



Servizi Provincia Oristano S.r.l.

---

# Servizi Provincia Oristano S.r.l.



## Budget 2024

30.06.2024

SERVIZI DI:

MANUTENZIONE EDIFICI  
TABELLAMENTO OASI FAUNISTICHE  
INTERVENTI VARI

---

**Servizi Provincia Oristano S.r.l.**

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



### Attività svolte

Attualmente la Società gestisce i seguenti servizi:

#### **1. Il servizio di manutenzione ordinaria e di limitate attività di manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare della Provincia di Oristano.**

Il servizio si distingue in:

- a) manutenzione programmata, per la conservazione della funzione ed il mantenimento di singoli componenti edilizi ed impiantistici o loro sostituzione;
- b) manutenzione e riparazione su richiesta, non programmabile e di emergenza, necessaria per consentire la continuità di svolgimento dei servizi;

#### **2. Servizio di tabellamento, monitoraggio delle zone di ripopolamento e cattura e delle oasi di protezione faunistica della Provincia di Oristano.**

### Composizione societaria

Costituita nell'anno 2008, la società ha un capitale sociale è di euro 40.000,00 interamente posseduto e versato dalla Amministrazione Provinciale di Oristano.

### Dimensione aziendale

La Servizi Provincia Oristano SRL occupa alla data attuale n. 27 dipendenti a tempo indeterminato, il totale valore della produzione alla data del 31/12/2022, data di riferimento dell'ultimo bilancio approvato, è risultato di euro **1.037.259**, mentre il totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale risulta pari a euro **935.039**. Il totale del Patrimonio Netto ammonta a euro **290.480**.

Il bilancio in corso di approvazione riferito all'anno 2023, riporta quale valore della produzione euro 1.176.604, il totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale risulta pari a euro 1.092.053, mentre il Patrimonio Netto ammonta a euro 398.149.

### Dati anagrafici

Servizi Provincia Oristano S.r.l., sede legale Via Senatore Carboni, 09170 – Oristano. Partita Iva/Codice Fiscale/R.I.: 01112780950 - Numero REA: OR-131479.

Codice ATECO: 81.10 - Servizi integrati di gestione agli edifici.

Email: serviziprovinciaor@gmail.com - Pec: ser.prov.oristano@pec.it.



## Criteri e metodologia

Le ipotesi adottate sono state effettuate sulla base delle informazioni disponibili alla data della redazione del documento, tenendo conto del principio della prudenza che assume particolare importanza quanto più le stime siano riferite ad eventi futuri incerti.

Le previsioni inoltre sono stata effettuate secondo il criterio della competenza economica temporale.

Nello sviluppo dei dati esposti, sono stati considerati e posti a raffronto i dati del bilancio al 31.12.2022 e 31.12.2023 a consuntivo, ed i dati previsionali per gli anni 2024 e 2025.

La costruzione del presente documento è stata impostata sulla base dei seguenti assunti:

## Valore della produzione

### *Ricavi delle prestazioni*

#### **Il servizio di manutenzione ordinaria e di limitate attività di manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare della Provincia di Oristano.**

Per l'anno **2024**, la previsione del corrispettivo annuale considerato è pari a euro **1.278.684**. Corrispettivo previsionale determinato tenendo conto da quanto indicato nel contratto siglato in data 08.08.2023 con l'Amministrazione Provinciale art. 2, per il periodo dal 01.01.2024 al 31.12.2024.

Per l'anno 2025, la previsione corrisponde allo stesso corrispettivo previsto per l'anno 2024, considerando nella previsione per il periodo dal 01.01.2025 al 31.07.2025 il canone mensile previsto dal contratto siglato in data 08.08.2023 e per il periodo 01.08.2025 – 31.12.2025 la previsione di un rinnovo del contratto con un adeguamento del canone mensile a euro 112.295 contro euro 106.557 riconosciuto sino al 31.07.2025.

#### **Il servizio di tabellamento, monitoraggio delle zone di ripopolamento e cattura e delle oasi di protezione faunistica della Provincia di Oristano.**

È stato affidato il servizio di tabellamento per il periodo 01.07.2024 – 31.12.2024. Il corrispettivo riconosciuto per tale prestazione e riferito all'anno 2024 è pari a circa euro 60.000. Basandoci sui corrispettivi riconosciuti negli ultimi due anni (2023/2024) si ritiene di poter prevedere anche per l'anno 2025 lo stesso importo.



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

### Il servizio di interventi edili – stazione appaltante I.I.S. De Castro – Contini Oristano – progetto PNNR – Next generation Classroom e Next generation Labs

In data 28.11.2023 è stato siglato un contratto di interventi edili con la Stazione Appaltante I.I.S. De Castro – Contini Oristano, per un corrispettivo complessivo di euro 27.747. Sia il contratto sottoscritto che l'importo del corrispettivo, rientra tra le condizioni e limiti previsti dall'art. 5 dello Statuto della Società.

Nell'anno **2024** si prevede il completamento degli interventi indicati nel contratto sottoscritto in data 28.11.2023 con la Stazione Appaltante, per un importo previsto di euro **21.566**. Mentre per l'anno 2025 non sono preventivabili altri interventi analoghi a quello realizzato nel 2024.

### Il servizio di interventi reperibilità settore viabilità strade.

In data 17.06.2024 è stato sottoscritto con il Settore Viabilità, il contratto di pronta reperibilità per la durata annuale (17.06.2024 – 16.06.2025). L'importo previsto su base annua ammonta **25.000** euro oltre a iva di legge. Nella determinazione dei ricavi di competenza relativi all'anno 2024, considerando che il servizio è iniziato il 17.06.2024, sono stati previsti corrispettivi per circa euro 14.000.

Mentre per l'anno 2025 ipotizzando un rinnovo del servizio, è stato considerato l'intero corrispettivo annuale previsto nel contratto sottoscritto.

Il totale dei ricavi previsti per l'anno **2024** ammonta a complessivi euro **1.374.250**, mentre per l'anno **2025** l'ammontare dei ricavi previsti è di euro **1.392.374**

Importi in euro Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>1.036.351</b>	<b>1.176.603</b>	<b>1.374.250</b>	<b>1.392.374</b>
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	997.007	1.106.557	1.278.684	1.307.374
RICAVI ATTIV. DI TABELLAMENTO	39.344	63.864	60.000	60.000
RICAVI ISTITUTO LICEO DE CASTRO	0	6.182	21.566	0
RICAVI SERVIZIO REPERIBILITA'	0	0	14.000	25.000

### Altri ricavi e proventi

Per l'anno **2024** e **2025**, non sono previsti altri ricavi e proventi di importo significativo.

Importi in euro Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	3	0	0	0
ABBUONI/PREMI ASSICURAZIONE	0	0	0	0
CONTR. C/ESERCIZIO FONDOIMPRES	0	0	0	0
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	0	0	0	0
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	904	0	0	0

### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



## Costi della produzione

### Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo

Esprime il valore degli acquisti relativi a materie prime, materiali di consumo e sussidiari. Si tratta di materiale di vario genere, edile, elettrico, idraulico, di carburanti, e di altri materiali ausiliari necessari alla produzione dei servizi oggetto dell'attività caratteristica.

Il costi sono stati stimati su base storica e in base alla tipologia e numero dei vari interventi svolti negli ultimi anni, determinando il valore a budget in funzione dell'incidenza di tali costi, mediamente rilevata negli anni precedenti, sui ricavi di competenza dell'esercizio, e, relativamente all'esercizio in corso, tenendo in considerazione il valore consuntivo rilevato alla data di predisposizione del presente documento.

Si è tenuto conto per l'anno **2024 e 2025**, nella previsione dei costi del materiale utilizzato per gli interventi, di un aumento medio di circa il 5% rispetto al costo dell'anno 2023, dell'aumento degli interventi che verranno eseguiti nei vari settori (edili – elettrici -idraulici – ect) rispetto all'anno 2023. Il numero degli interventi eseguiti nel 2023 sono 2014 in aumento rispetto al 2022 (1825). Al costante aumento degli interventi eseguiti corrisponde un aumento dei vari materiali impiegati, del personale occupato, dell'utilizzo dei mezzi ed attrezzature impegnate nonché di tutte le spese generali connesse alla gestione della società. Dal prossimo mese di Luglio, conclusa la fase di selezione a prova dei candidati compresi nella graduatoria rilasciata dal Centro per l'Impiego, verranno assunte le 5 figure professionali previste a suo tempo, che consentiranno di far fronte alla crescente richiesta di interventi.

Per il solo anno **2024**, l'incidenza del costo dei materiali da imputarsi all'intervento I.I.S. De Castro – Contini Oristano è previsto in circa euro **5.000**.

Per quanto riguarda il servizio di reperibilità, sono stati previsti per l'anno **2024** costi per euro **1.800**, relativi a spese per carburanti e indumenti specifici per i lavoratori che presteranno tale servizio, mentre per l'anno **2025** (considerata l'intera annualità), i costi previsti ammontano a circa euro **3.500**.

Per le spese del carburante, si è ipotizzato un maggior utilizzo degli automezzi nel corso del 2024 e 2025, nonché un aumento del numero degli stessi, a seguito del completamento della fase di acquisto previsti nel piano di investimenti.

Il loro importo è stato stimato per l'anno **2024** in euro **126.700** e per l'anno **2025** euro **140.100**.

Importi in euro Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>6) Acquisti materie prime, sussidiarie, ...</b>	<b>90.315</b>	<b>103.884</b>	<b>126.700</b>	<b>140.100</b>
CANCELLERIA	1.090	1.092	1.500	2.000
CARBURANTE - AUTOMEZZI	12.197	13.095	16.900	19.000
CARBURANTE - BIDONI	1.997	2.827	3.000	3.300
CARBURANTE - TABELLAMENTO	950	1.379	1.800	2.000
INDUMENTI DA LAVORO/ANTINFORT.	2.576	7.336	8.000	8.000
MATERIALE EDILE	21.033	22.161	26.000	28.000
MATERIALE ELETTRICO	19.694	17.497	24.000	26.000
MATERIALE FERRAMENTA	12.834	14.079	18.000	20.000
MATERIALE IDRAULICO	9.122	11.087	13.000	15.000
MATERIALE MANUTENZIONE VARIE	6.011	7.510	9.000	11.000
MATERIALI TABELLAMENTO	2.400	5.337	5.000	5.000

### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

SPESE VARIE	411	484	500	800
-------------	-----	-----	-----	-----

---

### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

### Costi per servizi

La voce include tutti i costi, certi, in quanto determinati da obblighi contrattuali esistenti alla data di redazione della previsione, o stimati sulla base di dati storici e previsionali, derivanti dall'acquisizione di servizi nell'esercizio dell'attività ordinaria dell'impresa.

Nel corso dell'anno **2024** sono state affidate a professionisti/tecnici gli incarichi di supporto al regolamento acquisti su piattaforma CAT Sardegna – piano prevenzione anti corruzione – trasparenza amministrativa – accesso civico – vigilanza ODV. Inoltre per poter avviare la selezione del personale delle 5 figure professionali richieste, in base alla graduatoria predisposta dal Centro per l'Impiego in data 22.05.2024, è stato necessario come da regolamento approvato dalla società, nominare una Commissione esaminatrice composta da 4 componenti. Il costo previsto per la nomina della Commissione è di circa 8.000 euro voce inserita nel conto "comp. prof. attinenti attività".

Inoltre è stata ipotizzata la spesa per l'affidamento d'incarico per prestazioni di servizi ad una figura tecnica con profilo di impiantista per la certificazione degli impianti. L'importo stimato per l'anno 2024, considerando che si prevede l'affidamento a far data dal 01.10.2024, è pari a euro 1.500, mentre per l'annualità 2025 l'importo stimato è di circa euro 5.000.

Per l'anno **2024**, sono state previste spese in aumento rispetto a quanto si è sostenuto nel 2023 (107.944) pereuro per circa euro 37.000. L'incremento dei costi è giustificato dal fatto che alcune voci di costo crescono a seguito del verificarsi di situazioni quali, l'incremento del fatturato e del costo del personale determina un conseguente aumento delle polizze assicurative responsabilità civile, così come incrementano i costi assicurativi per i mezzi a seguito del completamento del piano di investimento sugli automezzi. Considerando inoltre lo stato di utilizzo e obsolescenza del parco automezzi, esclusi quelli acquistati nel 2023, ed il maggior utilizzo nel corso del 2024 per i maggiori interventi previsti, si è considerato un incremento delle spese di manutenzioni nel corso del 2024 rispetto al 2023. Così come si è preventivato un aumento delle spese conseguenti l'assunzione del personale nel 2024, previsto nel piano di sviluppo, quali medico del lavoro – ASL responsabile sicurezza – consulenza sul lavoro – formazione – ect.

L'incidenza del costo dei servizi da imputarsi all'intervento I.I.S. De Castro – Contini Oristano è stimato in circa euro **1.500**.

Mentre l'incidenza delle spese relative al servizio di reperibilità previsto per l'anno 2024, ammonta a euro **6.000**, imputabili a incremento delle spese assicurative responsabilità civile e terzi, corsi di formazione per 9 lavoratori per la qualifica di movieri, spese telefoniche e generali. Tali spese si potrebbero sostenere anche nell'anno 2025, qualora il personale non fosse lo stesso che ha composto le squadre nel 2024.

L'importo è stato stimato per l'anno **2024** in euro **152.824**, mentre per l'anno **2025** euro **136.924**

Importi in euro Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>7) Spese per prestazioni di servizi</b>	<b>102.950</b>	<b>115.408</b>	<b>152.824</b>	<b>136.924</b>
AGGIORNAMENTO SOFTWARE	0	0	0	0
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	0	0	0	0
ALTRI COSTI PER SERVIZI	854	838	1.000	1.100
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	308	662	800	1.000
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	8.882	8.687	14.000	15.000
ASSICURAZIONI R.C.A.	9.741	10.231	13.000	14.000
VARIE	0	0	3.500	0
COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	15.974	15.986	15.974	15.974
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	4.922	8.328	18.000	12.000

### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

COMPENSI REVISORE	7.800	7.800	7.800	7.800
FORMAZIONE PERSONALE DIP.	0	0	6.000	6.000
LAVORAZ. DI TERZI P/PROD.SERVIZI	14.051	12.407	18.000	12.000
MAN. E RIP. BENI DI TERZI AUTO	4.214	5.075	6.000	4.000
MANUTENZIONI - ATTREZZATURA	6.673	4.896	6.000	6.000
MANUTENZIONI - AUTOMEZZI	4.503	13.926	8.000	5.000
ONERI BANCARI	3.195	3.108	3.500	4.000
PREST.NI PROF.LI NO CONTR	2.076	3.490	4.700	5.000
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	9	12	50	50
SPESE RESPONS. SICUREZZA	4.000	4.000	5.000	5.500
SPESE TELEFONICHE	960	1.034	2.500	3.000
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	14.478	14.718	18.500	19.000
TRASPORTI SU ACQUISTI	90	210	500	500
SPESE VARIE	220	0		

---

### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479





## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

---

### **Spese per godimento di beni di terzi**

La voce include tutti i costi stimati sulla base di dati storici e previsionali, derivanti dall'utilizzo di beni di proprietà di soggetti terzi.

Per quanto riguarda l'anno 2024 e 2025, nelle previsioni di incremento dei servizi rispetto a periodo precedente.

L'importo è stato stimato per l'anno **2024 e 2025** è pari a euro **4.000**.

Voce bilancio Importi in euro	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>08) Spese per godimento di beni di terzi</b>	<b>2.040</b>	<b>2.880</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
NOLI	2.040	2.880	4.000	4.000

### **Costo del personale**

La voce include tutti i costi relativi al personale dipendente, ivi compresi quota fissa e variabile della retribuzione, quote maturate e non corrisposte relative a mensilità aggiuntive, indennità sostitutiva mensa, oneri a carico dell'azienda da corrispondere agli enti previdenziali ed assistenziali, accantonamenti TFR o a fondi di previdenza complementare, di competenza dell'esercizio.

La determinazione del costo previsionale del personale dipendente occupato e occupabile è stato stimato considerando quanto segue:

---

### **Servizi Provincia Oristano S.r.l.**

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

---

La previsione che tutte le unità a reintegro e rafforzamento della base occupazionale a 32 unità previsto nel piano di sviluppo, vengano effettuate con decorrenza 01.07.2024, per i livelli e mansioni individuate e necessarie alla struttura operativa. La stessa base occupazionale di 32 unità è stata prevista per l'anno 2025. Gli aumenti retributivi previsti dal CCNL con decorrenza 01.07.2024 e 01.07.2025.

La Rivalutazione Monetaria calcolata su TFR accantonato al 31.12.2024 e 31.12.2025 tenendo conto di un indice di rivalutazione previsionale del 2,00%/anno.

Il costo contributivo previdenziale (INPS) è stato determinato prevedendo la proroga per l'anno 2025 delle agevolazioni "decontribuzione sud" in scadenza il prossimo 31.12.2024.

Tenendo conto della percentuale di assenze nel corso del 2024 e 2025 per malattia, infortunio o permessi/ congedi Legge 104/1992. La percentuale è stata desunta alla data del 30.06.2024 e determinata nella misura del 10,75%. Stessa percentuale è stata utilizzata per la previsione dell'anno 2025.

Si prevede che nel corso dei prossimi mesi del 2024 e primi mesi del 2025, lascino il lavoro per raggiunti limiti e/o requisiti pensionistici, tre unità lavorative (muratore, magazziniera, giardiniera).

A reintegro delle unità che lasceranno il lavoro per raggiunti limiti di età e/o requisiti pensionistici, è stata prevista l'assunzione in pianta stabile di un impiegato amministrativo, possibilmente in possesso di laurea, a far data dal 01.10.2024, di un muratore (con scorrimento delle graduatorie già predisposte) e, dall'inizio del prossimo anno, un operaio giardiniere qualificato.

L'importo complessivamente stimato per l'anno **2024** è pari a euro **952.200**, mentre per l'anno 2025 il costo stimato è pari a euro **1.038.600**.

---

### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Voce bilancio Importi in euro	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>9) Costi del personale</b>	<b>825.848</b>	<b>798.498</b>	<b>952.200</b>	<b>1.038.600</b>
SALARI E STIPENDI	559.404	561.727	650.000	695.000
SALARI E STIPENDI	31.389	32.629	36.000	38.000
INDENNITA' SOST. MENSA	8.094	7.951	8.700	10.000
ONERI SOCIALI INPS	118.967	119.879	145.000	171.000
ONERI SOCIALI INPS	6.637	6.962	8.000	8.300
ONERI SOCIALI INAIL	17.051	15.629	23.000	24.000
CONTRIB. PREV. COMPLEMENTARE	1.442	1.695	2.000	2.500
TFR	71.905	41.793	50.000	60.000
QUOTA TFR F/DO PREV. COMPLEM.	10.959	10.233	12.000	13.000
SPESE PERSONALE LAVORI I.I.S. DE CASTRO			7.000	0
SPESE PERSONALE LAVORI REPERIBILITA'			7.000	13.000
SPESE PERSONALE TABELLAMENTO			3.500	3.800

### **Ammortamenti e svalutazioni**

Per l'anno **2024**, si è previsto che gli investimenti non conclusi nel 2023, vengano completati, portando così un incremento del valore delle immobilizzazioni materiali rispetto all'anno precedente di euro circa euro 87.500, così suddiviso: automezzi euro 75.000 – 5 Kit utensili euro 7.500 – 2 GPSeuro 5.000.

A seguito di tali investimenti le quote di ammortamento sono previste in euro 32.780, riportando in linea con quanto era stato preventivato per l'anno 2023.

Applicando le aliquote previste nei piani sistematici di ammortamento, l'importo è stato stimato per l'anno **2024** è pari a euro **32.780** e **44.475** per l'anno 2025.

Importi in euro Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.010</b>	<b>8.752</b>	<b>32.780</b>	<b>44.475</b>
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	1.395	3.310	7.305	10.500
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	0	0	0	0
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	0	3.992	22.975	30.475
AMM.TO ORD.MAC.ELETTRO.UF.INDED.	3	0	0	
AMM.TO ORD.MAC.ELETTRO.UF.	512	969	1.500	2.500
AMM.TO ORD. SOFTWARE	100	481	1.000	1.000

### **Servizi Provincia Oristano S.r.l.**

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

### Oneri diversi di gestione

La voce comprende tutti gli costi della gestione caratteristica, quali imposte, tasse, contributi e altri oneri, che per loro natura non vengono ricompresi nelle precedenti voci di bilancio.

L'importo è stato stimato per l'anno **2024** è pari a euro **2.130** e **2.740** per l'anno **2025**.

Importi in euro				
Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.511</b>	<b>1.784</b>	<b>2.130</b>	<b>2.740</b>
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	0	0	20	30
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	0	66	0	0
CONTRIBUTI SINDACALI PAGATI	250	250	250	250
DIRITTI CAMERALI	222	247	250	250
IMPOSTA DI BOLLO	261	221	300	400
OMAGGI LAVORATORI <50 EURO	0	0	0	0
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	0	0	0	0
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	0	0	0	0
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310	310	310
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	468	690	1000	1.500

### Proventi e oneri finanziari

#### Interessi e altri oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari, di importo non significativo, sono stati iscritti per competenza, in relazione alle quote che si prevede matureranno nel corso di ciascun esercizio previsionale.

Importi in euro				
Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>34</b>	<b>52</b>	<b>40</b>	<b>100</b>
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	42	52	70	100
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>8</b>	<b>93</b>	<b>30</b>	<b>50</b>
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	8	0	0	
INT.PASS.SUI DEB. V/ALTRI FINAN.	0	93	30	50

#### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



### Imposte sul reddito dell'esercizio

#### Imposte dell'esercizio

L'utile a lordo delle imposte previsionale per l'anno 2024 ammonta a euro 103.626, mentre per l'anno 2025 è previsto un utile lordo di euro 25.585.

Per l'anno **2024**, le imposte previste e calcolate sull'utile a lordo ammontano a euro **38.341**, mentre per l'anno **2025** sono previste imposte per euro **9.480**.

Importi in euro Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31.12.2025
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>3.601</b>	<b>37.688</b>	<b>38.341</b>	<b>9.480</b>
IRAP DELL'ESERCIZIO	99	4.026	3.108	780
IRES DELL'ESERCIZIO	3.502	37.029	35.233	8.700
IMPOSTE ANTICIPATE 2023		-3.367		

### Utile (perdita) dell'esercizio

#### Risultato dell'esercizio

Al termine dell'analisi sopra esposta, si evidenzia che il budget per l'anno **2024** prevede un risultato economico positivo netto presunto di euro **65.285**. Per l'anno 2025 con tutti i costi a regime, il risultato economico positivo netto previsto ammonta a euro **16.105**

Voce bilancio Importi in euro	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>9.017</b>	<b>107.668</b>	<b>65.285</b>	<b>16.105</b>
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	9.017	107.668	65.285	16.105



## Attivo Circolante

### Crediti

I crediti commerciali sono stati proiettati mantenendo sostanzialmente invariati i DSO (giorno medi di incasso) rispetto alla media degli ultimi due anni.

Importi in euro Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>C) Attivo circolante - Crediti</b>	<b>358.276</b>	<b>248.033</b>	<b>259.115</b>	<b>257.115</b>
CREDITI COMMERCIALI A BREVE	347.541	237.329	243.115	243.115
ALTRI CREDITI A BREVE	10.735	10.704	16.000	14.000

### Debiti

#### Debiti a breve

I debiti commerciali sono stati proiettati mantenendo sostanzialmente invariati i DPO (giorni medi di pagamento) rispetto alla media degli ultimi due anni.

Voce bilancio	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
<b>D) Debiti</b>	<b>165.429</b>	<b>204.000</b>	<b>212.000</b>	<b>220.000</b>
DEBITI COMMERCIALI A BREVE	27.000	26.910	30.000	35.000
ALTRI DEBITI A BREVE	138.429	175.000	182.000	185.000

Analizzando il bilancio previsionale relativo all'esercizio previsionale **2024**, si evidenzia un aumento del fatturato rispetto al consuntivo **2023**. Per quanto riguarda il previsionale 2025 il fatturato è in linea con quello previsto per l'anno 2024.

Gli indicatori di redditività previsti per l'anno **2024**, a seguito delle situazioni che si sono preventivate, riportano in particolare:

**ROI** (risultato operativo/totale attivo) al 9,50% rispetto al 13,40% 2023;

**ROE** (risultato netto/patrimonio netto) al 14,09% rispetto al 27,04% 2023;

**ROS** (risultato operativo/vendite) al 7,60% rispetto al 12,40% 2023.



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

L'azienda non ha sostenuto oneri finanziari nell'anno 2023 e si prevede che non ne sosterrà anche per l'anno 2024 e 2025.

Sia per l'anno 2023 che per quanto previsto per l'anno 2024 e 2025:

Non sussistono debiti pregressi verso fornitori, se non quelli relativi al mese precedente per le forniture correnti.

Non sussistono debiti verso i dipendenti per retribuzioni pregresse se non quelle riferite al mese lavorato precedente.

Non sussistono debiti contributivi e/o previdenziali, fiscali per ritenute sulle retribuzioni, se non quelle riferite alla mensilità precedente alla scadenza.

Si prevede una per l'anno 2024, una incidenza degli acquisti sul fatturato sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente, con una percentuale del 9,3%. Mentre per l'anno 2025 la percentuale prevista è del 9,8%.

Per l'anno 2024, l'incidenza del costo per servizi sul fatturato registra una percentuale del 11,1%, mentre per l'anno 2025 si prevede una incidenza del 9,7%.

Per quanto evidenziato nel capitolo "costo del personale", per l'anno 2024 si prevede una incidenza pari al 69,2% al 75,5%.

### Indici di Redditività

ROE	2022	2023	2024	2025
Risultato netto / Patrimonio netto	3,1%	27,04%	14,09%	2,09%

Il **ROE** esprime la redditività complessiva dei mezzi propri investiti nell'azienda, fornisce un indicatore di confronto con investimenti alternativi.

Il rendimento complessivo della gestione aziendale nell'esercizio 2024P risulta in aumento rispetto al 2022, ma in netto ribasso rispetto al 2023\* a seguito del risultato netto previsto per tale anno, ma condizionato dai fattori esposti nei capitoli "costo del personale" e "ammortamenti e svalutazioni".

ROI	2022	2023	2024	2025
Risultato operativo / Totale Attivo	1,1%	13,40%	9,50%	1,20%

Il **ROI** esprime il rendimento della gestione tipica dell'azienda, in base alle risorse finanziarie raccolte a titolo di debito o di capitale di rischio.

Il rendimento della gestione caratteristica dell'azienda previsto nell'esercizio 2024 risulta migliorato rispetto all'esercizio 2022, in riduzione rispetto al 2023. Per l'anno 2025 si prevede un ritorno agli indici del 2022.

ROS	2022	2023	2024	2025
Risultato operativo / Vendite	1,1%	12,40%	7,60%	1,20%

Il **ROS** è l'indice della capacità commerciale dell'azienda ed esprime il reddito medio generato a fronte di ogni unità di ricavo realizzata (redditività delle vendite).

La gestione caratteristica nell'esercizio 2024 è in grado di generare risorse in grado di coprire i costi dei

### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479



## Servizi Provincia Oristano S.r.l.

fattori produttivi utilizzati in modo sufficiente da garantire un margine di reddito da destinare eventualmente alla copertura delle altre aree gestionali. Si riduce nel previsionale 2025 a seguito del risultato operativo nettamente inferiore a quello del 2023 e previsto per l'anno 2024.

ROT	2022	2023	2024	2025
Vendite / Capitale investito nettox100	-3,8	-3,5	-3,3	-3,8

*Il ROT è l'indicatore che esprime il ricavo netto medio generato da ogni unità di capitale operativo investito nell'attività dell'azienda e quindi è molto importante per valutare la capacità produttiva.*

Il grado di efficienza produttiva dell'azienda prevista per l'esercizio 2024, mentre si riduce nelle previsioni per l'anno 2025.

### Indici di solidità

Margine di Struttura	2022	2023	2024	2025
(Patrimonio netto - Immobilizzazioni nette)	286.943	344.902	464.907	430.320

*Il Margine di Struttura permette di verificare le modalità di finanziamento delle immobilizzazioni e valutare il grado di capitalizzazione rispetto alla dimensione aziendale.*

Il Margine di struttura relativo all'esercizio previsionale evidenzia che le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio.

### Indici di Liquidità

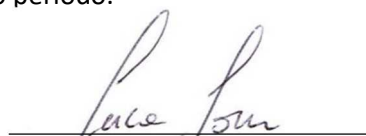
Margine di Tesoreria	2022	2023	2024	2025
(Attività correnti - Magazzino netto) - Passività correnti	307.756	358.014	375.000	380.000

*Il Margine di Tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve e rappresenta un indicatore della liquidità netta.*

Il Margine di tesoreria relativo all'esercizio 2024 evidenzia una situazione di equilibrio finanziario, ovvero ha le capacità di far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Analoga situazione si prevede per l'anno 2025.

La situazione è di equilibrio in quanto esso indica quanto in più delle risorse si trasformerà in denaro nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo.

Oristano, Lì 16.07.2024

  
L'Amministratore Unico  
Ing. Luca Soru

### Servizi Provincia Oristano S.r.l.

Società Unipersonale soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Oristano  
Sede legale: via Enrico Carboni, 09170 Oristano - Sede operativa: via Parigi, 09170 Oristano  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01112780950 - Numero R.E.A.: OR-131479