

ALL. 1

CETARA SERVIZI E SVILUPPO AZIENDA SPECIALE

Via Porto, BOX n. 4 – 84010 Cetara (SA)

C.F./P.IVA: 04488070659

Bilancio economico previsionale anno 2020

Bilancio economico previsionale	2020
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	474.033
altri	
Totale altri ricavi e proventi	474.033
Totale valore della produzione	474.033
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.276
7) per servizi	22.630
8) per godimento di beni di terzi	
9) per il personale	
a) salari e stipendi	290.768
b) oneri sociali	99.692
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	
c) trattamento di fine rapporto	24.923
d) trattamento di quiescenza e simili	
e) altri costi	
Totale costi per il personale	415.383
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	



Bilancio economico previsionale	2020
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	702
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
Totale ammortamenti e svalutazioni	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12) accantonamenti per rischi	
13) altri accantonamenti	
14) oneri diversi di gestione	1.105
Totale costi della produzione	449.096
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.937
C) Proventi e oneri finanziari	
15) proventi da partecipazioni	
da imprese controllate	
da imprese collegate	
da imprese controllanti	
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
altri	
Totale proventi da partecipazioni	
16) altri proventi finanziari	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
da imprese controllate	
da imprese collegate	
da imprese controllanti	
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
altri	
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) proventi diversi dai precedenti	
da imprese controllate	
da imprese collegate	
da imprese controllanti	

Bilancio economico previsionale	2020
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
altri	
Totale proventi diversi dai precedenti	
Totale altri proventi finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
verso imprese controllate	
verso imprese collegate	
verso imprese controllanti	
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
altri	1.122
Totale interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) utili e perdite su cambi	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.122
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
18) rivalutazioni	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) di strumenti finanziari derivati	
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	
Totale rivalutazioni	
19) svalutazioni	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) di strumenti finanziari derivati	
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	
Totale svalutazioni	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	23.665
imposte relative a esercizi precedenti	
imposte differite e anticipate	
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	150

Il bilancio economico previsionale dell'esercizio che chiuderà al 31/12/2020 e di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in base alla proiezione degli andamenti gestionali consolidati e tenuto conto per quanto possibile delle circostanze e dei fatti, già noti alla stesura del presente bilancio previsionale, la cui influenza si rifletterà sugli aspetti economici, finanziari e patrimoniali dell'anno 2020.

Si è ritenuto opportuno predisporre il bilancio preventivo facendo riferimento unicamente alla parte economica, come previsto dalla vigente normativa, atteso che la predisposizione di un prospetto patrimoniale di previsione è soggetta a condizioni di incertezza ed indeterminabilità tali da rendere i dati ivi riportati poco significativi ed a rischio di errore.

Il bilancio di esercizio, redatto come anticipato nella sua parte economica, è stato redatto in conformità alla normativa ed agli schemi previsti dagli artt. 2423 e segg. del Codice Civile.

La presente nota integrativa, compilata nei soli punti necessari in considerazione della natura economica e non patrimoniale del bilancio economico di previsione, costituisce ai sensi di Legge parte integrante del bilancio di previsione medesimo.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio economico previsionale al 31 dicembre 2020 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio di esercizio 2018 regolarmente approvato.

La valutazione delle voci di bilancio, effettuata per tenere conto degli impatti sul conto economico previsionale in commento, pur nell'ottica conseguente alla necessità di stimare fatti ancora piuttosto lontani nel tempo, è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, così che i predetti criteri saranno i medesimi che regoleranno la formazione del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi. La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nell'anno 2018, il contributo in conto esercizio proveniente dal Comune di Cetara verso l'azienda speciale Cetara Servizi e Sviluppo è stato pari ad euro 430.546, rilevato in base al principio della competenza.

Tale tipologia di contributi riguarda la copertura dei costi dei servizi affidati all'Azienda Speciale e nel rispetto del Contratto di Servizio sottoscritto, in particolare si evidenziano i settori e i relativi importi che costituiscono il contributo:

- fondo di dotazione per porto ed ormeggio: euro 80.264;
- fondo di dotazione per spazzamento e raccolta: euro 206.570;
- fondo di dotazione per pulizia mensa scolastica: euro 20.186;
- fondo di dotazione per controllo aree di sosta: euro 23.861;
- fondo di dotazione per spiaggia libera attrezzata: euro 23.505;
- fondo di dotazione per servizi turistici: euro 31.913;
- fondo di dotazione per pulizia verde cimitero: 13.124;
- fondo di dotazione per amministrazione-direzione-controllo: euro 31.123

spetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione del bilancio previsionale anno 2020.

Descrizione	2020
Contributi in conto esercizio	474.033
Totale ricavi	474.033
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.276
Per servizi	
<i>CONSULENZE TECNICHE</i>	11.500
<i>SPESE PER SERVIZI</i>	9.530
<i>REVISORE UNICO</i>	1.600
Per il personale:	
a) salari e stipendi	290.768
<i>PERSONALE</i>	278.768
<i>DIRETTORE GENERALE</i>	12.000
b) oneri sociali	99.692
c) trattamento di fine rapporto	24.923
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) immobilizzazioni immateriali	
b) immobilizzazioni materiali	702
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	0
Oneri diversi di gestione	1.105
Oneri bancari e finanziari	1.122
Imposte dell'Esercizio	23.665
Totale costi	
Avanzo di gestione	150

Ai fini IRAP, per l'anno 2018, l'azienda speciale ha usufruito, ai sensi dell'Art. 1 Legge 27 dicembre 2017, n. 205, la piena deducibilità per ogni lavoratore stagionale. Invece a partire dall'anno 2019 si applica la previgente normativa, comportando l'aumento previsionale dell'Irap a debito.

In base a quanto esposto i contributi per la copertura dei costi dei servizi affidati all'Azienda Speciale e nel rispetto del Contratto di Servizio sottoscritto, aumentano da euro 430.546 ad euro 474.033.



Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi dell'art.6, comma 2, del D.L. 31.05.2010, n. 78, conv. nella L. 30.07.2010, n. 122, a decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto la partecipazione agli organi collegiali, anche di amministrazione degli enti, che comunque ricevono contributi a carico delle finanze pubbliche, nonché la titolarità di organi dei predetti enti è onorifica; essa non può dar luogo all'erogazione di compensi.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

VALENTE GIUSEPPE