

Preconsuntivo 2012

Molinella Futura srl

SIMULAZIONE BILANCIO PRECONSUNTIVO 2012
A PARTIRE DAI DATI IN BILANCIO
AL 31/10/2012



Premessa



Premessa



- In questo documento si presenta una simulazione del preconsuntivo di bilancio 2012 della società Molinella Futura e una descrizione di ulteriori azioni strategico-gestionali.
- Il quadro che ne consegue comporta una descrizione analizzata in coerenza e conseguenza del POA societario 2012 e del vigente bilancio comunale.

Preconsuntivo 2012

A PARTIRE DAI DATI IN BILANCIO AL 31/10/2012



Analisi Ricavi



Preconsuntivo 2012	COLONIE CLIMATICHE/ SPORT	STRADE e N.U.	CIMITERI	GEST. Patrimonio (	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Gestione Calore	servizi generali	totale
Ricavi delle Vendite e delle prestazioni												
canone straordinario	81.637	163.728									649.635	895.000
canone ordinario	107.483	259.174		359.555	252.066	347.107	280.992	6.281	57.360	288.249		1.958.266
Canoni	189.120	422.902	-	359.555	252.066	347.107	280.992	6.281	57.360	288.249	649.635	2.853.266
ricavi colonia	7.500											7.500
concessioni cimiteriali			220.000									220.000
Incrementi di immobiliz. per interventi stra. Gest. Calore										118.081		118.081
ricavi scuola di musica									93.566			93.566
sponsorizzazioni fiera								29.127				29.127
espositori fiera								6.070				6.070
canone acer											140.000	140.000
conto energia							772					772
margine canone gas												-
risconti					11.594							11.594
<i>Ricavi delle vendite</i>												-
<i>Corrispettivi di vendita</i>												-
<i>Altri ricavi e prov.</i>											1.894	1.894
altri ricavi											1.050	1.050
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	7.500	-	220.000	-	11.594	-	772	35.197	93.566	118.081	142.944	629.653
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	196.620	422.902	220.000	359.555	263.660	347.107	281.763	41.478	150.926	406.330	792.579	3.482.919

Analisi Ricavi



- I canoni di parte straordinaria sono stati modificati, in ordine alla destinazione del servizio, sulla base delle scelte dell'amministrazione e delle possibilità finanziarie del Comune. Il totale previsto di 895.000 euro resta invariato, pertanto la differenza tra il totale e la parte di canone per cui non si è tuttora individuata una particolare destinazione (pari a 649.635 euro) è stata inserita nella colonna «servizi generali».
- In merito ai canoni di parte ordinaria, il Comune ha erogato un canone complessivamente corrispettivi per 1.958.266 euro.
- I ricavi delle vendite e delle prestazioni, tra cui figurano principalmente le concessioni cimiteriali, i ricavi della scuola di musica, i ricavi della fiera e il canone ACER, sono sostanzialmente coerenti con il dato previsto nel budget a inizio anno.

Analisi Costi

Preconsuntivo 2012	COLONIE CLIMATICHE/ SPORT	STRADE e N.U.	CIMITERI	GEST. Patrimonio (	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Gestione Calore	servizi generali	totale
COSTI DELLA PRODUZIONE												-
Materie prime	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.337	12.337
CANCELLERIA											198	198
rimb. Costi acer per gest.											10.704	10.704
abbigliamento personale											1.435	1.435
VARIE												-
Prestazioni di servizi	58.222	-	21.918	124.386	139.640	-	202.302	-	1.716	254.266	21.019	823.469
CONTRATTI CON SOGGETTI TERZI												
GESTIONE CALORE -consumi gas+manut. Ord	29.909			78.891	60.596				963	13.455		183.814
GESTIONE CALORE -consumi gas conguaglio										117.730		117.730
GESTIONE CALORE -interventi straord da contratto										118.081		118.081
GESTIONE CALORE -oneri sicurezza										5.000		5.000
totale gestione calore												424.625
servizi cimiteriali			13.882									13.882
UTENZE -energia ele.	28.243		6.695	42.343	61.956		202.302		739			342.278
acqua	70		1.341	3.152	17.088				14			21.665
enel anni precedenti											21.019	21.019
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-	-	-	5.538	-	-	-	422	-	-	55.413	61.373
CONSULENZE AREA AMM. (comp. Prof.li + comp. Revis/amm.prof)											8.270	8.270
ASSICURAZIONI servizi + autoveicolo				5.538				422			1.030	6.990
IMU/ICI											36.646	36.646
ass. difesa legale dipend											8.460	8.460
VARIE (sicurez. Pers. Dip.)											1.007	1.007
Costi per servizi	8.232	155.129	785	25.013	27.809	265.415	-	49.493	159	-	42.408	574.443
Servizi commerciali												-
Fiera								49.493				49.493
Manifestaz./mostre varie											1.500	1.500
Pubblicazione bandi											2.942	2.942
Assistenza software											11.636	11.636
Imp. Sollev. Fognature		3.600										3.600
spese rappr. Deduc.											268	268
Servizi industriali												-
Manut.ord + autoveicolo	8.232	151.529	785	25.013	27.809	201.111			159		471	415.110
servizi ambientali						64.304						64.304
Servizi amministrativi												-
serv. Amm. Div.											10.080	10.080
spese post. Bolli + bollo autoveicolo											212	212
EDP dati											11.789	11.789
spese legali											3.510	3.510
Servizi diversi												-
Godimento beni di terzi	4.685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.685
AFFITTI E LOCAZIONI												-
Leasing industriali colonia montana	4.685											4.685
Per il personale	23.733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	870.242	893.975
cocopro	20.592										168.085	188.677
oneri sociali dip											54.246	54.246
altri costi personale											348	348
Salari e stipendi											474.502	474.502
INAIL cocopro											1.334	1.334
INPS cocopro	3.141										25.749	28.890
Oneri socialialtri enti											78.245	78.245
TFR											27.892	27.892
INAIL dip.											9.841	9.841
Compenso Amministratore											30.000	30.000
Costi generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000	40.000
extra costi generali											40.000	40.000
tot costi operativi	94.872	155.129	22.703	154.937	167.449	265.415	202.302	49.915	1.875	254.266	1.041.420	2.410.282



Analisi Costi



- I costi per materie prime e per servizi complessivi stimati al 31/12 sono più elevati rispetto all'anno precedente per via degli incrementi dovuti sostanzialmente al costo del personale (e in particolare connessi al passaggio del personale direttamente alla società).
- In fase di analisi del preconsuntivo sono stati capitalizzati i costi per le manutenzioni straordinarie del contratto «gestione calore» come evidenziato contrattualmente.
- Ci sono anche delle voci di costi per servizi che, per particolari esigenze ed attività svolte nell'anno 2012, (ad esempio, fiera, manutenzioni ecc.) hanno registrato un modesto incremento rispetto al budget previsionale.
- Resta da considerare in termini di incrementi di costo il tema IMU/ICI e gli aumenti dei costi fissi relativi alle utenze in generale.

Dal MOL al risultato di gestione



Preconsuntivo 2012	COLONIE CLIMATICHE/ SPORT	STRADE e N.U.	CIMITERI	GEST. Patrimonio (	MANUT. SCUOLE	VERDE PUBBLICO	ILLUM. PUBBLICA	fiera	scuola di musica	Gestione Calore	servizi generali	totale
MOL	101.748	267.773	197.297	204.618	96.211	81.693	79.461	- 8.437	149.051	152.064	- 248.841	1.072.638
Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	581.721	581.721
Ammort. nuovi investimenti in concessione											577.721	577.721
Immobilizzazioni materiali											4.000	4.000
oneri diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.154	3.154
di gestione												
<i>Oneri diversi di gestione</i>											100	100
<i>imposte e tasse deducibili</i>											3.054	3.054
di gestione non caratteristica												
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	94.872	155.129	22.703	154.937	167.449	265.415	202.302	49.915	1.875	254.266	1.626.294	2.995.156
REDDITO OPERATIVO	101.748	267.773	197.297	204.618	96.211	81.693	79.461	- 8.437	149.051	152.064	- 833.716	487.763
PARTITE FINANZIARIE												
interessi e altri oneri verso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386.395	386.395
of scoperto conto												
spese bancarie											7.308	7.308
int. pass mora											6.228	6.228
of investimenti											371.919	371.919
servizi finanziari											939	939
Totale partite finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386.395	386.395
Proventi finanziari											1.806	1.806
PARTITE STRAORDINARIE												
<i>Proventi straordinari - plusvalenza</i>											813	813
<i>Oneri straordinari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.000	25.000
Totale partite straordinarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.187	22.381
TOTALE COSTI COMPLESSIVI												3.403.932
RISULTATO ANTE IMPOSTE	101.748	267.773	197.297	204.618	96.211	81.693	79.461	- 8.437	149.051	152.064	- 1.242.492	80.793
IMPOSTE SUL REDDITO												
Imposte sul reddito d'esercizio												31.709
Imposte e tasse - IRAP												39.445
Totale IMPOSTE												71.154
RISULTATO DI ESERCIZIO												9.639

Dal MOL al risultato di gestione



- Dal Margine Operativo Lordo previsto per un importo pari a circa (1.073.000 di euro) vanno considerati, come principali voci di costo in detrazione, gli ammortamenti delle opere e gli oneri finanziari per i mutui contratti.
- Si dispone, tra le varie azioni operative, che entro la fine dell'esercizio 2012 il Comune effettuerà il conferimento della «Scuola di San Martino» alla società. Tale progetto rientra tra le strategie individuate per favorire un incremento di risorse da destinare alla società, con lo scopo generale di permettere una gestione efficace, efficiente ed economica delle attività in essere.
- Alla luce di tutte le pregresse considerazioni ed analisi, si prevede per la società Molinella Futura una chiusura di bilancio 2012 con un risultato di esercizio positivo e sostanzialmente in linea con le previsioni del POA.