

NOTE REVISIONE DI BUDGET 30/06/2020

**Presentata in Consiglio di Amministrazione il
23 luglio 2020**

Note sulla revisione di buget al 30 giugno 2020

<input type="checkbox"/> Relazione a commento	Pg.	3
<input type="checkbox"/> Conto Economico Gestionale	Pg.	5
<input type="checkbox"/> Andamento dei Ricavi	Pg.	6
<input type="checkbox"/> Andamento dei Costi	Pg.	7
<input type="checkbox"/> Situazione degli Investimenti	Pg.	13

RELAZIONE A COMMENTO SULLA PROPOSTA DI VARIAZIONE DI BUDGET DELLA SOCIETÀ AFC TORINO SPA AL 30 GIUGNO 2020

Spett.le Azionista,

il 20 febbraio 2020, l'Assemblea dei soci ha autorizzato il budget per l'esercizio in corso e il Piano degli investimenti della Società, ai sensi dell'art. 11, secondo capoverso, del vigente Statuto sociale.

A distanza di quasi 6 mesi, si rende ora necessario predisporre alcune proposte di variazione per far fronte soprattutto ad eventi non previsti e in qualche caso imprevedibili.

Ci si riferisce in particolar modo all'emergenza Coronavirus che a partire dagli inizi di marzo ha impegnato la Società, in aderenza ai diversi DPCM volti ad assicurare la protezione dei lavoratori e dei cittadini tutti, a rimodulare le attività di erogazione del servizio. Per far fronte alle imperative misure di sicurezza, la Società, come si può evincere dalle tabelle che seguono, ha incrementato le voci di spesa relative alla igienizzazione degli ambienti, alla sanificazione degli stessi, all'acquisto di dispositivi di protezione individuale, alle consulenze e al materiale necessario allo svolgimento dell'attività lavorativa in forma di *smartworking*. Si registra però che, nonostante la chiusura alle visite al pubblico dei Cimiteri cittadini, la riduzione dell'attività di sportello, la minore presenza in sede degli addetti, la Società non ha fatto ricorso a forme di integrazione salariale erogate dalla Previdenza nazionale.

Al contrario i dipendenti hanno accresciuto la loro prestazione lavorativa, a fronte di una maggiore attività richiesta dal forte numero di decessi verificatesi durante il periodo. Per questo è stato riconosciuto loro un premio economico sia dal Governo per il mese di marzo sia dalla Società per il mese di aprile. Tali importi tuttavia hanno trovato capienza nella previsione approvata a febbraio.

Tale attività, insieme al riallineamento dei fondi manutentivi (secondo quanto previsto dai pareri recepiti per la formazione del Bilancio al 31/12/2019), ha comunque confermato le previsioni sui ricavi e anzi porta ad un risultato di esercizio in incremento.

Torino, 23 luglio 2020.

AFC Torino S.p.A.
Il Presidente
Tricarico Roberto

Note Revisione di budget 2020

Nello schema "Conto economico riclassificato" (pag. 5) sono riportati i dati di revisione di budget al 30 giugno 2020 secondo lo schema a Valore Aggiunto.

Per una lettura più immediata ed intuitiva i componenti positivi di reddito sono riportati con il segno positivo, mentre i componenti negativi di reddito sono evidenziati con il segno meno. I risultati intermedi sono dati dalla somma algebrica dei valori economici.

Nella penultima colonna è rappresentata la percentuale di avanzamento rispetto ai valori totali annuali individuati nel Budget approvato in data 20/02/2020; si precisa che le percentuali non sono totalmente esposte in quanto non di significativa lettura, mentre nell'ultima colonna è presente il valore proposto per la revisione di budget 2020.

Oltre alle tabelle per attività di spesa sono state inserite le tabelle riepilogative per area di spesa, di seguito lo sviluppo delle revisioni dettagliate di budget al 30/06/2020.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

AFC TORINO SPA	BUDGET 2020	30/06/2020	DIFF.30/06/2020 SU BUDGET 2020	AVANZAMENTO BUDGET %	BUDGET 2020 revisione
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	PERCENTUALE	IMPORTO
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	14.915.000	8.096.821	6.822.152	54,29%	15.085.000
Ricavi sub concessione	9.400.000	5.168.747	4.231.253	54,99%	9.570.000
Ricavi da contributi per spese amm./ Istruttoria	3.100.000	1.845.125	1.254.875	59,52%	3.100.000
Ricavi da prestazioni	1.900.000	849.133	1.054.840	44,69%	1.900.000
Operatività sepolture private	300.000	146.431	153.569	48,81%	300.000
Ricavi da forniture	215.000	87.386	127.614	40,64%	215.000
VALORE DELLA PRODUZIONE	14.915.000	8.096.821	6.822.152	54,29%	15.085.000
ACQUISTO DI MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI	-2.825.000	-1.278.470	-1.546.530	45,26%	-2.865.000
Canone di concessione	-1.900.000	-845.956	-1.054.044	44,52%	-1.900.000
Manufatto AFC subconcesso	-750.000	-346.899	-403.101	46,25%	-750.000
Acquisto di materiali	-175.000	-85.615	-89.385	48,92%	-215.000
SERVIZI ESTERNI	-4.003.400	-1.575.660	-2.427.740	39,36%	-4.336.400
Costo dei servizi per operazioni cimiteriali	-420.000	-131.180	-288.820	31,23%	-345.000
Costi di manutenzione verde e decoro	-1.664.000	-699.032	-964.968	42,01%	-1.940.000
Costo servizi di accoglienza e sicurezza siti e visitatori	-165.000	-48.844	-116.156	29,60%	-175.000
Costo servizi di funzionamento	-1.392.400	-577.458	-814.942	41,47%	-1.499.400
Spese diverse per il personale	-317.000	-104.889	-212.111	33,09%	-317.000
Sicurezza e salute dei lavoratori	-45.000	-14.257	-30.743	31,68%	-60.000
GODIMENTO BENI DI TERZI	-60.000	-15.200	-44.800	25,33%	-70.000
Canone di noleggio	-60.000	-15.200	-44.800	25,33%	-70.000
VALORE AGGIUNTO	8.026.600	5.227.491	2.803.082	65,13%	7.813.600
COSTO DEL PERSONALE	-5.427.000	-2.469.954	-2.957.046	45,51%	-5.427.000
Costo del personale	-5.427.000	-2.469.954	-2.957.046	45,51%	-5.427.000
Personale indiretto	0	0	0		0
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	2.599.600	2.757.537	-153.964	106,08%	2.386.600
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-475.500	-207.805	-267.695	43,70%	-475.500
Ammortamenti immateriali	-70.000	-36.252	-33.748	51,79%	-70.000
Ammortamenti materiali	-405.500	-171.553	-233.947	42,31%	-405.500
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0	0		0
Accantonamenti per rischi diversi	0	0	0		0
ALTRI ACCANTONAMENTI	-1.100.000	-104.636	-995.364	9,51%	-220.000
Accantonamenti diversi	-1.100.000	-104.636	-995.364	9,51%	-220.000
RISULTATO OPERATIVO	1.024.100	2.445.096	-1.417.023	238,76%	1.691.100
ALTRI RICAVI E PROVENTI CORRENTI	280.067	9.854	270.213	3,52%	35.067
Ricavi e proventi diversi correnti	280.067	9.854	270.213	3,52%	35.067
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-152.900	-74.979	-77.921	49,04%	-152.900
Imposte e tasse diverse	-94.200	-49.535	-44.665	52,58%	-94.200
Altri oneri di gestione	-58.700	-25.444	-33.256	43,35%	-58.700
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.151.267	2.379.971	-1.224.731	206,73%	1.573.267
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0		0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.000	142	858		1.000
Proventi di natura finanziaria e interessi attivi	1.000	142	858		1.000
ONERI FINANZIARI	0	0	0		0
Oneri di natura finanziaria e interessi passivi	0	0	0		0
RISULTATO DELLA GESTIONE ORD.	1.152.267	2.380.113	-1.223.873		1.574.267
PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0		0
Proventi di natura non ricorrente	0	0	0		0
ONERI STRAORDINARI	-1.000	-6.538	5.538		-1.000
Oneri di natura non ricorrente	-1.000	-6.538	5.538		-1.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.151.267	2.373.576	-1.218.335		1.573.267
IMPOSTE SUL REDDITO	-415.000	-900.000	485.000		-590.000
Imposte sul reddito correnti	-375.000	-900.000	525.000		-550.000
Imposte sul reddito non correnti	-40.000	0	-40.000		-40.000
RISULTATO NETTO	736.267	1.473.576	-733.335		983.267
EBITDA	2.726.767	2.692.412	38.328		2.268.767
MOL + Altri ricavi e proventi + Oneri diversi					
EBIT	1.151.267	2.379.971	-1.224.731		1.573.267
RIS.OPERATIVO + Altri ricavi e proventi + Oneri diversi					

La revisione proposta porta una differenza tra minori costi e maggiori ricavi e riallineamento fondi manutentivi (secondo quanto previsto dai pareri recepiti per la formazione del bilancio al 2019) di un delta di 247.000 euro portando il risultato di esercizio atteso a euro 983.267.

Di seguito l'analisi delle voci variare con le relative spiegazioni di ogni singolo capoaerea.

ANDAMENTO DEI RICAVI

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Totale complessivo ricavi	14.400.000	7.863.004	6.540.969	54,60%	170.000	14.570.000
Ricavi da sub concessioni	9.400.000	5.168.747	4.231.253	54,99%	170.000	9.570.000
ASSEGNAZIONI MANUFATTI E AREE PER SEPOLTURE PRIVATE	376.000	544.521	-168.521	144,82%	170.000	546.000
ASSEGNAZIONI CELLETTE	1.504.000	657.038	846.962	43,69%		1.504.000
ASSEGNAZIONI LOCULI	7.520.000	3.967.188	3.552.812	52,76%		7.520.000
Ricavi da contributi per spese amm. Istruttoria	3.100.000	1.845.125	1.254.875	59,52%		3.100.000
SPESE ISTRUTTORIA/CONTROLLO DOC. TRASPORTO FUNEBRE	1.302.000	872.018	429.982	66,98%		1.302.000
RICAVI DA CONTRIBUTI AMMISSIONI- SPESE AMMINISTR.-ISTRUTT.	1.798.000	973.107	824.893	54,12%		1.798.000
Ricavi da prestazioni	1.900.000	849.133	1.054.840	44,69%		1.900.000
ACCONTO SPESE ESUMAZIONE		1.269				
RICAVI DA PRESTAZIONI	1.900.000	845.160	1.054.840	44,48%		1.900.000
TARIFFA X ESTUMULAZIONE		2.704				

Come da tabella si è previsto il solo incremento dei ricavi per quanto riguarda le tombe di famiglia assegnate.

ANDAMENTO DEI COSTI

Come è noto, il progressivo consumo delle risorse assegnate dal Budget risente di una tendenziale stagionalità (presente in maniera analoga anche nell'anno 2020) in base alla quale nella seconda parte dell'anno il servizio cimiteriale registra un naturale incremento dell'attività anche in corrispondenza della Ricorrenza dei Defunti.

Qui di seguito si fornisce il dettaglio delle sole voci di variazione budget.

Acquisto materiali

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Acquisto di materiali	-175.000	-85.615	-89.385	48,92%	-40.000	-215.000
BENI INF. A EURO 516,46 MAT INFORM.	-2.000	-5.149	3.149	257,46%	-6.000	-8.000
BENI STRUMENTALI INF.A EURO 516,46	-5.000	-6.689	1.689	133,78%	-6.000	-11.000
CIPPI, LAPIDI E TARGHETTE	-75.000	-38.809	-36.191	51,75%	-10.000	-85.000
FERETRINI PER OPERAZIONI CIMITERIAL	-50.000	-10.215	-39.785	20,43%		-50.000
MAT CONSUMO PER OPERATIVITA	-2.000	-3.461	1.461	173,03%	-8.000	-10.000
MATERIALE CONSUMO ATTIVITA PULIZIA	-6.000	-2.341	-3.659	39,01%		-6.000
MATERIALE CONSUMO VERDE	0	0	0	0,00%		0
MATERIALE PER L EDILIZIA	-15.000	-2.066	-12.934	13,77%		-15.000
MINUTERIA E PICCOLA ATTREZZATURA	-20.000	-16.886	-3.114	84,43%	-10.000	-30.000

Per acquisto di materiale si è verificato un incremento delle seguenti voci: beni inferiori a 516.66 materiale informatico e attrezzature varie, cippi lapidi, targhette, materiale di consumo, minuteria e piccola attrezzatura dovute in parte a quanto previsto dalle norme di contenimento pandemia Covid-19.

Costo dei servizi per operazioni cimiteriali

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Costo dei servizi per operazioni cimiteriali	-420.000	-131.180	-288.820	31,23%	75.000	-345.000
SERV.OPER CIM - ESTUMULAZIONI	-70.000	0	-70.000	0,00%	30.000	-40.000
SERV.RECUPERO SALME	-100.000	-51.658	-48.342	51,66%		-100.000
SERVIZI CREMAZIONE DA FUNERALI	-15.000	-19.993	4.993	133,28%	-25.000	-40.000
SERVIZI CREMAZIONE RESTI MORTALI DA OPERATIVITA	-220.000	-55.408	-164.592	25,19%	70.000	-150.000
SPESE PUBBLICITA SCAD. OPERATIVITA	-15.000	-4.122	-10.878	27,48%		-15.000

Il servizio di operazioni di estumulazioni non è stato affidato in quanto le operazioni cimiteriali sono state rallentate dalla pandemia, come in parte si sono ridotte le cremazioni per operatività, ma nel contempo sono aumentate le cremazioni da funerale dovuto ad un maggior tasso di mortalità.

Costo di manutenzione verde e decoro

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Costi di manutenzione verde e decoro	-1.664.000	-699.032	-964.968	42,01%	-276.000	-1.940.000
CANONI DI MANUTENZIONE	-3.000	0	-3.000	0,00%		-3.000
CARBURANTE	-50.000	-17.465	-32.535	34,93%		-50.000
FORNITURE- MATERIALI VERDE E DECORO	-40.000	-3.358	-36.642	8,39%		-40.000
MANUT. RIP.ORDINAR. MEZZI PROPRIETA	-130.000	-45.968	-84.032	35,36%		-130.000
MANUT.IMPIANTI ELETTRICI E CANONE	-180.000	-46.252	-133.748	25,70%	-91.000	-271.000
MANUT.IMPIANTI SOLLEV. E CANONE	-25.000	-8.811	-16.189	35,24%	-65.000	-90.000
MANUTENZ.ORDINARIA SU BENI DI TERZI	-450.000	-138.772	-311.228	30,84%		-450.000
MANUTENZIONE SU BENI DI PROPRIETA	-25.000	-4.435	-20.565	17,74%		-25.000
MANUTENZIONE VERDE	-180.000	-88.069	-91.931	48,93%		-180.000
PULIZIA LOCALE	-80.000	-51.625	-28.375	64,53%	-40.000	-120.000
PULIZIE SPECIALI AREE CIMITERIALI	-20.000	-52.127	32.127	260,64%	-80.000	-100.000
SERVIZI AMBIENTALI E SMALT.RIFIUTI	-480.000	-241.942	-238.058	50,40%		-480.000
SPESE AUTO	-1.000	-209	-791	20,90%		-1.000

Manutenzione impianti elettrici e canone - manutenzione di impianti di sollevamento e canone

Il dato è stato aggiornato tenendo conto dei maggiori interventi di manutenzioni programmati dall'ufficio tecnico.

Attività di pulizia

Il dato è revisionato in base a quanto previsto per le misure di contenimento del covid-19.

Costo servizi di accoglienza e sicurezza siti e visitatori

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Costo servizi di accoglienza e sicurezza siti e visitatori	-165.000	-48.844	-116.156	29,60%	-10.000	-175.000
CONTRIB.AIUTI ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO	-5.000	0	-5.000	0,00%		-5.000
DOTAZIONI DEL TERRITORIO PORTACORONE-SEDIE-ECC...	-5.000	0	-5.000	0,00%		-5.000
GESTIONE EVENTI COMMEMORATIVI	-25.000	0	-25.000	0,00%		-25.000
MATERIALE DIVULGATIVO E SEGNALETICACIMITERI	-5.000	-1.882	-3.118	37,63%		-5.000
SERVIZIO DI SICUREZZA/TELECONTROLLO	-40.000	-25.042	-14.958	62,60%	-10.000	-50.000
SERVIZIO DI VIGILANZA	-30.000	-7.585	-22.415	25,28%		-30.000
SERVIZIO TRASPORTO DELL'UTENZA	-55.000	-14.335	-40.665	26,06%		-55.000

Sicurezza e controllo dei siti cimiteriali

Il dato è stato adeguato alla maggiore spesa automazioni cancelli cimiteri ebraici.

Costo servizi di funzionamento

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Costo servizi di funzionamento	-1.392.400	-577.458	-814.942	41,47%	-107.000	-1.499.400
ASSICURAZIONI	-150.000	-64.768	-85.232	43,18%		-150.000
CANCELLERIA E STAMPATI	-15.000	-5.087	-9.913	33,91%		-15.000
CANONE LICENZE SOFTWARE	-10.000	-7.953	-2.047	79,53%	-5.000	-15.000
CENTRALE COMMITTENZA COTO	-10.000	0	-10.000	0,00%		-10.000
CERTIFICAZIONE DI QUALITA'	-3.000	-307	-2.693	10,23%		-3.000
CERTIFICAZIONE BILANCIO	-15.000	-6.383	-8.617	42,55%		-15.000
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	-10.000	-3.601	-6.399	36,01%		-10.000
COMPENSI ORGANO DI VIGILANZA	-45.000	-12.330	-32.670	27,40%		-45.000
COMPENSI SINDACI	-30.000	-14.988	-15.012	49,96%		-30.000
CONSULENZA ELABORAZIONE CEDOLINI	-50.000	-19.125	-30.875	38,25%	-5.000	-55.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	-25.000	-45.631	20.631	182,52%	-15.000	-40.000
CONTRIBUTI CDA	-14.000	0	-14.000	0,00%		-14.000
EMOLUMENTI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZ	-51.000	-22.950	-28.050	45,00%		-51.000
ENERGIA ELETTRICA	-210.000	-106.169	-103.831	50,56%		-210.000
LEGALI E NOTARILI	-120.000	-16.863	-103.137	14,05%		-120.000
MANUTENZIONE GESTIONALI APPLICATIVIIMPLEMENTAZ.SITO WEB	-200.000	-36.325	-163.675	18,16%		-200.000
MANUTENZIONE HARDWARE E RETI TELEMATICHE	-13.000	-6.775	-6.225	52,12%	-2.000	-15.000
SERVIZI CONVENZIONE CSI	-200.000	-111.900	-88.100	55,95%	-65.000	-265.000
SPESE ACQUA	-20.000	-1	-19.999	0,00%		-20.000
SPESE GENERALI DIVERSE	-400	-9	-391	2,26%		-400
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	-15.000	-4.167	-10.833	27,78%		-15.000
SPESE RAPPRESENTANZA < 25,83 EURO	-250	-22	-228	8,83%		-250
SPESE RAPPRESENTANZA > 25,83 EURO	-1.750	0	-1.750	0,00%		-1.750
SPESE RISCALDAMENTO	-40.000	-26.853	-13.147	67,13%		-40.000
SPESE TAXI - RIMB.KM E ALTRE	-1.000	-76	-924	7,59%		-1.000
SPESE TELEFONIA FISSA	-85.000	-59.777	-25.223	70,33%	-15.000	-100.000
SPESE TELEFONIA MOBILE	-15.000	-4.996	-10.004	33,30%		-15.000
SPESE X PUBBLICITA' GARE	-3.000	-405	-2.595	13,50%		-3.000
SUPPORTI TECNICI PROFES. E PERITALI	-40.000	0	-40.000	0,00%		-40.000
HELP DESK INTERVENTI SISTEMISTICI		0	0	0,00%		

I Costi di funzionamento sono variati tenendo conto delle maggiori spese di seguito esposte: pareri sull'impostazioni di bilancio; sistemi informativilegati alle norme di sicurezza Covid-19 che prevedeva lavoro in smartworking, sviluppoprenotatore e conguagli sulla telefonia fissa.

Sicurezza salute dei lavoratori

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Sicurezza e salute dei lavoratori	-45.000	-14.257	-30.743	31,68%	-15.000	-60.000
ALTRE SPESE PER LA SICUREZZA MINUTERIE E PICCOLE ATTREZ.	-5.000	-8.258	3.258	165,17%	-15.000	-20.000
CONS. TECNICHE ESTERNE X SICUREZZA	-25.000	-5.999	-19.001	24,00%		-25.000
CORSI SPECIFICI FORMAZ. SICUREZZA	-15.000	0	-15.000	0,00%		-15.000

Il dato è revisionato per la normativa covid-19.

Canone di noleggio

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Canone di noleggio	-60.000	-15.200	-44.800	25,33%	-10.000	-70.000
NOLEG ATTREZ E MACCHINARI X OP CIM	-5.000	0	-5.000	0,00%		-5.000
NOLEG AUTOMEZZI E ATTREZZATURE	-15.000	-3.240	-11.760	21,60%	-10.000	-25.000
NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRICHE	-15.000	-3.871	-11.129	25,81%		-15.000
NOLEGGIO MACCHINE UFFICIO	-20.000	-8.089	-11.911	40,45%		-20.000
NOLEGGIO SERVIZI IGIENICI	-5.000	0	-5.000	0,00%		-5.000

La spesa è revisionata tenendo conto di maggiori noleggi per esigenze specifiche di operatività e a supporto per la selezione dei 10 operatori.

Ammortamenti svalutazioni e accantonamenti

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Ammortamenti immateriali	-70.000	-36.252	-33.748	51,79%	0	-70.000
AMM.TO Progr.SOFTWARE	-70.000	-36.252	-33.748	51,79%		-70.000
Ammortamenti materiali	-405.500	-171.553	-233.947	42,31%	0	-405.500
AMM.TO ARREDI	-1.000	-175	-825	17,50%		-1.000
AMM.TO AUTO	-10.000	-5.925	-4.075	59,25%		-10.000
AMM.TO AUTOCARRI	-90.000	-45.337	-44.663	50,37%		-90.000
AMM.TO CASSEFORMI	-3.500	-831	-2.669	23,74%		-3.500
AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	-7.000	-3.279	-3.721	46,85%		-7.000
AMM.TO IMP.ELETTRICI	-3.000	0	-3.000	0,00%		-3.000
AMM.TO IMP.ELETTRICI TERZI	-5.000	0	-5.000			-5.000
AMM.TO IMP.RISTRUTT.TERZI	-90.000	-21.719	-68.281	24,13%		-90.000
AMM.TO LAVORI CIMITERIALI	-135.000	-66.074	-68.926	48,94%		-135.000
AMM.TO MACCH.ATTREZZATURE	-55.000	-26.313	-28.687	47,84%		-55.000
AMM.TO MACCHINE UFFICIO	-5.000	-1.487	-3.513	29,74%		-5.000
AMM.TO MOBILI	-1.000	-413	-587	41,32%		-1.000
AMM.TO IMP.TRASM.DATI (CED)	0	0	0	0,00%		0
AMM.TO IMP.ELETTRICI BENI TERZI	0	0	0	0,00%		0
Svalutazione dei crediti del circolante e liquidità	0	0	0			0
ACC.SVAL CREDITI	0	0	0			0
Accantonamenti per rischi diversi	0	0	0			0
ACC.F.DO RISCHI DIVERSI	0	0	0			0
Accantonamenti diversi	-1.100.000	-104.636	-995.364	9,51%	880.000	-220.000
ACC. MANUTENZ MANUFATTI CELLETTE	-150.000	-13.948	-136.052	9,30%	110.000	-40.000
ACC. MANUTENZ MANUFATTI LOCULI	-700.000	-90.688	-609.312	12,96%	520.000	-180.000
ACC.MANUTENZ INUMAZIONI NEL TERRENO	-250.000		-250.000	0,00%	250.000	0

Accantonamenti

Gli accantonamenti sono stati adeguati a quanto previsto dai pareri recepiti per la formazione del bilancio al 2019.

Altri ricavi proventi e oneri

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Ricavi e proventi diversi correnti	280.067	9.854	270.213	3,52%	-245.000	35.067
ACCREDITO RIMB. MARCHE DA BOLLO	34	98	-64	288,24%		34
RISARCIMENTO DANNI	15.000	0	15.000	0,00%		15.000
RICAVI DA SMALTIMENTO	0	5.457	-5.457	0,00%		0
SCONTI ABBUONI E ARROTOND.ATTIVI	33	0	33	0,61%		33
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	20.000	4.299	15.701	21,49%		20.000
UTILIZ. F.DO MANUT MANUFATTI CELLET	25.000	0	25.000	0,00%	-25.000	0
UTILIZ. F.DO MANUT MANUFATTI LOCULI	100.000	0	100.000	0,00%	-100.000	0
UTILIZZO F.DO MANUT INUMAZIONI NEL TERRENO	120.000	0	120.000	0,00%	-120.000	0
Imposte e tasse diverse	-94.200	-49.535	-44.665	52,58%		-94.200
IVA INDETRAIBILE	-80.000	-43.925	-36.075	54,91%		-80.000
TASSA VIDIMAZIONE LIBRI	-600	-566	-34	94,41%		-600
TASSE AUTOMOBILISTICHE	-7.000	-4.818	-2.182	68,83%		-7.000
TASSE CONCESSIONI GOVERNATIVE	-6.600	-225	-6.375	3,41%		-6.600
Altri oneri di gestione	-58.700	-25.444	-33.256	43,35%		-58.700
ABBONAMENTO RIVISTE-LIBRI GIORNALI	-5.000	-1.089	-3.911	21,78%		-5.000
MULTE - SANZIONI	-2.000	0	-2.000	0,00%		-2.000
QUOTE ASSOCIATIVE	-20.000	-8.000	-12.000	0,00%		-20.000
RETTIFICA SCONTI	0	-4.195	4.195	0,00%		0
SCONTI ABBUONI ARROTONDAM. PASSIVI	-200	-30	-170	14,91%		-200
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	-20.000	-7.340	-12.660	36,70%		-20.000
SPESE AMMINISTRATIVE	-1.000	0	-1.000	0,00%		-1.000
SPESE TRASPORTO	-10.000	-4.791	-5.210	47,91%		-10.000
SPESE TRASPORTO DIVERSI	-500	0	-500	0,00%		-500
Proventi di natura finanziaria e interessi attivi	1.000	142	858	14,23%		1.000
INTERESSI ATTIVI BANCARI	500	0	500	0,00%		500
INTERESSI ATTIVI DA PRESTITI A DIP	0	0	0			0
INTERESSI ATTIVI DA RATEIZZAZIONI	500	142	358	28,46%		500

Utilizzi fondi manutentivi

Gli Utilizzi fondi manutentivi sono stati adeguati a quanto previsto dai pareri recepiti per la formazione del bilancio al 2019.

Imposte sul reddito

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
Imposte sul reddito correnti	-375.000	-900.000	525.000		-175.000	-550.000
IRES -IRES ANNI PRECEDENTI	-105.000	-700.000	595.000		-75.000	-180.000
IRAP	-270.000	-200.000	-70.000		-100.000	-370.000
Imposte sul reddito non correnti	-40.000	0	-40.000	0,00%		-40.000
IMPOSTE ANTICIPATE	-40.000	0	-40.000	0,00%		-40.000

Sono state stimate imposte in base allo storico dei risultati economici.

Tabelle riepilogative per macroaree di spesa:

Area operatività

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
BENI STRUMENTALI INF.A EURO 516,46	-5.000	-6.689	1.689	133,78%	-6.000	-11.000
CIPPI, LAPIDI E TARGHETTE	-75.000	-38.809	-36.191	51,75%	-10.000	-85.000
MAT CONSUMO PER OPERATIVITA	-2.000	-3.461	1.461	173,03%	-8.000	-10.000
MINUTERIA E PICCOLA ATTREZZATURA	-20.000	-16.886	-3.114	84,43%	-10.000	-30.000
SERV.OPER CIM - ESTUMULAZIONI	-70.000	0	-70.000	0,00%	30.000	-40.000
SERVIZI CREMAZIONE DA FUNERALI	-15.000	-19.993	4.993	133,28%	-25.000	-40.000
SERVIZI CREMAZIONE RESTI MORTALI DA OPERATIVITA	-220.000	-55.408	-164.592	25,19%	70.000	-150.000
PULIZIA LOCALE	-80.000	-51.625	-28.375	64,53%	-40.000	-120.000
PULIZIE SPECIALI AREE CIMITERIALI	-20.000	-52.127	32.127	260,64%	-80.000	-100.000
SERVIZIO DI SICUREZZA/TELECONTROLLO	-40.000	-25.042	-14.958	62,60%	-10.000	-50.000
ALTRE SPESE PER LA SICUREZZA MINUTERIE E PICCOLE ATTREZ.	-5.000	-8.258	3.258	165,17%	-15.000	-20.000
NOLEG AUTOMEZZI E ATTREZZATURE	-15.000	-3.240	-11.760	21,60%	-10.000	-25.000
TOTALE AREA OPERATIVITA'					-114.000	

Area tecnica

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
ASSEGNAZIONI MANUFATTI E AREE PER SEPOLTURE PRIVATE	376.000	544.521	-168.521	144,82%	170.000	546.000
MANUT.IMPIANTI ELETTRICI E CANONE	-180.000	-46.252	-133.748	25,70%	-91.000	-271.000
MANUT.IMPIANTI SOLLEV. E CANONE	-25.000	-8.811	-16.189	35,24%	-65.000	-90.000
TOTALE AREA TECNICA					14.000	

Area personale ITC

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
BENI INF. A EURO 516,46 MAT INFORM.	-2.000	-5.149	3.149	257,46%	-6.000	-8.000
CANONE LICENZE SOFTWARE	-10.000	-7.953	-2.047	79,53%	-5.000	-15.000
CONSULENZA ELABORAZIONE CEDOLINI	-50.000	-19.125	-30.875	38,25%	-5.000	-55.000
MANUTENZIONE HARDWARE E RETI TELEMATICHE	-13.000	-6.775	-6.225	52,12%	-2.000	-15.000
SERVIZI CONVENZIONE CSI	-200.000	-111.900	-88.100	55,95%	-65.000	-265.000
SPESE TELEFONIA FISSA	-85.000	-59.777	-25.223	70,33%	-15.000	-100.000
TOTALE AREA PERSONALE -ITC					-98.000	

Area Amministrativa

DETTAGLIO CONTI	Budget 2020	30/06/2020	Diff. Con Budget	Avanzam. Budget % 2020	revisione di budget	BUDGET 2020 revisione
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	-25.000	-45.631	20.631	182,52%	-15.000	-40.000
ACC. MANUTENZ MANUFATTI CELLETTE	-150.000	-13.948	-136.052	9,30%	110.000	-40.000
ACC. MANUTENZ MANUFATTI LOCULI	-700.000	-90.688	-609.312	12,96%	520.000	-180.000
ACC.MANUTENZ INUMAZIONI NEL TERRENO	-250.000		-250.000	0,00%	250.000	0
UTILIZ. F.DO MANUT MANUFATTI CELLET	25.000	0	25.000	0,00%	-25.000	0
UTILIZ. F.DO MANUT MANUFATTI LOCULI	100.000	0	100.000	0,00%	-100.000	0
UTILIZZO F.DO MANUT INUMAZIONI NEL TERRENO	120.000	0	120.000	0,00%	-120.000	0
IRES -IRES ANNI PRECEDENTI	-105.000	-700.000	595.000	666,67%	-75.000	-180.000
IRAP	-270.000	-200.000	-70.000	74,07%	-100.000	-370.000
TOTALE AREA AMMINISTRATIVA					445.000	

SITUAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Il prospetto riporta la tabella degli investimenti anni 2020-2022 con le variazioni rispetto a quanto approvato nel budget 2020 evidenziati in giallo.

Sostanzialmente le variazioni riguardano una diversa modulazione dei lavori che portano minore investimenti totale di circa 1.450.000 euro nel 2020 per essere ribaltati negli anni: nel 2021 per euro 950.000 e nel 2022 per circa euro 500.000.

A - INVESTIMENTI APPROVATI NEI BUDGET PRECEDENTI	costo stimato	2020	2021	2022	LIQUIDATO al 30/06/2020	COSTO QUADRO ECONOMICO
1 - LAVORI - INVESTIMENTI AVVIATI						
Realizzazione di punti di rifornimento interno di gasolio IN FASE CONCLUSIVA	121.575	20.000			101.575	
(*)MON- Complessi VII/I-L - Riqualf. Vecchio/Nuovo (gruppo 30-31)	950.000	82.717			867.283	1.544.850
TOTALE	1.071.575	102.717	0	0	968.858	1.544.850
2 - LAVORI - INVESTIMENTI DA AVVIARE						
MON - Zonali - Impianto idrico (QE approvato da GC)	233.023	10.000	223.023		-	377.000
MON - Impianto Idrico -Aree 1-2-5 (QE approvato da GC)	559.677	10.000	549.677		-	905.800
(*)PAR-Campo 6 - complesso per riqualificazione loculi 1.800~	400.000	110.343			289.657	400.000
(*) PAR - M.S. complesso Collina della Memoria ripristino pavimentazioni	2.000.000	20.000	1.100.000	880.000	-	3.030.000
(*) MON – Ossario comune consolidamento strutture	630.000	15.000	450.000	138.731	26.269	1.015.000
(*) Rimozione coperture e camini contenenti amianto	550.000	15.000	400.000	135.000	-	906.000
MON - memoriale Thyssen (restituzione spesa Comune con sconto su canone AFC)	185.000	177.719			7.281	260.800
(*) PAR - rifacimento copertura porticato ingresso via Bertani	330.000		50.000	280.000		532.000
(*) PAR - realizzazione zona lavaggio mezzi in area tecnica	45.000			45.000		54.900
TOTALE	4.932.700	358.063	2.772.700	1.478.731	323.206	7.481.500
TOTALE INVESTIMENTI PER LAVORI (1+2)	6.004.275	460.780	2.772.700	1.478.731	1.292.064	9.026.350
3 - SERVIZI E FORNITURE - INVESTIMENTI DA AVVIARE E AVVIATI						
Attrezzature e dotazioni informatiche (nuovi totem, bacheche informatiche ecc.)	40.000	27.196			12.804	
(*) MON Gestione operativa ossario comune (movimentazione ossa)	50.000	50.000				
Implementazione nuove funzionalità gestionale cimiteriale ICT (atto 2013)	297.390	59.610			237.780	
Applicativi a supporto amministrazione/personale/tecnico- sviluppo sito	200.000	200.000				
Nuovi bollatori e sistema HR	20.000	20.000				
Nuovi totem e sistemi di comunicazione integrata	45.000	45.000				
Infrastrutture telematiche nei cimiteri	60.000	60.000				
Nuove postazioni lavoro (pc ecc)	20.000	20.000				
Integrazione tra applicativi (sviluppo webservice x csi, integrazione pagoPA, fattura elettronica)	90.000	90.000				
Attrezzatura per operatività cimiteriale (scale casseri)	120.000	120.000				
Mezzi d'opera per l'operatività cimiteriale (Da Coordinatore operativo)	324.400	212.352			112.048	
TOTALE	1.266.790	904.158	0	0	362.632	0
TOTALE INVESTIMENTI FINANZIATI (1+2+3)	7.271.065	1.364.938	2.772.700	1.478.731	1.654.696	9.026.350
B- INVESTIMENTI APPROVATI NEL BUDGET 2020	costo stimato	2020	2021	2022	-	costo stimato
1 - LAVORI						
(*) MON- Complessi Riqualf. con ascensori (gruppo 32)	600.000	25.000	270.000	305.000		942.000
(*) MON- Complessi Riqualf. con ascensori (gruppo 33) conclude 2023 per euro 600.000	295.000		25.000	270.000		942.000
*) PAR - Riqualficazione Generale Fabbricato Campo 21 con nuovo ascensore	1.100.000	40.000	500.000	560.000		1.615.000
*) PAR - Riqualficazione solo Loculi Campo 21	900.000	250.000	350.000	294.132	5.868	1.350.000
(*) PAR - Realizzazione nuovo Cimitero Animali	1.500.000		699.028	800.000	972	2.025.000
(*) MON - Roseto nuova area dispersione	15.000	15.000				
(*) MON - Rifacimento rampe scale Regio Parco 90 e Pindemonte	21.000		21.000			30.000
(*) CAV - Realizzazione nuovo sistema di accesso campo inumazione	35.000		35.000			45.000
(*) PAR - Ripristino Pavimentazione Campo 28	212.500		50.000	162.500		280.000
TOTALE	4.678.500	330.000	1.950.028	2.391.632	6.841	7.229.000
2 - SERVIZI E FORNITURE						
(*) PAR - Nuova Area Polifunzionale e coperta	60.000	60.000				73.200
TOTALE	60.000	60.000	0	0	0	73.200
TOTALE INVESTIMENTI DA APPROVARE (1+2)	4.738.500	390.000	1.950.028	2.391.632	6.841	7.302.200
TOT. INVESTIMENTI APPROVATO NEL CDA 17/01/2020 (A+B)	12.009.565	1.754.938	4.722.728	3.870.363	1.661.537	
(*)PREVISIONE LIQUIDITÀ AL 31/12 DI OGNI ANNO (2020-2022)	-	9.340.735	7.157.283	5.045.783		-