sul Conto Economico dei Molinella Futura

# Previsione Sal - Lungo Periodo



		IMPORTI GIÀ SALDATI	IMPORTI GIÀ SALDATI	STIMA SU PAGAMENTI EFFETTIVI AL 1/12/2011	PREVISIONE	PREVISIONE
		↓	↓	↓	↓	↓
<b>Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi</b>		<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
totale strade	3.964.739	1.145.708	987.852	740.116	556.138	730.051
totale scuole	1.500.000	602.538	975.081	18.624	-	-
totale patrimonio	5.338.686	351.324	1.490.303	1.253.542	2.176.330	826.087
totale cimiteri	756.522	219.856	547.279	26.696	-	-
totale illuminazione pubblica	1.531.133	774.062	538.407	60.870	34.783	34.783
<b>totale netto iva in ammortamento</b>	<b>13.091.080</b>	<b>3.093.489</b>	<b>4.538.923</b>	<b>2.099.848</b>	<b>2.767.251</b>	<b>1.590.921</b>
totale strade		171.856	62.318	45.000	26.087	52.174
totale scuole		120.508	195.016	2.794	-	-
totale patrimonio		70.265	298.061	188.031	326.450	123.913
totale cimiteri		32.978	82.092	4.004	-	-
totale illuminazione pubblica		154.812	107.681	9.130	5.217	5.217
<b>iva totale</b>	<b>1.902.301</b>	<b>550.420</b>	<b>745.168</b>	<b>248.960</b>	<b>357.754</b>	<b>181.304</b>

- GLI AMMORTAMENTI SONO CALCOLATI AL NETTO DELL'IVA ED IN BASE ALLA DURATA DEI CONTRATTI, CHE, A SEGUITO DI UNA RIVALUTAZIONE DEI BENI IN OGGETTO, PARE OPPORTUNO PROLUNGARE A 20 ANNI.

# Piano degli ammortamenti



		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi</b>	<b>2008</b>																	
<b>totale netto iva in ammortamento</b>	<b>2008</b>																	
<b>Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi</b>	<b>2009</b>																	
totale strade	1.145.708	76.381	76.381	76.381	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285	57.285
totale scuole	602.538	40.169	40.169	40.169	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127	30.127
totale patrimonio	351.324	23.422	23.422	23.422	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566	17.566
totale cimiteri	219.856	14.657	14.657	14.657	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993
totale illuminazione pubblica	774.062	51.604	51.604	51.604	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703	38.703
struttura		835	835	835	835	835												
<b>totale netto iva in ammortamento</b>	<b>3.093.489</b>	<b>207.068</b>	<b>207.068</b>	<b>207.068</b>	<b>155.509</b>	<b>155.509</b>	<b>154.674</b>											
<b>Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi</b>	<b>2010</b>																	
totale strade	987.852		65.857	65.857	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393	49.393
totale scuole	975.081		65.005	65.005	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754	48.754
totale patrimonio	1.490.303		99.354	99.354	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515	74.515
totale cimiteri	547.279		36.485	36.485	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364	27.364
totale illuminazione pubblica	538.407		35.894	35.894	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920	26.920
struttura (software - altro)			3.151	3.151	3.151	3.151	3.151											
<b>totale netto iva in ammortamento</b>	<b>4.538.923</b>	<b>-</b>	<b>305.746</b>	<b>305.746</b>	<b>230.097</b>	<b>230.097</b>	<b>230.097</b>	<b>226.946</b>										
<b>Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi</b>	<b>2011</b>																	
totale strade	740.116			49.341	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006	37.006
totale scuole	18.624			1.242	931	931	931	931	931	931	931	931	931	931	931	931	931	931
totale patrimonio	1.253.542			83.569	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677	62.677
totale cimiteri	26.696			1.780	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335	1.335
totale illuminazione pubblica	60.870			4.058	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043	3.043
incremento immobilizzazioni	82.520			5.501	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126	4.126
<b>totale netto iva in ammortamento</b>	<b>2.182.367</b>			<b>145.491</b>	<b>109.118</b>													
<b>Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi</b>	<b>2012</b>																	
totale strade	556.138				27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807	27.807
totale patrimonio	2.176.330				108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817	108.817
totale illuminazione pubblica	34.783				1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739
<b>totale netto iva in ammortamento</b>	<b>2.767.251</b>				<b>138.363</b>													
<b>Investimenti in concessione netto IVA e netto contributi</b>	<b>2013</b>																	
totale strade	730.051					36.503	36.503	36.503	36.503	36.503	36.503	36.503	36.503	36.503	36.503	36.503	36.503	36.503
totale patrimonio	826.087					41.304	41.304	41.304	41.304	41.304	41.304	41.304	41.304	41.304	41.304	41.304	41.304	41.304
totale illuminazione pubblica	34.783					1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739
<b>totale netto iva in ammortamento</b>	<b>1.590.921</b>					<b>79.546</b>												
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>14.172.951</b>	<b>207.068</b>	<b>512.813</b>	<b>658.305</b>	<b>633.088</b>	<b>712.634</b>	<b>711.799</b>	<b>708.648</b>	<b>553.973</b>	<b>553.973</b>								

# Budget 2012



# Budget 2012



Budget 2011	COLONIE CLIMATICHE/SPO RT	STRADE	CIMITERI	GEST. Patrimonio	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Gestione Calore	Costi generali	totale
Ricavi delle Vendite e delle prestazioni												
Canoni	26.446	449.174	-	776.860	696.240	347.107	280.992	2.149	92.562	-	-	2.671.529
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	7.500	-	215.000	140.000	11.594	-	-	60.000	100.000	-	85.520	619.614
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>33.946</b>	<b>449.174</b>	<b>215.000</b>	<b>916.860</b>	<b>707.834</b>	<b>347.107</b>	<b>280.992</b>	<b>62.149</b>	<b>192.562</b>	<b>-</b>	<b>85.520</b>	<b>3.291.143</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>												
Materie prime	-	-	-	-	-	-	-	-	500	-	5.000	5.500
Prestazioni di servizi	20.000	70.000	19.726	117.519	90.141	260.000	165.000	45.000	2.339	429.225	-	1.218.949
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211.020	211.020
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Per il personale	27.000	-	-	-	-	-	-	-	185.000	-	550.382	762.382
Costi generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>tot costi operativi</b>	<b>47.000</b>	<b>70.000</b>	<b>19.726</b>	<b>117.519</b>	<b>90.141</b>	<b>260.000</b>	<b>165.000</b>	<b>45.000</b>	<b>187.839</b>	<b>429.225</b>	<b>766.402</b>	<b>2.197.851</b>
MOL	-	13.054	379.174	195.274	799.341	617.693	87.107	115.992	17.149	4.723	-	1.093.292
Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	637.088
oneri diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.500
di gestione non caratteristica												
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>47.000</b>	<b>70.000</b>	<b>19.726</b>	<b>117.519</b>	<b>90.141</b>	<b>260.000</b>	<b>165.000</b>	<b>45.000</b>	<b>187.839</b>	<b>429.225</b>	<b>1.413.989</b>	<b>2.845.439</b>
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>-</b>	<b>13.054</b>	<b>379.174</b>	<b>195.274</b>	<b>799.341</b>	<b>617.693</b>	<b>87.107</b>	<b>115.992</b>	<b>17.149</b>	<b>4.723</b>	<b>-</b>	<b>445.704</b>
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>												
interessi e altri oneri verso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393.919	393.919
Totale partite finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393.919	393.919
<b>PARTITE STRAORDINARIE</b>												
Totale partite straordinarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-</b>	<b>13.054</b>	<b>379.174</b>	<b>195.274</b>	<b>799.341</b>	<b>617.693</b>	<b>87.107</b>	<b>115.992</b>	<b>17.149</b>	<b>4.723</b>	<b>-</b>	<b>51.786</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>												
Totale IMPOSTE												49.314
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>												<b>2.472</b>

# Ricavi- Analisi delle principali voci



Budget 2011	COLONIE CLIMATICHE/SPO RT	STRADE	CIMITERI	GEST. Patrimonio	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Gestione Calore	Costi generali	totale
<b>Ricavi delle Vendite e delle prestazioni</b>												
canone straordinario		350.000		200.000	345.000							895.000
canone ordinario	26.446	99.174		576.860	351.240	347.107	280.992	2.149	92.562			1.776.529
<b>Canoni</b>	<b>26.446</b>	<b>449.174</b>	-	<b>776.860</b>	<b>696.240</b>	<b>347.107</b>	<b>280.992</b>	<b>2.149</b>	<b>92.562</b>	-	-	<b>2.671.529</b>
ricavi colonia	7.500											7.500
concessioni cimiteriali			215.000									215.000
Incrementi di immobiliz. per lavori interni											82.520	82.520
ricavi scuola di musica									100.000			100.000
sponsorizzazioni fiera								60.000				60.000
canone acer				140.000								140.000
risconti					11.594							11.594
altri ricavi											3.000	3.000
<b>Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni</b>	<b>7.500</b>	-	<b>215.000</b>	<b>140.000</b>	<b>11.594</b>	-	-	<b>60.000</b>	<b>100.000</b>	-	<b>85.520</b>	<b>619.614</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>33.946</b>	<b>449.174</b>	<b>215.000</b>	<b>916.860</b>	<b>707.834</b>	<b>347.107</b>	<b>280.992</b>	<b>62.149</b>	<b>192.562</b>	-	<b>85.520</b>	<b>3.291.143</b>

# Ricavi- Analisi delle principali voci



- I CANONI DI PARTE CAPITALE E CORRENTE CORRISPONDONO AI VALORI DEGLI STANZIAMENTI PREVISTI DAL BILANCIO PREVISIONALE 2012 DEL COMUNE.
- CIMITERI: IN QUESTA VOCE SI RITROVANO I RICAVI DERIVANTI DALLA VENDITA DEI LOCULI.
- PATRIMONIO: IN BASE ALLA CONVENZIONE STIPULATA CON ACER IN DATA 3/07/2009 SI PREVEDONO RICAVI PER COMPLESSIVI 140.000 EURO PER LA GESTIONE DEGLI IMMOBILI TRASFERITI IN PROPRIETÀ ALLA SOCIETÀ.
- SCUOLA DI MUSICA: RICAVI DERIVANTI DALLA GESTIONE DELLA SCUOLA (ISCRIZIONI AI CORSI).
- FIERA: RICAVI DERIVANTI DALLA GESTIONE DELLA FIERA DI MOLINELLA.
- INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI: SONO COSTI SOSTENUTI DALL'IMPRESA PER LA REALIZZAZIONE INTERNA DI IMMOBILIZZAZIONI. SI TRATTA DI DUE PROGETTISTI COLLABORATORI (P. IVA) I CUI COSTI SONO CAPITALIZZATI.
- RISCONTI: SI TRATTA DELLA QUOTA PARTE (1/15) DI UN CONTRIBUTO DI 200.000 EURO (IVA INCLUSA) PER LA SCUOLA S. MARTINO.

# Costi – Analisi delle principali voci



Budget 2011	COLONIE CLIMATICHE/SPO RT	STRADE	CIMITERI	GEST. Patrimonio	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Gestione Calore	Costi generali	totale
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>												-
Materie prime	-	-	-	-	-	-	-	-	500	-	5.000	5.500
CANCELLERIA									500			3.000
VARIE											2.500	2.500
Prestazioni di servizi	20.000	70.000	19.726	117.519	90.141	260.000	165.000	45.000	2.339	429.225	-	1.218.949
CONTRATTI CON SOGGETTI TERZI		70.000	11.953	62.362	27.387	260.000		45.000	929			477.630
GESTIONE CALORE										429.225		429.225
UTENZE	20.000		7.773	55.157	62.755		165.000		1.410			312.094
<b>ALTRI COSTI PER SERVIZI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211.020	211.020
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
AMMINISTRATIVI MAN. STRAORD.											82.520	82.520
SERVICE AL COMUNE											10.000	10.000
ICI											16.000	16.000
VARIE											15.000	15.000
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Per il personale	27.000	-	-	-	-	-	-	-	185.000	-	550.382	762.382
DIPENDENTI											70.000	70.000
Trasferimento dipendenti											480.382	480.382
cocopro	27.000								185.000			212.000
Costi generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>tot costi operativi</b>	<b>47.000</b>	<b>70.000</b>	<b>19.726</b>	<b>117.519</b>	<b>90.141</b>	<b>260.000</b>	<b>165.000</b>	<b>45.000</b>	<b>187.839</b>	<b>429.225</b>	<b>766.402</b>	<b>2.197.851</b>

# Costi – Analisi delle principali voci



- MATERIE PRIME E PRESTAZIONE DI SERVIZI: SONO PRESENTI I COSTI PER PRESTAZIONI E I COSTI PER LE UTENZE (ACQUA, ENERGIA ELETTRICA) DI TUTTI GLI IMMOBILI COMUNALI (SCUOLE, SEDE MUNICIPALE ECC). FRA I COSTI GENERALI RIENTRANO DUE DIPENDENTI AMMINISTRATIVI DEL COMUNE PER 82.520 EURO COMPLESSIVI E L'IMPORTO DEL NUOVO CONTRATTO DI GESTIONE CALORE CHE INCLUDE, OLTRE ALLE UTENZE DEL GAS, UNA QUOTA PER LE MANUTENZIONI ORDINARIE E STRAORDINARIE PER GARANTIRE L'EFFICIENZA DEGLI IMPIANTI.
- ALTRI COSTI PER SERVIZI: IN QUESTA SEZIONE VENGONO RIPORTATI I COSTI DI GESTIONE DELLA SOCIETÀ. SONO INDIVIDUATI COSTI PER IL COMPENSO DELL'AMMINISTRATORE, PER IL SERVICE (UTILIZZO STRUTTURE E ATTREZZATURE COMUNALI), NONCHÉ' COSTI PER LA CONSULENZA CONTABILE E PER LE BUSTE PAGA E PER L'ASSISTENZA SOCIETARIA.
- PERSONALE: SONO PRESENTI I COSTI DEL PERSONALE CHE SI PREVEDE DI TRASFERIRE ALLA SOCIETÀ, IL COSTO SOSTENUTO PER I MAESTRI DELLA SCUOLA DI MUSICA E DUE ULTERIORI COLLABORAZIONI PER L'INSEGNAMENTO DI ATTIVITÀ SPORTIVE.
- COSTI GENERALI: IN QUESTA VOCE SONO INSERITI COSTI GENERALI NON COMPRESI NELLE SEZIONI PRECEDENTI E L'ICI DEGLI IMMOBILI TRASFERITI.

# Gestione Calore



- Per quanto riguarda il contratto di gestione calore, i costi ai fini del calcolo del canone da corrispondere al fornitore, sono stati rilevati in base ai seguenti importi come da indicazione dell'amministrazione:

GESTIONE CALORE	comune + società	al netto di IVA	GAS	MAN. ORDIN.	MAN. STRAORD.		
		CASA DI RIPOSO	€ 61.784,80	€ 4.012,00	€ 14.113,20		
		UFFICI COMUNALI	€ 57.299,09	€ 3.720,72	€ 13.394,59		
		SCUOLA DI MUSICA	€ 1.090,32	€ 70,80	€ 254,88		
		ASILO NIDO CIP E CIOP	€ 11.630,08	€ 755,20	€ 2.718,72		
		SCUOLE MATERNE	€ 39.200,39	€ 2.545,48	€ 9.163,73		
		SCUOLE ELEMENTARI	€ 66.415,03	€ 4.312,66	€ 15.525,59		
		CIMITERO	€ 726,88	€ 47,20	€ 169,92		
		PALESTRE	€ 67.156,40	€ 4.366,00	€ 15.717,60		
		<b>totale</b>	<b>305.303</b>	<b>19.830</b>	<b>71.058</b>		<b>€ 396.191,28</b>
GESTIONE CALORE	comune	al netto di IVA	GAS	MAN. ORDIN.	MAN. STRAORD.		
		CASA DI RIPOSO	€ 61.784,80				
		UFFICI COMUNALI	€ 1.453,76	€ 94,40	€ 339,84		
		SCUOLA DI MUSICA					
		ASILO NIDO CIP E CIOP					
		SCUOLE MATERNE					
		SCUOLE ELEMENTARI					
		CIMITERO					
		PALESTRE	€ 63.158,56	€ 4.366,00			
		<b>totale Comune</b>	<b>126.397</b>	<b>4.460</b>	<b>340</b>		<b>€ 131.197,36</b>
GESTIONE CALORE	società	al netto di IVA	GAS	MAN. ORDIN.	MAN. STRAORD.		
		CASA DI RIPOSO		€ 4.012,00	€ 14.113,20		
		UFFICI COMUNALI	€ 55.845,33	€ 3.626,32	€ 13.054,75		
		SCUOLA DI MUSICA	€ 1.090,32	€ 70,80	€ 254,88		
		ASILO NIDO CIP E CIOP	€ 11.630,08	€ 755,20	€ 2.718,72		
		SCUOLE MATERNE	€ 39.200,39	€ 2.545,48	€ 9.163,73		
		SCUOLE ELEMENTARI	€ 66.415,03	€ 4.312,66	€ 15.525,59		
		CIMITERO	€ 726,88	€ 47,20	€ 169,92		
		PALESTRE	€ 3.997,84		€ 15.717,60		
		<b>totale Società</b>	<b>178.906</b>	<b>15.370</b>	<b>70.718</b>		<b>€ 264.993,92</b>

# Dal MOL al Risultato di gestione



Budget 2011	COLONIE CLIMATICHE/SPO RT	STRADE	CIMITERI	GEST. Patrimonio	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Gestione Calore	Costi generali	totale
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>												-
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	19.726	117.519	90.141	260.000	165.000	45.000	2.339	429.225	-	1.218.949
CONTRATTI CON SOGGETTI TERZI		70.000	11.953	62.362	27.387	260.000		45.000	929			477.630
GESTIONE CALORE										429.225		429.225
UTENZE	20.000		7.773	55.157	62.755		165.000		1.410			312.094
MOL	13.054	379.174	195.274	799.341	617.693	87.107	115.992	17.149	4.723	429.225	680.882	1.093.292
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>											637.088	637.088
Ammort. nuovi investimenti in concessione											633.088	633.088
Immobilizzazioni materiali											4.000	4.000
oneri diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.500	10.500
di gestione (revisore)											10.500	10.500
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	47.000	70.000	19.726	117.519	90.141	260.000	165.000	45.000	187.839	429.225	1.413.989	2.845.439
REDDITO OPERATIVO	13.054	379.174	195.274	799.341	617.693	87.107	115.992	17.149	4.723	429.225	1.328.469	445.704
<b>PARTITE FINANZIARIE</b>												
interessi e altri oneri verso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393.919	393.919
spese bancarie											10.000	10.000
of nuovi investimenti											383.919	383.919
<b>Totale partite finanziarie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393.919	393.919
<b>PARTITE STRAORDINARIE</b>												
<b>Totale partite straordinarie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	13.054	379.174	195.274	799.341	617.693	87.107	115.992	17.149	4.723	429.225	1.722.388	51.786
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>												
Imposte sul reddito d'esercizio												18.302
Imposte e tasse - IRAP												31.012
<b>Totale IMPOSTE</b>												49.314
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>												2.472

# Dal MOL al Risultato di gestione



- AMMORTAMENTI: LA CONSISTENZA DI QUESTA VOCE SARÀ RICONTRABILE CON PRECISIONE SOLO A FINE ANNO.
- ONERI FINANZIARI: SONO PRESENTI IN QUESTA VOCE GLI INTERESSI DEI MUTUI ATTUALMENTE IN CAPO A MOLINELLA FUTURA OLTRE A QUELLI CHE SI PREVEDE DI ACCENDERE NEL 2012 PER FINANZIARE GLI INVESTIMENTI. LA SOCIETÀ RIMBORSA AL COMUNE GLI INTERESSI (E LA QUOTA CAPITALE) DEI MUTUI LEGATI ALLA RISTRUTTURAZIONE DEL CINEMA TEATRO.

# SIMULAZIONE PLURIENNALE BUSINESS PLAN



# Business Plan - RICAVI



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VALORE DELLA PRODUZIONE											
STRADE	350.000	380.000	380.000	380.000	380.000	370.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
PATRIMONIO	200.000	235.000	235.000	230.000	230.000	220.000	220.000	220.000	210.000	200.000	190.000
SCUOLE	345.000	330.000	330.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
<b>TOTALE CORRISPETTIVI - Parte capitale</b>	<b>895.000</b>	<b>945.000</b>	<b>945.000</b>	<b>930.000</b>	<b>930.000</b>	<b>910.000</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>	<b>890.000</b>	<b>880.000</b>	<b>870.000</b>
SCUOLA DI SPORT	26.446	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
STRADE	99.174	80.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
PATRIMONIO	576.860	570.000	570.000	565.000	560.000	555.000	550.000	545.000	540.000	535.000	530.000
SCUOLE	351.240	351.000	346.000	341.000	336.000	331.000	326.000	321.000	316.000	311.000	306.000
VERDE PUBBLICO	347.107	347.107	347.107	347.107	347.107	347.107	347.107	347.107	347.107	347.107	347.107
PUBBLICA ILLUMINAZIONE	280.992	280.992	280.992	280.992	280.992	280.992	280.992	280.992	280.992	280.992	280.992
FIERA	2.149	2.149	2.149	2.149	2.149	2.149	2.149	2.149	2.149	2.149	2.149
SCUOLA DI MUSICA	92.562	92.562	92.562	92.562	92.562	92.562	92.562	92.562	92.562	92.562	92.562
<b>TOTALE CORRISPETTIVI - Parte corrente</b>	<b>1.776.529</b>	<b>1.750.810</b>	<b>1.725.810</b>	<b>1.715.810</b>	<b>1.705.810</b>	<b>1.695.810</b>	<b>1.685.810</b>	<b>1.675.810</b>	<b>1.665.810</b>	<b>1.655.810</b>	<b>1.645.810</b>
CONCESSIONI CIMITERIALI	215.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
COLONIA	7.500	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
SCUOLA MUSICA	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
FIERA	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
MARGINE ACER	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
MARGINE EXTRA GAS	-	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Incrementi di immobiliz. per lavori interni	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520
RISCONTI	11.594	11.594	11.594	11.594	11.594	11.594	11.594	11.594	11.594	11.594	11.594
altri ricavi	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>TOTALE RICAVI - prestazioni</b>	<b>619.614</b>	<b>677.114</b>									
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.291.143	3.372.924	3.347.924	3.322.924	3.312.924	3.282.924	3.262.924	3.252.924	3.232.924	3.212.924	3.192.924

# Business Plan - COSTI



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
<b>Materie prime</b>											
MATERIE PRIME DIVERSE	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
<b>TOTALE - MATERIE PRIME</b>	<b>5.500</b>										
<b>Prestazione di servizi</b>											
CONTRATTI CON SOGGETTI TERZI	477.630	477.630	477.630	477.630	477.630	477.630	477.630	477.630	477.630	477.630	477.630
GESTIONE CALORE	429.225	429.225	429.225	429.225	429.225	429.225	429.225	429.225	429.225	429.225	429.225
UTENZE	312.094	312.094	312.094	312.094	312.094	312.094	312.094	312.094	312.094	312.094	312.094
<b>TOTALE - Prestazioni di servizi</b>	<b>1.218.949</b>										
<b>Altri costi per servizi</b>											
CONSULENZE AREA AMMINISTRATIVA	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
CONSULENZA CONTABILE	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
ASSICURAZIONI	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
SPESE TELEFONICHE	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
PUBBLICITÀ	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
VIAGGI E TRASFERTE	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
AMMINISTRATORE	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
AMMINISTRATIVI MAN. STRAORD.	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520	82.520
SERVICE COMUNE - AREA AMMINISTRATIVA	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
SERVICE COMUNE - AREA OPERATIVA											
ICI	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
SPESE LEGALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VARIE	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>TOTALE - Altri costi per servizi</b>	<b>211.020</b>										
<b>TOTALE - Godimento beni</b>	<b>-</b>										
<b>Personale</b>											
DIPENDENTI amministrazione	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
DIPENDENTI TRASFERITI	480.382	480.382	480.382	480.382	480.382	480.382	480.382	480.382	480.382	480.382	480.382
COCOPRO	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000
VARIE PERSONALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE - Personale</b>	<b>762.382</b>										
<b>TOTALE - Costi generali</b>	<b>-</b>										
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>	<b>2.197.851</b>										

# Business Plan – Dal Mol al Risultato d'esercizio



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>MOL</b>	<b>1.093.292</b>	<b>1.175.073</b>	<b>1.150.073</b>	<b>1.125.073</b>	<b>1.115.073</b>	<b>1.085.073</b>	<b>1.065.073</b>	<b>1.055.073</b>	<b>1.035.073</b>	<b>1.015.073</b>	<b>995.073</b>
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>											
immobilizzazioni immateriali	633.088	712.634	711.799	708.648	708.648	708.648	708.648	708.648	708.648	708.648	708.648
immobilizzazioni materiali	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	-
<b>TOTALE - Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>637.088</b>	<b>716.634</b>	<b>715.799</b>	<b>712.648</b>	<b>712.648</b>	<b>710.648</b>	<b>710.648</b>	<b>710.648</b>	<b>710.648</b>	<b>710.648</b>	<b>708.648</b>
<b>ONERI DIVERSI</b>											
oneri diversi	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
<b>TOTALE - Oneri diversi</b>	<b>10.500</b>										
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.845.439</b>	<b>2.924.985</b>	<b>2.924.150</b>	<b>2.920.999</b>	<b>2.920.999</b>	<b>2.918.999</b>	<b>2.918.999</b>	<b>2.918.999</b>	<b>2.918.999</b>	<b>2.918.999</b>	<b>2.916.999</b>
<b>reddito operativo</b>	<b>445.704</b>	<b>447.939</b>	<b>423.774</b>	<b>401.925</b>	<b>391.925</b>	<b>363.925</b>	<b>343.925</b>	<b>333.925</b>	<b>313.925</b>	<b>293.925</b>	<b>275.925</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>393.919</b>	<b>391.948</b>	<b>361.303</b>	<b>330.589</b>	<b>298.601</b>	<b>265.285</b>	<b>230.586</b>	<b>194.444</b>	<b>161.053</b>	<b>136.046</b>	<b>120.650</b>
spese bancarie	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
mutui opere pubbliche	383.919	381.948	351.303	320.589	288.601	255.285	220.586	184.444	151.053	126.046	110.650
<b>TOTALE - Oneri finanziari</b>											
<b>reddito ante imposte</b>	<b>51.786</b>	<b>55.991</b>	<b>62.471</b>	<b>71.337</b>	<b>93.325</b>	<b>98.640</b>	<b>113.339</b>	<b>139.481</b>	<b>152.872</b>	<b>157.880</b>	<b>155.276</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	18.302	19.438	21.187	23.581	29.518	30.953	34.922	41.980	45.596	46.948	46.244
Imposte e tasse - IRAP	31.012	31.176	31.428	31.774	32.632	32.839	33.412	34.432	34.954	35.149	35.048
<b>Totale IMPOSTE</b>	<b>49.314</b>	<b>50.613</b>	<b>52.615</b>	<b>55.355</b>	<b>62.149</b>	<b>63.792</b>	<b>68.334</b>	<b>76.412</b>	<b>80.549</b>	<b>82.097</b>	<b>81.292</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>2.472</b>	<b>5.378</b>	<b>9.856</b>	<b>15.982</b>	<b>31.175</b>	<b>34.848</b>	<b>45.006</b>	<b>63.070</b>	<b>72.323</b>	<b>75.783</b>	<b>73.984</b>

# Cash Flows – Analisi Finanziaria



simulazione gestione ordinaria										
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
flusso gest corrente (ut + amm + of)	1.033.478	1.113.960	1.086.957	1.059.218	1.042.424	1.010.781	986.239	968.161	944.023	922.476
rimborso prestiti - rata mutuo (of-pkap)	- 1.062.654	- 1.116.619	- 1.116.619	- 1.116.619	- 1.116.619	- 1.116.619	- 1.116.619	- 1.021.881	- 808.297	- 558.689
iva a debito (stima)	636.729	654.585	649.585	644.585	642.585	636.585	632.585	630.585	626.585	622.585
iva a credito (stima)	- 287.094	- 287.094	- 287.094	- 287.094	- 287.094	- 287.094	- 287.094	- 287.094	- 287.094	- 287.094
<b>flusso di cassa della gestione ordinaria</b>	<b>320.459</b>	<b>364.832</b>	<b>332.830</b>	<b>300.090</b>	<b>281.296</b>	<b>243.654</b>	<b>215.111</b>	<b>289.771</b>	<b>475.217</b>	<b>699.278</b>
simulazione gestione investimenti										
cassa iniziale										
alienazione immobili	800.000	1.500.000								
MUTUO TEATRO	987.780	-								
accensione mutui società	1.200.000								-	-
pagamento sal netto iva	- 2.767.251	- 1.590.921								
<i>IVA PREGRESSA (CREDITO)</i>	<i>380.000</i>									
<i>IVA A CREDITO STIMATA su investimenti</i>	<i>- 357.754</i>	<i>- 181.304</i>	<i>-</i>							
IVA A CREDITO COMPENSATA	49.314	50.613								
IVA A CREDITO RIMBORSATA										
IVA A DEBITO VERSATA			- 260.485	- 357.491	- 355.491	- 349.491	- 345.491	- 343.491	- 339.491	- 335.491
rimborso credito al comune										
<b>flusso di cassa della gestione investimenti</b>	<b>- 87.911</b>	<b>- 221.612</b>	<b>- 260.485</b>	<b>- 357.491</b>	<b>- 355.491</b>	<b>- 349.491</b>	<b>- 345.491</b>	<b>- 343.491</b>	<b>- 339.491</b>	<b>- 335.491</b>
<b>totale flusso di cassa annuo: ordin. + straordin.</b>	<b>232.548</b>	<b>143.220</b>	<b>72.345</b>	<b>- 57.401</b>	<b>- 74.195</b>	<b>- 105.837</b>	<b>- 130.379</b>	<b>- 53.720</b>	<b>135.726</b>	<b>363.787</b>
<b>flusso di cassa complessivo cumulato</b>	<b>232.548</b>	<b>375.768</b>	<b>448.112</b>	<b>390.712</b>	<b>316.517</b>	<b>210.680</b>	<b>80.300</b>	<b>26.580</b>	<b>162.307</b>	<b>526.094</b>