



<b>PIANO ECONOMICO DI PREVISIONE 2024</b>					
<b>COSTI</b>	<b>PREVISIONALE 2023</b>		<b>PREVISIONALE 2024</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>PARZIALI</b>	<b>TOTALI</b>	<b>PARZIALI</b>	<b>TOTALI</b>	<b>VAR. ASSOLUTA</b>
<b>ACQUISTI DI BENI</b>		<b>59.000,00</b>		<b>82.000,00</b>	<b>23.000,00</b>
Acquisti diversi di beni	5.000,00		8.000,00		3.000,00
Acquisti per la produzione di servizi	45.000,00		59.000,00		14.000,00
Acquisti diversi	9.000,00		15.000,00		6.000,00
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		<b>112.000,00</b>		<b>130.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
Servizi per la produzione	40.000,00		50.000,00		10.000,00
Spese telefoniche	12.000,00		14.000,00		2.000,00
Energia elettrica sede amministrativa via N.P.	55.000,00		60.000,00		5.000,00
Manutenzione macchinari ed attrezzature	5.000,00		6.000,00		1.000,00
<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>		<b>210.500,00</b>		<b>270.480,00</b>	<b>59.980,00</b>
Manutenzione autovetture	30.000,00		45.000,00		15.000,00
Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	65.000,00		70.000,00		5.000,00
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	29.000,00		35.000,00		6.000,00
Parcheggio (garage)	13.500,00		12.480,00		- 1.020,00
Tassa possesso(circolazione) veicoli aziendali deduc.	7.000,00		10.000,00		3.000,00
Canoni noleggio/spese veic.azien.terzi ded.			32.000,00		32.000,00
Spese veicoli aziendali deducibili	66.000,00		66.000,00		-
<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>		<b>422.800,00</b>		<b>407.800,00</b>	<b>- 15.000,00</b>
Consulenze Legali ed amministrative	175.000,00		160.000,00		- 15.000,00
Compensi Organismo di Vigilanza	52.800,00		52.800,00		-
Compensi amministratori	109.000,00		109.000,00		-
Compensi sindaci professionisti	66.000,00		66.000,00		-
Contrib. previd. organi sociali	20.000,00		20.000,00		-

COSTI Descrizione	PREVISIONALE 2023		PREVISIONALE 2024		VAR. ASSOLUTA
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	
<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>		<b>193.500,00</b>		<b>203.500,00</b>	<b>10.000,00</b>
Spese amministrative	20.000,00		30.000,00		10.000,00
Canoni locazione immobili	145.000,00		145.000,00		-
Canone di locazione beni mobili	3.500,00		3.500,00		-
Canoni diversi	25.000,00		25.000,00		-
Spese di rappresentanza					-
<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>		<b>12.130.000,00</b>		<b>10.631.000,00</b>	<b>- 1.499.000,00</b>
Retribuzioni lorde dipendenti			8.940.000,00		
Retribuzioni ed oneri dipendenti ordinari in prestito	4.120.000,00				4.820.000,00
Retribuzioni ed oneri dipendenti ordinari	4.800.000,00				- 4.800.000,00
Oneri assicurativi e contributivi			1.260.000,00		
Contributi INPS dipendenti ordinari in prestito	1.500.000,00				- 240.000,00
Contributi INPS dipendenti ordinari	1.650.000,00				- 1.650.000,00
Accantonamento tfr			431.000,00		
Premi INAIL	60.000,00				- 60.000,00
<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.</b>		<b>520.000,00</b>		<b>440.000,00</b>	<b>- 80.000,00</b>
Buoni pasto	410.000,00		380.000,00		- 30.000,00
Indenn.trasf.e altri rimb.dip.ordinari					-
Rimborsi spese personale a pie' di lista					-
Ricerca, formazione e addestramento	100.000,00		50.000,00		- 50.000,00
Altri costi del personale	10.000,00		10.000,00		-
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>19.700,00</b>		<b>21.200,00</b>	<b>1.500,00</b>
Diritti camerali	1.200,00		1.200,00		-
Imposta di registro e concessioni governative	5.000,00		5.000,00		-
TARI	13.500,00		15.000,00		

<b>COSTI</b>	<b>PREVISIONALE 2023</b>		<b>PREVISIONALE 2024</b>		<b>VAR. ASSOLUTA</b>
	<b>PARZIALI</b>	<b>TOTALI</b>	<b>PARZIALI</b>	<b>TOTALI</b>	
<b>Descrizione</b>					
<b>ONERI FINANZIARI</b>		<b>17.000,00</b>		<b>14.500,00</b>	- <b>2.500,00</b>
Commissioni e spese bancarie	7.000,00		8.000,00		1.000,00
Interessi passivi di mora			500,00		500,00
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	10.000,00		5.000,00		- 5.000,00
Oneri finanziari diversi			1.000,00		1.000,00
<b>AMMORTAMENTI</b>		<b>8.000,00</b>		<b>12.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
Ammortamenti	8.000,00		12.000,00		4.000,00
<b>ONERI TRIBUTARI</b>		<b>130.000,00</b>		<b>100.500,00</b>	- <b>29.500,00</b>
Imposte dell'esercizio	130.000,00		100.000,00		- 30.000,00
Sanzioni, penalità e multe			500,00		500,00
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>13.822.500,00</b>		<b>12.312.980,00</b>	- <b>1.509.520,00</b>



<b>PIANO ECONOMICO DI PREVISIONE 2024</b>					
<b>RICAVI</b>	<b>PREVISIONALE 2023</b>		<b>PREVISIONALE 2024</b>		
Descrizione	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	VAR.ASSOLUTA
		13.822.500,00		12.312.980,00	- <b>1.509.520,00</b>
Ricavi per prestazioni	8.202.500,00		7.000.000,00		
Rimborso costi del personale in prestito	5.620.000,00		5.312.980,00		

**DETTAGLIO COSTI DIRETTI ED INDIRETTI PER IL FUNZIONAMENTO E RIPARTIZIONE 2024**

	<b>COSTI INDIRETTI</b>	<b>PULIZIE</b>	<b>MANUT.</b>	<b>TRASP.TO CAMPIONI</b>	<b>CUSTODIA</b>	<b>MONIT. AMB.</b>	<b>SUPP.TO TEC.CO AMM.VO</b>	<b>TERRA DEI FUOCHI</b>	<b>VIG.</b>	<b>TOT. ANNUO</b>
PERSONALE	1.692.755,90	2.080.240,90	446.161,30	1.113.742,60	892.322,60		2.322.695,80	559.085,50	1.963.995,40	11.071.000,00
ACQ. PER LA PROD.	-	57.500,00	24.500,00							82.000,00
GESTIONE VEICOLI AZ.	175.000,00			95.480,00						270.480,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	173.500,00									173.500,00
ORGANI SOCIALI	247.800,00									247.800,00
CONS. LEGALI - AMM.	160.000,00									160.000,00
SPESE AMM.VE	160.000,00									160.000,00
ONERI FINANZ.	26.500,00									26.500,00
ONERI DIVERSI DI GEST.	121.700,00									121.700,00
	<b>2.757.255,90</b>	<b>2.137.740,90</b>	<b>470.661,30</b>	<b>1.209.222,60</b>	<b>892.322,60</b>	<b>-</b>	<b>2.322.695,80</b>	<b>559.085,50</b>	<b>1.963.995,40</b>	<b>12.312.980,00</b>
	229.771,33	4.791,67	2.041,67	7.956,67						

### PIANO FINANZIARIO 2024

ENTRATE			USCITE		2023		2024		VAR. ASSOLUTA
Descrizione	PARZIALI	TOTALI	Descrizione	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI		
		12.579.185,13	<b>ACQUISTI DI BENI</b>		59.000,00		82.000,00	23.000,00	
Entrate per prestazioni	7.000.000,00		Acquisti diversi di beni	5.000,00		8.000,00		3.000,00	
Rimborso costi del personale in prestito	5.312.980,00		Acquisti per la produzione di servizi	45.000,00		59.000,00		14.000,00	
Entrate per piani rateizzo debiti pregressi	6.205,13		Acquisti di servizi	9.000,00		15.000,00		6.000,00	
Entrate per anticipo TFR dipendenti	260.000,00		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		112.000,00		130.000,00	18.000,00	
			Servizi per la produzione	40.000,00		50.000,00		10.000,00	
			Spese telefoniche	12.000,00		14.000,00		2.000,00	
			Energia elettrica sede amministrativa via N.P.	55.000,00		60.000,00		5.000,00	
			Manutenzione macchinari e attrezzature	5.000,00		6.000,00		1.000,00	
			<b>GESTIONE VEICOLI AZIENDALI</b>		210.500,00		270.480,00	59.980,00	
			Manutenzione autovetture	30.000,00		45.000,00		15.000,00	
			Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	65.000,00		70.000,00		5.000,00	
			Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	29.000,00		35.000,00		6.000,00	
			Parcheggio	13.500,00		12.480,00	-	1.020,00	
			Tassa possesso(circolazione) veicoli aziendali deduc.	7.000,00		10.000,00		3.000,00	
			Canoni/spese manut.veic.azien.terzi ded.			32.000,00		32.000,00	
			Spese veicoli aziendali deducibili	66.000,00		66.000,00		-	
			<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>		422.800,00		407.800,00	- 15.000,00	
			Consulenze Legali ed amministrative	175.000,00		160.000,00	-	15.000,00	
			Compensi Organismo di Vigilanza	52.800,00		52.800,00		-	
			Compensi amministratori	109.000,00		109.000,00		-	
			Compensi sindaci professionisti	66.000,00		66.000,00		-	
			Contrib. previd. organi sociali	20.000,00		20.000,00		-	
			<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>		193.500,00		203.500,00	10.000,00	
			Spese amministrative	20.000,00		30.000,00		10.000,00	
			Canoni locazione immobili	145.000,00		145.000,00		-	
			Canone di locazione beni mobili	3.500,00		3.500,00		-	
			Canoni diversi	25.000,00		25.000,00		-	
			Spese di rappresentanza					-	
			<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>		12.130.000,00		10.631.000,00	- 1.499.000,00	
			Retribuzioni lorde dipendenti			8.940.000,00		8.940.000,00	
			Retribuzioni lorde dipendenti ordinari in prestito	4.120.000,00			-	4.120.000,00	
			Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	4.800.000,00			-	4.800.000,00	
			Oneri assicurativi e contributivi			1.260.000,00		1.260.000,00	
			Contributi INPS dipendenti ordinari in prestito	1.500.000,00			-	1.500.000,00	
			Contributi INPS dipendenti ordinari	1.650.000,00			-	1.650.000,00	
			Quote TFR			431.000,00		431.000,00	
			Premi INAIL	60.000,00			-	60.000,00	

**N.B.**  
il presente piano è relativo alla sola gestione dell'esercizio non tiene conto delle movimentazioni finanziarie residue relative all'esercizio 2023 (residui attivi- residui passivi)

<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE</b>		<b>520.000,00</b>		<b>440.000,00</b>	-	80.000,00
Buoni pasto	410.000,00		380.000,00		-	30.000,00
Indenn.trasf.e altri rimb.dip.ordinari						-
Rimborsi spese personale a pie' di lista						-
Ricerca, formazione e addestramento	100.000,00		50.000,00		-	50.000,00
Altri costi del personale	10.000,00		10.000,00			-
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>19.700,00</b>		<b>21.200,00</b>		1.500,00
Diritti camerali	1.200,00		1.200,00			-
Imposta di registro e concessioni governative	5.000,00		5.000,00			-
TARI	13.500,00		15.000,00			1.500,00
<b>ONERI FINANZIARI</b>		<b>17.000,00</b>		<b>14.500,00</b>	-	2.500,00
Commissioni e spese bancarie	7.000,00		8.000,00			1.000,00
Interessi passivi di mora			500,00			500,00
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	10.000,00		5.000,00		-	5.000,00
Oneri finanziari diversi			1.000,00			1.000,00
<b>AMMORTAMENTI</b>		<b>8.000,00</b>		<b>12.000,00</b>		
Ammortamenti	8.000,00		12.000,00			4.000,00
<b>ONERI TRIBUTARI</b>		<b>130.000,00</b>		<b>100.500,00</b>	-	29.500,00
Imposte dell'esercizio	130.000,00		100.000,00		-	30.000,00
Sanzioni, penalità e multe			500,00			500,00
Erario c/IVA						-
<b>USCITE ORDINARIE</b>		<b>13.822.500,00</b>		<b>12.312.980,00</b>	-	1.509.520,00
<b>USCITE STRAORDINARIE</b>		<b>264.545,52</b>		<b>266.205,13</b>		1.659,61
<b>ANTICIPI TFR DIPENDENTI</b>	260.000,00	<b>260.000,00</b>	260.000,00	<b>260.000,00</b>		-
<b>RATEIZZI</b>		<b>4.545,52</b>		<b>6.205,13</b>		1.659,61
AGENZIA DELLE ENTRATE 770/18	4.545,52		4545,52			-
ROTTAMAZIONE 2023			1659,61			1.659,61
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>14.087.045,52</b>		<b>12.579.185,13</b>	-	1.507.860,39

**PIANO ECONOMICO DI PREVISIONE 2024**

<b>COSTI</b>	<b>PREVISIONALE 2023</b>	<b>PREVISIONALE 2024</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>Descrizione</b>	<b>TOTALI</b>	<b>TOTALI</b>	
ACQUISTI DI BENI	59.000,00	82.000,00	- 23.000,00
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	173.500,00	173.500,00	-
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	210.500,00	270.480,00	- 59.980,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUT./ORGANI SOCIALI	422.800,00	407.800,00	15.000,00
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	12.130.000,00	10.631.000,00	1.499.000,00
SPESE AMMINISTRATIVE	20.000,00	30.000,00	- 10.000,00
ONERI FINANZIARI	25.000,00	26.500,00	- 1.500,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	781.700,00	691.700,00	90.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>13.822.500,00</b>	<b>12.312.980,00</b>	<b>1.509.520,00</b>

<b>DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.14</b>	
BUONI PASTO	380.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.200,00
SPESE PRODUZIONE DI SERVIZI	130.000,00
ONERI TRIBUTARI	100.500,00
RICERCA FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	50.000,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	10.000,00

**PIANO ECONOMICO DI PREVISIONE 2025**

<b>COSTI</b>	<b>PREVISIONALE 2024</b>	<b>PREVISIONALE 2025</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>Descrizione</b>	<b>TOTALI</b>	<b>TOTALI</b>	
ACQUISTI DI BENI	82.000,00	82.000,00	-
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	173.500,00	173.500,00	-
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	270.480,00	270.480,00	-
PRESTAZIONI DI LAVORO AUT./ORGANI SOCIALI	407.800,00	407.800,00	-
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	10.631.000,00	10.531.000,00	100.000,00
SPESE AMMINISTRATIVE	30.000,00	30.000,00	-
ONERI FINANZIARI	26.500,00	26.500,00	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	741.700,00	741.700,00	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>12.362.980,00</b>	<b>12.262.980,00</b>	<b>100.000,00</b>

<b>DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.14</b>	
BUONI PASTO	380.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.200,00
SPESE PRODUZIONE DI SERVIZI	130.000,00
ONERI TRIBUTARI	100.500,00
RICERCA FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	50.000,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>691.700,00</b>

<b>PIANO ECONOMICO DI PREVISIONE 2026</b>			
<b>COSTI</b>	<b>PREVISIONALE 2025</b>	<b>PREVISIONALE 2026</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>Descrizione</b>	<b>TOTALI</b>	<b>TOTALI</b>	
ACQUISTI DI BENI	82.000,00	82.000,00	-
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	173.500,00	173.500,00	-
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	270.480,00	270.480,00	-
PRESTAZIONI DI LAVORO AUT./ORGANI SOCIALI	407.800,00	407.800,00	-
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	10.531.000,00	10.431.000,00	100.000,00
SPESE AMMINISTRATIVE	30.000,00	30.000,00	-
ONERI FINANZIARI	26.500,00	26.500,00	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	741.700,00	741.700,00	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>12.262.980,00</b>	<b>12.162.980,00</b>	<b>100.000,00</b>

<b>DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.14</b>	
BUONI PASTO	380.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	21.200,00
SPESE PRODUZIONE DI SERVIZI	130.000,00
ONERI TRIBUTARI	100.500,00
RICERCA FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	100.000,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>741.700,00</b>