

Piano industriale ESERCIZIO 2024

CONTENENTE:

- Aggiornamento del costo del lavoro per effetto del rinnovo della CCNL FISE Multiservizi relativamente alla annualità 2024

Carovigno, 09.11.2023

PREVISIONE SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE 2023

P.IMPRESA 2021 P.IMPRESA 2023 P.IMPRESA 2024

DESCRIZIONE	IMPORTO APPROVATO Del. 28/2021	IMPORTO APPROVATO Del. 13/2023	IMPORTO IN APPROVAZIONE	VARIAZIONE APPORTATA
-------------	--------------------------------	--------------------------------	-------------------------	----------------------

A. COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI

ASSICURAZIONI DIVERSE	2.000	2.000	2.000	0
CONSULENZE SICUREZZA LAVORO	6.000	6.000	6.000	0
CONSULENZA SICUREZZA ALIMENTARE	2.400	3.500	3.500	0
TOTALE COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI	10.400	11.500	11.500	0

B. COSTI PER SERVIZI GENERALI

COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	27.198	0	0	0
SPESE RAPPR.NZA DED.	250	0	0	0
EMOLUM.AMMINISTR.SOC.DI CAPITALI	21.000	21.000	21.000	0
EMOLUMENTI FUNZIONI DIRETTIVE	10.400	10.400	10.400	0
EMOLUM. COLLEGIO SINDACALE	6.000	6.000	6.000	0
SPESE POSTALI	50	50	50	0
SPESE TELEFONICHE (DEDUCIBILI 80%)	3.000	3.000	3.000	0
SPESE BANCARIE	1.700	1.700	1.700	0
SPESE LEGALI E DI CONSULENZA	15.000	15.000	12.000	3.000
SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	7.200	7.200	7.200	0
SPESE PER CONSULENZA DEL LAVORO	13.400	13.400	13.400	0
SORVEGLIANZA SANITARIA	4.000	5.000	5.000	0
SERVIZI E PRESTAZIONI RESE DA PROF.STI (Direzione tecnica, privacy, altro)	14.000	14.000	14.000	0
SPESE AGGIORNAMENTO E FORMAZ.PERS.	2.000	2.000	2.000	0
SERV.VARI GENER.E AMMINISTR.DED.	800	0	0	0
SPESE DI TRASPORTO, VITTO E ALLOGGIO	10.000	8.000	8.000	0
ASSISTENZA SOFTWARE/HARDWARE	3.500	3.500	3.500	0
ORGANISMO VIGILANZA 231/2001	0	6.000	6.000	0
TOTALE COSTI PER SERVIZI GENERALI	139.498	116.250	113.250	3.000

C. COSTI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI

NOLEGGI ATTREZZATURE ED ALTRI BENI	4.000	4.000	4.000	0
---	--------------	--------------	--------------	----------

D. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

TASSE VIDIMAZIONE LIBRI	310	310	310	0
TASSE POSSESSO VETTURE	650	650	650	0
ASSICURAZIONI RCA MEZZI	7.200	7.200	7.200	0
SPESE DI CANCELLERIA	500	500	500	0
LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	200	200	200	0
VALORI BOLLATI	50	50	50	0
ARROTONDAMENTI PASSIVI	20	20	20	0
DIRITTI CAMERALI (CCIAA)	537	537	537	0
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.467	9.467	9.467	0

TOTALE SPESE GENERALI AMMINISTRATIVE (A+B+C+D)	163.365	141.217	138.217	3.000
---	----------------	----------------	----------------	--------------

ANALISI E PREVISIONE COSTO DEL LAVORO PER CENTRI DI COSTO ESERCIZIO 2024
Analisi dei costi con incremento da aggiornamento del CCNL del 09.07.2021

1. MANUTENZIONE PATRIMONIO

N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ORE LAVORO		COSTO ANNUALE			COSTO ORA	
							ore annuali da contratto	ore di prestazio ne annuale	COSTO FISE A PIANO	EL. AGG.VI	TOTALE COSTO	FISE	EFFETTIVO
1	OPE	4	12	40	100	40	2.088	1.581	30.308	2.520	32.828	19,17	20,76
2	OPE	5	12	40	100	40	2.088	1.581	32.331	2.520	34.851	20,45	22,04
3	OPE	5	12	40	100	40	2.088	1.581	32.331	3.612	35.943	20,45	22,73
4	OPE	5	12	40	100	40	2.088	1.581	32.331	2.520	34.851	20,45	22,04
5	OPE	5	12	40	100	40	2.088	1.581	32.331		32.331	20,45	20,45
6	OPE	5	12	40	100	40	2.088	1.581	32.331	2.520	34.851	20,45	22,04
7	OPE	3	12	30	100	30	1.566	1.186	21.450	0	21.450	18,09	18,09
8	OPE	4	12	21	100	21	1.096	830	15.912	0	15.912	19,17	19,17
10	OPE	5	12	40	100	40	2.088	1.581	32.331	0	32.331	20,45	20,45
11	OPE	4	12	36	16,7	6	313	237	4.546	1.476	6.022	19,17	25,40
12	OPE	5	12	36	16,7	6	313	237	4.850	2.316	7.166	20,45	30,22
13	OPE	4	12	36	16,7	6	313	237	4.546	1.476	6.022	19,17	25,40
							18.218	13.794	275.600	18.961	294.561		

2. PULIZIE E SANIFICAZIONE

N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ORE LAVORO		COSTO ANNUALE			COSTO ORA	
							ore annuali da contratto	ore di prestazio ne annuale	COSTO FISE A PIANO	EL. AGG.VI	TOTALE COSTO	FISE	EFFETTIVO
1	OPE	2	12	25	100	25	1.305	988	16.927	0	16.927	17,13	17,13
2	OPE	3	4	28	100	28	487	369	6.876	0	6.876	18,64	18,64
3	OPE	3	12	40	75	30	1.566	1.186	21.450	0	21.450	18,09	18,09
4	OPE	4	12	40	62,5	25	1.305	988	18.942	2.100	21.042	19,17	21,30
5	OPE	2	12	25	100	25	1.305	988	16.927	0	16.927	17,13	17,13
6	OPE	2	12	20	100	20	1.044	791	13.541	0	13.541	17,13	17,13
7	OPE	5	6	30	16,7	5	131	99	2.021	560	2.581	20,45	26,12
							7.143	5.408	96.684	2.660	99.344		

3. CANILE

N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ORE LAVORO		COSTO ANNUALE			COSTO ORA	
							ore annuali da contratto	ore di prestazio ne annuale	COSTO FISE A PIANO	EL. AGG.VI	TOTALE COSTO	FISE	EFFETTIVO
1	OPE	3	12	40	25	10	522	395	7.150	0	7.150	18,09	18,09
2	OPE	4	12	40	37,5	15	783	593	11.365	1.260	12.625	19,17	21,30
							1.305	988	18.515	1.260	19.775		

4. REFEZIONE SCOLASTICA

N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ORE LAVORO		COSTO ANNUALE			COSTO ORA	
							ore annuali da contratto	ore di prestazio ne annuale	COSTO FISE A PIANO	EL. AGG.VI	TOTALE COSTO	FISE	EFFETTIVO
1	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
2	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
3	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
4	OPE	4	6	25	100	25	653	494	9.471	1.680	11.151	19,17	22,57
5	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
6	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
7	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
8	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
9	OPE	4	6	25	100	25	653	494	9.471	0	9.471	19,17	19,17
10	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
11	OPE	4	6	25	100	25	653	494	9.471	1.680	11.151	19,17	22,57
12	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	0	8.463	17,13	17,13
13	OPE	4	6	25	100	25	653	494	9.471	1.680	11.151	19,17	22,57
14	OPE	4	6	25	100	25	653	494	9.471	1.680	11.151	19,17	22,57
15	OPE	5	6	25	100	25	653	494	10.104	3.360	13.464	20,45	27,25
							9.788	7.411	133.629	10.080	143.709		

ANALISI E PREVISIONE COSTO DEL LAVORO PER CENTRI DI COSTO ESERCIZIO 2024
Analisi dei costi con incremento da aggiornamento del CCNL del 09.07.2021

5. SERVIZIO CIMITERIALE

N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ORE LAVORO		COSTO ANNUALE			COSTO ORA	
							ore annuali da contratto	ore di prestazio ne annuale	COSTO FISE A PIANO	EL. AGG.VI	TOTALE COSTO	FISE	EFFETTIVO
1	OPE	4	12	36	83,3	30	1.566	1.186	22.731	7.382	30.112	19,17	25,40
2	OPE	5	12	36	83,3	30	1.566	1.186	24.249	11.582	35.830	20,45	30,22
3	OPE	4	12	36	83,3	30	1.566	1.186	22.731	7.382	30.112	19,17	25,40
							4.698	3.557	69.710	26.345	96.055		

A) TOTALE DIRETTI PRODUZIONE **41.151** **31.159** **594.139** **59.305** **653.445**

AMMINISTRAZIONE

N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ORE LAVORO		COSTO ANNUALE			COSTO ORA	
							ore annuali da contratto	ore di prestazio ne annuale	COSTO FISE A PIANO	EL. AGG.VI	TOTALE COSTO	FISE	EFFETTIVO
1	IMP	7	12	40	100	40	2.088	1.581	42.813	5.040	47.853	27,08	30,27
2	IMP	7	12	20	100	20	1.044	791	21.407	1.400	22.807	27,08	28,85
3	IMP	4	12	40	100	40	2.088	1.581	30.308	1.679	31.987	19,17	20,23
4	IMP	4	12	30	100	30	1.566	1.186	22.731	0	22.731	19,17	19,17
5	IMP	4	12	25	100	30	1.566	1.186	22.731	0	22.731	19,17	19,17
6	IMP	3	12	25	100	25	1.305	988	17.875	0	17.875	18,09	18,09
							9.657	7.312	157.865	8.119	165.984		

B) TOTALE AMMINISTRATIVI **9.657** **7.312** **157.865** **8.119** **165.984**

TOTALE PERSONALE (A+B) **50.808** **38.471** **752.004** **67.425** **819.428**

ONERI COMPLEMENTARI 5% **40.971**

TOTALE COSTO LAVORO **860.400**

PIANO IMPRESA 2024
DETERMINAZIONE DELL'ONERE ANNUO
SCHEDA COMMESSA N. 1

SERVIZIO DI MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE

IMPORTO Delibera n. 13/2023	DESCRIZIONE										IMPORTO 2024	Variazioni previste	
												V.ass.	V.%
	COSTO DEL LAVORO DIRETTO DI PRODUZIONE												
	N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore contrattuali/ anno	ore prestazion e/anno	TOTALE COSTO			
	1	OPE	4	12	12	100	40	2.088	1.581	32.828			
	2	OPE	5	12	12	100	40	2.088	1.581	34.851			
	3	OPE	5	12	12	100	40	2.088	1.581	35.943			
	4	OPE	5	12	12	100	40	2.088	1.581	34.851			
	5	OPE	5	12	12	100	40	2.088	1.581	32.331			
	6	OPE	5	12	12	100	40	2.088	1.581	34.851			
	7	OPE	3	12	12	100	30	1.566	1.186	21.450			
	8	OPE	4	12	12	100	21	1.096	830	15.912			
	10	OPE	5	12	12	100	40	2.088	1.581	32.331			
	11	OPE	4	12	12	17	6	313	237	6.022			
	12	OPE	5	12	12	17	6	313	237	7.166			
	13	OPE	4	12	12	17	6	313	237	6.022			
	TOTALE							18.218	13.794	294.561			
267.336	Onere del personale diretto di produzione										294.561		
13.367	Oneri complementari 5%										14.728		
280.703	A. TOTALE COSTO DEL LAVORO DIRETTO DI PRODUZIONE										309.289		
49.548	Onere del personale amministrativo										85.820		
2.477	Oneri complementari 5%										4.291		
52.025	B. TOTALE COSTO DEL LAVORO AMMINISTRATIVI										90.111		
332.728	TOTALE COSTO DEL LAVORO (A+B)										399.400	66.672	20,0
	Materiali, Servizi e Oneri di gestione												
23.000	Materie prime e materiali										23.000	0	0,0
8.000	Implementazione annuale servizio reperibilità										8.000	0	0,0
22.000	Servizi di terzi v/conto										18.000	-4.000	-18,2
53.000	TOTALE MATERIALI, SERVIZI E ONERI DI GESTIONE										49.000	-4.000	-7,5
385.728	TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE										448.400	62.672	16,2
4.000	Ammortamenti										4.000	0	0,0
62.793	Spese generali (*)										71.017	8.224	13,1
2.425	Oneri finanziari e straordinari										2.785	360	14,9
8.230	Imposte (IRAP)										9.453	1.223	14,9
463.176	TOTALE ANNUALE										535.654	72.478	15,6
101.899	IVA 22%										117.844	15.945	15,6
565.075	TOTALE CANONE										653.498	88.423	15,6

**COMMESSA N. 1
MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE**

SPECIFICHE DEL SERVIZIO IN AFFIDAMENTO. ESERCIZIO 2024

DESCRIZIONE	VALORI
1. Composizione costo del lavoro della commessa	Importo
- Onere del personale diretto di produzione , per l'intero costo dei dipendenti adibiti al servizio	309.289
- Onere del personale amministrativo di struttura , per la quota del costo imputato alla commessa	90.111
Totale costo	399.400
NOTE:	
2. Composizione del personale diretto di produzione	Addetti
- operai	13
- impiegati addetto alle attività di supporto	0
Totale unità	13
NOTE:	
3. Attività lavorativa	Ore
- Prestazione lavorativa per interventi di manutenzione	13.794
Prestazione lavorativa totale	13.794
4. Budget di spesa per acquisto di materiali e servizi	Importo
- Importo delle spese autorizzate	49.000
di cui: importo incluso per attività di reperibilità e di pronto intervento	8.000
NOTE:	

PIANO IMPRESA 2024

DETERMINAZIONE DELL'ONERE ANNUO SCHEDA COMMESSA N. 2

SERVIZIO DI PULIZIA E SANIFICAZIONE

IMPORTO Delibera n. 13/2023	DESCRIZIONE	IMPORTO 2024	Variazioni previste																																																																																											
			V.ass.	V.%																																																																																										
	ONERE DEL PERSONALE C.C.N.L FISE MULTISERVIZI																																																																																													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <thead> <tr> <th>N.</th> <th>CAT</th> <th>Liv.</th> <th>mesi lavorativi anno</th> <th>Contratto (h/sett)</th> <th>% imput. Serviz.</th> <th>ore sett.</th> <th>ore contrattuali/an no</th> <th>ore prestazione/an no</th> <th>TOTALE COSTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>OPE</td><td>2</td><td>12</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>1.305</td><td>988</td><td>16.927</td></tr> <tr><td>2</td><td>OPE</td><td>3</td><td>4</td><td>28</td><td>100</td><td>28</td><td>487</td><td>369</td><td>6.876</td></tr> <tr><td>3</td><td>OPE</td><td>3</td><td>12</td><td>40</td><td>75</td><td>30</td><td>1.566</td><td>1.186</td><td>21.450</td></tr> <tr><td>4</td><td>OPE</td><td>4</td><td>12</td><td>40</td><td>63</td><td>25</td><td>1.305</td><td>988</td><td>21.042</td></tr> <tr><td>5</td><td>OPE</td><td>2</td><td>12</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>1.305</td><td>988</td><td>16.927</td></tr> <tr><td>6</td><td>OPE</td><td>2</td><td>12</td><td>20</td><td>100</td><td>20</td><td>1.044</td><td>791</td><td>13.541</td></tr> <tr><td>7</td><td>OPE</td><td>5</td><td>6</td><td>30</td><td>17</td><td>5</td><td>131</td><td>99</td><td>2.581</td></tr> <tr> <td colspan="7" style="text-align: center;">TOTALE</td> <td>7.143</td> <td>5.408</td> <td>99.344</td> </tr> </tbody> </table>	N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore contrattuali/an no	ore prestazione/an no	TOTALE COSTO	1	OPE	2	12	25	100	25	1.305	988	16.927	2	OPE	3	4	28	100	28	487	369	6.876	3	OPE	3	12	40	75	30	1.566	1.186	21.450	4	OPE	4	12	40	63	25	1.305	988	21.042	5	OPE	2	12	25	100	25	1.305	988	16.927	6	OPE	2	12	20	100	20	1.044	791	13.541	7	OPE	5	6	30	17	5	131	99	2.581	TOTALE							7.143	5.408	99.344			
N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore contrattuali/an no	ore prestazione/an no	TOTALE COSTO																																																																																					
1	OPE	2	12	25	100	25	1.305	988	16.927																																																																																					
2	OPE	3	4	28	100	28	487	369	6.876																																																																																					
3	OPE	3	12	40	75	30	1.566	1.186	21.450																																																																																					
4	OPE	4	12	40	63	25	1.305	988	21.042																																																																																					
5	OPE	2	12	25	100	25	1.305	988	16.927																																																																																					
6	OPE	2	12	20	100	20	1.044	791	13.541																																																																																					
7	OPE	5	6	30	17	5	131	99	2.581																																																																																					
TOTALE							7.143	5.408	99.344																																																																																					
100.562	Onere del personale diretto di produzione	99.344																																																																																												
5.028	Oneri complementari 5%	4.967																																																																																												
105.590	A. TOTALE COSTO DEL LAVORO DIRETTO DI PRODUZIONE	104.311																																																																																												
17.217	Onere del personale amministrativo	25.235																																																																																												
861	Oneri complementari 5%	1.262																																																																																												
18.078	B. TOTALE COSTO DEL LAVORO AMMINISTRATIVI	26.496																																																																																												
123.668	TOTALE COSTO DEL LAVORO (A+B)	130.808	7.140	5,8																																																																																										
	Materiali, Servizi e Oneri di gestione																																																																																													
3.000	Materie prime e materiali	3.000	0	0,0																																																																																										
5.000	Servizi di terzi v/conto	1.000	-4.000	-80,0																																																																																										
8.000	TOTALE MATERIALI, SERVIZI E ONERI DI GESTIONE	4.000	-4.000	-50,0																																																																																										
131.668	TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	134.808	3.140	2,4																																																																																										
1.000	Ammortamenti	1.000	0	0,0																																																																																										
23.339	Spese generali	23.259	-80	-0,3																																																																																										
901	Oneri finanziari e straordinari	912	11	1,2																																																																																										
3.059	Imposte (IRAP)	3.096	37	1,2																																																																																										
159.967	TOTALE ANNUALE	163.074	3.107	1,9																																																																																										
35.193	IVA 22%	35.876	683	1,9																																																																																										
195.160	TOTALE CANONE	198.951	3.791	1,9																																																																																										

**COMMESSA N. 2
PULIZIA IMMOBILI COMUNALI**

SPECIFICHE DEL SERVIZIO IN AFFIDAMENTO. ESERCIZIO 2024

DESCRIZIONE	VALORI
1. Composizione costo del lavoro della commessa	Importo
- Onere del personale diretto di produzione , per l'intero costo dei dipendenti adibiti al servizio	104.311
- Onere del personale amministrativo di struttura , per la quota del costo imputato alla commessa	26.496
Totale costo	130.808
NOTE:	
2. Composizione del personale diretto di produzione	Addetti
- operai	6
- impiegati addetto alle attività di supporto	0
Totale unità	6
NOTE:	
3. Attività lavorativa	Ore
- Prestazione lavorativa per interventi di pulizia	5.408
- Prestazione lavorativa per attività di supporto	0
Prestazione lavorativa totale	5.408
NOTE:	
4. Budget di spesa per acquisto di materiali e servizi	Importo
- Importo delle spese autorizzate	4.000
NOTE:	

PIANO IMPRESA 2024
DETERMINAZIONE DELL'ONERE ANNUO
SCHEDA COMMESSA N. 3

GESTIONE CANILE

IMPORTO Delibera n. 13/2023	DESCRIZIONE	IMPORTO 2024	Variazioni previste																																									
			V.ass.	V.%																																								
	ONERE DEL PERSONALE C.C.N.L FISE MULTISERVIZI																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>N.</th> <th>CAT</th> <th>Liv.</th> <th>mesi lavorativi anno</th> <th>Contratto (h/sett)</th> <th>% imput. Serviz.</th> <th>ore sett.</th> <th>ore annuali da contratto</th> <th>ore di prestazione annuale</th> <th>TOTALE COSTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>OPE</td> <td>3</td> <td>12</td> <td>40</td> <td>25</td> <td>10</td> <td>522</td> <td>395</td> <td>7.150</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>OPE</td> <td>4</td> <td>12</td> <td>40</td> <td>38</td> <td>15</td> <td>783</td> <td>593</td> <td>12.625</td> </tr> <tr> <td colspan="7" style="text-align: center;">TOTALE</td> <td>1.305</td> <td>988</td> <td>19.775</td> </tr> </tbody> </table>	N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore annuali da contratto	ore di prestazione annuale	TOTALE COSTO	1	OPE	3	12	40	25	10	522	395	7.150	2	OPE	4	12	40	38	15	783	593	12.625	TOTALE							1.305	988	19.775			
N.	CAT	Liv.	mesi lavorativi anno	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore annuali da contratto	ore di prestazione annuale	TOTALE COSTO																																			
1	OPE	3	12	40	25	10	522	395	7.150																																			
2	OPE	4	12	40	38	15	783	593	12.625																																			
TOTALE							1.305	988	19.775																																			
35.975	Onere del personale diretto di produzione	19.775																																										
1.799	Oneri complementari 5%	989																																										
37.774	A. TOTALE COSTO DEL LAVORO DIRETTO DI PRODUZIONE	20.764																																										
6.417	Onere del personale amministrativo	5.023																																										
321	Oneri complementari 5%	251																																										
6.738	B. TOTALE COSTO DEL LAVORO AMMINISTRATIVI	5.274																																										
44.511	TOTALE COSTO DEL LAVORO (A+B)	26.039	-18.472	-41,5																																								
	Materiali, Servizi e Oneri di gestione																																											
5.000	Materie prime e materiali	3.000	-2.000	-40,0																																								
3.000	Servizi di terzi v/conto	2.000	-1.000	-33,3																																								
6.000	TOTALE MATERIALI, SERVIZI E ONERI DI GESTIONE	5.000	-1.000	-16,7																																								
24.964	TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	31.039	6.075	24,3																																								
0	Ammortamenti	2.000	2.000	#DIV/0!																																								
8.400	Spese generali (*)	4.630	-3.770	-44,9																																								
324	Oneri finanziari e straordinari	182	-142	-44,0																																								
1.101	Imposte (IRAP)	616	-485	-44,0																																								
62.337	TOTALE ANNUALE	38.466	-23.871	-38,3																																								
13.714	IVA 22%	8.463	-5.251	-38,3																																								
76.051	TOTALE CANONE	46.929	-29.122	-38,3																																								

**COMMESSA N. 3
GESTIONE CANILE COMUNALE**

SPECIFICHE DEL SERVIZIO IN AFFIDAMENTO. ESERCIZIO 2024

DESCRIZIONE	VALORI
1. Composizione costo del lavoro della commessa	Importo
- Onere del personale diretto di produzione , per l'intero costo dei dipendenti adibiti al servizio	20.764
- Onere del personale amministrativo di struttura , per la quota del costo imputato alla commessa	5.274
Totale costo	26.039
NOTE:	
2. Composizione del personale diretto di produzione	Addetti
- operai	2
- impiegati addetto alle attività di supporto	1
Totale unità	3
NOTE:	
3. Attività lavorativa	Ore
- Prestazione lavorativa per interventi canile	988
- Prestazione lavorativa per attività di supporto	0
Prestazione lavorativa totale	988
NOTE:	
4. Budget di spesa per acquisto di materiali e servizi	Importo
- Importo delle spese autorizzate	5.000
NOTE:	

PIANO IMPRESA 2024
DETERMINAZIONE DELL'ONERE ANNUO
SCHEDA COMMESSA N. 4

REFEZIONE SCOLASTICA

IMPORTO Delibera n. 13/2023	DESCRIZIONE	IMPORTO 2024	Variazioni previste																																																																																																																																																																											
			V.ass.	V.%																																																																																																																																																																										
	ONERE DEL PERSONALE C.C.N.L FISE MULTISERVIZI																																																																																																																																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>N.</th> <th>CAT</th> <th>Liv</th> <th>mesi lavorativi</th> <th>Contratto (h/sett)</th> <th>% imput. Serviz.</th> <th>ore sett.</th> <th>ore annuali da contratto</th> <th>ore di prestazione annuale</th> <th>TOTALE COSTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>2</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>3</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>4</td><td>OPE</td><td>4</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>11.151</td></tr> <tr><td>5</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>6</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>7</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>8</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>9</td><td>OPE</td><td>4</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>9.471</td></tr> <tr><td>10</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>11</td><td>OPE</td><td>4</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>11.151</td></tr> <tr><td>12</td><td>OPE</td><td>2</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>8.463</td></tr> <tr><td>13</td><td>OPE</td><td>4</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>11.151</td></tr> <tr><td>14</td><td>OPE</td><td>4</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>11.151</td></tr> <tr><td>15</td><td>OPE</td><td>5</td><td>6</td><td>25</td><td>100</td><td>25</td><td>653</td><td>494</td><td>13.464</td></tr> <tr> <td align="center" colspan="7">TOTALE</td><td>9.788</td><td>7.411</td><td>143.709</td></tr> </tbody> </table>	N.	CAT	Liv	mesi lavorativi	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore annuali da contratto	ore di prestazione annuale	TOTALE COSTO	1	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	2	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	3	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	4	OPE	4	6	25	100	25	653	494	11.151	5	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	6	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	7	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	8	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	9	OPE	4	6	25	100	25	653	494	9.471	10	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	11	OPE	4	6	25	100	25	653	494	11.151	12	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463	13	OPE	4	6	25	100	25	653	494	11.151	14	OPE	4	6	25	100	25	653	494	11.151	15	OPE	5	6	25	100	25	653	494	13.464	TOTALE							9.788	7.411	143.709			
N.	CAT	Liv	mesi lavorativi	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore annuali da contratto	ore di prestazione annuale	TOTALE COSTO																																																																																																																																																																					
1	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
2	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
3	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
4	OPE	4	6	25	100	25	653	494	11.151																																																																																																																																																																					
5	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
6	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
7	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
8	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
9	OPE	4	6	25	100	25	653	494	9.471																																																																																																																																																																					
10	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
11	OPE	4	6	25	100	25	653	494	11.151																																																																																																																																																																					
12	OPE	2	6	25	100	25	653	494	8.463																																																																																																																																																																					
13	OPE	4	6	25	100	25	653	494	11.151																																																																																																																																																																					
14	OPE	4	6	25	100	25	653	494	11.151																																																																																																																																																																					
15	OPE	5	6	25	100	25	653	494	13.464																																																																																																																																																																					
TOTALE							9.788	7.411	143.709																																																																																																																																																																					
130.878	Onere del personale diretto di produzione	143.709	12.831																																																																																																																																																																											
6.544	Oneri complementari 5%	7.185	641																																																																																																																																																																											
137.422	A. TOTALE COSTO DEL LAVORO DIRETTO DI PRODUZIONE	150.895	13.473																																																																																																																																																																											
11.905	Onere del personale amministrativo	14.510																																																																																																																																																																												
595	Oneri complementari 5%	726																																																																																																																																																																												
12.500	B. TOTALE COSTO DEL LAVORO AMMINISTRATIVI	15.236																																																																																																																																																																												
149.923	TOTALE COSTO DEL LAVORO (A+B)	166.130	16.207	10,8																																																																																																																																																																										
	Materiali, Servizi e Oneri di gestione																																																																																																																																																																													
110.880	Materie prime e materiali	114.048	3.168	2,9																																																																																																																																																																										
2.500	Servizi di terzi v/conto	0	-2.500	-100,0																																																																																																																																																																										
113.380	TOTALE MATERIALI, SERVIZI E ONERI DI GESTIONE	114.048	668	0,6																																																																																																																																																																										
263.303	TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	280.178	16.875	6,4																																																																																																																																																																										
1.500	Ammortamenti	1.500	0	0,0																																																																																																																																																																										
14.147	Spese generali (*)	14.770	623	4,4																																																																																																																																																																										
1.093	Oneri finanziari e straordinari	1.159	66	6,0																																																																																																																																																																										
3.708	Imposte (IRAP)	3.932	224	6,0																																																																																																																																																																										
283.751	TOTALE ANNUALE	301.538	17.787	6,3																																																																																																																																																																										
11.350	IVA 4%	12.062	712	6,3																																																																																																																																																																										
295.101	TOTALE CANONE	313.600	18.499	6,3																																																																																																																																																																										

**COMMESSA N. 4
REFEZIONE SCOLASTICA**

SPECIFICHE DEL SERVIZIO IN AFFIDAMENTO. ESERCIZIO 2024

DESCRIZIONE	VALORI
1. Composizione costo del lavoro della commessa	Importo
- Onere del personale diretto di produzione , per l'intero costo dei dipendenti adibiti al servizio	150.895
- Onere del personale amministrativo di struttura , per la quota del costo imputato alla commessa	15.236
Totale costo	166.130
NOTE:	

2. Composizione del personale diretto di produzione	Addetti
- operai	15
- impiegati addetto alle attività di supporto	0
Totale unità	15
NOTE:	

3. Attività lavorativa	Ore
- Prestazione lavorativa per attività di mensa	7.411
- Prestazione lavorativa per attività di supporto	0
Prestazione lavorativa totale	7.411
- V.M. Inquadramento orario contrattuale lavoratori addetti alla commessa	25
NOTE: Il servizio sarà erogato per n. 6 mesi nell'anno solare	

4. Budget di spesa per acquisto di materiali e servizi	Importo
Importo delle spese autorizzate	114.048
di cui: oneri per derrate alimentari	114.048
NOTE: L'importo previsto per acquisto di derrate alimentari è stato tarato su i seguenti parametri: costo a pasto: € 3,2 numero massimo di pasti giornalieri: 270 incrementi nel numero dei pasti giornalieri determineranno un conguaglio a carico dell'Ente pari all'eccedenza di costo sostenuta	

PIANO IMPRESA 2024
DETERMINAZIONE DELL'ONERE ANNUO
SCHEDA COMMESSA N. 5

SERVIZI CIMITERIALI

IMPORTO Delibera n. 13/2023	DESCRIZIONE	IMPORTO 2024	Variazioni previste																																																			
			V.ass.	V.%																																																		
	<u>ONERE DEL PERSONALE C.C.N.L FISE MULTISERVIZI</u>																																																					
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>N.</th> <th>CAT</th> <th>Liv.</th> <th>Mesi</th> <th>Contratto (h/sett)</th> <th>% imput. Serviz.</th> <th>ore sett.</th> <th>ore annuali da contratto</th> <th>ore di prestazio ne annuale</th> <th>TOTALE COSTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>OPE</td> <td>4</td> <td>12</td> <td>36</td> <td>83,3</td> <td>30</td> <td>1.566</td> <td>1.186</td> <td>30.112</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>OPE</td> <td>5</td> <td>12</td> <td>36</td> <td>83,3</td> <td>30</td> <td>1.566</td> <td>1.186</td> <td>35.830</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>OPE</td> <td>4</td> <td>12</td> <td>36</td> <td>83,3</td> <td>30</td> <td>1.566</td> <td>1.186</td> <td>30.112</td> </tr> <tr> <td colspan="8" style="text-align: center;">TOTALE</td> <td>3.557</td> <td>96.055</td> </tr> </tbody> </table>	N.	CAT	Liv.	Mesi	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore annuali da contratto	ore di prestazio ne annuale	TOTALE COSTO	1	OPE	4	12	36	83,3	30	1.566	1.186	30.112	2	OPE	5	12	36	83,3	30	1.566	1.186	35.830	3	OPE	4	12	36	83,3	30	1.566	1.186	30.112	TOTALE								3.557	96.055			
N.	CAT	Liv.	Mesi	Contratto (h/sett)	% imput. Serviz.	ore sett.	ore annuali da contratto	ore di prestazio ne annuale	TOTALE COSTO																																													
1	OPE	4	12	36	83,3	30	1.566	1.186	30.112																																													
2	OPE	5	12	36	83,3	30	1.566	1.186	35.830																																													
3	OPE	4	12	36	83,3	30	1.566	1.186	30.112																																													
TOTALE								3.557	96.055																																													
122.112	Onere del personale diretto di produzione	96.055																																																				
6.106	Oneri complementari 5%	4.803																																																				
128.218	A. TOTALE COSTO DEL LAVORO DIRETTO DI PRODUZIONE	100.857																																																				
11.108	Onere del personale amministrativo	35.396																																																				
555	Oneri complementari 5%	1.770																																																				
11.663	B. TOTALE COSTO DEL LAVORO AMMINISTRATIVI	37.166																																																				
139.881	TOTALE COSTO DEL LAVORO (A+B)	138.024	-1.857	-1,33																																																		
	Materiali, Servizi e Oneri di gestione																																																					
7.000	Materie prime e materiali	7.000	0	0,00																																																		
3.500	Servizi di terzi v/conto	0	-3.500	-100,00																																																		
10.500	TOTALE MATERIALI, SERVIZI E ONERI DI GESTIONE	7.000	-3.500	-33,33																																																		
150.381	TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	145.024	-5.357	-3,56																																																		
2.000	Ammortamenti	2.000	0	0,00																																																		
26.399	Spese generali (*)	24.542	-1.857	-7,04																																																		
1.019	Oneri finanziari e straordinari	963	-56	-5,54																																																		
3.460	Imposte (IRAP)	3.267	-193	-5,59																																																		
183.259	TOTALE ANNUALE	175.794	-7.465	-4,07																																																		
40.137	IVA 22%	38.675	-1.462	-3,64																																																		
223.576	TOTALE CANONE	214.469	-9.107	-4,07																																																		

**COMMESSA N. 5
SERVIZI CIMITERIALI**

SPECIFICHE DEL SERVIZIO IN AFFIDAMENTO. ESERCIZIO 2024

DESCRIZIONE	VALORI
1. Composizione costo del lavoro della commessa	Importo
- Onere del personale diretto di produzione, per l'intero costo dei dipendenti adibiti al servizio	100.857
- Onere del personale amministrativo di struttura, per la quota del costo imputato alla commessa	37.166
Totale costo	138.024
NOTE:	
2. Composizione del personale diretto di produzione	Addetti
- operai	3
- impiegati addetto alle attività di supporto	0
Totale unità	3
NOTE:	
3. Attività lavorativa	Ore
- Prestazione lavorativa per attività necroforo	3.557
- Prestazione lavorativa per attività di supporto	0
Prestazione lavorativa totale	3.557
NOTE:	
4. Budget di spesa per acquisto di materiali e servizi	Importo
- Importo delle spese autorizzate	7.000
NOTE:	

PIANO DI IMPRESA ESERCIZIO 2024
CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE
QUADRO DETTAGLIATO PER COMMESSA

DESCRIZIONE	1	2	3	4	5	TOTALE 2024	PIANO IMPRESA APPROVATO DELIBERA 13/23	VARIAZIONI 2023-24	
	Man.ne Patr. Com.le	Pulizia	Gestione canile	Refezione scolastica	Servizio cimiteriale			V.ass.	V.%
A) RISORSE DA EROGARE	653.498	198.951	46.929	313.600	214.469	1.427.447	1.427.807	-360	0,0
IVA	117.844	35.876	8.463	12.062	38.675	212.919	215.608	-2.689	-1,2
B) RICAVI	535.654	163.074	38.466	301.538	175.794	1.214.526	1.212.199	2.327	0,2
COSTO DEL LAVORO	399.400	130.808	26.039	166.130	138.024	860.400	823.238	37.162	4,5
Oneri del personale	380.381	124.579	24.799	158.219	131.451	819.428	784.036	35.392	4,5
Oneri complem. Personale	19.019	6.229	1.240	7.911	6.573	40.971	39.202	1.770	4,5
<i>di cui:</i>									
<i>Costo Lavoro diretto produzione</i>	<i>309.289</i>	<i>104.311</i>	<i>20.764</i>	<i>150.895</i>	<i>100.857</i>	<i>686.117</i>	<i>715.133</i>		
<i>Oneri del personale</i>	<i>294.561</i>	<i>99.344</i>	<i>19.775</i>	<i>143.709</i>	<i>96.055</i>	<i>653.445</i>	<i>681.079</i>		
<i>Oneri complem. Personale</i>	<i>14.728</i>	<i>4.967</i>	<i>989</i>	<i>7.185</i>	<i>4.803</i>	<i>32.672</i>	<i>34.054</i>		
<i>Costo Lavoro amministrativo</i>	<i>90.111</i>	<i>26.496</i>	<i>5.274</i>	<i>15.236</i>	<i>37.166</i>	<i>174.283</i>	<i>108.106</i>		
<i>Oneri del personale</i>	<i>85.820</i>	<i>25.235</i>	<i>5.023</i>	<i>14.510</i>	<i>35.396</i>	<i>165.984</i>	<i>102.958</i>		
<i>Oneri complem. Personale</i>	<i>4.291</i>	<i>1.262</i>	<i>251</i>	<i>726</i>	<i>1.770</i>	<i>8.299</i>	<i>5.148</i>		
Altri Costi diretti di produzione	49.000	4.000	5.000	114.048	7.000	179.048	208.880	-29.832	-14,3
Mat. Prime, suss., di consumo	23.000	3.000	3.000	114.048	7.000	150.048	158.880	-8.832	-5,6
Costi per servizi	26.000	1.000	2.000	0	0	29.000	50.000	-21.000	-42,0
TOTALE COSTI DIRETTI	448.400	134.808	31.039	280.178	145.024	1.039.448	1.032.118	7.330	0,7
Ammortamenti	4.000	1.000	2.000	1.500	2.000	10.500	12.500	-2.000	-16,0
Spese generali	71.017	23.259	4.630	14.770	24.542	138.217	141.217	-3.000	-2,1
C) TOTALE COSTI OPERATIVI	523.417	159.066	37.669	296.448	171.565	1.188.165	1.185.835	2.330	0,2
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	12.237	4.008	797	5.091	4.229	26.361	26.364	-3	0,0
Oneri finanziari e straordinari	2.785	912	182	1.159	963	6.000	6.000	0	0,0
Imposte (IRAP)	9.453	3.096	616	3.932	3.267	20.363	20.363	0	0,0
D) ALTRI ONERI ED IMPOSTE	12.238	4.008	798	5.090	4.229	26.363	26.363	0	0,0
E) TOTALE COSTI PER SERVIZIO	535.654	163.074	38.466	301.538	175.794	1.214.526	1.212.199	2.327	0,2