

Società Virgilio Srl

Piano Industriale 2018-2022

**Approvato con delibere dell'Assemblea dei
Soci del 05/04/2019 e 18/12/2019**

Studio Castellani – Studio Morten

Indice

-  **1** **Virgilio SrL oggi**
- 2** Le attività svolte da Virgilio SrL
- 3** Linee guida e azioni strategiche del Piano 2018-2022
- 4** Proiezioni economico-finanziarie

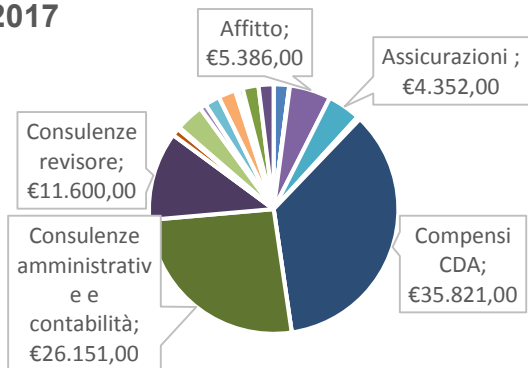
Virgilio Srl oggi

Virgilio SrL in breve

- Virgilio Srl è la società costituita dai Comuni di Anzola dell'Emilia, Calderara di Reno, San Giovanni in Persiceto e Sant'Agata Bolognese per la gestione dei siti e dei servizi cimiteriali dei quattro comuni secondo il modello dell' «in house providing» nelle more dell'esperimento delle procedure ad evidenza pubblica per la scelta del socio privato di cui all'art. 4 della L. 248/2011.
- Con bando di gara del 17 aprile 2012, il Comune di Anzola dell'Emilia, a ciò delegato dagli altri Comuni soci, ha bandito una gara per l'acquisto, da parte di un soggetto privato, di una partecipazione pari al 40% del capitale sociale della Virgilio S.r.l. e per l'attribuzione al socio privato di specifici compiti operativi.
- Il bando di gara ha previsto che il socio privato dovesse, in forza della sua partecipazione alla società, eseguire:
 - a) la realizzazione e la gestione dei servizi cimiteriali in senso lato;
 - b) le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria dei siti cimiteriali in concessione;
 - c) gli ampliamenti dei siti cimiteriali nonché le costruzioni dei loculi comunque intesi;
 - d) le attività di manutenzione del verde e di pulizia dei siti cimiteriali in concessione;
 - e) le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti delle luci votive nonché l'attività connessa agli allacciamenti e ai distacchi delle utenze.

Virgilio Srl oggi – Principali costi: spese generali

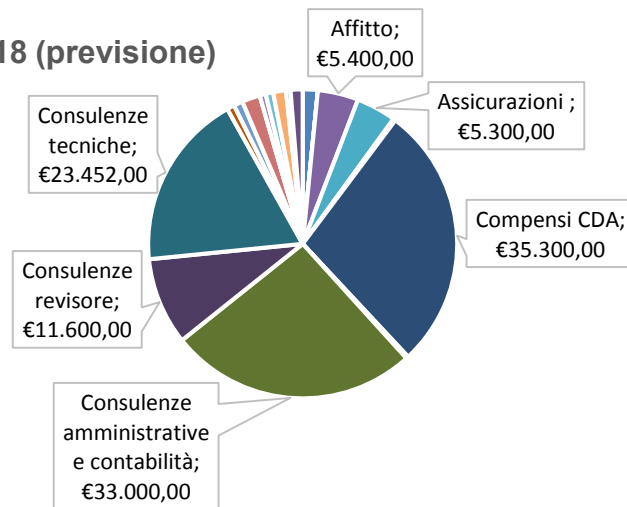
■ 2017



■ Importo consuntivo 2017: € 100.839

■ Importo previsionale 2018: € 126.952

■ 2018 (previsione)



Virgilio Srl oggi – Spese generali: dettagli

	2017	2018 (prev.)
Ammortamenti	€ 2.030,00	€ 2.000,00
Abbonamenti	€ 40,00	€ -
Addestramento e formazione	€ 50,00	€ -
Affitto	€ 5.386,00	€ 5.400,00
Assicurazioni	€ 4.352,00	€ 5.300,00
Cancelleria	€ 400,00	€ 300,00
Compensi CDA	€ 35.821,00	€ 35.300,00
Consulenze legali e notarili	€ -	€ 300,00
Consulenze amministrative e contabilità	€ 26.151,00	€ 33.000,00
Consulenze revisore	€ 11.600,00	€ 11.600,00
Consulenze tecniche	€ -	€ 23.452,00
Altre imposte	€ 989,00	€ 1.000,00
Licenze software	€ 262,00	€ 1.200,00
Mensa o ticket	€ -	€ 2.400,00
Manutenzioni e rip. Gen. Amm.	€ 3.655,00	€ -
Noleggio fotocopiatrice	€ 839,00	€ 800,00
Spese postali	€ 1.957,00	€ 1.000,00
Spese telefonia fissa	€ 2.263,00	€ 1.700,00
Spese telefonia mobile	€ 419,00	€ 600,00
Spese varie	€ 581,00	€ -
Spese varie amministrative	€ 2.073,00	€ -
Tenuta paghe	€ 1.971,00	€ 1.600,00
Totale	€ 100.839,00	€ 126.952,00

Virgilio Srl oggi – Personale

- Numero di unità di personale dipendente a tempo pieno: 2;
- Numero di unità di personale dipendente a tempo parziale: 2
 - Il personale risulta così suddiviso:
 - n. 1 impiegato tecnico 7' qualifica a tempo pieno (provenienza Antea Srl);
 - n. 1 impiegato tecnico 7' qualifica a tempo parziale (provenienza Comune di Sant'Agata Bolognese);
 - n. 1 impiegato amministrativo 6' qualifica a tempo pieno (provenienza soc. part. Comune di Calderara di Reno);
 - n. 1 impiegato amministrativo 6' qualifica a tempo parziale (provenienza Antea srl)
- Costo del personale previsione 2018 (a): € 198.345,00

a) Valore calcolato in base al dato previsionale fornito dalla Società Virgilio Srl , al quale è stato applicato il TFR pari al 5% .

Indice

1

Virgilio Srl oggi

2

Le attività svolte da Virgilio Srl

3

Il Piano 2018-2022

4

Proiezioni economico-finanziarie

Le attività svolte da Virgilio Srl

S. CIMITERIALI

- ✓ Operazioni ordinarie (tumulazioni, inumazioni, collocazioni ceneri, esumazioni massive ed estumulazioni a scadenza);
- ✓ Operazioni straordinarie (estumulazioni, riduzioni, esumazioni su richiesta dei famigliari);
- ✓ Gestione amministrativa (rilascio e tenuta scadenziario concessioni, espletamento pratiche relative ai servizi alla salma);
- ✓ Servizio di illuminazione votiva (manutenzione, contrattualistica, fatturazione)

Manutenzioni

- ✓ Manutenzioni straordinarie sui cimiteri in concessione;
- ✓ Ampliamenti;
- ✓ Manutenzione ordinaria edile;
- ✓ Servizio di pulizia;
- ✓ Manutenzione del verde

Le attività svolte da Virgilio SrL (segue)

Programmazione

- ✓ Predisposizione atti di programmazione Il.pp.;
- ✓ Predisposizione di bilanci infrannuali;
- ✓ Contabilità analitica;
- ✓ Mantenimento certificazione qualità;

Altro

- ✓ Gestione amministrativa Il.pp.;
- ✓ Tracciabilità flussi finanziari, verifica adempimenti fornitori;
- ✓ Gestione cicli di fatturazione;
- ✓ Adempimento obblighi trasparenza;

Indice

1

Virgilio SrL oggi

2

Le attività svolte da Virgilio Srl

3

Il Piano 2018-2022

4

Proiezioni economico-finanziarie



Le ipotesi sottostanti all'elaborazione del Piano

PEF 2018 – 2022 Vs PEF Originario

Le proiezioni economiche

Lo Stato patrimoniale prospettico

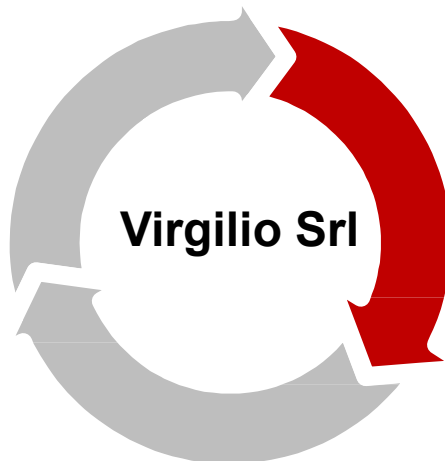
Target di Piano

Sviluppare un modello di business economicamente sostenibile e orientato alla creazione di valore

Le ipotesi sottostanti all'elaborazione del PEF 2018 – 2022

1 Nuovo piano

- Il piano si sviluppa a partire dall'attuale struttura economico - finanziaria di Virgilio Srl dal 2018 – al 2022
- Si ipotizza una gestione analoga all'attuale in vigenza del contratto di servizio dal 2018 – 2022
- In corrispondenza dall'esercizio 2018 i relativi costi e ricavi sono pari al doppio delle corrispondenti voci iscritte nel C.E. consuntivo al 30.06.2018



2 Le proiezioni economiche

- I Ricavi 2019 – 2022 sono pari alla media dei valori a consuntivo es.2015 – 2017; le eccezioni illustreranno in seguito
- I Costi 2019 – 2022 sono pari alla media dei valori a consuntivo es. 2015 – 2017, le eccezioni si illustreranno in seguito
- Si ipotizza, che le rimanenze finali nel corso del periodo 2019 - 2022 si riducono del 20,0%

3 Le previsioni al 2022

- Le previsioni degli aggregati di conto economico al 2022 sono pari ai ai 5/12 della media dei valori a consuntivo es. 2015 – 2017
- Ciò nasce dall'esigenza di rispettare la naturale conclusione del vigente contratto di servizio

PEF 2018 – 2022 Vs PEF originario (pagina 19 e 20 PEF 2011)

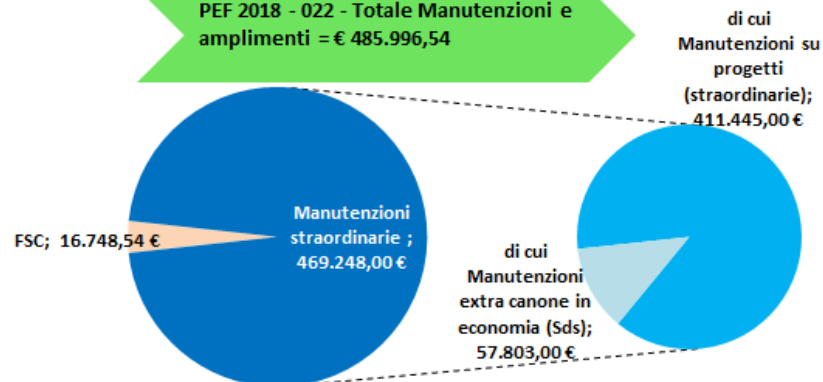
ANZOLA - MANUTENZIONI AMPLIAMENTI PEF ORIFINARIO

PEF Originario - Totale Manutenzioni e ampliamenti = € 478.429,76



ANZOLA - MANUTENZIONI AMPLIAMENTI PEF 2018 - 2022

PEF 2018 - 022 - Totale Manutenzioni e ampliamenti = € 485.996,54



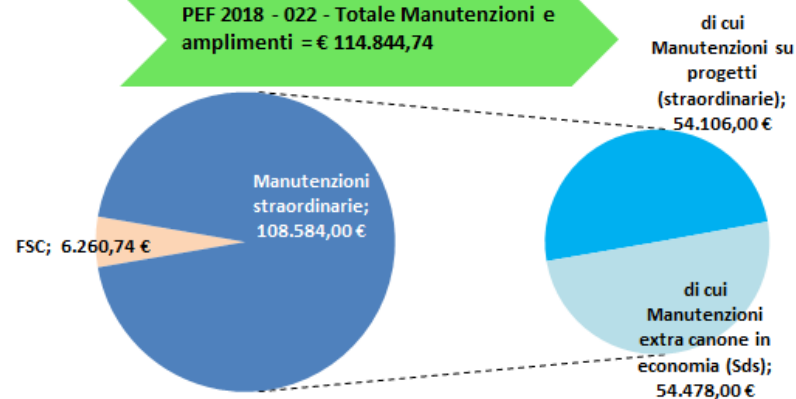
CALDERARA - MANUTENZIONI AMPLIAMENTI PEF ORIFINARIO

PEF Originario - Totale Manutenzioni e ampliamenti = € 94.021,03



CALDERARA - MANUTENZIONI AMPLIAMENTI PEF 2018 - 2022

PEF 2018 - 022 - Totale Manutenzioni e ampliamenti = € 114.844,74



PEF 2018 – 2022 Vs PEF originario (pagina 19 e 20 PEF 2011)

Gli importi per manutenzioni straordinarie e ampliamenti di cui ai grafici sottostanti sono al netto di quanto già realizzato e/o contabilizzato nel 2018 (in particolare € 143.000,00 per ampliamento del cimitero Budrie ed € 46.904,00 per interventi di manutenzione straordinaria).

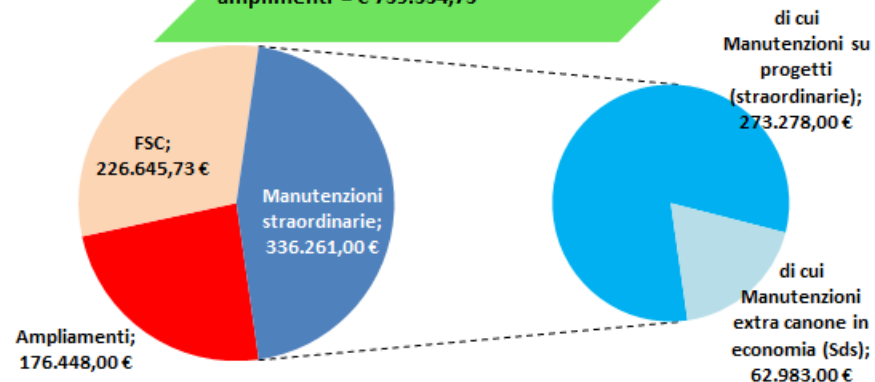
SAN GIOVANNI - MANUTENZIONI AMPLIAMENTI PEF ORIFINARIO

PEF Originario - Totale Manutenzioni e ampliamenti = € 490.002,99



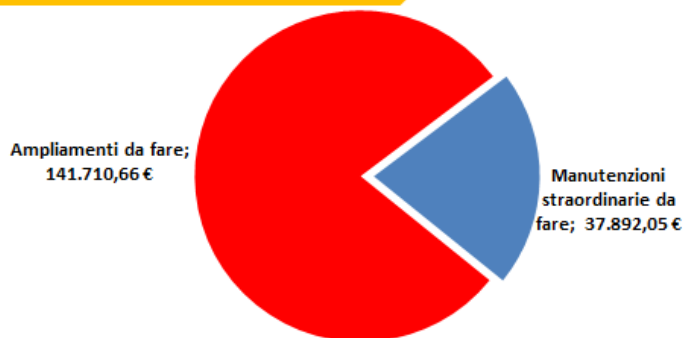
SAN GIOVANNI - MANUTENZIONI AMPLIAMENTI PEF 2018 - 2022

PEF 2018 - 022 - Totale Manutenzioni e ampliamenti = € 739.354,73



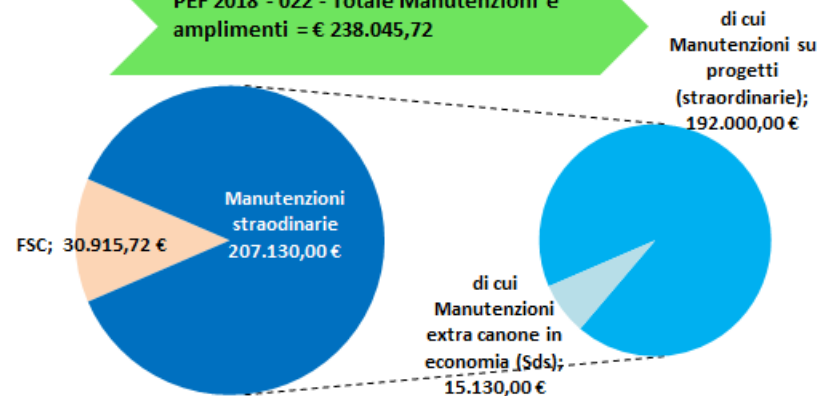
SANT'AGATA - MANUTENZIONI AMPLIAMENTI PEF ORIFINARIO

PEF - Originario - Totale Manutenzioni e ampliamenti = € 179.602,71



SANT'AGATA - MANUTENZIONI AMPLIAMENTI PEF 2018 - 2022

PEF 2018 - 022 - Totale Manutenzioni e ampliamenti = € 238.045,72



Verifica corrispettivo «ex canone»

VERIFICA CORRISPETTIVO "EX CANONE" ANZOLA

	2018	2019	2020	2021	2022
Verifica Corrispettivo "ex canone"	46.000,00 €	55.839,00 €	55.839,00 €	55.839,00 €	23.266,00 €
Manutenzioni da canone (Sds)	10.328,00 €	9.518,00 €	9.518,00 €	9.518,00 €	3.966,00 €
Piano manutenzioni una tantum	- €	- €	- €	- €	- €
Servizi pulizia (Sds)	9.254,00 €	8.331,00 €	8.455,97 €	8.582,80 €	3.630,00 €
Spese generali e costi di funzionamento società	67.686,80 €	70.062,00 €	70.062,00 €	70.062,00 €	29.193,10 €
Totale costi manut./Pulizia/ Generali	87.268,80 €	87.911,00 €	88.035,97 €	88.162,80 €	36.789,10 €
Delta corrispettivo - costi	- 41.268,80 €	- 32.072,00 €	- 32.196,97 €	- 32.323,80 €	- 13.523,10 €

VERIFICA CORRISPETTIVO "EX CANONE" CALDERARA

	2018	2019	2020	2021	2022
Verifica Corrispettivo "ex canone"	35.500,00 €	46.608,00 €	46.608,00 €	46.608,00 €	19.420,00 €
Manutenzioni da canone (Sds)	11.360,00 €	10.692,00 €	10.692,00 €	10.692,00 €	4.455,00 €
Piano manutenzioni una tantum	- €	- €	- €	- €	- €
Servizi pulizia (Sds)	10.180,00 €	9.362,00 €	9.502,43 €	9.644,97 €	4.079,00 €
Spese generali e costi di funzionamento società	74.455,90 €	77.066,90 €	77.066,90 €	77.066,90 €	32.111,80 €
Totale costi manut./Pulizia/ Generali	95.995,90 €	97.120,90 €	97.261,33 €	97.403,87 €	40.645,80 €
Delta corrispettivo - costi	- 60.495,90 €	- 50.512,90 €	- 50.653,33 €	- 50.795,87 €	- 21.225,80 €

VERIFICA CORRISPETTIVO "EX CANONE" SAN GIOVANNI

	2018	2019	2020	2021	2022
Verifica Corrispettivo "ex canone"	192.500,00 €	184.231,00 €	184.231,00 €	184.231,00 €	76.763,00 €
Manutenzioni da canone (Sds)	23.752,00 €	26.045,00 €	26.045,00 €	26.045,00 €	10.852,00 €
Piano manutenzioni una tantum	- €	- €	- €	- €	- €
Servizi pulizia (Sds)	21.286,00 €	22.883,00 €	23.226,25 €	23.574,64 €	9.970,00 €
Spese generali e costi di funzionamento società	155.680,64 €	161.141,70 €	161.141,70 €	161.141,70 €	67.142,30 €
Totale costi manut./Pulizia/ Generali	200.718,64 €	210.069,70 €	210.412,95 €	210.761,34 €	87.964,30 €
Delta corrispettivo - costi	- 8.218,64 €	- 25.838,70 €	- 26.181,95 €	- 26.530,34 €	- 11.201,30 €

VERIFICA CORRISPETTIVO "EX CANONE" SANT'AGATA

	2018	2019	2020	2021	2022
Verifica Corrispettivo "ex canone"	56.800,00 €	43.321,00 €	43.321,00 €	43.321,00 €	18.050,00 €
Manutenzioni da canone (Sds)	6.196,00 €	6.482,00 €	6.482,00 €	6.482,00 €	2.701,00 €
Piano manutenzioni una tantum	- €	- €	- €	- €	- €
Servizi pulizia (Sds)	5.552,00 €	5.690,00 €	5.775,35 €	5.861,98 €	2.479,00 €
Spese generali e costi di funzionamento società	40.612,08 €	40.560,40 €	40.560,40 €	40.560,40 €	16.900,25 €
Totale costi manut./Pulizia/ Generali	52.360,08 €	52.732,40 €	52.817,75 €	52.904,38 €	22.080,25 €
Delta corrispettivo - costi	4.439,92 €	- 9.411,40 €	- 9.496,75 €	- 9.583,38 €	- 4.030,25 €

Indice

1

Virgilio Srl oggi

2

Le attività svolte da Virgilio Srl

3

Il Piano 2018-2022

4

Proiezioni economico-finanziarie

Le proiezioni economiche

I flussi economici



Le proiezioni economiche

I flussi economici

A

Le proiezioni economiche: i ricavi

Ricavi

1

Metodologia di calcolo sottostante alle previsioni e relative fonti dei dati

A

Metodo di calcolo sottostante alle proiezioni 2019 - 2022

- Media dei valori a consuntivo relativi al triennio 2015 – 2017;
- In corrispondenza del Maggio 2022 i ricavi sono pari ai 5/12 dei valori medi

B

Fonte dei dati: Società Virgilio Srl

2

Valore medio 2019 – 2021

- Il valore medio dei ricavi nel triennio 2019 - 2021 sarà pari a € 1.319.746,00;
- Il valore dei ricavi nel maggio 2022 sarà pari a € 542.871,00;

3

Dinamica 2019 - 2021

- Nel corso del periodo 2019 – 2021 i ricavi dovrebbero sperimentare una flessione pari al -2,75%;

4

Considerazioni di sintesi

- La dinamica, così come prevista, dei ricavi dovrebbe garantire il conseguimento dell'equilibrio economico della Società.

**Principali
voci di
Ricavo**

1	Concessione loculi	<ul style="list-style-type: none">■ Valore medio 2019 – 2021: € 362.006,00;■ Valore maggio 2022: € 150.836,00;■ Var.% 2019 – 2021: 0,00%;
2	Canoni manutenzioni integrativi	<ul style="list-style-type: none">■ Valore medio 2019 – 2021: € 330.000,00;■ Valore maggio 2022: € 137.500,00;■ Var.% 2019 – 2021: 0,00%;
3	Servizi alla salma	<ul style="list-style-type: none">■ Valore medio 2019 – 2021: € 247.907,00;■ Valore maggio 2022: € 103.295,00;■ Var.% 2019 – 2021: 0,00%;
4	Ricavi luci votive	<ul style="list-style-type: none">■ Valore medio 2019 – 2021: € 172.595,00;■ Valore maggio 2022: € 69.057,00;■ Var.% 2019 – 2021: - 3,96%

Proiezioni economiche: costi

Principali azioni di piano

B

Le proiezioni economiche: i costi

B Proiezioni economiche: costi

Costi

1

Metodologia di calcolo sottostante alle previsioni e relative fonti dei dati

A

Metodo di calcolo sottostante alle proiezioni 2019 - 2022

- Media dei valori a consuntivo relativi al triennio 2015 – 2017;
- Non è stata calcolata la media dei valori al 015 – 017 per le seguenti voci:
- In corrispondenza del Maggio 2022 i costi sono pari ai 5/12 dei valori medi

B

Fonte dei dati: Società Virgilio Srl

2

Valore medio 2019 – 2021

- Il valore medio della voce «Altri costi» nel triennio 2019 - 2021 sarà equivalente a € 850.052,00; mentre il «Costo del personale» dovrebbe registrare un valore medio pari a € 198.345,00;
- Il valore della voce «Altri costi» nel maggio 022 sarà di importo pari a € 317.837,00; la voce «Costo del personale» dovrebbe registrare un valore pari a € 82.643,00 (5/12 del valore annuo);

3

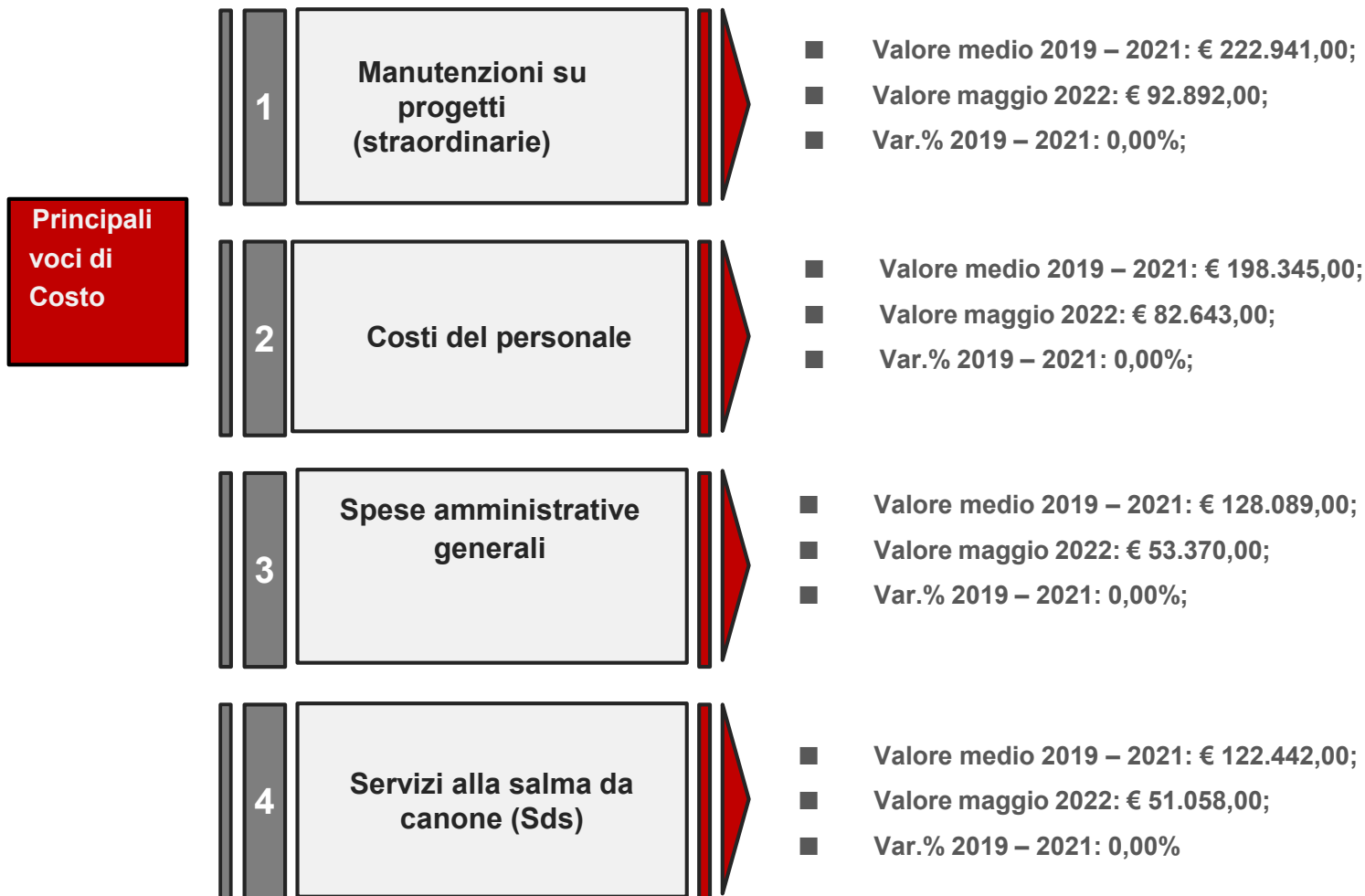
Dinamica 2019 - 2021

- Nel corso del periodo 2019 – 2021 la voce «Altri costi» dovrebbe sperimentare una flessione pari al -6,86%;
- Il «Costo del personale» nel periodo 2019 – 2021 non dovrebbe registrare variazioni di rilievo;

4

Considerazioni di sintesi

- La dinamica, secondo previsioni, dei costi, la cui flessione è più che proporzionale rispetto a quella dei ricavi, dovrebbe garantire il conseguimento dell'equilibrio economico della Società.



Principali azioni di piano volte a porre in atto le linee guida strategiche

Principali azioni di piano





C Razionalizzazione dei costi: costo del personale (Eventuale)

5

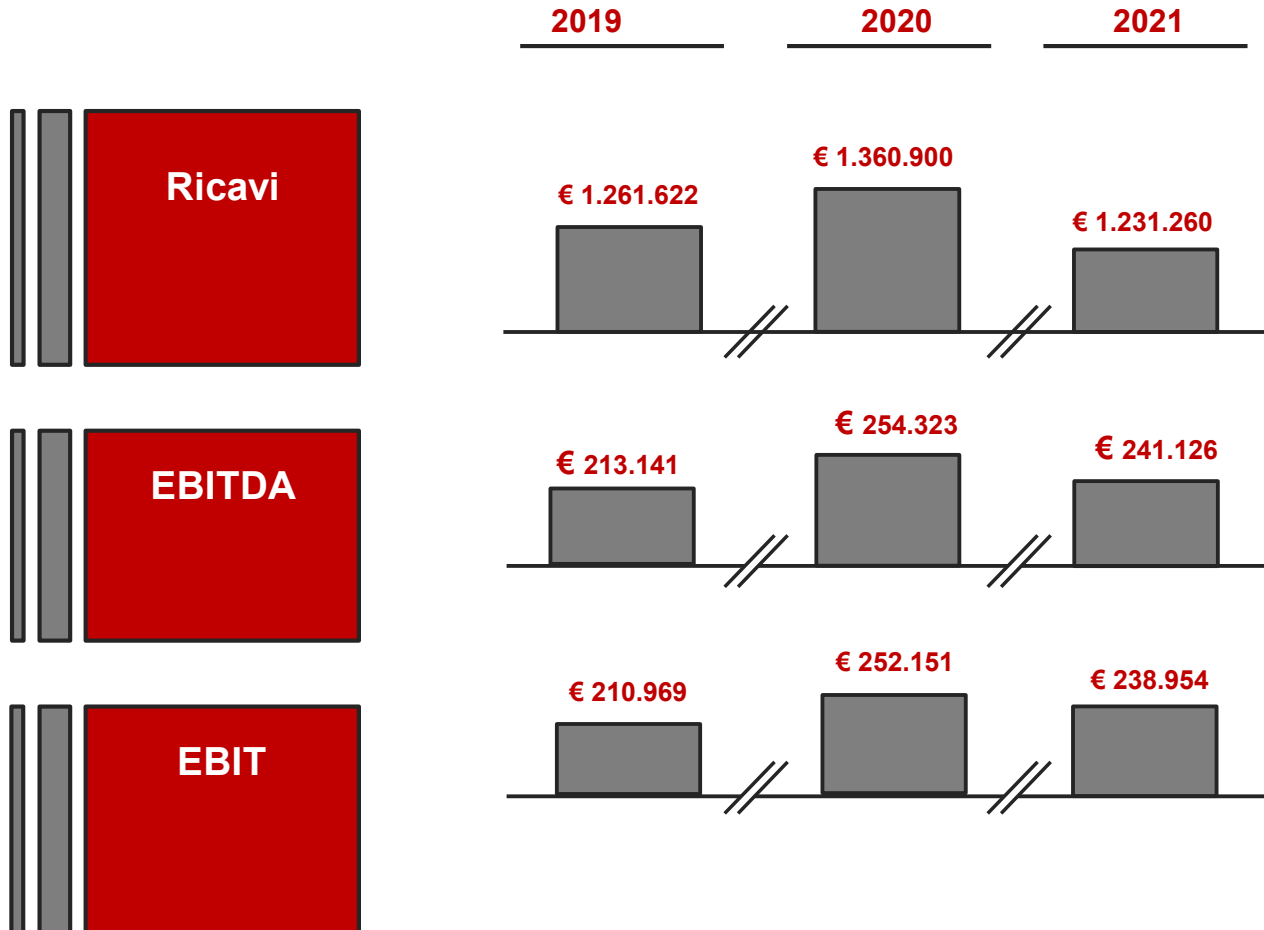
Gestione del Personale

- È prevista un'invarianza organizzativa

Costi del
Personale

Proiezioni economico-finanziarie consolidate

Il Piano Industriale prevede ricavi sostanzialmente stabili ed un graduale ritorno ad una redditività sostenibile



- Il Piano Industriale è stato elaborato ipotizzando una sostanziale stabilità dei ricavi della Società
- Le azioni di contenimento dei costi diretti, operativi e costo del personale consentiranno di raggiungere EBIT positivi nell'arco di Piano

Proiezioni dello Stato Patrimoniale 2018 - 2022 : attivo

ATTIVO	2018	2019	2020	2021	2022
Immobilizzazioni Materiali	€ 9.836,00	€ 7.664,00	€ 5.492,00	€ 3.320,00	€ 1.148,00
Immobilizzazioni Immateriali	€ 12.911,00	€ 12.911,00	€ 12.911,00	€ 12.911,00	€ 12.911,00
Immobilizzazioni Finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Crediti esigibili nell'esercizio	€ 815.801,00	€ 529.650,00	€ 528.218,00	€ 526.814,00	€ 218.933,00
Crediti Commerciali	€ 813.580,00	€ 529.650,00	€ 528.218,00	€ 526.814,00	€ 218.933,00
Iva a credito	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Credito v. erario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri Crediti, fatture da emettere, ecc	€ 2.221,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rim. Merci, mat. Prime, Suss. Semi	€ 409.126,00	€ 327.504,00	€ 378.682,00	€ 303.672,00	€ 279.540,00
Rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 409.126,00	€ 327.504,00	€ 378.682,00	€ 303.672,00	€ 279.540,00
Rimanenze materie prime, sussidiarie di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Banca/Cassa	€ 412.451,00	€ 758.660,64	€ 917.007,38	€ 1.162.282,09	€ 1.531.113,53
Ratei e Risconti Attivi	€ 18.060,00	€ 18.060,00	€ 18.060,00	€ 18.060,00	€ 18.060,00
Totale Attività	€ 1.678.185,00	€ 1.654.449,64	€ 1.860.370,38	€ 2.027.059,09	€ 2.061.705,53

Proiezioni dello Stato Patrimoniale 2018 - 2022 : passivo

Capitale Netto	€ 1.088.716	€ 1.239.278	€ 1.419.533	€ 1.590.272	€ 1.673.326
Capitale Sociale	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000
Riserve	€ 895.583	€ 895.583	€ 895.583	€ 895.583	€ 895.583
Utile a nuovo	€ 0	€ 108.133	€ 258.695	€ 438.950	€ 609.689
Utile/Perdita	€ 108.133	€ 150.562	€ 180.254	€ 170.739	€ 83.054
Debiti m/L termine	€ 179.772	€ 189.217	€ 198.662	€ 208.107	€ 212.042
Fondo TFR	€ 64.273	€ 73.718	€ 83.163	€ 92.608	€ 96.543
Altri fondi	€ 115.499	€ 115.499	€ 115.499	€ 115.499	€ 115.499
Finanziamento m/l termine	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Debiti correnti	€ 276.846	€ 93.103	€ 109.325	€ 95.829	€ 43.486
Debiti commerciali	€ 20.963	€ 20.550	€ 25.346	€ 15.596	€ 5.472
Debiti Forn.Beni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Debiti Forn. Imm.ni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Debito v/Erario	€ 0	€ 60.408	€ 71.897	€ 68.215	€ 33.033
Altri debiti	€ 255.883	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Iva a debito	€ 0	€ 12.146	€ 12.081	€ 12.018	€ 4.982
Ratei e Risconti Passivi	€ 132.851	€ 132.851	€ 132.851	€ 132.851	€ 132.851
Totale Passività	€ 1.678.185	€ 1.654.450	€ 1.860.370	€ 2.027.059	€ 2.061.706

Note di chiusura al PEF 2018 - 2022

1 *Recupero crediti*

La società Virgilio Srl, si impegna a svolgere attività di recupero crediti pregressi.

1.1 *Costi*

I maggiori costi, inerenti all'attività di recupero crediti, sono previsti nel PEF 2018-2022.

1.2 *Importi riscossi*

Gli importi riscossi dei crediti coperti da fondo svalutazione, al netto delle spese, saranno destinati a finanziare lavori per i Comuni di pertinenza. Gli importi non incassati dei crediti pregressi non prescritti e/o di rapida prescrizione e non coperti da FSC saranno pagati dai comuni per la propria quota di competenza oppure si ridurranno di pari importo le manutenzioni straordinarie previste nel PEF. Gli importi prescritti e/o di rapida prescrizione, indipendentemente dalla copertura del FSC saranno pagati dai comuni per la propria quota di competenza, oppure si ridurranno di pari importo le manutenzioni straordinarie previste nel PEF

2 *Ampliamenti e manutenzioni*

I Comuni possono decidere, a parità di budget, di realizzare ampliamenti o manutenzione straordinaria.

Gli importi indicati nel PEF al netto dell'esercizio 2018 ed eventuali politiche di accantonamento per spese future devono comunque essere garantiti entro il 2022.

2.1 *Correlazione costi e ricavi*

I livelli dei costi di manutenzione straordinaria e di ampliamenti previsti nel PEF sono correlati al mantenimento di livelli dei ricavi previsti nel medesimo PEF;

2.2 *Importi manutenzioni*

Gli importi previsti per interventi di manutenzione straordinaria relativi a ciascun Comune saranno accorpati e scadenziati secondo le esigenze manutentive e al fine di ottimizzare le risorse, nel rispetto delle previsioni di spesa annuale e in accordo con gli uffici tecnici comunali;

3 *Rendicontazione*

Fermo restando, i livelli economici di PEF 2018-2022 di manutenzione ordinaria da canone per ogni Comune, la società fornirà la rendicontazione quantitativa trimestrale.

4 *Fiscalità*

Il carico fiscale 2018 probabilmente sarà nullo poiché compensato con perdite fiscali pregresse.



Proiezioni dello Conto Economico 2018 - 2022

	2018	2019	2020	2021	Maggio 2022
Rimanenze iniziali prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti	€ 438.548,00	€ 409.125,00	€ 327.503,00	€ 378.681,00	€ 303.671,00
Fatturato	€ 1.229.128,00	€ 1.343.244,00	€ 1.309.722,14	€ 1.306.270,72	€ 542.871,00
Rimanenze finali prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti	€ 409.126,11	€ 327.503,00	€ 378.681,00	€ 303.671,00	€ 279.539,00
Valore della produzione tipica	€ 1.170.284,22	€ 1.261.622,00	€ 1.360.900,14	€ 1.231.260,72	€ 518.739,00
Rimanenze iniziali materie prime, sussidiarie di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acquisti Materie Prime	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimanenze finali materie prime, sussidiarie di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costo del venduto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri Costi	€ 817.644,58	€ 850.135,50	€ 908.231,17	€ 791.789,24	€ 317.837,00
Acqua	€ 18.644,00	€ 9.141,00	€ 9.141,00	€ 9.141,00	€ 3.809,00
Assicurazioni	€ 29.811,00	€ 31.343,00	€ 31.343,00	€ 31.343,00	€ 13.060,00
Beni inf. 516,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Canone Comune Loculi	€ 50.887,58	€ 50.670,50	€ 50.670,50	€ 50.670,50	€ 8.797,00
Canone Comune 2012 - 2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Canone Manutenzione periodica	€ 78,00	€ 528,00	€ 528,00	€ 528,00	€ 220,00
Consulenze e studi tecnici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costi Ampliamento Cimiteri	€ 0,00	€ 59.449,00	€ 117.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Costo Mav	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Energia elettrica	€ 26.348,00	€ 24.866,00	€ 24.866,00	€ 24.866,00	€ 10.361,00
Gas	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Imposta di registro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzioni da canone (Sds)	€ 51.636,00	€ 52.737,00	€ 52.737,00	€ 52.737,00	€ 21.974,00
Manutenzioni extra canone in economia (Sds)	€ 25.130,00	€ 48.371,00	€ 48.371,00	€ 48.371,00	€ 20.155,00
Manutenzioni Luci Votive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Proiezioni dello Conto Economico 2018 - 2022

	2018	2019	2020	2021	Maggio 2022
Manutenzioni su progetti (straordinarie)	€ 169.114,00	€ 222.941,00	€ 222.941,00	€ 222.941,00	€ 92.892,00
Manutenzioni Sisma	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acc.to Manutenzioni	€ 117.984,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Piiano manutenzioni unatantum bilancio 2017	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Maggiori Oneri Lavori Sisma	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Materiale di consumo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Noleggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Personale distaccato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Retrocessione Loculi perpetui	€ 1.058,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 1.458,00
Retrocessione Loculi temporanei	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Servizi alla Salma da canone (Sds)	€ 122.392,00	€ 122.442,00	€ 122.442,00	€ 122.442,00	€ 51.018,00
Servizi alla Salma in economia (Sds)	€ 0,00	€ 9.561,00	€ 9.561,00	€ 9.561,00	€ 3.984,00
Servizi pulizia (Sds)	€ 46.272,00	€ 46.266,00	€ 46.959,99	€ 47.664,39	€ 20.158,00
Commissioni presentazione MAV	€ 7.466,00	€ 7.466,00	€ 7.316,68	€ 7.170,35	€ 2.928,00
Servizio per inserimento banche dati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze passive	€ 734,00	€ 367,00	€ 367,00	€ 367,00	€ 153,00
Varie amm.ve	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costi Generali	€ 13.139,00	€ 22.398,00	€ 22.398,00	€ 22.398,00	€ 9.333,00
Spese Amministrative e generali	€ 126.951,00	€ 128.089,00	€ 128.089,00	€ 128.089,00	€ 53.370,00
Acc.to Svalutazioni crediti	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 4.167,00
AMMORTAMENTI	€ 2.172,00	€ 2.172,00	€ 2.172,00	€ 2.172,00	€ 2.172,00
Amm.ti materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Amm.ti risparmio energetico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Amm.ti accessori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Amm.ti attrezzature	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attuali ammortamenti	€ 2.172,00	€ 2.172,00	€ 2.172,00	€ 2.172,00	€ 2.172,00
Costi Personale	€ 198.345,00	€ 198.345,00	€ 198.345,00	€ 198.345,00	€ 82.643,40

Proiezioni dello Conto Economico 2018 - 2022

	2018	2019	2020	2021	Maggio 2022
REDDITO OPERATIVO	€ 152.122,64	€ 210.969,50	€ 252.151,97	€ 238.954,48	€ 116.086,60
GESTIONE FINANZIARIA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri Finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ineressi Attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
GESTIONE STRAORDINARIA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utile esercizio anteimposte	€ 152.122,64	€ 210.969,50	€ 252.151,97	€ 238.954,48	€ 116.086,60
Irap	€ 7.479,87	€ 9.774,90	€ 11.381,02	€ 10.866,32	€ 5.172,00
Ires	€ 36.509,43	€ 50.632,68	€ 60.516,47	€ 57.349,08	€ 27.860,78
Utile dopo Imposte	€ 108.133,33	€ 150.561,92	€ 180.254,48	€ 170.739,09	€ 83.053,82

Virgilio Srl