

Al. A

COMUNE DI FROSINONE

Allegato alla deliberazione

50

del

14

MAGGIO 1999

BOZZA DI STATUTO

relativo alla costituzione della società per azioni per la gestione di servizi pubblici locali
tra il Comune di Frosinone e la società Italia Lavoro S.p.A.
denominata "Multiservizi Frosinone S.p.A."

STATUTO

ART.1

1.1 E' costituita una Società per azioni a prevalente partecipazione pubblica locale, ai sensi dell'art.22 lett.e) della L.142/90 e della ulteriore legislazione vigente, denominata Multiservizi Frosinone S.p.A tra il Comune di Frosinone e la società Italia Lavoro S.p.A..

ART.2

(sede e durata)

2.1 La Società ha sede legale in Frosinone alla Via _____ ed ha durata fino al 31 Dicembre 2020, con possibilità di proroga espressa.

ART.3

(oggetto sociale)

3.1 La società ha per oggetto l'erogazione dei servizi pubblici di manutenzione, gestione, vigilanza, verifica di impianti, immobili e beni comunali in genere, affidatale direttamente dal Comune di Frosinone per cinque anni, con particolare riguardo a:

- Gestione, manutenzione e sorveglianza dei parcheggi;
- Gestione museo e biblioteche;
- Gestione e manutenzione del verde, dell'arredo urbano, disinfezione e derattizzazione;
- Gestione e manutenzione della segnaletica stradale;
- Gestione e manutenzione degli impianti sportivi;
- Servizi cimiteriali;
- Manutenzione immobili;
- Servizi di supporto a manifestazioni;
- Vigilanza ed usciatore;
- Verifica termica impianti ex lege 10/1991.

3.2 La Società, in conformità alla legislazione vigente, potrà svolgere le attività relative all'oggetto sociale e le operazioni ed attività connesse e strumentali.

3.3 La Società, inoltre, potrà svolgere le attività relative all'oggetto sociale anche nei confronti di terzi committenti.

3.4 I rapporti tecnici per l'erogazione dei servizi tra la Società ed il Comune sono regolati da apposite convenzioni di affidamento dei servizi con riferimento a quanto previsto nel piano tecnico economico e finanziario approvato nelle delibere di costituzione e facente capo con il presente atto.

3.5 La Società potrà altresì compiere tutte le operazioni mobiliari, immobiliari, commerciali, industriali e finanziarie ritenute necessarie o utili per il raggiungimento dell'oggetto sociale, compresa l'assunzione di finanziamenti e mutui, l'assunzione diretta o indiretta, di interessenze e partecipazioni in altre società o imprese aventi oggetto sociale

analogo o affine al proprio, escluso il rilascio di garanzie di qualsiasi genere nell'interesse di terzi.

ART. 4
(capitale sociale ed azioni)

- 4.1 Il capitale sociale è di Lire trecento milioni (300.000.000), suddiviso in trecentomila (300.000) azioni ordinarie del valore nominale di Lire ~~cento~~ ~~mila~~ (1.000) cadauna.
- 4.2 Le azioni sono indivisibili e conferiscono al possessore uguali diritti.
- 4.3 Le azioni sono nominative.
- 4.4 Ogni azione dà diritto ad un voto in Assemblea.
- 4.5 Le azioni ed i relativi diritti di godimento non possono essere costituite in pegno o usufrutto a favore di terzi.

ART. 5
(trasferimento delle azioni e diritto di prelazione)

- 5.1 Il trasferimento delle azioni a privati è regolamentato da una procedura di evidenza pubblica per assicurare il previo confronto concorrenziale.
- 5.2 E' fatto salvo il diritto di prelazione spettante ai soci.

- ART. 6
(aumento di capitale e diritto di opzione a favore degli azionisti)
- 6.1 In sede di aumento di capitale agli azionisti spetta il diritto di opzione nella sottoscrizione delle azioni di nuova emissione, in proporzione alle azioni possedute ed in conformità di quanto previsto dall'art.2441 c.c..

- ART. 7
(obbligazioni)
- 7.1 La Società può emettere titoli obbligazionari, nominativi o al portatore, nei limiti e con le modalità previste dalla legge.

- ART. 8
(assemblee)
- 8.1 Le assemblee, ordinarie e straordinarie sono tenute presso la sede sociale, salvo diversa motivata deliberazione del Consiglio di Amministrazione.
 - 8.2 L'Assemblea è convocata dal Consiglio di Amministrazione mediante avviso da pubblicarsi sulla Gazzetta Ufficiale almeno 15 giorni prima di quello fissato per l'adunanza e da inviarsi, entro lo stesso termine, per lettera raccomandata ai Soci, ai Consiglieri, ai Sindaci. L'avviso dovrà contenere l'indicazione del luogo, del giorno e dell'ora dell'adunanza e l'ordine del giorno delle materie da trattare, oltre alla previsione della seconda convocazione.
 - 8.3 In caso di mancata osservanza delle suddette formalità, l'Assemblea si reputa regolarmente costituita quando è rappresentato l'intero capitale sociale e sono intervenuti tutti i Consiglieri e i componenti del Collegio Sindacale. Tuttavia in tale ipotesi, ciascuno degli intervenuti potrà opporsi alla discussione degli argomenti sui quali non si ritenga sufficientemente informato.

8.4 L'Assemblea dei Soci deve essere convocata almeno una volta l'anno e comunque quando il Consiglio di Amministrazione lo ritenga opportuno.

ART.9

(costituzione dell'Assemblea)

9.1 L'Assemblea ordinaria è regolarmente costituita, per deliberare su quanto previsto dalla legge, in prima convocazione con la presenza di tanti soci che rappresentino almeno la metà del capitale sociale; in seconda convocazione è regolarmente costituita qualunque sia la parte di capitale sociale rappresentata dai soci intervenuti.

9.2 Sia in prima che in seconda convocazione essa delibera con il voto favorevole della maggioranza assoluta dei soci presenti ed aventi diritto al voto.

9.3 L'Assemblea straordinaria delibera, su quanto previsto dalla legge, in prima convocazione col voto favorevole di tanti soci che rappresentino più della metà del capitale sociale ed in seconda convocazione con il voto favorevole dei soci che rappresentino più di un terzo del capitale sociale.

ART.10

(Presidenza dell'Assemblea)

10.1 L'Assemblea è presieduta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione o da persona designata a maggioranza dall'Assemblea.

10.2 Il Presidente è assistito da un Segretario, a meno che il verbale non sia ovvero debba essere redatto da un Notaio.

ART.11

(Intervento in Assemblea)

11.1 L'intervento in Assemblea è regolato dall'articolo 2370 c.c.:

11.2 Ogni azionista che abbia il diritto di intervenire in Assemblea può farsi rappresentare da altro soggetto, anche non azionista, designato mediante delega scritta, salvi i divieti e le esclusioni previste dalle leggi vigenti.

11.3 Spetta al Presidente constatare la regolarità delle singole deleghe e regolare il diritto di intervento in Assemblea.

ART.12

(Consiglio di Amministrazione)

12.1 La Società è amministrata da un numero variabile da tre a cinque consiglieri, la cui nomina spetta all'Assemblea, tranne che per il primo Consiglio di Amministrazione, nominato con l'atto costitutivo.

12.2 I componenti del Consiglio di Amministrazione durano in carica tre anni e sono rieleggibili.

12.3 Non possono essere nominati gli amministratori del Comune di Frosinone in carica ed i loro parenti ed affini entro il quarto grado, nonché i dipendenti di Enti Locali.

12.4 Se nel corso dell'esercizio viene a mancare la maggioranza dei Consiglieri, l'intero Consiglio si intende decaduto.

12.5 Gli emolumenti spettanti al Consiglio di Amministrazione sono fissati dall'Assemblea, oltre al rimborso spese a piè di lista sostenute in relazione della carica, nei limiti previsti dal piano tecnico economico e finanziario.

ART.13

(Presidente del Consiglio di Amministrazione)

13.1 Il Presidente del Consiglio di Amministrazione viene nominato dall'Assemblea dei soci.

ART.14

(Poteri dal Consiglio)

14.1 Al Consiglio di Amministrazione spettano i più ampi poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, ad eccezione di quelli che sono riservati all'Assemblea per previsione di legge o di Statuto.

14.2 Il Consiglio di Amministrazione, nei limiti di quanto previsto dall'art.2381 c.c., può delegare i propri poteri all'Amministratore Delegato previa determinazione dei limiti della delega conferita. In particolare egli avrà ogni potere inerente l'attuazione degli indirizzi strategici relativi alla gestione aziendale, nel rispetto del Piano tecnico economico e finanziario.

14.3 Il Consiglio di Amministrazione, inoltre, può nominare uno o più procuratori per determinati atti o categorie di atti, determinandone poteri ed emolumenti.

ART.15

(convocazione del Consiglio di Amministrazione)

15.1 La convocazione del Consiglio di Amministrazione è fatta dal Presidente con lettera raccomandata spedita almeno 15 giorni lavorativi prima di quello fissato per la riunione ovvero, in casi di comprovata urgenza, con telegramma da spediti almeno tre giorni lavorativi prima al domicilio di ciascun Consigliere e ciascun Sindaco effettivo.

15.2 Ogni tre mesi dovrà comunque essere convocato un Consiglio di Amministrazione per la relazione periodica sullo svolgimento delle attività sociali.

15.3 Le riunioni del Consiglio di Amministrazione sono presiedute dal Presidente o, in sua mancanza, dal Consigliere più anziano in carica; tra più Consiglieri di uguale anzianità di carica prevale quello più anziano d'età.

15.4 Per la validità della deliberazioni del Consiglio di Amministrazione è necessaria la presenza della maggioranza dei Consiglieri in carica.

15.5 Le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione sono validamente assunte con la maggioranza assoluta dei voti dei presenti. Tuttavia, vanno approvate con i voti favorevoli di almeno uno dei rappresentanti di ciascun socio nel Consiglio di Amministrazione, le delibere riguardanti:

- approvazione del budget annuale;
- investimenti per importi eccedenti e/o diversi rispetto alle previsioni del piano e/o del budget approvato;
- acquisto, alienazione e permuta di beni immobili;
- assunzione di partecipazioni ed interessenze;
- delega di specifiche attribuzioni riguardanti poteri di straordinaria amministrazione ad uno o più consiglieri e/o altri non consiglieri;

- assunzione del personale.

15.6 Ai componenti del Consiglio di Amministrazione spetta, oltre al rimborso delle spese documentate sostenute in relazione alla carica, un compenso annuo fisso determinato dall'Assemblea, nei limiti di quanto previsto dal piano d'impresa.

ART.16

(rappresentanza della Società)

16.1 Spettano al Presidente e, nei limiti della delega conferita, alle persone con poteri delegati ai sensi della 2381 c.c.: la firma sociale, la rappresentanza legale della Società di fronte a qualunque autorità giudiziaria ed amministrativa, di fronte ai terzi e la nomina dei difensori della Società mediante il conferimento delle relative procure generali ed alle liti.

ART.17

(Collegio Sindacale)

17.1 Il Collegio Sindacale è composto da tre Sindaci effettivi e due supplenti.

17.2 I Sindaci durano in carica tre anni e sono rieleggibili.

17.3 Non possono essere nominati gli amministratori del Comune di Frosinone in carica ed i loro parenti ed affini entro il quarto grado, nonché i dipendenti di Enti Locali.

17.4 Due membri effettivi, tra cui il Presidente, ed un supplente sono nominati dal Comune ai sensi degli artt.2458 e 2460 c.c.. Il primo collegio è nominato con l'atto costitutivo.

17.5 L'Assemblea che nomina i Sindaci ed il Presidente del Collegio Sindacale determina il compenso loro spettante, nei limiti delle previsioni del piano tecnico economico e finanziario.

ART.18

(Bilancio)

18.1 L'esercizio sociale inizia il 1° Gennaio e si chiude il 31 Dicembre di ogni anno.

18.2 Alla fine di ogni esercizio il Consiglio di Amministrazione provvede, in conformità alle prescrizioni di legge, alla formazione del bilancio sociale.

18.3 I bilanci annuali della Multiservizi Frosinone S.p.A. dovranno essere certificati da primaria ed indipendente società di revisione iscritta negli appositi albi designata dall'Assemblea dei soci su proposta del Consiglio di Amministrazione.

ART.19

(Utili)

19.1 Gli utili netti risultanti dal bilancio saranno ripartiti come segue:

a) il 5% a fondo di riserva legale ex art.2430 c.c.;

b) la rimanenza sarà ripartita tra i soci ai sensi delle disposizioni del Codice Civile in *Conto Frosini e quante Azioni Libere in sede di Assemblée -*

ART.20

(Scioglimento e liquidazione)

20.1 In caso di scioglimento e di liquidazione si applicheranno le norme del Codice Civile.

ART.21

(disposizioni generali)

21.1 Per quanto non previsto dal presente Statuto valgono le disposizioni del Codice Civile e della altre leggi in materia di società.

17

ADD. B

ACCORDI TRA ITALIA LAVORO S.p.A.
ED IL COMUNE DI FROSINONE

relativi alla costituzione della società per azioni per la gestione di servizi pubblici locali
denominata "Multiservizi Frosinone S.p.A."

Tra

da una parte, più brevemente indicata come ITALIA LAVORO
ITALIA LAVORO S.p.A. con sede in Roma, Via Ostiense 131/1, C.F. _____ in persona
del dr. _____ giusta procura speciale per notar _____ rilasciata dal Presidente e
legale rappresentante Avv. _____ domiciliato presso la sede sociale in ragione della
carica ed agli effetti del presente atto

e

dall'altra parte, più brevemente indicato come COMUNE

COMUNE DI FROSINONE C.F. _____, in persona del Sindaco avv. Domenico
Marzi, a tale atto legittimato giusta delibera del _____ n. _____ del _____, domiciliato presso la
sede consortile in ragione della carica ed agli effetti del presente atto

Premesso che

Tra il COMUNE ed ITALIA LAVORO è stata costituita una società a capitale misto pubblico-privato, denominata Multiservizi Frosinone S.p.A. (la "Società"), finalizzata all'erogazione di servizi pubblici alla collettività locale, per come indicato nel relativo statuto, nel contempo creando le condizioni per l'occupazione e facilitando l'inserimento di soggetti con particolari caratteristiche (LSU/LPU) nel mercato del lavoro e che le Parti intendono regolamentare in maniera patiziva determinati aspetti dell'iniziativa di comune interesse.

Tanto premesso

le parti convengono e stabiliscono quanto segue

ART. 1

(affidamento dei servizi alla Società da parte del Comune)

1.1 Il COMUNE si impegna a stipulare i contratti per l'affidamento dei servizi alla Società entro 60 giorni dalla omologazione della Società stessa, per un importo non inferiore a quello indicato a titolo di fatturato nel piano tecnico, economico e finanziario (il "Piano") deliberato dai competenti organi del COMUNE e di ITALIA LAVORO, per un periodo di 10 anni, rinnovabili.

1.2 I suddetti contratti dovranno prevedere la corresponsione alla Società di corrispettivi non inferiori al fatturato previsto dal Piano, maggiorati di I.V.A. L'affidamento dei servizi, potrà avvenire anche gradualmente, purchè in modo da non alterare sostanzialmente le previsioni economico-finanziarie del Piano.

1.3 In considerazione dell'essenzialità del termine indicato al precedente punto 1.1, qualora lo stesso non venisse rispettato il presente contratto potrà essere risolto di diritto ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 c.c.; conseguentemente il COMUNE inadempiente si obbliga a riacquistare la intera partecipazione di ITALIA LAVORO entro e non oltre il termine di 60 giorni dalla richiesta di risoluzione ex art. 1456 c.c. che ITALIA LAVORO avrà inviato per lettera raccomandata A.R.

1.4 Il prezzo di riacquisto delle azioni di ITALIA LAVORO, nel caso di cui al precedente comma, è sin d'ora convenuto in un importo pari al loro valore nominale all'atto della sottoscrizione, maggiorato -a partire dal giorno di sottoscrizione delle stesse e fino alla data di pagamento- del saggio di interesse legale.

ART.2

(Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale)

- 2.1 La nomina degli organi sociali è regolata dall'allegato statuto.
- 2.2 Le parti convengono altresì che il Consiglio di Amministrazione sia composto di 3 membri e che:
 - a) al COMUNE sia riservata la designazione di due (2) consiglieri di cui uno (1) con funzioni di Presidente;
 - b) ad ITALIA LAVORO sia riservata la designazione di un (1) consigliere con funzioni di Amministratore Delegato, cui saranno conferiti tutti i poteri per la gestione ordinaria della Società.
- 2.3 Le Parti convengono che il Collegio Sindacale sia formato da tre membri effettivi, di cui due (2) designati dal COMUNE ed uno (1) designato da ITALIA LAVORO e due membri supplenti, designati uno dal COMUNE ed uno da ITALIA LAVORO. La Presidenza del Collegio Sindacale spetterà ad uno dei membri designati dal COMUNE, ai sensi di legge.
- 2.4 Le parti si impegnano a mantenere detta composizione degli organi finché ITALIA LAVORO risulterà socio della società.

ART. 3

(cessione della partecipazione di ITALIA LAVORO)

- 3.1 ITALIA LAVORO avvierà, ai sensi della normativa vigente, entro il termine di 5 anni dalla costituzione della società, una procedura di evidenza pubblica per l'individuazione di un affidabile partner privato, di provata esperienza nella gestione dei servizi gestiti dalla Società, al quale cedere la propria partecipazione azionaria. Il prezzo di cessione della partecipazione di ITALIA LAVORO sarà determinato in relazione al valore netto patrimoniale risultante dall'ultimo bilancio approvato e certificato, salvo i necessari aggiornamenti qualora tale approvazione fosse anteriore di oltre 2 mesi rispetto alla data di cessione delle azioni e, comunque, non potrà essere inferiore a 147 milioni di Lire (valore iniziale di sottoscrizione) maggiorato del saggio di interessi legale.
- 3.2 Resta fermo in ogni caso il diritto di prelazione del COMUNE ai sensi della legge e dello statuto vigente.
- 3.3 Qualora la procedura di cui sopra dovesse avere esito negativo, per qualunque causa, il COMUNE si obbliga sin d'ora a riacquistare la suddetta partecipazione entro e non oltre il termine di 60 giorni dalla richiesta che la stessa ITALIA LAVORO invierà tramite raccomandata A.R.. Il prezzo di acquisto sarà determinato ai sensi dell'art.3.1.
- 3.4 Il pagamento del prezzo avverrà contestualmente alla girata dei titoli.

ART.4

(gestione della Società)

- 4.1 Le Parti riconoscono che l'accordo societario è stipulato in funzione dell'attuazione delle previsioni del Piano dalle Parti deliberato e condiviso senza riserva alcuna; che il Piano è basato sul presupposto dell'affidamento dei servizi, per i volumi ed i corrispettivi indicati, dal COMUNE alla Società; che, pertanto, costituisce obbligazione fondamentale del COMUNE garantire i proventi ed i flussi economici minimi previsti nel Piano. Le Parti, pertanto, si impegnano al ripiano delle eventuali perdite relative alla gestione della società, ognuna per quanto di propria spettanza, esclusivamente in conformità alle previsioni del Piano; le Parti concordano che ITALIA LAVORO, nel caso non si verificchino le previsioni del Piano per causa ad essa non imputabile (a titolo esemplificativo: minor fatturato della Società, determinato dal mancato affidamento totale o parziale dei servizi) non sarà tenuta al ripiano delle perdite non previste dal Piano e non riferibili all'attuazione del medesimo.

A.P.E

**PROGETTO DI SOCIETA' MISTA
COMUNE DI FROSINONE
ITALIA LAVORO SPA**

22 APRILE 1999

INDICE

1. CARATTERISTICHE E MOTIVAZIONI DELL'INIZIATIVA
2. INFORMAZIONI SUL COMUNE DI FROSINONE
3. PIANO DI SVILUPPO

ALLEGATO: Business Plan dell'iniziativa

1. CARATTERISTICHE E MOTIVAZIONI DELL'INIZIATIVA

Il Comune di Frosinone ha inteso dare corso alla presente iniziativa per adempiere agli impegni occupazionali già assunti con le delibere del commissario prefettizio n.16/C del 9.03.1998 e di giunta n.505 del 28.10.1998 e n.89 del 24.02.1999.

La società mista, inoltre, risulta per l'Ente la soluzione ideale in relazione ai servizi che si intendono affidare alla stessa, in quanto consente di mantenere il diretto controllo istituzionale, in vista di un miglioramento complessivo dell'efficacia e dell'efficienza delle prestazioni offerte alla cittadinanza, in sintonia con le strategie della attuale amministrazione.

Quanto sopra è in aderenza con il programma di governo dell'amministrazione, che persegue l'obiettivo di una gestione economica ed efficiente dei servizi comunali, da realizzarsi attraverso l'efficace valorizzazione delle risorse umane con forme di gestione che coinvolgano anche i privati (L.g. 142/90).

Il presente progetto riguarda la costituzione della società mista tra il Comune di Frosinone e Italia Lavoro per la gestione dei seguenti servizi:

- ◆ gestione, manutenzione e sorveglianza dei parcheggi comunali
- ◆ servizi connessi ai musei e biblioteche, vigilanza e uscierato
- ◆ disinfezione e derattizzazione
- ◆ manutenzione parchi, giardini e arredo urbano
- ◆ segnaletica stradale verticale e orizzontale
- ◆ manutenzione ordinaria degli edifici pubblici inclusa la gestione e la manutenzione degli impianti sportivi; supporto allestimento manifestazioni comunali
- ◆ gestione e verifica impianti termici
- ◆ servizi cimiteriali

La società sarà a prevalente partecipazione pubblica con un capitale sociale di 300 L/ML così da sottoscrivere:

COMUNE DI FROSINONE	153 L/ML	51 %
ITALIA LAVORO	147 L/ML	49 %

La società mista con Italia Lavoro permette di operare con la peculiarità della società per azioni, di mantenere il pubblico controllo dei servizi e di affidare l'incarico di gestione direttamente.

Inoltre, la società mista risponde alle esigenze occupazionali dei lavoratori già impegnati nei progetti di Lavori di Pubblica Utilità.

La società mista comporta un impiego a regime di 94 addetti di cui 84 part time:

SERVIZIO	FATTURATO (L/ML) (a regime)	MARGINE DI COPERTURA INDUSTRIALE (a regime) (%)	ADDETTI DIRETTI (a regime)	COSTO DEL VENDUTO (L/ML)
PARCHEGGI	401	16,1	8	336
MUSEO	153	9	14	140
VIGILANZA USCIERATO	201	7,3		186
VERDE E ARREDO URBANO	250	15,2	9	212
SEGNALETICA STRADALE	300	20,7	10	238
MANUTENZIONE EDIFICI	1.275	15,3	30	1.080
IMPIANTI SPORTIVI	438	30,4	13	305
SERVIZI CIMITERIALI	201	7,3	8	186
TOTALE	3.219	16,7	92	2.683

La direzione dell'azienda sarà curata dall'Amministratore Delegato in collaborazione con un impiegato tecnico ed un amministrativo.

Il piano economico e finanziario, vedi business plan in allegato, è stato predisposto ipotizzando la possibilità di sgravi contributivi per 36 mesi e l'utilizzo dell'incentivo all'occupazione del decreto interministeriale del 1998.

I risultati del piano economico e finanziario della società mista sono in sintesi i seguenti:

data di inizio attività:

1° Settembre 1999

	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Fatturato (IVA ESCLUSA) L/ML	612	1.841	2.141	2.591	3.113	3.218
costo del venduto L/ML	415	1.424	1.694	2.141	2.591	2.683
risultato operativo L/ML	56	23	53	56	128	147
banche attive L/ML	256	424	696	988	1.145	1.374
banche passive L/ML	0	0	0	0	0	0
flusso di cassa L/ML	183	237	286	315	238	225
investimenti tecnici netti L/ML	146	117	88	59	80	101
capitale sociale L/ML	300	300	300	300	300	300
patrimonio netto L/ML	335	389	472	564	579	587
utile L/ML	35	54	83	92	15	8
addetti	64	74	84	94	94	94

E' comunque necessario verificare il piano d'impresa, dopo la costituzione della società mista, sia in merito allo specifico capitolato di servizio da concordare con l'Ente, in merito alle prestazioni ed al corrispettivo, e sia in merito agli ultimi provvedimenti riguardanti la limitazione delle agevolazioni al parametro di 15.000 ECU concordato con la comunità europea.

2. INFORMAZIONI SUL COMUNE DI FROSINONE

Il Comune di Frosinone ha una popolazione residente di circa 50.000 abitanti ed è situato nell'area a Sud del Lazio, confinante con zone Obiettivo 1, denominata "zona cuscinetto" e come tale reinserita tra i beneficiari dei provvedimenti previsti da Agenda 2000 e dalla Finanziaria del 1999 peculiari per le aree di cui all'Obiettivo 1.

Il bilancio annuale del Comune di Frosinone è di circa 80.000 L/ML.

Il Comune di Frosinone intende migliorare la qualità attuale dei pubblici servizi ricorrendo anche a nuove forme di gestione.

L'attuale gestione dei servizi è in prevalenza in economia o affidata a terzi.

Ambedue gli strumenti si sono mostrati non del tutto soddisfacenti: la gestione in economia per carenze organizzative e di organico e gli appalti per l'eccessivo ribasso e per le difficoltà nel controllo dei lavori.

Il problema di migliorare la qualità dei servizi erogati e di gestirli con efficacia ed efficienza trova soluzione nella proposta di società mista Comune di Frosinone - Italia Lavoro.

In questo capitolo si riportano alcuni dati sulla gestione dei servizi che il Comune di Frosinone intenderebbe affidare alla società mista; essi rappresentano elemento essenziale di confronto con il piano d'impresa della società mista sviluppato nel capitolo successivo.

I servizi analizzati sono:

- ◆ gestione, manutenzione e sorveglianza dei parcheggi comunali
- ◆ servizi commessi ai musei e biblioteche, vigilanza e uscierto
- ◆ disinfezione e derattizzazione
- ◆ manutenzione parchi, giardini e arredo urbano
- ◆ segnaletica stradale verticale e orizzontale
- ◆ manutenzione ordinaria edifici pubblici inclusa la gestione e la manutenzione degli impianti sportivi; supporto allestimento manifestazioni comunali
- ◆ gestione e verifica impianti termici
- ◆ servizi cimiteriali

2.1 GESTIONE, MANUTENZIONE E SORVEGLIANZA DEI PARCHEGGI COMUNALI

Il servizio sarà attivato, presumibilmente, dal 1° Maggio 1999, come attività di pubblica utilità prevista dalla delibera di giunta comunale n. 505 del 28.10.1998 che integrava il progetto di LPU deliberato in data 9.3.1998, delibera n.16/C.

I lavoratori da utilizzare nel progetto parcheggi saranno individuati nell'ambito di quelli ancora in attività presso il Comune di Frosinone a seguito della proroga di 6 mesi, a far data dal 1° Marzo 1999, prevista dalla delibera della CRI del 8.02.1999 e richiesta con delibera g.c. n.89 del 24.02.1999.

Le aree che saranno interessate dal progetto sono quelle previste a pagamento ed inizialmente si individuano nelle seguenti zone:

- largo Turriziani e incrocio via De Gasperi
- piazza VI Dicembre (parte)
- C.so della Repubblica (parte)
- piazza A. Paleario (parte)
- via M. T. Cicerone (parte) - già via Casilina nord
- via Aldo Moro
- piazza Garibaldi

Le attività saranno organizzate con il sistema delle schede "gratta e parcheggio" che saranno poste in vendita attraverso i normali canali di distribuzione.

Le attività del personale adibito al controllo e alla sorveglianza, che acquisiranno la qualifica di "ausiliari del traffico" previa nomina del Sindaco per le funzioni sopra descritte in relazione a quanto previsto dall'art. 17 commi 132 e 133 della legge 127/97, consisterà nella prevenzione e nell'accertamento delle violazioni in materia di sosta limitatamente alle aree di parcheggio a pagamento.

Le attività di controllo e sorveglianza dei parcheggi, inizialmente svolte nell'ambito del progetto di LPU suddetto, si effettueranno dalle 9,00 alle 14,00 e dalle 15,00 alle 20,00 per i soli giorni feriali.

2.9 MANUTENZIONE SEGNALETICA STRADALE VERTICALE E ORIZZONTALE

Le manutenzioni della segnaletica stradale è attualmente svolta da 1 impiegato del Comune con l'ausilio di 6 addetti in attività di pubblica utilità part time.

Per effettuare gli interventi di manutenzione sono utilizzati materiali di consumo per un costo annuo di circa 10 L/Ml.

PIANO D'IMPRESA SOCIETÀ MISTA COMUNE DI FROSINONE - ITALIA LAVORO 2.7

2.10 MANUTENZIONE EDIFICI PUBBLICI INCLUSA LA GESTIONE E LA MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI;

La manutenzione degli edifici pubblici interessa distintamente gli edifici scolastici e gli altri edifici pubblici comunali.

Il Comune di Frosinone intende sottoporre a manutenzione e gestione (solo gli impianti sportivi) attraverso la società mista i seguenti edifici di proprietà:

- Sede comunale di Piazza VI Dicembre.
- Centro Polivalente viale Mazzini
- Impianti sportivi con annessi uffici ex-Enal
- Sede Comunale via Fabi
- Sede Comunale Piazza S. Tommaso d'Aquino
- Biblioteca Comunale e uffici Assessorato Cultura
- Alloggi comunali via De Mattias
- Fabbricato via del Carbonaro
- Sede Museo Archeologico
- Sede Delegazione Comunale "scalo"
- Sede Delegazione Comunale "Madonna della Neve"
- Sede dell'ex-mattatoio comunale.
- Sede comunale viale Mazzini (in corso di ristrutturazione)
- Sede Mercato Coperto di via Paleario
- Immobile ex inceneritore via Fabi
- Campo sportivo piazza Martini di Vallerotonda
- Nuovo Campo sportivo "Casaleno"

I lavori di manutenzione ordinaria sono svolti in economia con l'ausilio dei lavori socialmente utili.

2.3 DISINFESTIONE E DERATTIZZAZIONE

Il servizio è gestito tramite appalto.

Il servizio è stato poco significativo negli ultimi anni e sono stati effettuati solo interventi su chiamata.

PIANO D'IMPRESA SOCIETÀ MISTA COMUNE DI FROSINONE - ITALIA LAVORO

25

2.4 IL SERVIZIO DI MANUTENZIONE PARCHI, GIARDINI E ARREDO URBANO

Le aree verdi del Comune di Frosinone sono state oggetto di attenzione a partire dalle attività di pubblica utilità.

Nel corso degli ultimi anni sono state attrezzate a verde ed arredate le seguenti importanti zone comunali:

Piazza Kambo: è in corso di ultimazione l'area giardino e sono anche previste opere di arredo quali giochi per bambini, panchine, fioriere;

Campo Sportivo: area a verde adibita a parco giochi per bambini con annesso arredo urbano specifico

Largo Turriziani: area a verde adibita a parco giochi per bambini con annesso arredo urbano specifico

Corso della Repubblica: sono installati 400 vasi con relativo sostegno

Piazza VI Dicembre: sono installati 15 vasi fioriere

Viale Mazzini: sono installati 16 vasi fioriere

Viale Marconi e Piazza Madonna della Neve: sono installate fioriere ed arredo urbano elementare.

Il Comune per far fronte all'esigenza di verde dei propri cittadini ha acquistato un'area di circa 4,5 ettari che è in corso di allestimento come parco verde pubblico.

Le attività di manutenzione del verde (*sfalcio e raccolta erba, irrigazioni, piantumazioni, vangatura e concimazioni, addobbi, piccoli arredi e potatura ordinaria*) sono svolte in economia da 2 impiegati comunali con l'ausilio dei lavoratori in attività di pubblica utilità.

La potatura periodica delle piante di basso e di alto fusto è stata fino ad ora sempre data in appalto.

Il costo annuo per materiali e attrezzature è stato nell'ultimo anno di circa 150 L/Ml.

Le attrezzature a disposizione della squadra di manutenzione del verde sono motozappe, tosaerba, decespugliatori e motoseghe.

2.11 VERIFICA IMPIANTI TERMICI

La verifica degli impianti termici è in programma di attivazione.

Il comune di Frosinone intende attivare l'iniziativa, promossa dall'Enea, attraverso un progetto di LPU della durata di mesi dodici.

2.12 SUPPORTO ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONI COMUNALI

Si tratta di piccoli interventi per montaggio e smontaggio palchi, nonché trasporto delle attrezzature.

Si effettuano dai 15 ai 20 interventi all'anno per un impegno di circa 20 giornate lavorative.

2.13 SERVIZI CIMITERIALI

Il Comune di Frosinone gestisce I cimitero:

Le attività cimiteriali prevedono lavori svolti in appalto e in economia.

Il tipo di lavori riguardano la sfera amministrativa e quella operativa.

Le attività amministrative sono:

1. predisporre i turni di lavoro del personale;
 2. coordinare le operazioni di esumazione, inumazione e traslazione con direzione sanitaria;
 3. rilascio nulla osta per sopraelevazioni;
 4. vendita e relativa registrazione contratti concessioni loculi, costruzione cappelle, cripte, tombe;
 5. predisposizione acquisto loculi per cittadini privi di sito funerario.
 6. tenuta registri deceduti con accettazione operazioni di tumulazione, estumazione, esumazione, traslazioni mediante appositi modulari;
 7. ricevimento pubblico;
 8. gestione luce votiva: gestione di utenze, nuovi contratti per allacci e riallacci in cappelle, tombe, edicole, cripte, loculi; segnalazioni distacco luce per non paganti; riattivazione luce, invio solleciti di pagamento ed altre comunicazioni;
- aggiornamento schedario utenti ed eventuali variazioni siti funerari e recapiti utenti; registrazioni pagamenti canone annuale mediante ricevimento c/c postali; distribuzione c/c postali.

Le attività operative sono:

1. custodia: apertura e chiusura dei cimiteri, vigilanza delle operazioni di tumulazione delle salme, estumazioni, esumazioni, traslazioni, inumazioni, raccolta resti in cassette ossario, ricerca siti funerari mediante registri, rapporti con ditta appaltatrice per operazioni autorizzate dalla Direzione;
2. gestione luce votiva: allacci e distacchi utenze; sostituzione lampade votive;
3. pulizia: pulizia uffici cimiteriali; pulizia bagni pubblici; pulizia piazzale antistante la Direzione e di tutti i vialetti del vecchio cimitero
4. manutenzione del verde e potatura periodica di piante
5. lavori di muratura e idraulici
6. lavori di sepoltura: tumulazioni, inumazioni, esumazioni, estumazioni, traslazioni in loculi, tombe, campi, cappelle, edicole

Le attività amministrative sono svolte dal personale comunale.

Le attività operative sono svolte in economia da 3 addetti comunali e da circa 17 addetti in attività di pubblica utilità

Il comune dalle luci votive ottiene un ricavo annuo di circa 120 L/ML.

3. PIANO DI SVILUPPO**LA SOCIETÀ MISTA****3.1 PRODOTTO E MET****O**

I servizi che saranno graditi dalla parte del Comune di Frosinone sono:

Le attività affidate in gestione alla società mista, da svolgere presso il Comune di Frosinone sono:

- ♦ gestione, manutenzione (in base ai costi previsti)
- ♦ servizi connessi ai musei
- ♦ disinfezione e derattizzazione
- ♦ manutenzione parchi, verde
- ♦ segnalatica stradale e segnaletica
- ♦ manutenzione ordinaria
- ♦ manutenzione degli impianti
- ♦ manifestazioni comunali
- ♦ gestione e verifica impianti
- ♦ servizi cimiteriali

Si tratta di servizi pubblici di cui il Comune di Frosinone è il titolare e quello del Comune di Frosinone è quello del Comune di Frosinone.

Le attività aggiuntive o già gestite in economia con il Comune di Frosinone sono quelle che sono di interesse pubblico e che promuovono l'iniziativa.

Di seguito si riporta il servizio come gestito dalla società mista.

Il servizio tecnico e organizzativo di ogni singolo servizio è gestito dalla società mista.

3.1.1 GESTIONE, MANUTENZIONE E SORVEGLIANZA DEI PARCHEGGI COMUNALI

Il parcheggio che il Comune di Frosinone intende inizialmente mettere sotto manutenzione e controllo permettono di ottenere 320 posti auto custoditi nelle seguenti zone:

- largo Turriziani e incrocio via De Gasperi
- piazza VI Dicembre (parte)
- C.so della Repubblica (parte)
- piazza A. Paleario (parte)
- via M. T. Cicerone (parte) - già via Casilina nord
- via Aldo Moro
- piazza Garibaldi

Il sistema di parcheggio a pagamento è previsto per tutti i giorni della settimana dalle 8,00 alle 22,00.

Si tratta di sorvegliare con continuità le aree destinate a parcheggio verificando e sollecitando gli utenti al pagamento della tariffa prevista dall'Ente e pari a 500 Lire ogni mezz'ora (valore minimo previsto).

Il sistema che si intende adottare è quello del cosiddetto "gratta e parcheggio" che non comporta oneri di investimento e bassi costi operativi.

La squadra che sarà adibita al servizio risulterà composta da 8 addetti a tempo pieno, che saranno organizzati in turni di lavoro in relazione alle esigenze, da perfezionare negli accordi da stipulare, del Comune di Frosinone.

Nel piano economico e finanziario di previsione sono state considerati ricavi dal servizio per 401 L/ML all'anno ed un margine di contribuzione di 16,1% a regime (cessati gli sgravi contributivi).

3.1.1 GESTIONE, MANUTENZIONE E SORVEGLIANZA DEI PARCHEGGI COMUNALI

I parcheggi che il Comune di Frosinone intende inizialmente mettere sotto manutenzione e controllo permettono di ottenere 320 posti auto custoditi nelle seguenti zone:

- largo Turriziani e incrocio via De Gasperi
- piazza VI Dicembre (parte)
- C.so della Repubblica (parte)
- piazza A. Paleario (parte)
- via M. T. Cicerone (parte) - già via Casilina nord
- via Aldo Moro
- piazza Garibaldi

Il sistema di parcheggio a pagamento è previsto per tutti i giorni della settimana dalle 8,00 alle 22,00.

Si tratta di sorvegliare con continuità le aree destinate a parcheggio verificando e sollecitando gli utenti al pagamento della tariffa prevista dall'Ente e pari a 500 Lire ogni mezz'ora (valore minimo previsto).

Il sistema che si intende adottare è quello del cosiddetto "gratta e parcheggio" che non comporta oneri di investimento e bassi costi operativi.

La squadra che sarà adibita al servizio risulterà composta da 8 addetti a tempo pieno, che saranno organizzati in turni di lavoro in relazione alle esigenze, da perfezionare negli accordi da stipulare, del Comune di Frosinone.

Nel piano economico e finanziario di previsione sono state considerati ricavi dal servizio per 401 L./ML all'anno ed un margine di contribuzione di 16,1% a regime (cessati gli sgravi contributivi).

3.1.2 SERVIZI CONNESSI AI MUSEI E BIBLIOTECHE, VIGILANZA E USCIERATO

Il servizio è stato concordato in collaborazione con i responsabili del Comune di Frosinone.

Il servizio consiste in:

- apertura e chiusura dello spazio museale e delle biblioteche e accoglienza del pubblico;
- apertura per scuole e gruppi di visitatori in qualunque giorno della settimana, su prenotazione;
- servizio di biglietteria;
- controllo delle modalità di visita nelle sale e servizio di vigilanza;
- rilevazione delle condizioni climatico ambientali, gestione ordinaria e controllo funzionale degli impianti e, in particolare, di quelli relativi alla sicurezza ed al clima;
- gestione del bookshop;
- servizi di informazione;
- progettazione, predisposizione ed eventuale gestione previa autorizzazione da parte del comune di servizi culturali e turistici aggiuntivi quali: visite guidate nel territorio circostante; itinerari di visita estesi a più musei presenti in ambito locale, provinciale, regionale; attività di carattere didattico, etc.;
- attività di carattere promozionale e di relazione sociale specialmente rivolte alle scuole locali, alla popolazione residente, agli operatori, etc.;
- servizi di pulizia;
- servizio di progettazione per la realizzazione di una adeguata promozione del museo e del patrimonio culturale presente nella città e nei luoghi circostanti.

Per le attività descritte ed in relazione alle necessità di gestione manifestato dall'assessorato competente si rende necessaria la presenza di addetti part time in numero di 14, possibilmente già con esperienze maturate nell'ambito di attività similari e connesse.

Nel piano economico e finanziario di previsione sono state considerati ricavi dal servizio per 354 L/ML all'anno (tutti provenienti da conferimenti dell'Ente) ed un margine di contribuzione di 8,2% a regime (cessati gli sgravi contributivi).

A tale scopo la squadra del verde sarà affiancata da un esperto nel settore delle disinfestazioni, disinfestazioni e derattizzazioni.

PIANO D'IMPRESA SOCIETÀ MISTA COMUNE DI FROSINONE - ITALIA LAVORO

3.6

3.1.4 MANUTENZIONE PARCHI, GIARDINI E ARREDO URBANO

Il servizio sarà articolato nel seguente modo:

Operazioni di ordinaria manutenzione periodica (giornaliera o settimanale):

- ◆ pulizia da rifiuti, raccolta foglieame;
- ◆ taglio del manto erboso;

Operazioni stagionali:

- ◆ annaffiatura, concimazione e piantumazioni;
- ◆ decespugliamento, taglio erbe infestanti e sarchiatura prati;
- ◆ ripristino e risagomatura del manto erboso;
- ◆ trattamenti antiparassitari;
- ◆ potatura di alberature di basso ed alto fusto, scannozzatura, sagomatura delle siepi

Arredo urbano:

- ◆ allestimento e sistemazione di giardini e di strade con giochi, panchine, illuminazione ornamentale, portarifiuti, etc.

Le aree a verde di interesse per il comune di Frosinone riguardano 8 tipologie di siti:

- ◆ verde di arredo stradale (aiuole, spartitraffico, fioriere, vasi, etc);
- ◆ aree verdi in uso (giardini);
- ◆ parco urbano (in allestimento)
- ◆ verde annesso agli impianti sportivi
- ◆ giardini scolastici
- ◆ verde annesso a strutture pubbliche di servizi;
- ◆ verde cimiteriale;
- ◆ alberi d'alto e basso fusto.

Per il servizio gestito dalla società mista, la squadra di lavoro sarà così composta:

1	giardiniere qualificato con pratica nel settore
2	giardinieri aiutanti
2	florovivaisti
4	operai generici

Si tratta di addetti con contratto part time.

Le tariffe previste per il servizio verde variano in relazione al tipo di giardino e di lavorazioni previste. Indicativamente sono state considerate tariffe da un minimo di 2.000 Lire/mq al massimo a 7.000 Lire al mq tutto compreso.

Nel piano economico e finanziario di previsione sono state considerati ricavi dal servizio per 250 L/ML all'anno (tutti provenienti da conferimenti dell'Ente) ed un margine di contribuzione di 15,2% a regime (cessati gli sgravi contributivi).

I materiali di acquisti per le necessità del servizio saranno forniti direttamente dall'Ente locale.

PIANO D'IMPRESA SOCIETÀ MISTA COMUNE DI FROSINONE - ITALIA LAVORO

3.8

3.1.5 MANUTENZIONE SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE E VERTICALE

Il servizio interessa una viabilità di circa 150 km.

Per poter effettuare le manutenzioni della segnaletica stradale orizzontale e verticale e degli impianti semaforici sono necessarie 2 squadre specializzate rispettivamente in segnaletica orizzontale e verticale.

La squadra di manutenzione della segnaletica orizzontale sarà così composta:

- 1 operaio specializzato
- 4 operai generici

La squadra di manutenzione della segnaletica verticale sarà così composta:

- 1 operaio specializzato
- 4 operaio generico

Si tratta di addetti con contratto part time.

I macchinari previsti per il servizio saranno messi a disposizione dall'Ente così come i materiali di consumo.

Nel piano economico e finanziario di previsione sono state considerati ricavi dal servizio per 300 L/ML all'anno (tutti provenienti da conferimenti dell'Ente) ed un margine di contribuzione di 20,7% a regime (cessati gli sgravi contributivi).

3.1.6 MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI EDIFICI PUBBLICI INCLUSA LA GESTIONE E LA MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI; SUPPORTO ALLESTIMENTO MANIFESTAZIONI COMUNALI

Il servizio sarà introdotto con gradualità a partire dal 2000 e ciò per far fronte alle esigenze organizzative proprie dell'Ente.

Il servizio sarà articolato in interventi di manutenzione così classificati:

Lavori idraulici:

- ♦ interventi sugli scaldabagni elettrici;
- ♦ sostituzione lavelli;
- ♦ sostituzione o ripristino rubinetteria;
- ♦ sostituzione vasi igienici;
- ♦ disostruzione tubazioni interne ed esterne, colonne e pozzetti (fino all'allaccio comunale) da intasamenti ;
- ♦ ripristino cassette di scarico;
- ♦ ripristino accessori e servizi igienici.

Lavori elettrici:

- ♦ rifacimento parti di impianti elettrici e telefonici;
- ♦ interventi sulle linee e sui quadri e ripristino interruttori, prese, campanelli;

Lavori di falegnameria e fabbro:

- ♦ sostituzione vetri;
- ♦ sostituzione maniglie e serrature;
- ♦ ripristino infissi interni ed esterni;
- ♦ ripristino avvolgibili;
- ♦ ripristino veneziane;
- ♦ riparazione banchi, sedie, scrivanie e quant'altro in legno;
- ♦ realizzazione di porte in ferro, infissi in ferro, grate, recinzioni, serrature.

Lavori in muratura:

- ♦ assistenza lavori idraulici, elettrici e di falegnameria;
- ♦ ripristino rivestimento;

- ♦ ripristino pavimenti;
- ♦ ripristino intonaci;
- ♦ pittura pareti, soffitti, infissi, giostrine;
- ♦ ripristino delle coperture, grondaie, discendenti;
- ♦ interventi sulle aree esterne (recinzioni, viottoli, etc.)

Gli edifici pubblici da mantenere sono quelli già indicati nel capitolo 2:

- Sede comunale di Piazza VI Dicembre.
- Centro Polivalente viale Mazzini
- Impianti sportivi con annessi uffici ex-Enal
- Sede Comunale via Fabi
- Sede Comunale Piazza S. Tommaso d'Aquino
- Biblioteca Comunale e uffici Assessorato Cultura
- Alloggi comunali via De Matias
- Fabbricato via del Carbonaro
- Sede Museo Archeologico
- Sede Delegazione Comunale "scalo"
- Sede Delegazione Comunale "Madonna della Neve"
- Sede dell'ex-mattatoio comunale.
- Sede comunale viale Mazzini (in corso di ristrutturazione)
- Sede Mercato Coperto di via Paleario
- Immobile ex inceneritore via Fabi
- Campo sportivo piazza Martini di Vallerotonda
- Nuovo Campo sportivo "Casaleno"

Pur non conoscendo la dimensione degli edifici e lo storico delle loro necessità manutentive, è stata formulata la seguente ipotesi minima di progetto.

Si tratta di una previsione del fabbisogno manutentivo riportata in termini solo indicativi del valore dei lavori da effettuare, ma significativa perché raffrontata con Comuni di dimensioni analoghe a quello di Frosinone.

La squadra di manutenzione che opererà per gli edifici soprariportati, ad esclusione degli impianti sportivi, sarà così composta:

1	Tecnico diplomato o laureato iscritto all'albo, possibilmente esperto nel settore edile
2	Operai specializzati (elettricista - idraulico)
3	Operai qualificati (falegname-fabbro-muratore)
24	Operai generici
30	totale

Gli addetti saranno tutti con contratto part time.

La squadra di manutenzione effettuerà interventi di manutenzione che richiedono mediamente dai 2 ai 3 giorni uomo cadauno, in numero di circa 1.500 all'anno a regime.

Il costo medio degli interventi, da quantificare di volta in volta, è stato considerato, a regime, pari a 850.000 Lire comprensivo dei materiali di consumo.

Il margine di contribuzione previsto, a regime, è del 15,3%.

Il servizio è comprensivo del supporto per l'allestimento di pubblici spettacoli.

Di particolare interesse riveste per il Comune di Frosinone, inoltre, la gestione e la manutenzione degli impianti sportivi.

Si intende far fruire con sempre migliore efficacia le strutture sportive esistenti attraverso una gestione efficiente ed economica delle stesse.

Dovrà essere posta particolare attenzione alla stipula del disciplinare che regolamenterà il servizio in quanto si dovrà tener conto delle esigenze minime dell'utenza e della società mista di gestione e permettere, nel contempo, alla società di operare in autonomia al fine di ricercare e perseguire programmi di sviluppo a valenza economica e sociale relativi all'uso programmato degli impianti.

Per le normali attività è prevista una squadra di lavoro composta da 1 responsabile e 12 operatori, tutti a part time.

Nel piano economico e finanziario di previsione sono state considerati ricavi dal servizio per 438 L/ML all'anno (tutti provenienti da conferimenti dell'Ente) ed un margine di contribuzione di 30,4% a regime (cessati gli sgravi contributivi).

3.1.7 GESTIONE E VERIFICA IMPIANTI TERMICI

La gestione e verifica degli impianti termici comunali potrà essere attivata nell'ambito del servizio di manutenzione degli edifici.

Non sono previsti nel piano ricavi specifici per tale attività che è ancora in fase di programmazione da parte del Comune di Frosinone.

Il servizio di gestione e verifica degli impianti termici, comunque, non dovrà prevedere nuove assunzioni ma dovrà essere effettuato dagli stessi addetti, appositamente qualificati, che saranno chiamati ad operare nell'ambito della manutenzione degli edifici pubblici.

3.13

PIANO D'IMPRESA SOCIETÀ MISTA COMUNE DI FROSINONE - ITALIA LAVORO

3.1.8 SERVIZI CIMITERIALI

I servizi verso il cimitero riguardano:

- ♦ manutenzione luce votiva
- ♦ pulizia e manutenzione del verde
- ♦ manutenzione ordinaria delle strutture pubbliche
- ♦ esumazione e inumazione

La manutenzione della luce votiva consiste nella sostituzione delle lampade non funzionanti, in interventi di rifacimento di linee elettriche esistenti e in interventi di facinmento di nuove linee elettriche.

Il quantitativo degli interventi annui dovrà essere effettuato da una squadra di lavoro composta da 8 operatori a part time con l'eventuale collaborazione degli addetti al verde pubblico ed al servizio di manutenzione edifici.

Nel piano economico e finanziario di previsione sono state considerati ricavi dal servizio per 201 L/ML all'anno (tutti provenienti da conferimenti dell'Ente) ed un margine di contribuzione di 7,3% a regime (cessati gli sgravi contributivi).

3.1.9 IPOTESI DI PIANO

Il piano di sviluppo dell'iniziativa è stato simulato sul modello economico e finanziario di Italia Lavoro, relativamente ai i primi cinque anni di attività, avendo previsto come dati di input:

- ♦ programma di produzione e lavoro come descritto nei paragrafi precedenti
- ♦ sgravi contributivi per 36 mesi ;
- ♦ tariffe dei servizi rapportate ai margini di contribuzione di cui in tabella sottostante;
- ♦ costi diretti dei materiali a carico dell'Ente ad eccezione delle manutenzioni edifici incluse nel corrispettivo previsto

TABELLA MARGINI DI CONTRIBUZIONE APPLICATI

SERVIZIO	FATTURATO (L/ML) (a regime)	MARGINE DI COPERTURA INDUSTRIALE (a regime) (%)	ADDETTI DIRETTI (a regime)	COSTO DEL VENDUTO (L/ML)
PARCHEGGI	401	16,1	8	336
MUSEO	153	9	14	140
VIGILANZA USCIERATO	201	7,3		186
VERDE E ARREDO URBANO	250	15,2	9	212
SEGNALETICA STRADALE	300	20,7	10	238
MANUTENZIONE EDIFICI	1.275	15,3	30	1.080
IMPIANTI SPORTIVI	438	30,4	13	305
SERVIZI CIMITERIALI	201	7,3	8	186
TOTALE	3.219	16,7	92	2.683

La struttura di direzione è stata prevista allo stretto necessario e precisamente:

I tecnico per la direzione delle attività;

I amministrativo per la gestione;

In totale il numero di occupati assomma, quindi, a 94 unità.

E' evidente che l'Amministratore Delegato dovrà assumere presso di se la direzione di tutta l'azienda.

Infine, il piano d'impresa prevede investimenti tecnici materiali per complessivi 160 L/ML così ripartiti:

macchinari di produzione	50 L/ML
attrezzature di produzione	50 L/ML
mobili e macchine elettroniche	20 L/ML
trasporti	40 L/ML

ALLEGATO

DATI INPUT PRODUZIONE addetti full time	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
magazzino m.p. (gg)	30	30	30	30	30	30
\$ uom/anno op. generico (ML)	30,0	30,0	30,0	34,0	42,0	42,0
ore dir/uomo*anno	693	2.080	2.080	2.080	2.080	2.080
n.ro medio operai generici	8	8	8	8	8	8
n.ro operai qualificati	0	0	0	0	0	0
\$ uom/anno op. qualificati(ML)	45,0	45,0	45,0	45,0	45,0	45,0
n.ro operai specializzati	0	0	0	0	0	0
\$ uom/anno op. specializ. (ML)	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
obsolesc. mat.prima (ML)	0	0	0	0	0	0
obsolesc. s.l. e p.f.(ML)	0	0	0	0	0	0
COSTO ORARIO Mdo. DIRETTA	14.423	14.423	14.423	16.346	20.192	20.192
ORE DIRETTE DISPONIBILI	5.547	16.640	16.640	16.640	16.640	16.640
\$ TOT. OPERAI GENERICI.(L/ML)	80	240	240	272	336	336
\$ TOT. OP. QUALIF. SPECIALI (L/ML)	0	0	0	0	0	0
ORE ECCEDENTI (MANCANTI)	0	0	0	0	0	0

COSTO DEL VENDUTO (L/ML)	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
MATERIE PRIME:						
-rimanenze iniziali	0	0	0	7	19	29
-acquisti/lav.esterne	0	0	97	236	361	385
-rimanenze finali	0	0	7	18	29	31
CONSUNTI MATERIE PRIME	0	0	90	225	351	383
ALTRI COSTI DI PROD. :						
-mano d'opera diretta generica	360	1.320	1.500	1.812	2.136	2.196
-mano d'opera qualif. e special.	35	104	104	104	104	104
-prestazioni esterne	0	0	0	0	0	0
-consumi e manutenzioni	0	0	0	0	0	0
TOTALE ALTRI COSTI	415	1.424	1.604	1.916	2.240	2.300
COMMESSE INTERNE:						
-immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0
-RIDUZIONE CSSN	0	0	0	0	0	0
TOTALE DETRAZIONI	0	0	0	0	0	0
VAR. SEMILAV./L. IN CORSO:						
-rimanenze iniziali	0	0	0	0	0	0
-rimanenze finali	0	0	0	0	0	0
DECREMENTO (INCREM.)	0	0	0	0	0	0
TOT.COSTO DI PRODUZ.	415	1.424	1.694	2.141	2.591	2.683
VARIAZ. MAG. PROD. FINITI:						
-rimanenze iniziali	0	0	0	0	0	0
-acquisti prod.finiti	0	0	0	0	0	0
-rimanenze finali	0	0	0	0	0	0
DECREMENTO (INCREM.)	0	0	0	0	0	0
COSTO DEL VENDUTO	415	1.424	1.694	2.141	2.591	2.683
COSTI VARIABILI DI VENDITA						
-provvigioni	0	0	0	0	0	0
-trasporti	0	0	0	0	0	0
-royalties	0	0	0	0	0	0
-premi a clienti	0	0	0	0	0	0
-altri	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0

DATI INPUT PRODUZIONE addetti part time	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO
	1999	2000	2001	2002	2003	2004
magazzino m.p. (gg)	30	30	30	30	30	30
\$ uomo/anno op. generico p.t. (ML)	18,0	18,0	18,0	19,3	22,5	23,3
ore dir/uomo*anno	400	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
n.ro medio operai generici	50	60	70	80	80	80
n.ro operai qualificati	4	4	4	4	4	4
\$ uomo/anno op. qualificati p.t. (ML)	25,9	25,9	25,9	25,9	25,9	25,9
n.ro operai specializzati.	0	0	0	0	0	0
\$ uomo/anno op. specializ. (ML)	28,8	28,8	28,8	28,8	28,8	28,8
obsolesc. mat.prime (ML)	0	0	0	0	0	0
obsolesc. s.l. e p.f.(ML)	0	0	0	0	0	0
COSTO ORARIO Mdo. DIRETTA	15.000	15.000	15.000	16.042	18.750	19.375
ORE DIRETTE DISPONIBILI	20.000	72.000	84.000	96.000	96.000	96.000
\$ TOT. OPERAI GENERICI.(LML)	300	1.080	1.260	1.540	1.800	1.860
\$ TOT. OP. QUALIF. SPECIAL.(M	35	104	104	104	104	104
ORE ECCEDENTI (MANCANTI)	0	0	0	0	0	0

BUDGET DI PRODUZIONE 2000	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
	parcheggi	museo	gitan e usci	disin e derat	erde e arred	ulizia scuol	egnal strad	man edifici	imp sportivi	cimiteriali						
vendite (q ta)	318	365	365	0	50.000	0	240	1.000	365	365	0	0	0	0	0	53.018
resi (%) - [perdita]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
MAG.INIZIALE P.F. (Q.TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag.finale p.f. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRODUZIONE (Q.TA')	318	365	365	0	50.000	0	240	1.000	365	365	0	0	0	0	0	53.018
ACQUISTI P.F. (Q.TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (L/ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG.INIZIALE S.L.(Q.TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag.finale s.l. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ. MAG. S.L.(Q.TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mdo dir. unit. teorica (min)	3.139,6	1.183,6	1.578,1	0,0	11,5	0,0	2.400,0	720,0	2.367,1	1.578,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MOD UNIT. EFFETT. (MIN)	3.139,6	1.183,6	1.578,1	0,0	11,5	0,0	2.400,0	720,0	2.367,1	1.578,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ORE DIR. EFFETT. DI PROD.	16.640	7.200	9.600	0	9.600	0	9.600	12.000	14.400	9.600	0	0	0	0	0	88.640
\$ unitario m.p. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. cons/manut. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. prest.est. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
provvigioni (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
\$ unit. trasporto (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
royalties (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
premi a clienti (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
altri \$ var.vend. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. commercial. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prezzo di vendita (lire)	1.260.000	420.000	550.000	0	5.000	0	1.250.000	0	920.000	550.000	0	0	0	0	0	88.640
ORE DIRETTE OPERAI GENERICI	16.640	7.200	9.600	0	9.600	0	9.600	12.000	14.400	9.600	0	0	0	0	0	0
CONSUMI M.P. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.320
M.D.O. DIRETTA GENERICI (ML)	240	108	144	0	144	0	144	180	216	144	0	0	0	0	0	104
M.D.O. OP. QUALIFIC E SPEC. (ML)	0	0	0	0	26	0	52	0	26	0	0	0	0	0	0	0
CONSUMI/MANUT. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ. MAGAZZ. S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTO TOT. DI PROD. (ML)	240	108	144	0	170	0	196	180	242	144	0	0	0	0	0	1.424
COSTO UNIT. DI PR. (LIRE)	754.717	295.890	394.521	0	3.398	0	816.000	180.000	662.795	394.521	0	0	0	0	0	26.853
COSTO DEL VENDUTO (ML)	240	108	144	0	170	0	196	180	242	144	0	0	0	0	0	1.424
FATTURATO LORDO (ML)	401	153	201	0	250	0	300	0	336	201	0	0	0	0	0	1.841
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI CONTRIB. (ML)	161	45	57	0	80	0	104	-180	94	57	0	0	0	0	0	418
MARGINE DI CONTRIB. (%)	40,1	29,5	28,3	0,0	32,0	0,0	34,7	0,0	28,0	28,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,7
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PREMI A CLIENTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI COP. IND. (ML)	161	45	57	0	80	0	104	-180	94	57	0	0	0	0	0	418
MARGINE DI COP. IND. (%)	40,1	29,5	28,3	0,0	32,0	0,0	34,7	0,0	28,0	28,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,7
MAGAZ. FIN. P.F. (Q.TA')	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGET DI PRODUZIONE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
2002	318	365	365	0	50.000	0	240	1.500	365	365	0	0	0	0	0	53.518
vendite (q.tà)	318	365	365	0	50.000	0	240	1.500	365	365	0	0	0	0	0	53.518
rest (%) - [perdita]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MAG INIZIALE P.F. (O.TA.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG INIZIALE P.F. (O.TA.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (O.TA.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (O.TA.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG INIZIALE S.L. (O.TA.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG INIZIALE S.L. (O.TA.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag. finale s.l. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag. finale s.l. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ. MAG. S.L. (O.TA.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MOD UNIT. EFFETT. (MIN)	3.139,6	1.183,6	1.578,1	11,5	0,0	0,0	2.400,0	1.440,0	2.367,1	1.578,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
mod. dir. unit. teorica (min)	3.139,6	1.183,6	1.578,1	11,5	0,0	0,0	2.400,0	1.440,0	2.367,1	1.578,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ORE DIR. EFFETT. DI PROD.	16.640	7.200	9.600	0	0	0	9.600	36.000	14.400	9.600	0	0	0	0	0	112.640
\$ unitario m.p. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	150.000	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. cons/manuf. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. prest. est. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
provisioni (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
\$ unit. trasporto (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
royalties (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
premi a clienti (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
altri \$ var. vend. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. commercial. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prezzo di vendita (lire)	1.260.000	420.000	550.000	0	5.000	0	1.250.000	500.000	920.000	550.000	0	0	0	0	0	0
ORE DIRETTE OPERAI GENERALI	16.640	7.200	9.600	0	0	0	9.600	36.000	14.400	9.600	0	0	0	0	0	112.640
CONSUMI M.P. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	225	0	0	0	0	0	0	0	225
M.D.O. DIRETTA (ML)	272	116	154	0	0	0	154	578	231	154	0	0	0	0	0	1.812
M.D.O. OP. QUILIC E SPEC. (ML)	0	0	0	0	0	0	52	0	26	0	0	0	0	0	0	104
CONSUMI/MANUF. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ. MAGAZZ. S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTO TOT. DI PROD. (ML)	272	116	154	0	180	0	206	803	257	154	0	0	0	0	0	2.141
COSTO UNIT. DI PR. (LIRE)	855.346	316.438	421.918	0	3.598	0	857.667	535.000	703.890	421.918	0	0	0	0	0	39.999
COSTO DEL VENDUTO (ML)	272	116	154	0	180	0	206	803	257	154	0	0	0	0	0	2.141
FATTURATO LORDO (ML)	401	153	201	0	250	0	300	750	336	201	0	0	0	0	0	2.591
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI CONTRIB. (ML)	129	38	47	0	70	0	94	-53	79	47	0	0	0	0	0	451
MARGINE DI CONTRIB. (%)	32,1	24,7	23,3	0,0	28,0	0,0	31,4	-7,0	23,5	23,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,4
PROVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PREMI A CLIENTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI COP. IND. (ML)	129	38	47	0	70	0	94	-53	79	47	0	0	0	0	0	451
MARGINE DI COP. IND. (%)	32,1	24,7	23,3	0,0	28,0	0,0	31,4	-7,0	23,5	23,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,4
MAGAZZ. FIN. P.F. (O.TA.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGET DI PRODUZIONE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
2003	parcheggi	musen	gitan e usci	discin e degra	erde e arred	utilzia scuol	egnal strad	man edifiz	imp sportivi	cintrihal						53.518
vendite (q.ta)	318	355	355	0	50.000	0	240	1.500	365	365	0	0	0	0	0	53.518
MAG. INIZIALE P.F. (Q.TA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag. finale p.l. (99)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRODUZIONE (Q.TA)	318	365	365	0	50.000	0	240	1.500	365	365	0	0	0	0	0	53.518
ACQUISTI P.F. (Q.TA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (L.ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG. INIZIALE S.L. (Q.TA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag. finale s.l. (99)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ. MAG. S.L. (Q.TA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mdo dir. unit. teorica (mn)	3.139,6	1.183,6	1.578,1	0,0	11,5	0,0	2.400,0	1.440,0	2.367,1	1.578,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MOD UNIT. EFFETT. DI PROD.	3.139,6	1.183,6	1.578,1	0,0	11,5	0,0	2.400,0	1.440,0	2.367,1	1.578,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ORE DIR. EFFETT. DI PROD.	16.640	7.200	9.600	0	9.600	0	9.600	36.000	14.400	9.600	0	0	0	0	0	112.640
\$ unitario m.p. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	234.000	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. cons/manut. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. prest. est. (lire)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
provigioni (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
\$ unit. trasporto (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
royalties (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
premi a clienti (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
altri \$ var. vend. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
altri \$ var. vend. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. commercial. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prezzo di vendita (lire)	1.260.000	420.000	550.000	0	5.000	0	1.250.000	780.000	1.200.000	550.000	0	0	0	0	0	0
ORE DIRETTE OPERAI GENERALI	16.640	7.200	9.600	0	9.600	0	9.600	36.000	14.400	9.600	0	0	0	0	0	112.640
CONSUMI M.P. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	351	0	0	0	0	0	0	0	351
M.D.O. DIRETTA (ML)	336	135	180	0	180	0	180	675	270	180	0	0	0	0	0	2.136
M.D.O. OP. QUALIFIC E SPEC. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104
CONSUMI/MANUT. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ. MAGAZZ. S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTO TOT. DI PROD. (ML)	336	135	180	0	206	0	232	1.026	296	180	0	0	0	0	0	2.591
COSTO UNIT. DI PR. (LIRE)	1.056.604	369.663	493.151	0	4.118	0	966.000	684.000	810.740	493.151	0	0	0	0	0	48.408
COSTO DEL VENDUTO (ML)	336	135	180	0	206	0	232	1.026	296	180	0	0	0	0	0	2.591
FATTURATO LORDO (ML)	401	153	201	0	250	0	300	1.170	438	201	0	0	0	0	0	3.113
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI CONTRIB. (ML)	65	18	21	0	44	0	68	144	142	21	0	0	0	0	0	523
MARGINE DI CONTRIB. (%)	16,1	11,9	10,3	0,0	17,6	0,0	22,7	12,3	32,4	10,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,8
MARGINE DI COPIND. (ML)	65	18	21	0	44	0	68	144	142	21	0	0	0	0	0	523
MARGINE DI COPIND. (%)	16,1	11,9	10,3	0,0	17,6	0,0	22,7	12,3	32,4	10,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,8
MAGAZZ. FIN. P.F. (Q.TA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGET DI PRODUZIONE	2004	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
vendite (q.ta)	318	365	365	365	0	50.000	240	1.500	365	365	0	0	0	0	0	0	53.518
rest (%) - [perclla]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
MAG. INIZIALE P.F. (Q.TA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag finale p.f. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRODIZIONE (Q.TA)	318	365	365	365	0	50.000	240	1.500	365	365	0	0	0	0	0	0	53.518
ACQUISTI P.F. (Q.TA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (U/ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG. INIZIALE S.L. (Q.TA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag finale s.l. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIANZ. MAG. S.L. (Q.TA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mdo dir. unit. teorica (mn)	3.139,6	1.183,6	1.183,6	1.578,1	0,0	11,5	2.400,0	1.440,0	2.367,1	1.578,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MOD UNIT. EFFETT. (MIN)	3.139,6	1.183,6	1.183,6	1.578,1	0,0	11,5	2.400,0	1.440,0	2.367,1	1.578,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ORE DIR. EFFETT. DI PROD.	16.640	7.200	9.600	9.600	0	9.600	9.600	36.000	14.400	9.600	0	0	0	0	0	0	112.640
\$ unitario m.p. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	255.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. cons/manut. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. prest. est. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
provisioni (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
\$ unit. trasporto (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
royalties (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
premi a clienti (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
allin \$ var. vend (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
\$ unit. commercial (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prezzo di vendita (lire)	1.260.000	420.000	550.000	5.000	0	1.260.000	850.000	1.200.000	550.000	0	0	0	0	0	0	0	0
ORE DIRETTE OPERAI GENERALI	16.640	7.200	9.600	9.600	0	9.600	36.000	14.400	9.600	0	0	0	0	0	0	0	112.640
CONSUMI M.P. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	383	0	0	0	0	0	0	0	0	383
M.D.O. (M.P.)	336	140	186	186	0	186	698	279	186	0	0	0	0	0	0	0	2.196
M.D.O. OP. QUILIC E SPEC. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	26	0	0	0	0	0	0	0	0	104
CONSUMI/MANUT. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CONSUMI/MANUT. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIANZ. MAGAZZ. S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTO TOT. DI PROD (ML)	336	140	186	212	0	238	1.080	305	186	0	0	0	0	0	0	0	2.682
COSTO UNIT. DI PR. (LIRE)	1.056.604	382.192	509.589	4.238	0	991.000	720.000	835.397	509.589	0	0	0	0	0	0	0	50.117
COSTO DEL VENDUTO (ML)	336	140	186	212	0	238	1.080	305	186	0	0	0	0	0	0	0	2.682
FATTURATO LORDO (ML)	401	153	201	250	0	300	1.275	438	201	0	0	0	0	0	0	0	3.218
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI CONTRIB. (ML)	65	14	15	38	0	62	195	133	15	0	0	0	0	0	0	0	536
MARGINE DI CONTRIB. (%)	16,1	9,0	7,3	15,2	0,0	20,7	15,3	30,4	7,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,7
MARGINE DI COP. IND. (ML)	65	14	15	38	0	62	195	133	15	0	0	0	0	0	0	0	536
MARGINE DI COP. IND. (%)	16,1	9,0	7,3	15,2	0,0	20,7	15,3	30,4	7,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,7
MAGAZ. FIN. P.F. (Q.TA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

INPUT CONTO ECONOMICO	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO
	1999	2000	2001	2002	2003	2004
FATTURATO LORDO (ML)	612	1.841	2.141	2.591	3.113	3.218
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0
COSTO DEL VENDUTO (ML)	415	1.424	1.694	2.141	2.591	2.683
ACQUISTI M.P. (ML)	0	0	97	236	361	385
ALTRI ACQUISTI (ML)	0	0	0	0	0	0
COSTO PERS. DIR. PROD. (ML)	380	1.320	1.500	1.812	2.136	2.196
COSTO PERS. IND. PROD. (ML)	35	104	104	104	104	104
N.RO DIR. DI PRODUZIONE	58	68	78	88	88	88
N.RO INDIR. DI PRODUZIONE	4	4	4	4	4	4
MAGAZZINO FIN. M.P. (ML)	0	0	7	15	29	31
MAGAZZINO FIN. S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0
MAGAZZINO FIN. P.F. (ML)	0	0	0	0	0	0
MAGAZZINO FIN. P.F. (ML)	0	0	0	0	0	0
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0
PREMI DI VENDITA (ML)	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (ML)	0	=====	=====	=====	=====	=====
MAGAZZINO INIZ. M.P. (ML)	0	=====	=====	=====	=====	=====
MAGAZZINO INIZ. S.L. (ML)	0	=====	=====	=====	=====	=====
MAGAZZINO INIZ. P.F. (ML)	0	=====	=====	=====	=====	=====
CAPIT. COSTI INTERNI - INVEST.	0	0	0	0	0	0
FORMAZIONE M.D'OPERA (ML)	0	0	0	0	0	0
absolasc. matprime (ML)	0	0	0	0	0	0
absolasc. s.l. e p.f.(ML)	0	0	0	0	0	0

ANALISI PERSONALE		tecnico		DIRIGENTI							
costo/anno*addetto (ML)		esecutivo		DIRIGENTI							
- tecnici	60,0	100,0	130,0								
- impiegato esecutivo	=====	50,0	130,0								
- amministrativi	=====	100,0	130,0								
N° addetti	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004					
<i>Fisse di stabilimento:</i>											
-tecnici	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0					
-quadri	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
-dirigenti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					
COSTO TOTALE (ML)	20	60	60	60	60	60					
<i>Indir. vendita:</i>											
-quadri	0	0	0	0	0	0					
-dirigenti	0	0	0	0	0	0					
COSTO TOTALE (ML)	0	0	0	0	0	0					
<i>Segreteria:</i>											
impiegato	1	1	1	1	1	1					
-dirigenti	0	0	0	0	0	0					
COSTO TOTALE (ML)	17	50	50	50	50	50					
<i>Generali amministratz.:</i>											
-quadri	0	0	0	0	0	0					
-dirigenti	0	0	0	0	0	0					
COSTO TOTALE (ML)	0	0	0	0	0	0					
<i>Ricerca e sviluppo:</i>											
-impiegati	0	0	0	0	0	0					
-dirigenti	0	0	0	0	0	0					
COSTO TOTALE (ML)	0	0	0	0	0	0					
<i>di cui capitalizzato:</i>											
- costo impiegati (ML)	0	0	0	0	0	0					
- costo dirigenti (ML)	0	0	0	0	0	0					
COSTO TOTALE (ML)	0	0	0	0	0	0					
TOTALE INDIRETTI (ML)	37	110	110	110	110	110					
SONALE PRODUZIONE (ML)	415	1.424	1.604	1.916	2.240	2.300					
T. COSTO PERSONALE (ML)	452	1.534	1.714	2.026	2.350	2.410					
<i>N.RO TOT.INDIRETTI</i>											
	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0					
<i>N.RO TOT.DIRETTI</i>											
	62,0	72,0	82,0	92,0	92,0	92,0					
<i>N.RO ADD.AL LAVORO</i>											
	64,0	74,0	84,0	94,0	94,0	94,0					
<i>n.addetti in cig</i>											
	0	0	0	0	0	0					
<i>N.RO TOTALE ADDETTI</i>											
	64,0	74,0	84,0	94,0	94,0	94,0					

ANALISI SPESE (ML)	ANNO						
	1999	2000	2001	2002	2003	2004	
-personale direttivo	20	60	60	60	60	60	60
-riparazioni/manutenz.	0	0	0	0	0	0	0
-materiali vari	0	0	0	0	0	0	0
-spese automezzi (parcheggio)	2	10	10	10	10	10	10
-altre	2	10	10	10	10	10	10
.SPESE GENERALI STABIL.	24	80	80	80	80	80	80
-AMMORTAMENTI INDUSTRI.	14	29	29	29	29	29	29
-AFFITTI E LEASING	7	20	20	20	20	20	20
OTALE COSTI DI PERIODO	45	129	129	129	129	129	129
-personale	0	0	0	0	0	0	0
-spese viaggio	0	0	0	0	0	0	0
-perdite su crediti corr.	0	0	0	0	0	0	0
-consulenze marketing	0	0	0	0	0	0	0
-consulenze prodotto	0	0	0	0	0	0	0
-altre	0	0	0	0	0	0	0
OT. SPESE INDIR. VENDITA	0	0	0	0	0	0	0
-impiegato esecutivo	17	50	50	50	50	50	50
-mostre e fiere	0	0	0	0	0	0	0
-pubblicità	0	0	0	0	0	0	0
-ricerche di mercato	0	0	0	0	0	0	0
-altre	0	0	0	0	0	0	0
-TOTALE	17	50	50	50	50	50	50
-personale di direzione	0	0	0	0	0	0	0
-legali	2	3	3	3	3	3	3
-spese viaggio	1	4	4	4	4	4	4
-compensi Cda e Coll. Sind.	50	150	150	150	150	150	150
-imp./fasse su atti societ.	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
-società di revisione	0	6	6	6	6	6	6
-servizi generali	5	21	21	21	21	21	21
-consulenze	4	6	6	6	6	6	6
-spese automezzi	2	5	5	5	5	5	5
-costo EDP	1	2	2	2	2	2	2
-altre	6	9	9	9	9	9	9
T.SPESE GEN.AMMINISTR.	74	209	209	209	209	209	209
-personale	0	0	0	0	0	0	0
-consulenza	0	0	0	0	0	0	0
-materiali	0	0	0	0	0	0	0
-varie	0	0	0	0	0	0	0
OT. RICERCA E SVILUPPO	0	0	0	0	0	0	0
di cui capitalizzate:							
-personale	0	0	0	0	0	0	0
-ricerca e formazione	0	0	0	0	0	0	0
-materiali	0	0	0	0	0	0	0
-altre	0	0	0	0	0	0	0
T.CAPITAL.COSTI OPERAT.	0	0	0	0	0	0	0
-AMMORT. SPESE DIFFERITE	6	6	6	6	6	6	6
-AMMORT. FORMAZ. PERSON.	0	0	0	0	0	0	0
OTALE SPESE OPERATIVE	97	265	265	265	265	265	259
TOTALE SPESE FISSE	141	394	394	394	394	394	388
SPESE SOGGETTE AD IVA	85	249	249	249	249	249	249

INPUT PIANO FINANZIARIO	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
castelletto utilizz. (ML)	0	0	0	0	0	0
incasso clienti (gg)	30	30	30	30	30	30
pagam. fornitori m.p. (gg)	60	60	60	60	60	60
pagam. fornitori p.f. (gg)	0	0	0	0	0	0
pagam. fornitori inv. tecnici (ML)	192	0	0	0	60	0
pagam. fornitori altri (gg)	60	60	60	60	60	60
iva su vendite (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
iva su acquisti m.p. (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
iva su acquisti p.f. (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
iva su altri acq. (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
iva su investimenti (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Ind. anz. Jaddetto (ML/anno)	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
imposte (irpep) (%)	0,0	37,0	37,0	37,0	37,0	37,0
Irapp(%)	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
tasso banche attive (%)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
tasso banche passive (%)	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
tasso mutui agevolati (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incr. mutui agevolati (ML)	0	0	0	0	0	0
ammort. mutui agevolati (ML)	0	0	0	0	0	0
tasso finanziamenti/obbl. terzi (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incr. finanziamenti/obbl. terzi (ML)	0	0	0	0	0	0
ammort. finanziamenti/obbl. terzi (ML)	0	0	0	0	0	0
tasso finanziamento ITALIA LAVORO (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incr. finanziamento ITALIA LAVORO (ML)	0	0	0	0	0	0
ammort. finanziamento ITALIA LAVORO (ML)	0	0	0	0	0	0
tasso obbligazioni ITALIA LAVORO (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incr. obbligazioni ITALIA LAVORO (ML)	0	0	0	0	0	0
ammort. obbligazioni ITALIA LAVORO (ML)	0	0	0	0	0	0
variaz. immobil. immateriali (ML)	30	0	0	0	0	0
variaz. immob. finanz. (ML)	0	0	0	0	0	0
variaz. crediti diversi (ML)	0	0	0	0	0	0
variaz. debiti diversi (ML)	0	0	0	0	0	0
incr. altri fondi (ML)	0	0	0	0	0	0
utilizz. fondo svalut. crediti (ML)	0	0	0	0	0	0
utilizz. fondo ind. anz. (ML)	0	0	0	0	0	0
utilizz. altri fondi (ML)	0	0	0	0	0	0
az/ conto sottoscrizione	0	0	0	0	0	0
aumento totale capitale sociale (ML)	300	0	0	0	0	0
- di cui ITALIA LAVORO cap. soc. (ML)	145	0	0	0	0	0
aumento tot. sovrapr. azioni (ML)	0	0	0	0	0	0
- di cui ITALIA LAVORO sovrapr. azioni (ML)	0	0	0	0	0	0
vers. c/fut. aum. capitale soc. (ML)	0	0	0	0	0	0
vers. copertura perdite (ML)	0	0	0	0	0	0
variazione riserve (ML)	0	0	0	0	0	0
distribuzione dividendi (ML)	0	0	0	0	0	0
abbattimento capitale (ML)	0	0	0	0	0	0
incr. contributi c/cap. (ML)	0	0	0	0	0	0
proventi vari (ML)	0	0	0	0	0	0
proventi straord. (ML)	0	180	210	240	60	30
oneri vari (ML)	0	0	0	0	0	0
oneri straordinari (ML)	0	0	0	0	0	0
Riprese fiscali (aumento ris. lordo)	0	0	0	0	0	0
Perdite in ognuno dei 5 anni precedenti	0	0	0	0	0	0

CONTO ECONOMICO	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

FATTURATO LORDO	612	1.841	2.141	2.591	3.113	3.218
-resi	0	0	0	0	0	0
FATTURATO NETTO	612	1.841	2.141	2.591	3.113	3.218
COSTO DEL VENDUTO	415	1.424	1.694	2.141	2.591	2.683
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	197	417	447	450	522	535
-COSTI VARIAB. DI VENDITA	0	0	0	0	0	0
-obsolescenza mat. prime	0	0	0	0	0	0
-obsolesc. prod. finiti e semilav.	0	0	0	0	0	0
MARGINE COPERT. CORRENTE	197	417	447	450	522	535
-spese gen. fisse di stab.	24	39	80	80	80	80
-ammortam. industriali	14	23	29	29	29	29
-canoni affitto e leasing	7	11	20	20	20	20
TOTALE COSTI DI PERIODO	45	73	129	129	129	129
MARGINE INDUSTRIALE	152	249	318	321	393	406
-spese indirette di vendita	0	0	0	0	0	0
-spese impiegato esecutivo	17	27	50	50	50	50
-spese generali ammin.ve	74	121	209	209	209	209
-spese ricerca/sviluppo	0	0	0	0	0	0
-ammort.spese differite	6	10	6	6	6	6
-costi capitalizzati	0	0	0	0	0	0
TOTALE SPESE OPERATIVE	97	158	265	265	265	259
RISULTATO OPERATIVO	56	91	53	56	128	147
-costo CIG	0	0	0	0	0	0
-interessi attivi	1	02	3	8	11	13
-oneri fin. mutui agevolati	0	0	0	0	0	0
-oneri finanzia. terzi a medio	0	0	0	0	0	0
-oneri su mutui ITALIA LAVORO	0	0	0	0	0	0
-on.presl. obbl. ITALIA LAVORO	0	0	0	0	0	0
-on.finanz.terzi a breve	0	0	0	0	0	0
-oneri vari	0	0	0	0	0	0
-proventi vari	0	0	0	0	0	0
-spese straordinarie	0	0	0	0	0	0
-proventi straordinari	0	0	210	240	60	30
RISULTATO LORDO	57	93	269	304	199	190
imposte (Irap + Irpeg)	22	36	186	212	184	182
RISULTATO NETTO	35	57	83	92	15	8

VALORE AGGIUNTO (MIL)	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
(L/MIL) (%)	(L/MIL) (%)	(L/MIL) (%)	(L/MIL) (%)	(L/MIL) (%)	(L/MIL) (%)	(L/MIL) (%)
FATTURATO	612	1.841	2.141	2.591	3.113	3.218
-costi variabili esterni	0	0	0	0	0	0
-costi produzione esterni	0	0	90	225	351	383
VALORE AGGIUNTO INDUSTRIALE	612	1.841	2.051	2.366	2.762	2.835
-costi esterni	85	138	249	249	249	249
VALORE AGGIUNTO	527	1.692	1.802	2.117	2.513	2.586
-costo personale	452	738	1.714	2.026	2.350	2.410
-ammortamenti	20	33	35	35	35	29
RISULTATO OPERATIVO	56	91	23	53	128	147

STATO PATRIMONIALE (ML)	SIT. INIZ. 1998	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
<i>ATTIVO</i>							
AZIONISTI C/SOTTOSCRIZIO	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILIZ. IMATERIALI	0	30	30	30	30	30	30
-fondo ammortamento	0	6	12	18	24	30	30
TOT. IMMOBILIZ. IMM. NETTE	0	24	18	12	6	0	0
TOT. IMMOBIL. FINANZ. NETT	0	0	0	0	0	0	0
terreni	0	0	0	0	0	0	0
fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
macchin.-impianti-attrezz.	0	140	140	140	140	190	230
mob. macch. ufficio	0	20	20	20	20	20	30
automezzi	0	0	0	0	0	0	0
costruzioni in corso	0	0	0	0	0	0	0
dismissioni	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILIZ. MATER. LORDE	0	160	160	160	160	210	260
-fondo ammortamento	0	14	43	72	101	130	159
IMMOBILIZ. MATER. NETTE	0	146	117	88	59	80	101
TOT. IMMOBILIZZAZIONI NET	0	170	135	100	65	80	101
materie prime	0	0	0	7	18	29	31
semilavorati	0	0	0	0	0	0	0
prodotti finiti	0	0	0	0	0	0	0
-fondo obsolescenza	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MAGAZZINO NETTO	0	0	0	7	18	29	31
crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
crediti IVA	0	0	0	0	0	0	0
TOT. CREDITI NON COMMER	0	0	0	0	0	0	0
clienti	0	60	182	211	256	307	317
-fondo sval. crediti corr.	0	0	0	0	0	0	0
TOT. CLIENTI NETTI	0	60	182	211	256	307	317
TOTALE CREDITI NETTI	0	60	182	211	256	307	317
TOTALE DISPONIB. LIQUIDE	0	256	424	696	988	1.145	1.374
TOTALE ATTIVO CORRENTE	0	316	606	914	1.262	1.481	1.722
TOTALE ATTIVO	0	486	741	1.014	1.327	1.561	1.823

STATO PATRIMONIALE (ML)	SIT. INIZ. 1998	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
PASSIVO E NETTO							
capitale sociale	0	300	300	300	300	300	300
f.do sovrapp. azioni	0	0	0	0	0	0	0
riserve	0	0	0	0	0	0	0
contributi c/capitale	0	0	0	0	0	0	0
utili (perdite) es.prec.	0	0	0	0	0	0	0
utili (perdite) esercizio	0	0	35	89	172	264	279
c/fut.aumenti cap.soc.	0	0	54	83	92	15	8
c/cop.perdita esercizio	0	0	0	0	0	0	0
PATRIMONIO NETTO	0	335	389	472	564	579	587
fondo indennita' T.F.R.	0	128	276	444	632	820	1.008
altri fondi	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE FONDI	0	128	276	444	632	820	1.008
debiti diff. mutui agevolati	0	0	0	0	0	0	0
debiti diff. v/terzi	0	0	0	0	0	0	0
debiti diff. finanziamenti ITALIA	0	0	0	0	0	0	0
debiti diff. obbligazioni ITALIA L	0	0	0	0	0	0	0
TOT. DEBITI DIFFERITI	0	0	0	0	0	0	0
debiti da IVA	0	6	27	30	35	41	42
debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0
TOT. DEBITI NON COMMER	0	6	27	30	35	41	42
fornitori c.d.v. (m.p.)	0	0	0	19	47	71	76
fornitori altri	0	17	49	49	49	49	49
fornitori investment	0	0	0	0	0	1	61
TOTALE FORNITORI	0	17	49	68	96	121	186
TOTALE BANCHE PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE PASSIVO CORREN	0	23	76	98	131	162	228
TOTALE PASSIVO	0	486	741	1.014	1.327	1.561	1.823

SBILANCIO 0 0 0 0 0 0 0 0

FABBISOGNI/COPERTURE (ML)	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
CASH-FLOW						
utile (perdite)	35	54	83	92	15	8
ammortamenti	20	35	35	35	35	29
accantonamenti TFR	128	148	168	188	188	188
TOTALE (A)	183	237	286	315	238	225
VARIAZIONE CIRCOLANTE						
clienti netti	60	122	29	45	51	10
crediti non commerciali	0	0	0	0	0	0
magazzino netto	0	0	7	11	11	2
fornitori per investimenti	0	0	0	0	1	60
fornitori ed effetti passivi	17	32	19	28	24	5
debiti non commerciali	6	21	3	5	6	1
TOTALE (B)	-37	-69	-14	-23	-31	54
FABBISOGNI/INVESTIMENTI						
increment. immob. materiali lorde	160	0	0	0	50	50
incr. immob. finanz. immater.	30	0	0	0	0	0
storno fondo ammortamento	0	0	0	0	0	0
decremento debiti diff. agevolati	0	0	0	0	0	0
decremento debiti diff. terzi	0	0	0	0	0	0
decremento debiti diff. ITALIA LAVORO	0	0	0	0	0	0
decrem. immob. materiali lorde	0	0	0	0	0	0
decr. immob. finanz. immater.	0	0	0	0	0	0
incremento debiti diff. agevolati	0	0	0	0	0	0
incremento debiti diff. terzi	0	0	0	0	0	0
incremento debiti diff. ITALIA LAVORO	0	0	0	0	0	0
incr. contrib. a fondo perd.	0	0	0	0	0	0
DIFFERENZA (C)	-190	0	0	0	-50	-50
VARIAZ. FONDI/PATRIMONIO						
decremento fondi	0	0	0	0	0	0
abbattimento Cap. Sociale	0	0	0	0	0	0
abbattim. riserve	0	0	0	0	0	0
abbattim. contrib. c/capitale	0	0	0	0	0	0
distribuzione dividendi	0	0	0	0	0	0
azionisti c/sottoscrizioni	0	0	0	0	0	0
increment. fondi	0	0	0	0	0	0
increment. riserve	0	0	0	0	0	0
coperture perdite	0	0	0	0	0	0
increment. Cap. Soc. ITALIA LAVORO	145	0	0	0	0	0
increment. Cap. Soc. Terzi	155	0	0	0	0	0
TOTALE (D)	300	0	0	0	0	0
VARIAZ. ESPOS. (A+B+C+D)	256	168	272	292	157	229

VERIFICA QUADRATURA

0 0 -0 0 0 0 0