

SANITASERVICE ASL BAT S.r.l.

Financial Report al 31 luglio 2013 & Budget al 31 dicembre 2013

10 ottobre 2013

FINANCIAL REPORT AL 31 LUGLIO 2013 & BUDGET AL 31 DICEMBRE 2013

Premessa

La presente relazione è redatta in ossequio a quanto previsto dall'art. 10 dello Statuto Sociale che prevede l'obbligo per l'Organo Amministrativo di "predisporre ed inviare al Direttore Generale dell'ASL BT il piano annuale delle attività e il conseguente bilancio di previsione..." e di "predisporre dettagliata relazione sugli elementi gestionali, economici, patrimoniali e finanziari dei primi sei mesi di esercizio".

Tale relazione è sottoposta al Direttore Generale dell'ASL BAT, in qualità di Socio unico, per eventuali osservazioni che ritenesse opportuno fare. In mancanza delle osservazioni entro 20 giorni successivi la stessa si intenderà approvata.

L'Amministratore Unico, pertanto, presenta la seguente relazione con lo scopo di evidenziare i principali eventi che hanno caratterizzato la gestione aziendale nel primo semestre dell'anno e quelli che caratterizzeranno l'attività aziendale sino alla chiusura dell'esercizio 2013.

1. Eventi dell'esercizio 2013

I principali eventi che hanno caratterizzato l'attività dell'azienda nell'esercizio 2013 e che rispecchiano esattamente gli obiettivi che la Direzione aziendale si era prefissata con il Piano Aziendale dei Servizi 2013 – 2015, approvato dal Socio unico con Deliberazione ASL N. 1532 del 12 novembre 2012, e con il piano generale delle attività del 2013 redatto a luglio 2012 sono i seguenti:

- a. Miglioramento dell'organizzazione del lavoro attraverso una nuova dislocazione del personale ed un controllo costante delle attività svolte dallo stesso tramite la figura dei Coordinatori che si sono insediati a metà ottobre 2012;
- b. Organizzazione dell'ufficio di staff all'Amministratore Unico con avvio di tutte le attività di supporto legate alla gestione del personale e delle pratiche amministrative;
- c. Internalizzazione dei servizi precedentemente prestati alla ASL dalle Cooperative sociali di tipo "B" San Francesco D'Assisi, Opus Spei e Turbo 86 con assunzione di N. 18 unità lavorative con diversi profili orari, mediante affidamento diretto da parte della ASL BT con Deliberazione N. 96 del 28/1/2013;
- d. Avvio e conclusione delle procedure di gara per l'acquisto delle divise ai dipendenti, delle attrezzature per la pulizia, nonché delle procedure ad evidenza pubblica per la revisione

di tutti i contratti di consulenza, collaborazione e prestazione di servizi in generale. Le risultanze di tali procedure sono pubblicate sul nostro Sito internet;

- e. Incremento temporaneo delle ore al personale dipendente a part time con raggiungimento delle 36 ore settimanali per far fronte alle esigenze di maggior servizio accertate dalla ASL nelle diverse strutture sanitarie servite dalla nostra Società ed affidate dalla stessa ASL con Deliberazione N. 1173 del 27/7/2013;
- f. Realizzazione del nostro primo Sito web aziendale che dal 1° ottobre è on line all'indirizzo www.sanitaserviceaslb.it.
- g. Realizzazione di una serie di attività di manutenzione ordinaria dei locali e delle aree destinate allo svolgimento delle attività istituzionali della ASL. Tali lavori sono svolti senza un maggior onere per la ASL, sia per i materiali utilizzati che per le ore di lavoro prestate. In particolare si segnalano i seguenti lavori aggiuntivi svolti dalla nostra Società:
 - Pitturazioni e intonacature nel P.O. di Barletta;
 - Inizio delle pitturazione e intonacature di tutti i reparti e spazi comuni del P.O. di Andria;
 - Pitturazione dei locali del P.O. di Trani dove saranno ubicati gli ambulatori del Distretto Socio Sanitario N. 5;
 - Riordino dell'archivio clinico del P.O. di Barletta dove è stato eseguito un corposo lavoro di scarto, catalogazione e archiviazione di migliaia di cartelle cliniche;
 - Sistemazione delle arre verdi pertinenziali ai P.O. di Barletta, Andria, Bisceglie, Minervino Murge, Spinazzola e Trani;
 - Sistemazione dell'area verde pertinenziale dell'Ospedaletto di Trani sito in C.so Imbriani.
 - Sistemazione dell'ambulatorio dedicato allo SCAP nel P.O. di Andria;
 - Riqualficazione degli accessi dei P.O. di Barletta e Andria con riorganizzazione dei servizi di portineria e reception.

2. Piano delle attività per l'esercizio 2013

Per la fine dell'esercizio 2013 è intenzione perseguire le seguenti principali attività:

1. Migliorare l'efficienza e l'efficacia dei servizi erogati alla nostra ASL;
2. Assicurare l'equilibrio di bilancio utilizzando le economie attuate per consentire una migliore allocazione delle risorse finalizzata al miglioramento e all'ampliamento dei servizi offerti alla ASL;

3. Predisporre ed adottare il nuovo modello organizzativo e il nuovo Codice etico ai sensi del D. Lgs 231/2001;
4. Sostenere sempre di più il ruolo della nostra Società nella sanità pugliese per erogare tutti quei servizi il cui appalto all'esterno è antieconomico e, soprattutto, antifunzionale.
5. Definire con le Organizzazioni Sindacali un nuovo modello di organizzazione del lavoro.

Per perseguire questi obiettivi si continuerà a definire le strategie aziendali nel rigoroso contenimento della spesa e nel miglioramento costante dell'efficienza ed efficacia complessiva dei servizi erogati alla ASL e della gestione aziendale nel suo complesso.

Per il 2014, invece, si prevedono le seguenti iniziative e attività:

1. Proroga o affidamento definitivo dell'incremento del servizio di ausiliario previsto dalla citata Deliberazione ASL N. 1173 del 27/7/2013 con cui, per accertate esigenze di servizio della ASL, si è già previsto un aumento di circa 75.000 ore annue per il personale part time;
2. Ulteriore incremento del servizio di ausiliario, con la previsione di un aumento della dotazione organica di circa 150 uu.II a tempo pieno, in quanto la valutazione del fabbisogno per tutta la ASL BT ha evidenziato una carenza di circa 310.000 ore annue di lavoro nei servizi di ausiliario e pulizia.
3. Previsione di un progetto di "global service" per gli immobili della ASL che garantisca la manutenzione ordinaria e straordinaria, l'adeguamento alle norme di prevenzione incendi e al risparmio energetico. Tali attività consentirebbero alla nostra Società di ampliare il proprio orizzonte aziendale presentandosi nel mercato della Sanità pugliese e, soprattutto nel territorio della sesta provincia, con maggiore qualificazione del personale, magari diventando un punto di riferimento per altre realtà aziendali similari.
4. Internalizzazione di nuovi servizi di supporto, tipo il 118 e il trasporto dei portatori di handicap.

Per raggiungere questi importanti obiettivi sarà indispensabile l'affiancamento politico strategico della Regione Puglia e del Socio unico che dovranno confermare la propria fiducia nella Società assicurando continuità nelle risorse e nelle iniziative.

Nel contempo un ruolo fondamentale dovranno svolgerlo i lavoratori e le rappresentanze sindacali a cui oltre all'impegno a mantenere l'occupazione si chiede una maggiore produttività ed una significativa disponibilità al ricollocamento nei vari settori e strutture della ASL, nel convincimento che solo un'azione sinergica di questo tipo potrà garantire la continuità aziendale alla Società. Dal mese di ottobre sarà avviato un tavolo di concertazione sindacale al fine di definire un nuovo modello di organizzazione del lavoro che garantisca trasparenza nelle scelte aziendali in relazione a definite procedure tendenti a garantire uniformità e efficienza nella organizzazione del lavoro presso le varie strutture della ASL.

3. Financial Report al 31 luglio 2013

Il bilancio al 31 luglio 2013, **allegato 1** alla presente relazione per farne parte integrante, è stato redatto secondo quanto previsto dalle norme del codice civile e dai principi contabili nazionali tenendo conto dei ricavi e proventi, nonché dei costi e degli oneri di competenza anche se la manifestazione finanziaria non è ancora avvenuta a tale data.

La presente relazione, inoltre, contiene un'analisi delle principali variazioni delle voci del bilancio al 31 luglio 2013 rispetto a quelle del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012, espresse in dodicesimi per la parte economica.

Nella presente relazione, infine, è fornita una breve analisi delle principali voci esposte nel bilancio al 31 luglio 2013 oltre che un esame della posizione finanziaria netta a tale data.

Per quanto concerne la politica aziendale dei prossimi mesi del presente esercizio, si precisa che l'impegno di questa Direzione aziendale consisterà nel raggiungere i seguenti obiettivi:

- Mantenere l'equilibrio economico a parità di servizi appaltati dalla ASL;
- Garantire livelli di prestazioni consone alle esigenze della ASL;
- Attuare i programmi e gli atti di indirizzo determinati dall'Esecutivo regionale e del Socio unico;
- Migliorare il livello qualitativo delle prestazioni erogate.

Nel prospetto che segue è rappresentato in forma sintetica l'andamento patrimoniale della Società al 31 luglio 2013 confrontato con il 31 dicembre 2012.

Stato patrimoniale al 31 luglio 2013

Valori in Euro	FY 2012	FY 07/2013	Diff.
Immobilizzazioni immateriali	3.228	2.466	(762)
Immobilizzazioni materiali	73.254	70.254	(3.000)
Totale Immobilizzazioni	76.482	72.720	(3.762)
Crediti verso controllante	1.224.743	1.290.210	65.467
Altri Crediti	262.574	48.837	(213.737)
Disponibilità liquide	619.990	802.431	182.441
Totale Attivo Circolante	2.107.307	2.141.478	34.171
Ratei e risconti attivi	98	0	(98)
TOTALE ATTIVITA'	2.183.887	2.214.198	30.311
Capitale sociale	120.000	120.000	0
Riserve	210.490	211.383	893
Utile/perdita d'esercizio	893	-6.381	(7.274)
Totale Patrimonio Netto	331.383	325.002	-6.381
Trattamento di fine rapporto di lavoro	2.492	1.574	(918)
Debiti verso fornitori	124.703	28.662	(96.041)
Debiti verso controllante	82.540	82.540	0
Debiti tributari	283.478	208.698	(74.780)
Debiti verso Istituti Previdenziali	277.651	278.274	623
Altri debiti	1.081.640	1.289.448	207.808
TOTALE PASSIVITA' E P.N.	2.183.887	2.214.198	30.311

Come può notarsi è evidente il mantenimento di una posizione finanziaria netta positiva che consentirà a questa Direzione di avviare ulteriori investimenti per il raggiungimento degli obiettivi prima indicati senza avere problemi di liquidità interna.

Nel prospetto successivo, invece, è esposta la situazione economica al 31 luglio 2013 confrontata con quella dell'esercizio precedente al 31 dicembre espressa in dodicesimi, non disponendo per l'anno precedente di un conto economico di periodo.

Conto economico al 31 luglio 2013

Valori in Euro	FY 07/2012	FY 07/2013	Diff.	Diff. %
Ricavi da servizi resi	4.276.189	4.312.198	36.009	1%
Altri ricavi	31.607	19.440	(12.167)	-38%
Totale ricavi	4.307.796	4.331.638	23.842	1%
Costi per acquisto di beni	(54.040)	(15.428)	38.612	-71%
Costi per servizi	(182.954)	(153.133)	29.821	-16%
Costi per il personale	(3.940.339)	(3.899.694)	40.645	-1%
Oneri diversi di gestione	(5.470)	(4.145)	1.325	-24%
EBITDA	124.993	259.238	134.245	107%
Ammortamenti	(10.248)	(10.248)	0	0%
EBIT	114.745	248.990	134.245	117%
Proventi/(Oneri) finanziari	(1.537)	(372)	1.165	-76%
Proventi/(Oneri) straordinari	(21.454)	(167.573)	(146.119)	681%
EBT	91.754	81.045	(10.709)	-12%
Imposte	(91.233)	(87.426)	3.807	-4%
UTILE/(PERDITA)	521	(6.381)	(6.902)	-1325%

Dall'analisi comparata dei conti economici di periodo degli esercizi 2013 e 2012 si evidenziano le seguenti principali variazioni:

- Un aumento in termini assoluti del valore della produzione 2013 di Euro 24 migliaia (+1%) rispetto al 2012 determinato da un effetto netto tra incremento dei ricavi per nuovi servizi affidati dalla ASL (circa 140 mila Euro) e decremento degli straordinari fatturati per carenze di personale ASL (circa 116 mila Euro);
- Un incremento del Margine Operativo Lordo di Euro 127 migliaia per effetto di una riduzione di tutti i costi.

Il dettaglio dei ricavi al 31 luglio 2013 è il seguente:

SERVIZI	MESI FATTURATI NEL 2013							
	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	TOTALE
	EURO							
AUSILIARIATO	393.282	393.282	393.282	393.282	389.561	389.561	389.561	2.741.811
SANIFICAZIONE	101.440	101.440	101.440	101.440	100.480	100.480	100.480	707.200
ALBERGHIERO	68.463	68.463	68.463	68.463	67.816	67.816	67.816	477.299
ASSISTENZA SOFTWARE	11.894	11.894	11.894	11.894	12.167	12.167	12.167	84.078
EX COOPERATIVE	0	16.439	16.439	16.439	16.439	16.439	16.439	98.633
STRAORDINARI	37.480	27.776	26.161	36.430	32.159	30.419	26.138	216.563
NOTA CRED. PER RIDETERMIN. COMPETENZA 2013 DA EFFETTO ISTAT	0	0	0	0	0	0	-20.219	-20.219
INCREMENTO ISTAT 1.7- 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	6.833	6.833
TOTALE	612.559	619.294	617.679	627.947	618.622	616.881	599.215	4.312.197

Il dettaglio dei costi del materiale di consumo al 31 luglio 2013 è il seguente:

Costi per acquisto di beni al 31 luglio 2013

Valori in Euro	FY 07/2012	FY 07/2013	Diff.	Diff. %
Materiale di consumo e pulizia	51.455	10.091	-41.364	-80%
Stampati e cancelleria	1.696	1.429	-267	-16%
Altri acquisti di valore < € 516,00	889	3.908	3.019	340%
TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME	54.040	15.428	-38.612	-71%

La riduzione dei costi per materiale di pulizia al 31 luglio 2013 deriva da una gestione diretta degli acquisti del materiale necessario per le pulizie degli spazi comuni delle strutture ASL. Nel 2012 i consumi sono stati gestiti tramite gli uffici e i magazzini economici della ASL a cui la Società si è rivolta per i prelievi di materiale da utilizzare per le predette pulizie. La gestione diretta degli acquisti non solo ha consentito di realizzare delle economie ma anche di approvvigionarsi di materiale qualitativamente più idoneo per la sanificazione degli ambienti.

Il dettaglio dei costi per servizi al 31 luglio 2013, confrontato con lo stesso periodo dell'esercizio precedente è il seguente:

Costi per servizi al 31 luglio 2013

Valori in Euro	FY 07/2012	FY 07/2013	Diff.	Diff. %
Manutenzioni e riparazioni	6.471	2.941	-3.530	-55%
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	677	3.724	3.047	450%
Assistenza hardware e software	0	400	400	100%
Consulenze tecniche	11.958	8.929	-3.029	-25%
Spese postali	129	287	158	122%
Spese varie di amministrazione	0	50	50	100%
Spese telefoniche	1.903	1.946	43	2%
Assicurazioni diverse	705	0	-705	-100%
Spese per corsi di formazione	15.378	12.920	-2.458	-16%
Spese di rappresentanza	295	0	-295	-100%
Consulenze contabili, fiscali e societarie	19.237	16.141	-3.096	-16%
Consulenza del lavoro	42.906	34.840	-8.066	-19%
Consulenze legali e notarili	9.530	4.625	-4.905	-51%
Consulenza medici del lavoro	11.667	4.667	-7.000	-60%
Collegio sindacale	17.913	17.913	0	0%
Compensi agli amministratori	44.185	43.750	-435	-1%
TOTALE COSTI PER SERVIZI	182.954	153.133	-20.406	-11%

Il decremento dei costi per servizi è legato ad una revisione di tutti i contratti di consulenza e collaborazione la maggior parte dei quali scaduti al 31 maggio. La revisione dei predetti contratti comporterà una riduzione dei costi su base annua di circa il 50% rispetto ai costi sostenuti al 31 dicembre 2012.

Il dettaglio del costo del lavoro al 31 luglio 2013 è il seguente:

Costi del personale al 31 luglio 2013

Valori in Euro	FY 07/2012	FY 07/2013	Diff.	Diff. %
Salari e stipendi	2.609.491	2.747.182	137.691	5%
Oneri previdenziali	809.432	803.741	-5.691	-1%
INAIL	87.512	84.094	-3.418	-4%
Accantonamento TFR	172.071	175.642	3.571	2%
Costi diversi del personale	5.077	233	-4.844	-95%
Accantonamento ferie maturate e n.g.	99.340	0	-99.340	-100%
Premio incentivazione	72.809	55.320	-17.489	-24%
Indennità di turno	84.607	33.482	-51.125	-60%
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	3.940.339	3.899.694	-40.645	-1%
<i>incid. % su fatturato</i>	<i>92,1%</i>	<i>94,2%</i>		

Il decremento del Costo del lavoro pari ad Euro 41 mila circa è l'effetto netto tra un incremento dei salari del 5% circa, dovuto alle nuove assunzioni fatte a febbraio 2013 per la internalizzazione dei servizi precedentemente svolti dalla ex Cooperative sociali S. Francesco D'Assisi, Opus Spei e Turbo 86; una riduzione del costo per le ferie maturate e non godute in quanto quest'anno è stata effettuata un'attenta programmazione delle ferie finalizzata ad una riduzione del fondo; una riduzione dei costi per incentivazione ed indennità di turno in quanto il dato 2012 comprendeva anche gli arretrati del 2011 e 2010.

Il dettaglio analitico del costo del lavoro al 31 luglio 2013 è rappresentato nella seguente tabella:

In Euro

VOCI DEL PERSONALE	GENN	FEBB	MAR	APR	MAGG	GIU	LUG	TOTALE
Stipendi	334.339	340.408	335.926	339.956	334.678	348.233	339.580	2.373.119
Tredicesima mensilità	27.077	28.269	27.984	27.980	28.029	28.021	28.037	195.396
Straordinari e altre indennità	27.447	21.447	25.062	28.812	27.515	22.717	25.667	178.667
Indennità di turno	4.974	4.974	4.974	4.974	4.974	4.307	4.307	33.483
Oneri sociali	105.901	104.147	100.821	102.832	103.194	106.491	123.730	747.115
Oneri sociali su tredicesima	7.847	8.192	8.110	8.108	8.123	8.120	8.125	56.626
Inail	10.404	10.604	10.282	10.316	10.389	10.681	21.418	84.094
TFR	24.005	23.760	23.907	23.858	23.973	24.961	31.178	175.642
Premio malattia	7.620	7.620	7.620	7.620	7.620	7.620	9.601	55.320
Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0	233	233
Totale	549.612	549.421	544.686	554.456	548.495	561.150	591.875	3.899.694

La voce oneri straordinari del conto economico al 31 luglio 2013 presenta un incremento netto di circa 146 mila Euro, dovuto essenzialmente alla sopravvenienza passiva generata dalla rideterminazione dei fatturati degli anni precedenti (2011 e 2012) in base al nuovo criterio di adeguamento ISTAT determinato dalla ASL con Deliberazione N. 1006 del 27/6/2013.

Le altre voci del conto economico non presentano variazioni significative anche in relazione al modesto valore.

La lieve perdita del periodo è sostanzialmente causata dall'effetto della sopravvenienza passiva relativa all'adeguamento dei ricavi degli esercizi precedenti.

4. Budget al 31 dicembre 2013

Il Budget al 31 dicembre 2013, **allegato 1** alla presente relazione, è stato predisposto tenendo conto delle finalità che sono state previste nel Piano Aziendale dei Servizi per il triennio 2013-2015, dei costi sostenuti al 31 luglio 2013 e di quelli che si prevede di sostenere nel secondo semestre dell'anno in funzione delle attività avviate e dei contratti in essere.

Nei prospetti che seguono sono rappresentati in forma sintetica gli andamenti patrimoniali, economici e finanziari della Società al 31 dicembre 2013 confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Budget Patrimoniale

Valori in Euro	FY 2012	FY 2013	Diff.
Immobilizzazioni immateriali	3.228	1.921	(1.307)
Immobilizzazioni materiali	73.254	63.479	(9.775)
Totale Immobilizzazioni	76.482	65.400	(11.082)
Crediti verso controllante	1.224.743	780.259	(444.484)
Altri Crediti	262.574	48.575	(213.999)
Disponibilità liquide	619.990	1.323.292	703.302
Totale Attivo Circolante	2.107.307	2.152.126	44.819
Ratei e risconti attivi	98	0	(98)
TOTALE ATTIVITA'	2.183.887	2.217.526	33.639
Capitale sociale	120.000	120.000	0
Riserve	210.490	211.383	893
Utile/perdita d'esercizio	893	9.950	9.057
Totale Patrimonio Netto	331.383	341.333	9.950
Trattamento di fine rapporto di lavoro	2.492	1.574	-918
Debiti verso fornitori	124.703	28.662	-96.041
Debiti verso controllante	82.540	0	-82.540
Debiti tributari	283.478	283.478	0
Debiti verso Istituti Previdenziali	277.651	278.274	623
Altri debiti	1.081.640	1.284.205	202.565
TOTALE PASSIVITA' E P.N.	2.183.887	2.217.526	33.639

Nella tabella su esposta si evince un miglioramento della posizione finanziaria netta e del patrimonio netto legato ai risultati positivi di periodo cumulati relativi al 2012 e 2013.

L'andamento economico della Società per il biennio 2012-2013 è rappresentato nella seguente tabella che espone le principali grandezze che caratterizzeranno la gestione del biennio considerato.

Budget economico

Valori in Euro	FY 2012	FY 2013	Diff.	Diff. %
Ricavi da servizi resi	7.330.610	7.762.935	432.325	6%
Altri ricavi	54.183	19.759	(34.424)	-64%
Totale ricavi	7.384.793	7.782.694	397.901	5%
Costi per acquisto di beni	(92.640)	(95.500)	(2.860)	3%
Costi per servizi	(313.635)	(247.163)	66.472	-21%
Costi per il personale	(6.754.867)	(7.078.901)	(324.034)	5%
Oneri diversi di gestione	(9.376)	(5.267)	4.109	-44%
EBITDA	214.275	355.863	141.588	66%
Ammortamenti	(17.569)	(18.183)	(614)	3%
EBIT	196.706	337.680	140.974	72%
Proventi/(Oneri) finanziari	(2.635)	(637)	1.998	-76%
Proventi/(Oneri) straordinari	(36.778)	(167.573)	(130.795)	356%
EBT	157.293	169.470	12.177	8%
Imposte	(156.400)	(159.520)	(3.120)	2%
UTILE/(PERDITA)	893	9.950	9.057	1014%

Dall'analisi comparata dei conti economici degli esercizi 2012 e 2013 emerge una situazione che evidenzia:

- un aumento in termini assoluti del valore della produzione 2013 di Euro 398 migliaia (+5%) rispetto al 2012;
- un decremento dei costi per servizi di circa 66 mila Euro (-21%) in seguito alla revisione dei contratti di consulenza e collaborazione per la maggior parte scaduti il 31 maggio 2013;
- un incremento del costo del personale di Euro 324 migliaia (+5%) strettamente legato all'incremento dei ricavi per nuovi servizi affidati dalla ASL nel 2013;
- un aumento del Margine Operativo Lordo di Euro 135 migliaia (+63%) per effetto di una minore incidenza del costo del lavoro.

L'incremento dei ricavi del 2013 è legato a maggiori servizi affidati dalla ASL, in particolare si segnala l'incremento del servizio di ausiliario, pulizia e portierato di circa 31.000 ore per il periodo 1 agosto – 31 dicembre 2013 e l'affidamento del nuovo servizio di pulizia precedentemente svolto dalle Cooperative sociali di tipo "B" il cui contratto di appalto con la ASL era cessato il 31 maggio 2012.

Il dettaglio dei ricavi previsti per il 2013 è di seguito rappresentato:

SERVIZI	Fatturato al 31 7 2013	BUDGET		
		AGOSTO- DICEMBRE	INCREMENTO ORE	FY 2013
Euro				
AUSILIARIATO	2.741.811	1.947.807	321.670	5.011.287
SANIFICAZIONE	707.200	502.401	82.969	1.292.570
ALBERGHIERO	477.299	339.078	55.997	872.374
ASSISTENZA SOFTWARE	84.078	60.835	10.047	154.960
EX COOPERATIVE	98.633	82.194	13.574	194.400
STRAORDINARI	216.563	0	0	216.563
NOTA CRED. PER RIDETERMIN. COMPETENZA 2013 DA EFFETTO ISTAT	-20.219	0	0	-20.219
INCREMENTO ISTAT 1.7- 31.12.2013	6.833	34.167	0	41.000
TOTALE	4.312.197	2.966.481	484.256	7.762.935

Dal 1 agosto 2013 è stato previsto un azzeramento del ricavo per ore di lavoro straordinarie che negli anni precedenti sono stati sostenuti e fatturati per far fronte alle carenze di personale ausiliario ASL.

L'effetto ISTAT di competenza 1 luglio – 31 dicembre 2013 sarà di soli 41 mila Euro di maggiori ricavi a causa di una riduzione significativa dei tassi d'inflazione (dal 2,7% del luglio 2012 si è passati al 1,1% del luglio 2013).

Il risultato ante imposte risente della sopravvenienza passiva di circa 167 mila Euro generata dal nuovo criterio ISTAT di adeguamento dei fatturati degli anni 2011 e 2012. Sopravvenienza che si prevede di recuperare nel secondo semestre del 2013 con la riduzione dei costi messa in atto dal mese di giugno.

Il dettaglio dei costi per beni di consumo al 31 dicembre 2013 è il seguente:

Budget materiale di consumo

Valori in Euro	FY 2012	FY 2013	Diff.	Diff. %
Materiale di consumo e pulizia	88.208	55.000	-33.208	-38%
Divise per dipendenti	0	33.000	33.000	100%
Stampati e cancelleria	2.907	2.500	-407	-14%
Altri acquisti di valore < € 516,00	1.525	5.000	3.475	228%
TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME	92.640	95.500	2.860	3%

Nel secondo semestre è stato previsto il costo da sostenersi per le nuove divise da fornire ai nostri dipendenti entro la fine dell'anno e la cui gara è stata già provvisoriamente aggiudicata.

Il dettaglio dei costi per servizi al 31 dicembre 2013 è il seguente:

Budget costi per servizi

Valori in Euro	FY 2012	FY 2013	Diff.	Diff. %
Manutenzioni e riparazioni	11.093	5.000	-6.093	-55%
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	1.160	6.384	5.224	450%
Assistenza hardware e software	0	1.000	1.000	100%
Consulenze tecniche	20.500	11.846	-8.654	-42%
Spese postali	222	500	278	125%
Spese varie di amministrazione	0	100	100	100%
Spese telefoniche	3.263	7.000	3.737	115%
Assicurazioni diverse	1.205	0	-1.205	-100%
Spese per corsi di formazione	26.363	12.920	-13.443	-51%
Spese di rappresentanza	506	0	-506	-100%
Consulenze contabili, fiscali e societarie	32.978	25.225	-7.753	-24%
Consulenza del lavoro	73.554	55.480	-18.074	-25%
Consulenze legali e notarili	16.338	6.000	-10.338	-63%
Consulenza medici del lavoro	20.000	10.000	-10.000	-50%
Collegio sindacale	30.708	30.708	0	0%
Compensi agli amministratori	75.745	75.000	-745	-1%
TOTALE COSTI PER SERVIZI	313.635	247.163	-66.472	-21%

I principali decrementi riguardano i costi per consulenze i cui contratti sono stati rinnovati a giugno 2013. L'effetto su base annua sarà di una riduzione dei costi di circa il 50% rispetto a quelli registrati nel 2012.

Il dettaglio dei costi del personale al 31 dicembre 2013 è il seguente:

Budget del costo del personale

Valori in Euro	FY 2012	FY 2013	Diff.	Diff. %
Salari e stipendi	4.473.413	4.951.968	478.555	11%
Oneri previdenziali	1.387.598	1.469.737	82.139	6%
INAIL	150.020	144.979	-5.041	-3%
Accantonamento TFR	294.978	313.946	18.968	6%
Costi diversi del personale	8.704	233	-8.471	-97%
Accantonamento ferie maturate e n.g.	170.297	20.000	-150.297	-88%
Premio incentivazione	124.815	122.805	-2.010	-2%
Indennità di turno	145.042	55.233	-89.809	-62%
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	6.754.867	7.078.901	324.034	5%
<i>incid. % su fatturato</i>	<i>92,1%</i>	<i>93,7%</i>		

L'analisi dettagliata dei costi del personale al 31 dicembre 2013 è rappresentata nella seguente tabella:

In Euro

VOCI DEL PERSONALE	TOTALE AL 31.7.2013	AGO	SETT	OTT	NOV	DIC	TOTALE 2013
Stipendi	2.373.119	390.959	390.959	390.959	390.959	390.959	4.327.914
Tredicesima mensilità	195.396	27.180	32.320	32.320	32.320	32.320	351.856
Straordinari e altre indennità	178.667	8.531	10.000	25.000	25.000	25.000	272.198
Indennità di turno	33.483	4.350	4.350	4.350	4.350	4.350	55.233
Oneri sociali	747.115	123.833	123.833	123.833	123.833	123.833	1.366.280
Oneri sociali su tredicesima	56.626	9.366	9.366	9.366	9.366	9.366	103.456
Inail	84.094	12.177	12.177	12.177	12.177	12.177	144.979
TFR	175.642	27.661	27.661	27.661	27.661	27.661	313.947
Premio malattia	55.320	11.978	13.877	13.877	13.877	13.877	122.806
Adeguamento F.do ferie (rispetto al 31 12 2012)	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
Altri costi del personale	233	0	0	0	0	0	233
Totale	3.899.694	616.035	629.543	644.543	644.543	644.543	7.078.901

Il Costo del personale previsto al 31 dicembre 2013 presenta un incremento nella voce salari per effetto dell'aumento temporaneo di ore ai dipendenti con contratto part time legato all'affidamento di nuovi servizi di ausiliario, pulizia e portierato da parte della ASL e per effetto delle nuove assunzioni a tempo determinato effettuate il 1 febbraio 2013 con l'affidamento da parte della ASL dei servizi di pulizia e ausiliario precedentemente svolti dalle Cooperative sociali S. Francesco D'Assisi, Opus Spei e Turbo 86.

Di contro si riduce sensibilmente il costo per adeguamento del fondo ferie maturate e non godute per effetto di una corretta programmazione delle ferie da godere nel corso dell'anno; si riduce il costo per l'indennità di turno che al 31 dicembre 2012 comprendeva anche gli oneri di competenza degli anni 2011 e 2010 non ancora riconosciuti al personale dipendente.

La voce straordinari e altre indennità degli ultimi mesi del 2013 include una previsione del costo per indennità notturne, festivi e maggiorazioni in relazione alla programmazione dei turni fatta per detti mesi e ai lavori da eseguirsi e richiesti dalla ASL.

Le altre voci del conto economico non presentano variazioni significative anche in relazione al modesto valore rappresentato in bilancio

5. Principali indici di bilancio

I principali indici del bilancio preventivo al 31 dicembre 2013, confrontati con il consuntivo relativo allo stesso periodo dell'esercizio precedente, sono di seguito esposti:

INDICI DI RENDIMENTO		2013	2012
ROI	EBIT / Capitale investito	275,71%	163,92%
ROS	EBIT / Fatturato	4,25%	2,66%
ROE	Utile netto / Capitale proprio	2,60%	0,74%
ROP	Reddito operativo / Valore della produzione	4,25%	2,66%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO E CURRENT RATIO			
CCN	Attività correnti - Passività correnti	269.101	254.803
CUR RAT	Attività correnti / Passività correnti	1,14	1,14
INDICI DI ROTAZIONE			
GGC	Clienti / Ricavi di vendita	36	60
GGF	Fornitori / costi tipici	1	11

I principali indici del bilancio presentano nel 2013 un miglioramento rispetto all'esercizio precedente, in particolare si segnala un netto miglioramento dei tempi medi d'incasso delle fatture da parte della ASL e del ritorno del capitale investito nella Società Cash flow al 31 dicembre 2013.

6. Cash flow al 31 dicembre 2012

I flussi finanziari preventivati al 31 dicembre 2013 sono sinteticamente rappresentati nel rendiconto finanziario di seguito esposto e redatto con il metodo indiretto, il cui dettaglio analitico per mese è invece riportato nell'**allegato 2** alla presente relazione.

<i>(in euro)</i>	31.12.2012	<i>di cui con parti correlate</i>	31.12.2013	<i>di cui con parti correlate</i>
Utile (perdita)	893		9.950	
Ammortamenti Immobil. immateriali	1.307		1.307	
Ammortamenti Immobili. materiali	16.262		16.876	
Svalutazioni immobilizzazioni	0		0	
Svalutazioni crediti	0		0	
Utilizzi / rilascio Fondo svalutazione crediti	0		0	
Accantonamenti TFR	294.978		313.946	
Utilizzi TFR	(297.746)		(314.864)	
Variazione altri fondi	0		0	
Diminuzione (aumento) rimanenze	0		0	
Diminuzione (aumento) crediti commerciali	192.926	444.484	444.745	(766.167)
Diminuzione (aumento) altri crediti	(98.179)	0	213.736	0
Aumento (diminuzione) debiti commerciali	107.097	(82.540)	(67.433)	(94.111)
Aumento (diminuzione) altre passività	313.690	0	91.525	
Totale gestione reddituale	531.228		709.788	
Attività di investimento				
Investimenti netti Immob. Immateriali	(1.535)		0	
Investimenti netti Immob. Materiali	(31.248)		(6.487)	
Totale attività di investimento	(32.783)		(6.487)	
Attività di finanziamento				
Debiti verso altre banche oltre 12 mesi	0		0	
Debiti verso altre banche entro 12 mesi	0		0	
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Debiti finanziari per strumenti derivati	0		0	
Variazione altri crediti finanziari	0		0	
Totale attività di finanziamento	0		0	
Derivato netto in contropartita dell'equity	0		0	
Variazione della liquidità	498.445		703.301	
Liquidità netta inizio esercizio	121.546		619.991	
Liquidità netta fine esercizio	619.991		1.323.292	

E' evidente il netto miglioramento della liquidità netta di fine esercizio 2013 generato essenzialmente da una riduzione significativa dei termini d'incasso dei crediti oltre che dalla definizione di tutte le partite creditorie nei confronti della ASL.

Conclusioni

Considerati gli importanti traguardi conseguiti dalla Società nel 2013, soprattutto grazie alla fiducia e all'impegno profuso dal Socio unico nel consentire il raggiungimento degli obiettivi prefissati, considerato che il bilancio della Società è assolutamente in equilibrio e che il personale dipendente sta dimostrando un forte attaccamento alla propria azienda oltre che una crescente disponibilità a garantire ogni tipo di servizio alla ASL, si auspica che anche nel 2014 siano mantenuti i servizi affidati dalla controllante in modo da garantire il mantenimento dei posti di lavoro ed il conseguimento degli obiettivi indicati al punto 2 della presente relazione.

Giuseppe Pasqualone
(Amministratore Unico)

SANITASERVICE ASL BAT S.r.l.

Allegati

CONTO ECONOMICO	FY 7/2013	FY 7/2012	Diff.	Diff. %	FY 12/2013	FY 12/2012	Diff.	Diff. %
RICAVI								
Ricavi delle vendite e prestazioni	4.095.634	3.972.429	123.205	3%	7.512.205	6.809.878	702.327	10%
Ricavi per prestazioni aggiuntive fatturate	216.563	303.760	-87.198	-29%	216.563	520.732	-304.169	-58%
Adeguamento ISTAT 1.7. - 31.12.2013	6.833	0	6.833	100%	41.000	0	41.000	100%
Interessi attivi bancari	180	370	-189	-51%	500	634	-134	-21%
Contributo per corso formazione	9.044	11.760	-2.716	-23%	9.044	20.160	-11.116	-55%
Sopravvenienze attive	3.383	19.477	-16.094	-83%	3.383	33.390	-30.007	-90%
TOTALE RICAVI	4.331.637	4.307.796	23.841	1%	7.782.695	7.384.793	397.902	5%
COSTI								
COSTI PER MATERIE PRIME	15.428	54.040	-38.612	-71%	95.500	92.640	2.860	3%
Materiale di consumo e pulizia	10.091	51.455	-41.364	-80%	55.000	88.208	-33.208	-38%
Stampati e cancelleria	1.429	1.696	-267	-16%	2.500	2.907	-407	-14%
Beni di costo < €. 516,00	3.908	889	3.019	340%	5.000	1.524	3.476	228%
Divise per il personale	0	0	0	0%	33.000	0	33.000	100%
COSTI PER SERVIZI	153.133	182.954	-29.820	-16%	247.163	313.635	-66.472	-21%
Manutenzioni e riparazioni	2.941	6.471	-3.530	-55%	5.000	11.093	-6.093	-55%
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	3.724	677	3.047	450%	6.384	1.160	5.224	450%
Assistenza hardware e software	400	0	400	100%	1.000	0	1.000	100%
Consulenze tecniche	8.929	11.958	-3.029	-25%	11.846	20.500	-8.654	-42%
Spese postali	287	129	158	122%	500	222	278	125%
Spese varie di amministrazione	50	0	50	100%	100	0	100	100%
Spese telefoniche	1.946	1.903	43	2%	7.000	3.263	3.737	115%
Assicurazioni diverse	0	703	-703	-100%	0	1.205	-1.205	-100%
Spese per corso formazione FONDIMPRESA	12.920	15.378	-2.458	-16%	12.920	26.363	-13.443	-51%
Spese di rappresentanza	0	295	-295	-100%	0	506	-506	-100%
Consulenze contabili, fiscali e societarie	16.141	19.237	-3.097	-16%	25.225	32.978	-7.753	-24%
Consulenza del lavoro	34.840	42.906	-8.066	-19%	55.480	73.554	-18.074	-25%
Consulenze legali e notarili	4.625	9.530	-4.905	-51%	6.000	16.338	-10.338	-63%
Consulenza medici del lavoro	4.667	11.667	-7.000	-60%	10.000	20.000	-10.000	-50%
Collegio sindacale	17.913	17.913	0	0%	30.708	30.708	0	0%
Compensi agli amministratori	43.750	44.185	-435	-1%	75.000	75.746	-746	-1%
COSTI PER IL PERSONALE	3.899.694	3.940.339	-40.645	-1%	7.078.901	6.754.867	324.034	5%
Salari e stipendi	2.747.182	2.609.491	137.691	5%	4.951.968	4.473.413	478.555	11%
Oneri previdenziali	803.741	809.432	-5.691	-1%	1.469.737	1.387.598	82.139	6%
INAIL premio	84.094	87.512	-3.418	-4%	144.979	150.020	-5.041	-3%
Accantonamento TFR	175.642	172.071	3.571	2%	313.946	294.978	18.968	6%
Costi diversi per il personale	233	5.077	-4.844	-95%	233	8.704	-8.471	-97%
Accantonamento Ferie maturate non godute	0	99.340	-99.340	-100%	20.000	170.297	-150.297	-88%
Premio incentivazione	55.320	72.809	-17.489	-24%	122.805	124.815	-2.010	-2%
Indennità di turno	33.482	84.608	-51.126	-60%	55.233	145.042	-89.809	-62%
AMMORTAMENTI	10.248	10.248	0	0%	18.183	17.569	615	3%
Amm.to Costi di impianto	583	583	0	0%	1.000	1.000	0	0%
Amm.to Software	179	179	0	0%	307	307	0	0%
Amm.to impianti	204	204	0	0%	350	350	0	0%
Amm.to Attrezzature	8.039	8.039	0	0%	13.781	13.781	0	0%
Amm.to Mobili ed Arredi	376	376	0	0%	645	645	0	0%
Amm. To Hardware e Macch. Ufficio	866	866	0	0%	2.100	1.485	615	41%
Amm. To Migliorie su beni di terzi	0	0	0	0%	0	0	0	0%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.697	4.873	-2.176	-45%	2.767	8.353	-5.587	-67%
Imposta di bollo	289	176	114	65%	300	301	-1	0%
Imposta di registro	168	110	58	53%	200	188	12	6%
Diritti CCIAA	1.335	757	578	76%	1.350	1.298	52	4%
Tassa vidimazione libri sociali	310	362	-52	-14%	310	620	-310	-50%
Altre imposte	589	2	587	27713%	600	4	596	16429%
Arrotondamenti passivi	7	3.467	-3.460	-100%	7	5.943	-5.937	-100%
ONERI FINANZIARI	372	1.537	-1.165	-76%	638	2.635	-1.997	-76%
Spese e commissioni bancarie	272	159	113	71%	467	272	195	71%
Interessi su rateizzazione premio INAIL	100	1.378	-1.278	-93%	171	2.363	-2.192	-93%
ONERI STRAORDINARI	167.573	21.454	146.119	681%	167.573	36.778	130.795	356%
Sopravvenienze passive straordinarie	167.573	0	167.573	100%	167.573	0	167.573	100%
Imposte esercizi precedenti	0	21.454	-21.454	-100%	0	36.778	-36.778	-100%
IMPOSTE D'ESERCIZIO	87.426	91.233	-3.807	-4%	159.520	156.400	3.120	2%
IRES	0	0	0	0%	0	0	0	0%
IRAP	87.426	91.233	-3.807	-4%	159.520	156.400	3.120	2%
ONERI INDETRAIBILI	1.446	597	-110	-18%	2.500	1.023	1.477	144%
Spese telefoniche indetraibili	487	597	-110	-18%	1.500	1.023	477	47%
Altri costi indetraibili	960	0	960	100%	1.000	0	1.000	100%
TOTALE COSTI	4.338.019	4.307.275	29.784	1%	7.772.745	7.383.900	388.845	5%
RISULTATO ECONOMICO NETTO	-6.381	521	-6.902	-1325%	9.950	893	9.057	1014%

STATO PATRIMONIALE	FY 07/2013	FY 12/2012	FY 12/2013
ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:	6.535	6.535	6.535
Costi di impianto	5.000	5.000	5.000
Hardware	1.535	1.535	1.535
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:	114.043	107.556	114.043
Impianti e macchinari	9.270	5.100	9.270
Attrezzature industriali	76.795	76.026	76.795
Mobili ed arredi	13.176	13.176	13.176
Hardware e macchine ufficio	14.802	13.254	14.802
Migliorie su beni di terzi	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	120.578	114.091	120.578
CREDITI:	1.339.047	1.487.317	828.836
Crediti vs. ASL	1.290.210	124.665	780.259
Crediti per fatture da emettere alla ASL	0	1.100.078	0
Acconti di imposta IRES	29.395	96.086	29.395
Acconti imposta IRAP	0	148.458	0
Crediti vari	10.393	10.083	10.393
Erario c/acc.imposta sost. TFR	0		0
Crediti vs. INAIL c/rimborsi infortuni	8.789	7.221	8.789
Anticipi a fornitori	261	726	261
DISPONIBILITA' LIQUIDE:	802.431	619.990	1.323.291
Cassa contanti	703	391	500
Banca MPS c/c ordinario	792.475	608.934	1.313.539
Banca MPS c/c dedicato corsi di formazione	9.253	10.666	9.253
ATTIVO CIRCOLANTE	2.141.478	2.107.307	2.152.127
RATEI ATTIVI	0	98	0
TOTALE ATTIVITA'	2.262.056	2.221.497	2.272.705
PASSIVO			
FONDI AMMORTAMENTO:	47.858	37.610	55.178
F.do Amm.to Costi di Impianto	3.583	3.000	4.000
F.do Amm.to Software	486	307	614
F.do amm.to Impianti	554	350	700
F.do Amm.to Attrezzature	39.582	31.542	45.324
F.do Amm.to Mobili ed Arredi	1.301	925	1.570
F.do Amm.to Hardware	2.352	1.485	2.971
F.do Migliorie su beni di terzi			
PATRIMONIO NETTO:	325.002	331.383	341.333
Capitale Sociale	120.000	120.000	120.000
Riserva Legale	10.569	10.525	10.569
Riserva Straordinaria	200.814	199.966	200.814
Utile d'esercizio	-6.381	893	9.950
ACCONTANAMENTI:	1.574	2.492	1.574
Fondo TFR	832	832	832
Fondi di Previdenza integrativi	743	1.660	743

DEBITI A BREVE TERMINE:	1.887.622	1.850.012	1.874.619
Debiti vs. fornitori e professionisti	26.762	11.655	26.762
Debiti vs. Controllante ASL	82.540	82.540	0
Debiti per fatture da ricevere e note credito	1.900	113.048	1.900
Debito per IVA da versare	113.751	19.778	113.751
Debiti per ritenute su dipendenti	63.966	97.022	63.966
Debiti per ritenute lav. Autonomi	2.308	2.895	2.308
Debiti per saldo imposte sui redditi ed IRAP	28.673	163.783	28.673
Debiti vs. INPS	249.804	268.819	249.804
Debiti vs. INAIL	28.470	8.832	28.470
Debiti per retribuzioni personale	670.305	345.641	733.210
Debiti vs. sindacati per trattenute su dipend.	2.461	3.109	2.461
Debiti per Ferie non godute	515.932	450.533	450.533
Debiti per Premio incentivazione	89.300	89.625	153.086
Debiti c/indennità di turno	11.448	192.732	19.694
RATEI PASSIVI	0	0	0
TOTALE PASSIVITA'	2.262.056	2.221.497	2.272.705
check	0	-0	-0

PREVISIONE FLUSSI FINANZIARI 2013

	Saldo al 01/07	entro 16/07	entro 31/07	entro 20/08	entro 31/08	entro 16/09	entro 30/09	entro 16/10	entro 31/10	entro 16/11	entro 30/11	entro 16/12	entro 31/12
	802.431												
RICAVI													
Ricavi per prestazioni ordinarie	0	709.615	0	709.615	0	826.805	0	826.805	0	826.805	0	826.805	0
Ricavi per straordinari 2012	0	0	0	0	0	0	0	497.453	0	0	0	48.278	0
Ricavi per straordinari 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110.615	0	216.563	0
Contributo Fondimpresa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.933	0
Rimborsi INAIL	0	1.617	709	65	539	0	212	0	300	0	300	0	300
Interessi attivi	0	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65
Flussi positivi	802.431	711.283	709	709.680	539	826.805	212	1.324.258	300	826.805	110.915	875.083	224.861
COSTI													
COSTI PER MATERIE PRIME													
Materiale di consumo e pulizia	0	0	4.350	0	749	0	6.620	0	1.500	0	82.783	20.742	1.100
			4.350		749		6.620		1.500		82.783	20.742	1.100
COSTI PER SERVIZI													
Immobilizzazioni	0	3.896	36.897	173	10.698	174	17.461	180	10.863	1.030	15.949	0	11.763
Manutenzioni e riparazioni	0	0	3.579	0	481	0	420	0	0	0	0	0	0
Assistenza hardware e software	0	2.135	5.681	0	600	0	4.235	0	1.800	0	2.200	0	2.500
Consulenze tecniche	0	335	0	0	484	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiale per ufficio	0	50	1.402	0	250	0	406	0	180	0	2.450	0	0
Consulenze amministrative	0	0	6.439	0	5.186	0	5.186	0	5.186	0	5.186	0	5.186
Consulenza medici del lavoro	0	0	1.067	0	0	0	1.067	0	0	0	1.067	0	0
Consulenze legali	0	1.191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Collegio sindacale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Corso formazione	0	0	15.033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Compensi amministratore	0	0	3.697	0	3.697	0	3.697	0	3.697	0	3.697	0	3.697
Spese telefoniche	0	185	0	173	0	174	0	180	0	1.030	1.119	0	180
COSTI PER IL PERSONALE	498.451	13.298	887.879	15.096	15.096	562.034	17.576	534.637	15.500	579.367	15.500	539.693	356.000
Salari e stipendi	322.713	1.000	422.797	0	347.471	0	340.106	0	340.500	0	340.500	0	340.500
Oneri previdenziali e riten. Dipendenti	175.738	0	313.770	0	214.564	0	194.531	0	197.490	0	199.193	0	199.193
INAIL premio	0	0	36.106	0	0	0	0	0	41.377	0	0	0	0
Premio incentivazione	0	0	1.15.206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cessione quinto e trattenute sindacali	0	12.298	0	15.096	0	17.576	0	15.500	0	15.500	0	15.500	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE													
Imposte varie	0	12	0	12	0	12	0	12	0	12	0	12	0
Spese diverse di gestione	0	12	0	12	0	12	0	12	0	12	0	12	0
Diritti CCIAA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMPOSTE D'ESERCIZIO													
IWA - R.A.	120.612	0	120.964	0	121.927	0	121.000	0	123.000	0	98.053	123.000	0
Imposte sui redditi	120.612	0	120.964	0	121.927	0	121.000	0	123.000	0	98.053	123.000	0
Flussi negativi	622.971	54.545	1.009.028	26.543	684.148	41.657	655.829	27.863	703.409	212.286	683.447	368.863	368.863
Saldo finanziario	802.431	890.742	836.906	537.558	511.553	654.210	612.766	1.281.195	1.253.632	1.377.028	1.275.657	1.467.294	1.323.292