

Allegato A3 - Documento di programmazione economico finanziaria di durata triennale	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	19.130.600	19.856.800	19.900.300
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
3) Contributi in conto esercizio	51.000	-	-
4) Contributi in conto capitale	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	2.033.900	2.033.900	2.073.900
6) Altre rettifiche costi della produzione	400.000	170.000	160.000
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	21.615.500	22.060.700	22.134.200
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.218.300	1.280.700	1.280.700
7) Costi per servizi	6.902.000	7.352.000	7.352.000
8) Costi per godimento beni di terzi	63.200	63.200	63.200
9) Costi del personale	11.787.700	11.704.800	11.765.200
a) Salari e stipendi	8.973.000	8.976.900	9.026.100
b) Oneri sociali	2.472.200	2.401.300	2.410.600
c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) IRAP metodo retributivo	342.500	326.600	328.500
e) Altri costi	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.007.700	1.053.400	1.086.700
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.800	6.100	7.300
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	994.800	1.039.200	1.071.300
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.100	5.100	5.100
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	3.000	3.000	3.000
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Accantonamenti diversi	-	-	-
a) Accantonamenti a riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-	-
b) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli amministratori	-	-	-
c) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	365.100	365.100	365.100
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	21.344.000	21.819.200	21.912.900
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	271.500	241.500	221.300
15) Proventi da partecipazione	-	-	-
16) Proventi finanziari	300	300	300
17) Interessi e altri oneri finanziari	203.000	173.000	152.800
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	202.700	172.700	152.500
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	68.800	68.800	68.800
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	68.800	68.800	68.800
21) Utile (perdita) di esercizio	-	-	-

Allegato A9 - Piano degli investimenti triennale	Esercizio 2024		Esercizio 2025		Esercizio 2026	
	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti	investimenti netti	ammortamenti
B) Immobilizzazioni						
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>						
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno						
a) Licenza d'uso software a tempo indeterminato	7.000,00	2.333,10	7.000,00	4.666,20	7.000,00	7.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
a) Licenza d'uso software a tempo determinato						
4) Altre immobilizzazioni immateriali						
a) Manutenzioni straordinarie beni di terzi						
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.000,00	2.333,10	7.000,00	4.666,20	7.000,00	7.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>						
1) Terreni						
2) Fabbricati						
Fabbricati strumentali	64.500,00	2.025,00	37.000,00	3.400,00	436.273,28	16.628,20
Fabbricati non strumentali	45.000,00	1.350,00	25.000,00	2.100,00	424.273,28	14.828,20
Costruzioni leggere	15.000,00	450,00	10.000,00	750,00	10.000,00	1.050,00
3) Impianti e macchinari	4.500,00	225,00	2.000,00	550,00	2.000,00	750,00
a) Impianti generici						
b) Impianti specifici	415.020,20	31.126,51	274.020,20	82.804,54	160.000,00	115.356,06
c) Macchinari	-	-	5.000,00	375,00	5.000,00	1.125,00
4) Attrezzature						
a) Attrezzature varie	90.500,00	6.787,50	25.500,00	15.487,50	25.500,00	19.312,50
b) Attrezzature sanitarie	10.000,00	750,00	10.000,00	2.250,00	10.000,00	3.750,00
5) Beni mobili di pregio storico e artistico						
6) Altri beni						
a) Mobili e arredi	15.000,00	1.125,00	15.000,00	3.375,00	15.000,00	5.625,00
b) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	1.000,00	60,00	1.500,00	210,00	1.500,00	390,00
c) Macchine d'ufficio elettroniche, elettromeccaniche e calcolatori	75.880,00	7.588,00	20.000,00	17.176,00	20.000,00	21.176,00
d) Automezzi						
e) Automezzi trasporto anziani						
f) Autovetture						
g) Altri beni						
h) Apparecchi telefoni fissi e mobili	1.500,00	150,00	1.000,00	400,00	1.000,00	600,00
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			2.947.950,40		2.900.000,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	673.400,20	49.612,01	3.336.970,60	125.478,04	3.574.273,28	183.952,76
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	680.400,20	51.945,11	3.343.970,60	130.144,24	3.581.273,28	190.962,76

Allegato A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito	68.800	68.800	68.800
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	202.200	172.200	152.000
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	271.000	241.000	220.800
Ammortamenti delle immobilizzazioni (al netto degli ammortamenti sterilizzati) (3)	599.600	875.300	918.600
Accantonamento ai fondi	3.000	3.000	3.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	5.100	5.100	5.100
Altre rettifiche per elementi non monetari (4)	-1.000	-1.000	-1.000
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	877.700	1.123.400	1.146.500
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0	0
Altre variazioni del capitale circolante netto			
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	877.700	1.123.400	1.146.500
Interessi incassati/(pagati)	-202.200	-172.200	-152.000
(Imposte sul reddito pagate)	-68.800	-68.800	-68.800
Dividendi incassati (Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	606.700	882.400	925.700
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-680.400	-3.343.971	-3.581.273
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	360.020	1.361.971	1.599.273
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni per piano di risanamento (Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0		
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie (Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-320.380	-1.982.000	-1.982.000
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	-143.923	-700.400	-743.700
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		1.800.000	1.800.000
Aumento/(diminuzione) mezzi propri (5)	-142.397		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-286.320	1.099.600	1.056.300
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	0	0	0
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	12.282	12.281	12.281
di cui depositi bancari e postali	9.008	9.007	9.007
di cui denaro e valori in cassa	3.274	3.274	3.274
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	12.281	12.281	12.281
di cui depositi bancari e postali	9.007	9.007	9.007
di cui denaro e valori in cassa	3.274	3.274	3.274