

Allegato alla Delib.G.R. n. 15/6 del 21.3.2016

IGEA SpA

Budget 2017

Iglesias, 1 marzo 2017

IGEA SPA BUDGET 2017

Presentazione

Le linee del Budget 2017

Premessa

Ipotesi di partenza (assumptions)

Sintesi budget 2017

Proiezioni economiche finanziarie 2017

- Lavori – Ricavi
- Investimenti
- Risorse e Costi
- Flussi di cassa
- Organico

Le linee del Budget 2017

Presentazione

Nell'ambito delle direttive concernenti la disciplina degli Organismi partecipati dalla Regione Sardegna per l'affidamento di attività di "house providing", la Delibera della Regione Sardegna n. 42/5 del 23.10.2012 prevede, con riferimento agli aspetti legati alla quantificazione delle risorse, la predisposizione di un budget di previsione economico - finanziaria, non avente natura autorizzativa, al fine di consentire la verifica degli equilibri economico finanziari della società, entro il 30 settembre di ogni anno.

Con successiva deliberazione n. 39/17 del 10.10.2014 sono stati approvati gli ulteriori indirizzi generali relativi alle partecipate regionali e quelli specificatamente rivolti agli organismi in house contenuti nell'allegato B.

L'allegato B, al punto 4.3, prevede che il budget di cui alla Delibera G.R. n.42/5 debba essere coerente con il piano degli obiettivi e degli indicatori.

La società, a causa della nota crisi industriale in via di composizione, non ha in passato ottemperato alle prescrizioni. A seguito della riorganizzazione della Direzione Amministrativo Finanziaria è stato possibile avviare il processo di elaborazione di budget.

Il nuovo Direttore Amministrativo Finanziario, entrato in servizio solo a fine settembre 2016, ha prontamente avviato la complessa procedura di raccolta e sistematizzazione delle informazioni di base mediante il recupero delle fonti e continuativi incontri con i responsabili di area, responsabili della progettazione e esecuzione dei lavori e rappresentanti dei centri di costo e di profitto.

Ciò anche grazie all'innovativa impostazione data dalla Direzione Generale Industria sin dal II semestre 2014 che ha imposto alla società la predisposizione di Piano operativi semestrali (POL), da considerarsi ormai a regime e i cui risultati possono essere utilizzabili a supporto delle previsioni dell'attività degli anni futuri. Una prima versione del Budget è stata trasmessa in data 13 dicembre 2016 e conteneva la previsione di esecuzione dei lavori in base alle convenzioni in essere, con una prima implementazione di organico secondo quanto già a suo tempo approvato dalla GR e in base alle selezioni in corso.

A seguito dell'approvazione della L.R. 22 dicembre 2016, n. 34 la Giunta Regionale, con DGR 3/1 del 13 gennaio 2017 ha dato espresso mandato alla società Igea S.p.A. di procedere all'adeguamento del budget di previsione 2017 al fine di recepire la individuazione della società stessa come principale soggetto attuatore della citata LR n. 34/2016.

Il presente documento costituisce la Relazione Illustrativa al Budget 2017 redatto sulla base delle disposizioni regionali di cui sopra e delle ordinarie pratiche di budgetizzazione.

Il documento contiene alcuni prospetti comparativi recanti le modifiche apportate “ante” e “post” DGR n. 3/1 del 2017.

Premesse

In seguito alla liquidazione dell’Ente Minerario Sardo, così come disposto dalla Legge Regionale 4 dicembre 1998, numero 33, IGEA spa è stata individuata quale soggetto giuridico operante nell’attività di messa in sicurezza, nel ripristino ambientale e nella bonifica di aree minerarie dismesse e in via di dismissione, agendo nell’ambito dei piani e delle linee dell’Assessorato dell’Industria.

La società, “in house” della Regione Autonoma della Sardegna dal dicembre 2009, si è così specializzata nel settore di geo-ingegneria, eseguendo piani di caratterizzazione, investigazioni in campo e progettazione esecutiva di bonifica, e nel settore minero-ambientale, effettuando messe in sicurezza di emergenza e permanenti, ripristini ambientali e bonifiche, in particolare in aree minerarie dismesse o in via di dismissione. Provvede alla gestione dei titoli minerari vigenti intestati alla società e all’esecuzione di lavori propedeutici all’archiviazione di titoli stessi.

Cura altresì la manutenzione e gestione del patrimonio immobiliare di sua proprietà e la custodia del prezioso patrimonio documentale storico minerario.

Il documento di budget 2017 presenta il piano delle attività di messa in sicurezza mineraria, interventi di bonifica e smaltimento rifiuti, gestione del patrimonio immobiliare e di complessivo efficientamento economico - gestionale, da eseguirsi nell’anno 2017, nell’ambito dei piani e delle linee di indirizzo provenienti dal suo unico azionista la Regione Autonoma della Sardegna – Assessorato dell’Industria, e le corrispondenti previsioni economiche e finanziarie e tiene conto delle indicazioni ricevute con la DGR n. 3/1 del 2017.

Ipotesi di partenza (assumptions)

Criteri e metodologia

Per quanto concerne i criteri utilizzati, va detto che 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 e lontani nel tempo.

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

Lavori / Ricavi

Le previsioni sono state fatte partendo da una ricognizione ampia delle esigenze di intervento, non limitata alla sola prosecuzione dei lavori di gestione ordinaria delle concessioni vigenti e di messa in sicurezza mineraria per archiviazione titolo, ma considerando tutte le commesse provenienti da parte dell'Assessorato Industria e dell'Assessorato Ambiente, in base a convenzioni e progetti in corso o anche da (ri) avviare o (ri)convenzionare, accordi di programma con soggetti istituzionali (quali Comuni, Parco Geo minerario, CESA Centro di eccellenza per la sostenibilità ambientale), in cui IGEA interviene "in adesione".

E' stato individuato un primo ambito di lavori "INTERVENTI 1", tutti già sotto convenzione, realizzabile a sostanziale parità di risorse con la previsione di alcune misure di efficientamento.

La composizione e quantificazione di tali lavori è stata stimata sulla base alle capacità "produttive" esistenti, ipotizzando efficientamenti delle risorse lavorative vicino al 15% ca. (produzione di un maggior importo di lavori 2017 su analogo dato stimato 2016) e dei costi energetici del 15% nel II semestre, a seguito della realizzazione del progetto di razionalizzazione e adeguamento degli impianti elettrici, attraverso la modifica del sistema di distribuzione dell'energia (passaggio da alta a media tensione).

INTERVENTI 1

- prosecuzione della gestione ordinaria delle concessioni vigenti e della messa in sicurezza mineraria di Monteponi e delle aree minerarie minori (convenzione da rinnovare);
- prosecuzione delle attività di gestione e custodia del cantiere di Santu Miali Furtei (solo lavori);
- prosecuzione degli interventi di smaltimento dell'area Seamag di Sant'Antioco;
- manutenzione straordinaria dei siti turistici e presidio di sicurezza;

- interventi straordinari (restauro conservativo del torrino della Galleria Porto Flavia) e di messa in sicurezza dei fabbricati delle concessioni minori;
- intervento cofinanziato nella macro area di Montevecchio Levante;
- progettazioni relativa alla macro area di Montevecchio Ponente e alla bonifica dell'area ex Seamag di Sant'Antioco
- manutenzione ordinaria immobili,
- gestione acqua per conto di Abbanoa.

In aggiunta, si è ipotizzato di realizzare ulteriori lavori "INTERVENTI 2" con incremento di risorse lavorative e misure aggiuntive di efficientamento, quali l'utilizzo di risorse attualmente impegnate in guardiana per attività di cantiere a più alto rendimento e l'esecuzione di una quota di nuovi lavori nell'Area mineraria di Lula senza incremento di organico.

Tali lavori sono riconducibili a commesse provenienti da parte dell'Assessorato Industria e dall'Assessorato Ambiente, già convenzionati, da riprogrammare o da convenzionare, e ad un più ampio sviluppo degli interventi di gestione del patrimonio immobiliare e documentale.

INTERVENTI 2

- interventi di manutenzione straordinaria nell'area Monteponi e di messa in sicurezza degli immobili pertinenziali;
- bonifica della concessione San Giovanni nell'area degli impianti di trattamento, con pulizia dai materiali depositati all'interno dei macchinari, nei locali e nelle aree di servizio, raccolta e successivo smaltimento dei rifiuti;
- interventi di bonifica nell'area di Santu Miali Furtei, a partire del II semestre, una volta completato l'iter autorizzativo e eseguite le procedure di appalto;
- ripresa degli interventi cofinanziati dall'Assessorato Ambiente: caratterizzazione e progettazione della bonifica nelle Aree di Acquaresi, Nebida e Masua; attività finalizzate alla bonifica della Valle Rio S.Giorgio;
- altri lavori, da convenzionare, nell'Area mineraria di San Giorgio per la regolarizzazione e stabilizzazione delle discariche e aree degradate e di Sos Enatos relative al piano di caratterizzazione;
- attività di gestione del patrimonio immobiliare, dismissioni e valorizzazioni (comprensiva di interventi di messa in sicurezza, manutenzione ordinaria e straordinaria in edifici di proprietà in presenza di situazioni di pericolo o di perdita di valore degli immobili sottoposti a vincolo o di pregio) e la manutenzione ordinaria e straordinaria dei luoghi di lavoro e degli impianti;
- interventi straordinari sulla gestione acqua per conto di Abbanoa;
- avvio e prima fase del progetto di gestione dell'archivio storico minerario.

Investimenti

Sono stati complessivamente previsti investimenti per circa 3,3 milioni di euro, di cui circa 1,5 milioni relativi al progetto di efficientamento consumi energetici in Area Campo Pisano. Gli ambiti di investimento sono, come da **tabella 5**, i seguenti:

- razionalizzazione e adeguamento degli **impianti di distribuzione dell'energia elettrica (Campo Pisano)**: modifica sistema di distribuzione dell'energia elettrica con passaggio da alta a bassa tensione che garantirà una riduzione dei costi, dei consumi dovuti alle perdite e delle spese di manutenzione degli impianti.
- **piano di sicurezza**: investimenti finalizzati alla tutela della salute e sicurezza dei lavoratori consistenti in installazione di attrezzature specifiche, adeguamento aree di lavoro, acquisto prefabbricati ad uso servizi per canteri periferici;
- **software e hardware**: implementazione di un software modulare inerente il ciclo attivo e passivo dell'azienda e un software per la gestione real estate, al fine di armonizzare i processi del flusso aziendale; implementazione server di posta exchange per la condivisione di file e elementi di posta al fine di migliorare la sicurezza e il flusso dati; realizzazione di un ponte wifi atto a migliorare la connettività da e verso Internet e per la fruizione dei servizi telematici; acquisizione di nuovo parco hardware che consentirà di migliorare la sicurezza, la produttività e la gestione dei dati; aggiornamento software server, per l'adeguamento sicurezza dati e perimetrale, e propedeutico alla gestione del nuovo parco hardware; installazione di un sistema tape library di backup per il miglioramento del data retention e la centralizzazione della gestione degli stessi;
- **impianti generali**: progettazione e realizzazione di un **sistema di videocontrollo** delle aree sensibili di proprietà Igea, per ostacolare attività quali lo scarico incontrollato di rifiuti, il furto e altre attività illecite che pregiudicano le attività e danneggiano il patrimonio della Società. Acquisto e installazione di un **sistema di telecontrollo del gasolio**;
- **mezzi**: acquisto di **mezzi d'opera e autocarri**, in parziale sostituzione di mezzi ormai obsoleti (es. autocarri Perlini) o ad integrazione. Gli investimenti prevedono anche l'acquisto di mezzi di cui Igea non dispone e per i quali attualmente si ricorre al noleggio (es. autocarro con piattaforma aerea "cestello");
- **attrezzature di lavoro e apparecchiature**: acquisto di dotazioni necessarie per garantire il corretto svolgimento dei lavori di messa in sicurezza e bonifica (comprese le attività delle officine), ad integrazione di quelle esistenti, nell'ottica dell'efficientamento e della razionalizzazione del lavoro, nel rispetto delle norme di sicurezza (es. cesoia e trincia erba per terna, teleferica per esbosco, paranco, saldatrice, ecc.); acquisto di apparecchiature elettriche per il miglioramento delle attività lavorative gruppi di continuità, telefonia, ecc.).

Risorse e costi

INTERVENTI 1

Lato risorse, il presupposto degli Interventi 1 è la loro realizzabilità a parità di unità lavorative in forza a fine 2016 che comunque non corrisponde ad un livello immutato di costi. Rispetto ai valori 2016, è stimato un incremento nel costo del personale per effetto degli adeguamenti contrattuali intervenuti nel corso del 2016 e le nuove assunzioni finalizzate alla eliminazione dei contratti atipici, divenuti ormai illegittimi per effetto del jobs act. Per quanto concerne i costi diretti è atteso, da un lato, una riduzione del costo dell'energia nel II semestre per realizzazione progetto energetico dall'altro un incremento degli altri costi diretti (prestazioni di terzi, acquisti e mezzi) in relazione alle maggiori attività svolte.

1. Organico in servizio previsto al 31.12.2016: n. 162
2. Costo delle risorse lavorative attuali: + 12% ca. su dato stimato per il 2016
3. Costi diretti
 - Energia: -15% ca. risparmio atteso nel II semestre per realizzazione progetto energetico
 - Prestazioni di terzi: incremento per maggior volume di smaltimento nell'area Seamag di S. Antioco (€ 1.400.000)
 - Acquisti/Prelievi di magazzino e Addebiti auto: + 10% ca. per interventi Montevecchio Levante e interventi straordinarie delle concessioni minori.

INTERVENTI 2

4. Organico: totale incremento stimato di 143 unità lavorative su base annua, in base alla valutazioni delle esigenze tecniche su ciascun intervento e dei relativi cronoprogrammi, di questi:
 - n. 25 risorse relative ad assunzioni già autorizzate e bandi in corso
 - n. 118 risorse relative ad assunzioni da definire, collegate ai lavoratori "ex ATI IFRAS" di cui alla DGR n. 3/1 del 2017
5. Costo delle risorse lavorative aggiuntive: stimato su costo medie unitario per tipologia (Tab. 8 Organico)

Tab. 1 INTERVENTI 2 - RISORSE	Tecnici	Tecnici operativi	Operai	Amministrativi	Tot. risorse	Note
Ulteriori Interventi Monteponi			2		2	
Interventi straordinari Monteponi	0	0	3		3	
Bonifica S. Giovanni	0	0	4		4	
Bonifica S. Miali Furtei	2 (1)	4 (2)	44 (22)		50,0 (25)	Per 6 mesi nel II semestre con impatto dimezzato in termini di costo
Area Mineraria S. Giorgio	0	1	4		5,0	Lavori da concentrare in ca. 26 settimane , poi riutilizzo risorse
Sos Ennatos	0	1	5		6	
Interventi cofinanziati	3	4	7		14	
Acquaresi, Masua, Nebida	-	-	-		-	Utilizzo risorse indicate su Area Mineraria S. Giorgio
Masua MIS	1	1	-		2	
Valle Rio S. Giorgio	2	3	7		12	
Interventi straord. gestione acqua	-	-	-		-	Nell'ambito del complessivo incremento di risorse
Gestione patrimonio immobiliare	4	12	9		25	
Immobili	1	-	9		10	
Studi fattibilità	3	5	-		8	
Ricognizione rilievi	-	7	0		7	
Gestione archivio storico	8	-	8		16	
Valorizzazione e riorganizzaz.	8	-	3		11	
Ristrutturazione	-	-	5		5	
Investimenti – progetto energetico	1	-	10		11	
Risorse amministrative a supporto				7	7	
Totale Risorse	18	22	96	7	143	
di cui Risorse da bando	5	4	16	-	25	
di cui altre Risorse	13	18	80	7	118	Risorse collegate ai lavoratori "ex ATI IFRAS"

6. Costi

La stima dei costi diretti è stata fatta in base alla valutazione delle esigenze tecniche su ciascun intervento, espresse in tabella in termini percentuali o in valore; non sono stati inseriti gli interventi per i quali l'incidenza di incremento di costo è stato valutato di entità non rilevante

Energia, Acquisti/Prelievi di magazzino e Addebito auto: incidenza percentuale sulle commesse prodotte, al netto delle prestazioni di terzi.

Prestazioni di terzi: specifiche esigenze per ciascun intervento. Di seguito l'elenco lavori per i quali è necessario avvalersi di prestazioni di terzi

TAB.2 COSTI DIRETTI INTERVENTI 2	Prestazioni di terzi		Energia	Acquisti/prelievi di magazzino	Addebito auto	Note
	%	€				
Ulteriori Interventi Monteponi	70%	€ 304.000	1%	5%	10%	
Interventi straordinari Monteponi	15%	€ 52.000	1%	5%	30%	% addebito auto calcolata su intervento di manutenzione capping Waltz
Bonifica S. Giovanni	55%	€ 300.000	1%	5%	20%	smaltimento
Bonifica S. Miali Furtei	40%	€ 2.460.000	2%	5%	35%	prestazione di terzi : nolo con riscatto
Area Mineraria S. Giorgio	2%	€ 12.000	0%	25%	20%	
Sos Ennatos	5%		1%	5%	10%	
Interventi cofinanziati						
Acquaresi, Masua, Nebida	5%	€ 16.000	1%	5%	10%	(*) ricompresi in costi Acquaresi, Masua, Nebida (Piano caratterizzazione) trasporti di rifiuti
Masua MIS	10%	€ 27.000	(*)	(*)	(*)	
Valle Rio S.Giorgio	55%	€ 700.000	1%	5%	10%	
Interventi straord. gestione acqua	-	-	-	85%	-	
Gestione patrimonio immobiliare	10%	€ 100.000	5%	20%	25%	
Gestione archivio storico						
Valorizzazione e riorganizzaz.		€ 83.000	21.000	388.000	-	valori di progetto
Ristrutturazione		€ 22.000		171.000	-	

Relativamente agli ulteriori interventi di Monteponi del valore di € 477.000 la percentuale di prestazioni di terzi (70% ca.) è condizionata dal fatto che si tratta di lavori su beni vincolati per i quali è necessario dotarsi di speciale autorizzazione che la società sta richiedendo. Quindi al momento prudentemente considerati prestazioni di terzi.

Per i lavori di bonifica in area San Giovanni si tratta per la maggior parte di smaltimento rifiuti.

Inoltre per quanto riguarda gli interventi a Santu Miali Furtei va inquadrato come prestazione di terzi il nolo dell'impianto di trattamento che però si intende contrattualizzazione come noleggio con riscatto. Quindi solo formalmente si tratta di prestazione di terzi.

In conseguenza dell'esecuzione degli ulteriori interventi e del maggior utilizzo di risorse strumentali sono stati, inoltre, stimati oneri e proventi aggiuntivi, quali maggiori ammortamenti e una corrispondente quota di contributo in conto capitale sugli investimenti e maggiori accantonamenti su lavori in rimanenza (nella misura del 3%) e per oneri straordinari.

IVA

Lato lavori è stata ipotizzata IVA al 22% su tutti i lavori da Convenzioni ad esclusione degli interventi cofinanziati da Assessorato Ambiente che hanno natura di contributo in conto capitale.

Iva al 10% sui lavori relativi agli smaltimenti.

Lato spese correnti e per investimenti è stata calcolata IVA al 22% su tutte le voci ad eccezione di:

- spese per personale
- oneri finanziari e fiscali.

Flussi di cassa

Il flusso in entrata dalla rendicontazione lavori eseguita trimestralmente è previsto a 90 giorni dal trimestre di riferimento per un importo corrispondente al 90% dei lavori e per il residuo 10% a 360 giorni, post certificazione (es. il flusso di cassa della rendicontazione lavori del I° trimestre 2017 è previsto per il 90% a giugno 2017 e per il residuo 10% a marzo 2018).

Per i lavori su convenzioni che prevedono l'erogazione anticipata, questa è prevista in seguito alla rendicontazione del raggiungimento della percentuale prevista.

Il flusso in uscita dei costi è previsto:

- nel mese di competenza per quanto concerne i costi del personale;
- mediamente a +60 giorni per quanto concerne le uscite da altri costi e da investimenti.

Al fine di mantenere in tutti i mesi il flusso di cassa netto positivo o comunque neutrale, le uscite di alcuni investimenti e costi correnti previste nel corso del IV trimestre sono state concentrate nel mese di dicembre 2017.

Sintesi budget 2017

Sulla base delle assumptions sopra descritte, il piano di attività rappresentato dalle sottostante tabelle, in sintesi prevede l'esecuzione di lavori per un valore di:

- circa **12,8 milioni di euro**, di cui 10,7 milioni di euro, relativi a interventi già avviati e in corso di realizzazione da parte del gruppo di lavoro già operativo e 2,1 milioni di euro relativi alla quota di interventi (progettazione, messa in sicurezza e bonifica già previsti da convenzioni in essere, o anche da convenzionare) che si prevede di realizzare a seguito dell'inserimento negli attuali gruppi di lavoro delle n. 25 risorse la cui assunzione è già autorizzata e i bandi in corso;
- circa **12,6 milioni di euro** relativi alla quota di interventi (progettazione, messa in sicurezza e bonifica già previsti da convenzioni in essere, o anche da convenzionare) che si prevede di realizzare a seguito dell'inserimento negli attuali gruppi di lavoro di nuove risorse stimate in n. 118, relative ad assunzioni da definire, anche collegate ai lavoratori "ex ATI IFRAS" con la precisazione che questi ultimi saranno inseriti nelle attuali squadre di lavoro e non saranno pertanto destinati specificamente a cantieri localmente individuati ma rappresenteranno un generale potenziamento degli organici in essere
- un **totale lavori**, compresi quelli relativi alla convenzione Piano industriale punto 2 , per circa **25,4 milioni di euro**;
- investimenti per circa 3,3 milioni di euro, di cui circa 1,5 milioni di euro relativi al progetto di efficientamento consumi energetici in Area Campo Pisano;
- **costi di produzione** (esclusi oneri finanziari) per circa **27,8 milioni di euro**, di cui:
 - una quota di circa 16,5 milioni (comprensiva di spese amministrative) per la prosecuzione dei lavori già in corso, o comunque eseguibili con l'inserimento, negli attuali gruppi di lavoro, delle n.25 risorse di cui sopra (importo comprensivo delle spese amministrative),
 - una ulteriore quota di costi per ca. 11,3 milioni di euro per la realizzazione/riavvio di nuovi interventi con l'inserimento, negli attuali gruppi di lavoro, delle 118 risorse (su base annua 12 mesi) relative ad assunzioni da definire;
- un valore soglia di spese amministrative relative ai costi necessari per il funzionamento della Società, non ricomprese in specifici programmi o convenzioni, di circa 3,750 milioni di euro, importo che non si discosta da quello proposto nelle previsioni 2016, né da quello certificato nel 2015 dal Collegio Sindacale.

Proiezioni economiche finanziarie 2017

TAB. 3 LAVORI / RICAVI /ALTRI VALORI DELLA PRODUZIONE	INTERVENTI 1 CON RISORSE AL 31.12.2016	INTERVENTI 2 CON INCREMENTO DI RISORSE	TOT. PREVISIONE LAVORI IVA ESCLUSA	TOT. PREVISIONE LAVORI IVA INCLUSA
MACROCONVENZIONE AREE MINERARIE - MONTEPONI -	5.193.000	1.462.000	6.655.000	8.119.000
- ACQUARESI	147.000			179.000
- FUNTANA RAMINOSA	370.000			451.000
- MASUA	934.000			1.139.000
- MONTE AGRUXAU	205.000			250.000
- SAN GIOVANNI	498.000	605.000		1.346.000
- SOS ENATTOS LULA	782.000			954.000
- NEBIDA	58.000			71.000
- CONCESSIONI MINORI	240.000			293.000
- CONCESSIONI MINORI MIS FABBRICATI	110.000			134.000
- CONCESSIONI MINORI INTERVENTI STRAORDINARI	180.000			220.000
- MONTEPONI	1.669.000	477.000		2.618.000
- MONTEPONI INTERVENTI STRAORDINARI		380.000		464.000
FURTEI	1.017.000	6.000.000	7.017.000	8.561.000
SANT'ANTIOCO SEAMAG	2.468.000		2.468.000	2.843.000
- SANT'ANTIOCO SEAMAG (COMPRESO SMALTIMENTI)	2.178.000			
- SANT'ANTIOCO SEAMAG PROGETTO DI BONIFICA	290.000			
CONVENZIONI 50% AMBIENTE	1.160.000	2.296.000	3.456.000	
- MONTEVECCHIO LEVANTE	1.160.000	-	1.160.000	
- PIANO DI CARATTERIZZAZIONE ACQUARESI MASUA NEBIDA	-	405.000	405.000	
- MASUA MIS PROGETTO BONIFICA	-	350.000	350.000	
- ATTIVITA' VALLE RIO SAN GIORGIO	-	1.541.000	1.541.000	
ALTRE CONVENZIONI	100.000	1.280.000	1.380.000	1.684.000
- MONTEVECCHIO PONENTE	100.000	-	100.000	122.000
- AREA MINIERARIA SAN GIORGIO (ASS. AMBIENTE)	-	700.000	700.000	854.000
- SOS ENATTOS PIANO DI CARATERIZZAZIONE (EX ATI – IFRAS)	-	580.000	580.000	708.000
SITI TURISTICI	306.000	-	306.000	373.000
SUBTOTALE LAVORI ESCLUSO CONV. PIANO IND. E ALTRI	10.244.000	11.038.000	21.282.000	

Proiezioni economiche finanziarie 2017

Segue TAB. 3 LAVORI/ RICAVI/ALTRI VALORI DELLA PRODUZIONE	INTERVENTI 1 CON RISORSE AL 31.12.2016	INTERVENTI 2 CON INCREMENTO DI RISORSE	TOT. PREVISIONE LAVORI IVA ESCLUSA	TOT. PREVISIONE LAVORI IVA INCLUSA
SUBTOTALE LAVORI ESCLUSO CONV. PIANO IND. E ALTRI	10.244.000	11.038.000	21.282.000	
di cui PREVISTI CON RISORSE CORRENTI + INSERIMENTO 25 RISORSE	10.244.000	2.064.000	13.910.000	
PREVISTI A SEGUITO INSERIMENTO DI N. 118 RISORSE		8.974.000	8.974.000	
PIANO INDUSTRIALE 2015 – 2017 PUNTO 1 E 2	5.913.000	5.904.000	11.817.000	
PIANO INDUSTRIALE 2015 – 2017 PUNTO 2 – LAVORI	320.000	4.404.000	4.724.000	5.763.000
PIANO IND. PUNTO 2 LETT. E/ H IMMOBILI	100.000	1.038.000	1.138.000	1.388.000
PIANO IND. PUNTO 2 LETT. E/H IMMOBILI – STUDI FATTIBILITA'	-	800.000	800.000	976.000
PIANO IND. PUNTO 2 LETT. E/H IMMOBILI – RICOGNIZIONI RILIEVI	-	500.000	500.000	610.000
PIANO IND. PUNTO 2 LETT. G GESTIONE ACQUA	200.000	300.000	500.000	610.000
PIANO IND. PUNTO 2 LETT. I GESTIONE ARCHIVIO – VALORIZZ	-	1.204.000	1.204.000	1.469.000
PIANO IND. PUNTO 2 LETT. I GESTIONE ARCHIVIO – RISTRUTTUR.		562.000	562.000	686.000
PIANO IND. PUNTO 2 ALTRO (CESA, ecc.)	20.000	-	20.000	24.000
PIANO INDUSTRIALE 2015 – 2017 p.1 – SPESE GEN. E INVESTIM.	5.593.000	1.500.000	7.093.000	
PIANO IND. PUNTO 1 LETT da A a J SPESE GENERALI	3.750.000	-	3.750.000	
PIANO IND. PUNTO 1 LETT. K INVESTIMENTI (INCLUSO PROGETTO ENERGETICO CAMPO PISANO)	1.843.000	1.500.000	3.343.000	
TOTALE INTERVENTI 1 E 2 DA CONVENZIONI	16.157.000	16.942.000	33.099.000	37.098.000
di cui PREVISTI CON RISORSE CORRENTI + INSERIMENTO 25 RISORSE	16.157.000	3.168.000	19.325.000	21.769.000
PREVISTI A SEGUITO INSERIMENTO DI N. 118 RISORSE		13.773.000	13.773.000	16.123.000
ALTRI RICAVI (ABBANOA; AFFITTI / RECUPERO COSTI)	459.000	-	459.000	560.000
TOTALE	16.616.000	16.942.000	33.558.000	
<i>TOTALE ESCLUSO INVESTIMENTI</i>	<i>14.773.000</i>	<i>2.887.000</i> <i>12.554.000</i>	<i>30.215.000</i>	

Proiezioni economiche finanziarie 2017

TAB. 4 COSTI ONERI E RISULTATO	INTERVENTI CON RISORSE BASE + N. 25	INTERVENTI CON ULTERIORI RISORSE	TOTALE PREVISIONE (IVA ESCLUSA)
RICAVI LAVORI COMPRESO PIANO IND. SENZA P.1 K INVESTIMENTI	14.773.000 2.887.000	12.554.000	30.215.000
COSTO DEL PERSONALE			13.414.000
- RISORSE BASE + INSERIMENTO N. 25 RISORSE	8.969.000		
- NUOVE RISORSE N. 118		4.445.000	
COSTO ENERGIA (-15% risparmio sul II sem per progetto energetico)	889.000	84.000	973.000
PRESTAZIONI DI TERZI	2.871.000	3.525.000	6.396.000
<i>di cui smaltimento Sant'Antioco Seamag</i>	1.400.000	-	1.400.000
<i>di cui incremento guardiania</i>	44.000	193.000	238.000
ACQUISTI / PRELIEVI DI MAGAZZINO	603.000	921.000	1.524.000
ADDEBITO AUTO	587.000	1.148.000	1.735.000
ALTRI COSTI (SPESE TELEFONICHE, POSTALI, SPESE GEN.)	779.000	-	779.000
SUB TOTALE COSTI	5.729.000	5.678.000	11.407.000
COSTI DI GESTIONE B)	14.698.000	10.123.000	24.115.000
CAPITALIZZAZIONE INVESTIMENTI PER INCREMENTI INTERNI C)	94.000	406.000	500.000
RISULTATO ANTE ONERI/PROVENTI EXTRA GESTIONE A-B+C)	3.056.000	2.837.000	5.894.000
AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI AL 31.12.2016	272.000	70.000	342.000
AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI 2017	377.000	413.000	790.000
CONTRIBUTO C/CAPITALE SU INVESTIMENTI	443.000	413.000	856.000
ONERI /(PROVENTI) FINANZIARI	721.000	-	721.000
ACC.TO RISCHI SU CREDITI E LAVORI	706.000	324.000	1.030.000
ACC.TO FONDI NON PREVISTI E ONERI STRAORDINARI	400.000	400.000	800.000
SUBTOTALE ONERI AL NETTO DI PROVENTI EXTRA GESTIONE	2.033.000	794.000	2.827.000
RISULTATO LORDO IMPOSTE	1.023.000	2.043.000	3.067.000
IMPOSTE			-1.171.000
RISULTATO NETTO IMPOSTE			1.896.000

Proiezioni economico – finanziarie

TAB. 5	PIANO INVESTIMENTI 2017	IMPORTO
	RAZIONALIZZAZIONE E ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI	1.500.000,00
	PIANO SICUREZZA	104.000,00
	Progettazione installazione di un montacarichi nel vano scala lab. Chimico	34.000,00
	Acquisto di armadi di sicurezza per acidi e basi e prodotti infiammabili	13.000,00
	Acquisto di una cappa chimica per sala ICP MS lab.chimico	12.000,00
	Acquisto e utilizzo di monoblocchi prefabbricati per servizi igienico assistenziali	15.000,00
	Progettazione installazione sistema di ventilazione sale analisi Lab. Chimico e Reagentario	30.000,00
	SOFTWARE	266.750,00
	Windows Server 2016 Datacenter + Assistenza Aggiornamento	31.250,00
	STD Aziendale + Personalizzazione	115.000,00
	Gestione Patrimonio e Integ. GIS	50.000,00
	Personalizzazione SW PATR + Assistenza	9.000,00
	Windows 10 Enterprise	27.000,00
	LOG Inventory	1.500,00
	Software Assistenza Remoto Interattivo	4.000,00
	EXCHANGE Server	9.000,00
	SW Analisi statica	5.000,00
	Autocad (6) e altri sw ingegneria	5.000,00
	Sistema di rilevamento (drone)	5.000,00
	Software analisi geologiche	5.000,00
	HARDWARE	93.700,00
	Personal Computer	55.000,00
	Monitor 23"	14.300,00
	Ponte WIFI 1 Gb connettività Internet	9.000,00

Tape Library MSL2024 LT06 (60TB)	5.000,00
Scheda SAS per Tape Library LT06	400,00
Attrezzatura Servizio Sistemi	2.000,00
Hardware assistenze	8.000,00
Mezzi	1.122.000,00
Acquisto motrici (tipo Perlini/Volvo)	395.000,00
Acquisto autobotte per abbattimento polveri nei cantieri	60.000,00
Acquisto di autocarro con piattaforma di lavoro aerea (cestello)	90.000,00
Acquisto Daily 4X4 cassone ribaltabile	78.000,00
Acquisto Daily cassone ribaltabile con gru	52.000,00
Acquisto Daily cassone ribaltabile	42.000,00
Acquisto Daily cassone fisso, doppia cabina	50.000,00
Acquisto Daily furgonato attrezzato per meccanizzazione	70.000,00
Acquisto Trattore per pianale	120.000,00
Manutenzione straordinaria mezzi Caterpillar Furtei	150.000,00
Manutenzione straordinaria perforatrice cingolata Tamrock	15.000,00
Attrezzature di lavoro e apparecchiature	226.000,00
Acquisto cesoia compatibile con escavatore JCB	15.000,00
Acquisto trincia erba compatibile con terna JCB	20.000,00
Acquisto attrezzatura per campionatura (tipo vibro corer)	15.000,00
Acquisto teleferica per esbosco	10.000,00
Attrezzatura varia sondaggi	50.000,00
Paranco mobile su ruote portata max 1.000/2.000 Kg	5.000,00
Trapano a colonna	12.000,00
Acquisto livella Laser	1.000,00
Cercatubi e cavi	2.000,00
Taglia rami telescopico completo	2.000,00
Gruppo di continuità ups galleria Henry	5.000,00
Gruppo di continuità ups grotta S.Barbara	5.000,00

Quadro per riparazione cabina elettrica Canal Grande	25.000,00
Strumentazione per misure di isolamento su cavi mt sino a 15 Kv	10.000,00
Risistemazione telefonia interna	10.000,00
Saldatrice TIG MIG elettrodo	15.000,00
Sega nastro per ferro	10.000,00
Adeguamento Tornio UCIMU	12.000,00
Gru su rotelle	2.000,00
Impianti generali	31.000,00
Acquisto di un serbatoio mobile da 6.000 litri (cantiere Furtei)	6.000,00
Acquisto e installazione di un sistema di telecontrollo del gasolio	25.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	3.343.450,00

BUDGET 2017 – BOZZA PER DISCUSSIONE

Proiezioni economico – finanziarie
Flussi di cassa
PREVISIONE ENTRATE E USCITE 2017 MENSILIZZATE DA BUDGET 2017

TIPO FLUSSI	gen-17	feb-17	mar-17	apr-17	mag-17	giu-17	lug-17	ago-17	set-17	ott-17	nov-17	dic-17	TOTALE 2017	TOTALE 2018	TOTALE 2017/18
LAV./RICAVI	-	36.000	38.000	1.788.000	38.000	5.426.000	38.000	38.000	5.096.000	38.000	38.000	7.796.000	20.370.000	13.567.000	33.937.000
P.CORRENTI	- 371.600	- 615.600	- 1.050.600	- 1.274.600	- 1.443.600	- 2.258.600	- 2.204.600	- 1.854.600	- 2.483.600	- 2.483.600	- 1.104.000	- 4.573.200	-21.718.200	- 3.675.000	-25.393.200
NETTO	- 371.600	- 579.600	- 1.012.600	513.400	- 1.405.600	3.167.400	- 2.166.600	- 1.816.600	2.612.400	- 2.445.600	- 1.066.000	3.222.800	- 1.348.200	9.892.000	8.543.800
INVEST-ENTR	-	-	-	-	-	248.000	-	-	1.052.000	-	-	1.614.000	2.914.000	429.000	3.343.000
INVEST-USC	-	-	33.000	25.000	190.000	336.000	374.000	342.000	384.000	483.000	455.000	724.000	- 3.346.000	-	- 3.346.000
IVA -NETTO	-	-	88.000	87.000	123.000	213.000	222.000	215.000	362.000	384.000	85.000	730.000	- 2.509.000	188.000	- 2.321.000
BDG 2017	- 371.600	- 579.600	- 1.133.600	401.400	- 1.718.600	2.866.400	- 2.762.600	- 2.373.600	2.918.400	- 3.312.600	- 1.606.000	3.382.800	- 4.289.200	10.509.000	6.219.800
progressivo	- 371.600	- 951.200	- 2.084.800	- 1.683.400	- 3.402.000	- 535.600	- 3.298.200	- 5.671.800	- 2.753.400	- 6.066.000	- 7.672.000	- 4.289.200			

PREVISIONE ENTRATE E USCITE 2017 MENSILIZZATE DA STOCK ATTIVO E PASSIVO 2016

ATTIVO 2016	7.740.000	3.336.000	1.997.000	365.000	-	-	-	-	-	-	-	-	13.438.000		13.438.000
progressivo	7.740.000	11.076.000	13.073.000	13.438.000	13.438.000	13.438.000	13.438.000	13.438.000	13.438.000	13.438.000	13.438.000	13.438.000			
PASSIV 2016	- 1.177.000	- 1.243.000	- 607.000	- 337.000	- 350.000	- 273.000	- 341.000	- 397.000	- 363.000	- 290.000	- 371.000	- 777.000	- 6.526.000	- 4.118.000	- 10.644.000
progressivo	-1.177.000	- 2.420.000	- 3.027.000	- 3.364.000	- 3.714.000	- 3.987.000	- 4.328.000	- 4.725.000	- 5.088.000	- 5.378.000	- 5.749.000	- 6.526.000			

NETTO 2016	6.563.000	2.093.000	1.390.000	28.000	- 350.000	- 273.000	- 341.000	- 397.000	- 363.000	- 290.000	- 371.000	- 777.000	6.912.000	- 4.118.000	2.794.000
progressivo	6.563.000	8.656.000	10.046.000	10.074.000	9.724.000	9.451.000	9.110.000	8.713.000	8.350.000	8.060.000	7.689.000	6.912.000			

PREVISIONE ENTRATE E USCITE 2017 MENSILIZZATE DA FLUSSI BUDGET 2017 + STOCK ATTIVO E PASSIVO 2016

TOT ENTRATE / USCITE	gen-17	feb-17	mar-17	apr-17	mag-17	giu-17	lug-17	ago-17	set-17	ott-17	nov-17	dic-17	TOTALE 2017	TOTALE 2018	TOTALE 2017/18
TOT FLUSSI	6.191.400	1.513.400	256.400	429.400	- 2.068.600	2.593.400	- 3.103.600	- 2.770.600	2.555.400	- 3.602.600	- 1.977.000	2.605.800	2.622.800	6.391.000	9.013.800
progressivo	6.191.400	7.704.800	7.961.200	8.390.600	6.322.000	8.915.400	5.811.800	3.041.200	5.596.600	1.994.000	17.000	2.622.800			

Proiezioni economiche finanziarie 2017
Organico

Alla data di redazione di questo piano è previsto di avere un gruppo di lavoro inizialmente formato da 88 operai, 48 tecnici (compresi tecnici di cantiere), 25 Amministrativi e 1 dirigente in servizio effettivo .

Lo sviluppo degli ulteriori lavori secondo il piano di lavoro prevede, su base annua, una prima acquisizione di n. 25 risorse relative ad assunzioni già autorizzate e bandi in corso e n. 118 risorse relative ad assunzioni da definire, collegate ai lavoratori ex ATI IFRAS.

CATEGORIA	STIMA COSTO MEDIO UNITA' 2017			STIMA COSTO PERSONALE BUDGET 2017				
	STIMA COSTO MEDIO ANNUO 2017	GG. LAVORAB.	COSTO ORARIO	PREVISIONE ORGANICO BASE 2017	STIMA COSTO BASE	INCREM. MEDIO ORGANICO 2017 PER ULTERIORI LAVORI (2)		
						N. 25 Bando	N. 118	
DIRIGENTI	123.558,34	1.760	70,20	(1) 1,5	185.000,00	-		
IMPIEGATI E QUADRI								
Tecnici C.P. + Furtei	52.927,08	1.760	30,07	47,0	2.488.000,00	5,0	13,0	
Tecnici Lula	71.596,25	1.760	40,68	1,0	72.000,00			
TOTALE IMP. TECNICI				48,0	2.560.000,00			
Amministrativi C.P.+Furtei	47.528,44	1.760	27,00	23,0	1.093.000,00	4,0	25,0	
Amministrativi Lula	45.961,99	1.760	26,11	2,0	92.000,00			
TOT. IMP. AMMINISTR.				25,0	1.185.000,00			
OPERAI ED INTERMEDI								
Operai ed Int C.P.+ Furtei	44.703,20	1.760	25,40	76,0	3.397.000,00	16,0	80,0	
Operai ed Interm. Lula	51.551,58	1.760	29,29	12,0	619.000,00			
TOT OPERAI ED INTER.				88,0	4.016.000,00			
TOTALE				(1) 162,5		25,0	118,0	
TOT.COMPLESSIVO	13.414.000			7.946.000,00		1.023.000,00	4.445.000,00	

(1) in servizio effettivo n. 1 dirigente (n.2 attesa uscita per pensionamento nel corso del 2017)

(2) considerando impatto dimezzato (6 mesi) delle 50 risorse per gli interventi di bonifica di S. Miali Furtei

IGEA SpA

Budget 2017 – Stato patrimoniale e Conto economico

Iglesias, 1 marzo 2017

A T T I V O				P A S S I V O E N E T T O					
	BUDGET 2017	RECONSUNTIVO 20	2015		BUDGET 2017	RECONSUNTIVO 20	2015		
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	-	-	A)	PATRIMONIO NETTO	7.190.826,52	5.295.290,92	4.699.371,17	
B)	IMMOBILIZZAZIONI	12.165.438,70	8.827.948,75	8.573.717,46	I) Capitale	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	
I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	121.489,60	27.789,60	72,28	II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.848.778,88	7.230.670,53	7.075.051,24	III) Riserve di valutazione- Legge n. 41	-	-	-	
III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.195.170,22	1.569.488,62	1.498.593,94	IV) Riserva legale	29.301,00	29.301,00	-	
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	53.982.775,12	36.059.794,90	28.821.566,68	V) Riserva per azioni proprie in portafc	-	-	-	
I)	RIMANENZE	38.969.146,46	16.438.547,76	16.305.569,69	VI) Riserve statutarie	-	-	-	
1	Materie prime, suss. e consumo	442.446,76	442.446,76	409.437,58	VII) Altre Riserve (utile 2015-16)	1.165.989,97	570.070,22	13.351,00	
2	Prod. in corso di lav.e semilavorati	-	-	-	VIII) Perdite portate a nuovo/arrotond	231,48	0,05	0,09	
3	Lavori in corso su ordinazione	38.526.699,70	15.996.101,00	15.896.132,11	IX) Risultato dell'esercizio	1.895.767,04	595.919,75	586.020,26	
4	Prodotti finiti e merci	-	-	-	B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	1.800.554,15	1.000.554,15	1.017.155,14
5	Acconti	-	-	-	C)	TRATT. FINE RAPP. LAV. SUBOR	2.858.264,23	2.187.582,63	2.235.908,32
II)	CREDITI	11.489.606,69	11.025.291,60	9.895.744,38	D)	DEBITI	51.505.029,82	36.098.595,53	29.460.019,22
1	Verso clienti	275.728,22	862.747,97	485.984,27	1) Obbligazioni	-	-	-	
2	Verso imprese controllate	-	-	-	3) Debiti verso le banche	-	-	5.334,02	
3	Verso imprese collegate	-	-	-	4) Debiti verso altri finanz.	-	-	-	
4	Verso controllanti	678.653,17	1.710.653,17	1.621.070,16	5) Acconti	15.285,93	15.285,93	6.910,97	
4-bis	Crediti tributari	4.243.253,90	1.453.253,90	1.250.625,56	6) Debiti verso Fornitori	5.342.463,98	5.699.862,67	7.038.862,12	
4-ter	Imposte anticipate	5.012.053,00	5.789.053,00	6.174.000,00	7) Deb.rappr. da titoli di cred.	-	-	-	
5	Verso altri	1.279.918,40	1.209.583,56	364.064,39	8) Deb. verso impr.controllate	-	-	-	
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	9) Deb. verso impr. collegate	-	-	-	
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.524.021,97	8.595.955,54	2.620.252,61	10) Debiti verso Controllanti	33.409.920,45	15.973.920,45	5.957.450,82	
D)	RATEI E RISCONTI	27.076,06	27.076,06	25.562,63	11) Debiti Tributari	3.933.336,10	4.653.165,05	5.094.632,90	
	Risconti attivi	27.076,06	27.076,06	25.562,63	12) Deb. verso istit. Previd.	1.152.315,28	1.149.557,67	1.624.726,40	
	Ratei Attivi	-	-	-	13) Altri debiti	7.651.708,09	8.606.803,76	9.732.101,99	
					E)	RATEI E RISCONTI	2.820.615,16	332.796,48	8.392,92
						Ratei passivi	-	-	8.392,92
						Risconti passivi	2.820.615,16	332.796,48	-
	TOTALE ATTIVO	66.175.289,88	44.914.819,71	37.420.846,77		TOTALE PASSIVO E NETTO	66.175.289,88	44.914.819,71	37.420.846,77

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2017	BUDGET 2017	PRECONSUNTIVO	2015
	(scenario base)	(scenario +118 r.u.)	2016	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	18.198.184,81	31.570.737,84	14.094.089,24	13.263.129,92
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.154.468,38	3.154.468,38	10.101.608,97	5.355.570,68
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavoro	0,00	0,00	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	10.757.758,98	23.310.794,17	99.968,89	2.970.517,17
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	93.518,40	499.959,13	-	8.344,83
5) Altri ricavi e proventi	4.192.439,04	4.605.516,16	3.892.511,38	4.928.697,24
- di cui contributi in c/ esercizio	3.749.884,84	3.749.884,84	2.118.764,25	3.902.678,24
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	16.453.120,40	27.782.980,30	12.610.421,62	11.747.798,03
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.190.485,28	3.259.812,88	570.309,46	281.107,58
7) Per servizi	3.760.719,50	7.369.094,59	3.394.440,74	2.057.452,40
8) Per godimento di beni di terzi	-	-	72.325,95	104.343,53
9) Per il personale:	8.968.445,38	13.413.632,03	7.918.578,85	7.107.051,07
a) Salari e stipendi	5.896.752,84	8.819.463,06	4.571.924,74	4.474.751,26
b) Oneri sociali	2.130.005,78	3.185.737,61	1.565.502,28	1.878.176,75
c) Trattamento di fine rapporto	448.422,27	670.681,60	345.797,93	333.785,92
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	2.622,74
e) Altri costi	493.264,50	737.749,76	1.435.353,90	417.714,40
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.104.825,68	1.911.796,24	221.010,34	338.087,79
11) Variazione delle rimanenze di materie prime,	-	-	48.102,43	2.096,36
12) Accantonamento per rischi	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	1.428.644,56	1.828.644,56	481.858,71	1.857.659,30
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.745.064,41	3.787.757,54	1.483.667,62	1.515.331,89
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 720.990,50 -	720.990,50 -	695.747,87 -	247.610,63
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.024.073,91	3.066.767,04	787.919,75	1.267.721,26
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	1.171.000,00	192.000,00	681.701,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		1.895.767,04	595.919,75	586.020,26