

A. M. A. T.

Azienda per la Mobilità nell'Area di Taranto

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO

AFFIDAMENTO INCARICO DI CONSULENZA PER LA PREDISPOSIZIONE DEGLI ATTI DI GARA PER LA COSTITUZIONE DELLA SpA PER LA MANUTENZIONE VEICOLI

L'anno millenovecentonovantotto, il giorno 15 (quindici) del mese di dicembre, alle ore 17.00, in TARANTO e nella sede dell'Azienda;

si è riunita in seduta ordinaria, previo avviso di convocazione, il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

1. Arturo MASI

PRESIDENTE

MEMBRI EFFETTIVI

2. Giuseppe ALTAMURA (a.g.)

3. Angelo DI CORRADO

4. Maria T. CONTE

5. Fedele PIGNANELLI

6. Francesco MATARRESE

7. Alberto MESSINESE

MEMBRI SUPPLENTI

8. Ernesto DATTO (con diritto a voto)

9. Antonio GIGANTE

Assiste il Direttore Generale dell'Azienda ing. Francesco Lucibello.

Svolge le funzioni di Segretario del Consiglio il Sig. Semeraro Raffaele.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

IL DIRETTORE GENERALE RIFERISCE

La decisione di costituire una Società strumentale, o di scopo, cui affidare la manutenzione del parco veicoli aziendale, fu assunta ufficialmente con la deliberazione n° 294 del 23/12/1996.

Con tale deliberazione, infatti, si adottava la nuova pianta organica aziendale, così come approvata con deliberazione della G.R. n° 4742 del 15/10/1996, articolata provvisoriamente su 539 unità, ma si poneva come obiettivo un organico di 497 unità, subordinato alla costituzione di una società mista pubblico-privato per l'esecuzione delle manutenzioni veicoli.

Successivamente tale orientamento veniva confermato anche nel Piano Programma 1997-1999, ritualmente approvato dal Consiglio Comunale.

Nel rimandare alla narrativa di quella deliberazione circa le motivazioni che inducevano ad effettuare tale previsione, si evidenzia qui il perdurare della validità del progetto, la fondatezza delle indicazioni di massima ivi contenute e la convinzione che la realizzazione del progetto porterà ad una consistente riduzione dei costi di manutenzione veicoli e ad una maggiore disponibilità numerica degli stessi per il servizio di linea.

L'evoluzione in atto, nel mondo dei servizi pubblici degli enti locali, rende indispensabile il raggiungimento di obiettivi di efficienza ed economicità per avere speranza, se l'Azienda sarà trasformata in SpA, di acquisire tramite gara i servizi pubblici di trasporto.

Con separata relazione, il sottoscritto illustra lo stato del progetto di costituzione della suddetta società strumentale, giunto ormai alle fasi attuative.

Una delle fasi salienti sarà costituita dall'esperimento di gara per la scelta del socio privato, da effettuarsi ai sensi del D.L.vo 158/95.

Per l'allestimento del capitolato e relativi allegati è tuttavia indispensabile avvalersi di una qualificata consulenza da affidarsi a chi abbia già maturato esperienze simili.

Nel corso dello studio effettuato, esaminando anche iniziative analoghe alla nostra, ho avuto occasione di entrare in contatto con l'ing. Antonio Marotta che, per conto della GEPI, ha maturato esperienza nella costituzione di società per la manutenzione veicoli partecipate da enti pubblici (ad esempio a Genova).

Il suddetto ing. Marotta, non più alle dipendenze GEPI, ci ha fatto pervenire una proposta di collaborazione (v. allegato) della SI.TE.CO. sas di Napoli, società di cui fa parte, che ritengo interessante.

Per quanto sopra, e per quanto relazionato con separato documento, propongo quindi di affidare un incarico di consulenza per l'allestimento della gara ad evidenza pubblica che ci consenta di scegliere il socio privato per la costituzione di una società di scopo per la manutenzione veicoli.

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

- udito il direttore generale e letta la relazione da lui allestita;
- vista la proposta di consulenza della SI.TE.CO. sas, che espleterebbe l'incarico avvalendosi dell'ing. Antonio Marotta;
- ritenuta qualificata la proposta ed equo il compenso richiesto;

l'incarico avvalendosi dell'ing. Antonio Marotta;

- ritenuta qualificata la proposta ed equo il compenso richiesto;
- visto il bilancio preventivo 1998;
- visto lo Statuto aziendale;
- visto il D.P.R. n° 902 del 04/10/1986;
- con il voto consultivo favorevole del direttore generale;

Unanimemente

D E L I B E R A

- di affidare alla SI.TE.CO.sas l'incarico di consulenza per l'allestimento degli atti necessari per l'espletamento della gara ad evidenza pubblica per la scelta del socio privato nella costituenda SpA per la manutenzione veicoli;
- di dare mandato al direttore generale per l'affidamento dell'incarico con le modalità previste nella proposta allegata del 14/12/1998;
- di far gravare la spesa di £ 30'000'000 oltre IVA sul bilancio di previsione 1998;

IL PRESIDENTE
(avv. Arturo Masi)



IL SEGRETARIO
(Semeraro Raffaele)



Comunicata all'Amministrazione Comunale il

Resa esecutiva il **15 DIC. 1998**

IL SEGRETARIO
Del Consiglio di Amministrazione
A. M. M.
(Semeraro Raffaele)



Azienda per la Mobilità nell'Area di Taranto

Codice Fiscale 00146330733 - Reg. Imprese di TA n° 13361

Taranto, li 28/dicembre/1998

Prot. n° : Dir/ 2932/48

Raccomandata a mano

Spett/le
Segreteria 4° Settore
Affari Generali
del Comune di Taranto
Via Plinio, 16

TARANTO

Minella 28.12.98

Compiegate alla presente si trasmettono, in duplice esemplare, copie dei dispositivi delle deliberazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione di questa Azienda, in data 15 e 22 dicembre 1998 contrassegnate con i seguenti numeri cronologici:

- Del. nn° 329 - 330 - 331 - 332 - 333 - 334 - 335 - 336 - 337
- 338 - 339 - 340 - 341 - 342 - 343 - 344 - 345 - 346 - 347.-

Distinti saluti.

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Francesco Lucibello)

Lucibello



Taranto, li 01/12/1998

Prot. n° : Dir/.....

**RELAZIONE SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL
PROGETTO PER LA COSTITUZIONE DI UNA SpA STRUMENTALE
PER LA MANUTENZIONE DEL PARCO VEICOLI AMAT**

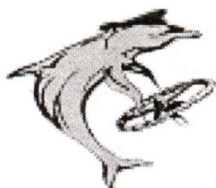
PREMESSA

La decisione di costituire una Società strumentale, o di scopo, cui affidare la manutenzione del parco veicoli aziendale, fu assunta ufficialmente con la deliberazione n° 294 del 23/12/1996.

Con tale deliberazione, infatti, si adottava la nuova pianta organica aziendale, così come approvata con deliberazione della G.R. n° 4742 del 15/10/1996, articolata provvisoriamente su 539 unità, ma si poneva come obiettivo un organico di 497 unità, subordinato alla costituzione di una società mista pubblico-privato per l'esecuzione delle manutenzioni veicoli.

Nel rimandare alla narrativa di quella deliberazione circa le motivazioni che inducevano ad effettuare tale previsione, si evidenzia qui il perdurare della validità del progetto, la fondatezza delle indicazioni di massima ivi contenute e la convinzione che la realizzazione del progetto porterà ad una consistente riduzione dei costi di manutenzione veicoli e ad una maggiore disponibilità numerica degli stessi per il servizio di linea.

Si evidenzia che ai costi di manutenzione, direttamente percepiti come tali a livello di bilancio, occorre aggiungere i costi di



amministrazione connessi alla funzione manutenzione (non abbiamo ancora un sistema di contabilità analitica e controllo gestione che fornisca tali informazioni).

La strada intrapresa si dimostra ancor più corretta se si pensa all'imminente trasformazione del settore del trasporto pubblico locale in un mercato concorrenziale.

La tendenza delle aziende è sempre più quella dello "spacchettamento" (dal termine inglese unbundling), per ridurre i costi ed accentrarsi sul core business, cioè il trasporto pubblico locale, in vista delle gare che dovranno essere espletate in forza del D.L.vo n° 422/97 e delle legislazioni regionali.

Le Aziende Speciali sembrano ormai avviate all'estinzione, perché probabilmente dovranno essere trasformate in SpA (a maggioranza di capitale pubblico, ai sensi della legge n° 127/97, o minoranza di capitale pubblico ai sensi della legge n° 498/92), e non trova più spazio quel falso senso di solidarietà e quel potere politico-sindacale che aveva finora impedito il reale risanamento delle aziende pubbliche.

Il progetto, di cui si relazione nel seguito lo stato d'attuazione, non lascia quindi spazio ad illusioni circa la volontà di perseguire con strumenti privatistici un obiettivo imprenditoriale di tipo fortemente, anche se non esclusivamente, economico.



PROVVEDIMENTI ASSUNTI

Oltre alla deliberazione n° 294/96 già citata, si richiamano le deliberazioni:

n° 306 del 30/12/1996 – Bilancio preventivo 1997

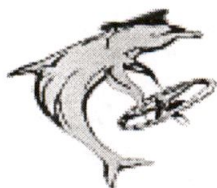
n° 183 del 18/07/1997 - Piano Programma 1997-1999;

n° 20 del 29/01/1998 – Bilancio preventivo 1998;

n° 304 del 23/10/1998 – Bilancio preventivo 1999

nelle quali tutte si richiama e si conferma la volontà di procedere alla costituzione della SpA in oggetto.

n° 129 del 30/04/1998 con la quale si è dato incarico alla società Sirio di effettuare una ricerca di mercato, sulla domanda ed offerta dei servizi di manutenzione di veicoli pesanti, finalizzata alla definizione del piano d'impresa della futura società.



STATO ATTUATIVO DEL PROGETTO

Successivamente alla consegna dell'indagine di mercato da parte della Sirio, si è proceduto alla redazione di una prima bozza del Piano d'Impresa, per avere conferma della fattibilità dell'operazione.

Il progetto è stato impostato sui seguenti punti chiave:

- a) la forma societaria sarà quella della SpA (essendo stata scartata già in via preliminare l'ipotesi di costituire una srl);
- b) la partecipazione dell'AMAT al capitale sociale dovrà essere minoritaria, non comunque inferiore al 20% per poter tranquillamente effettuare l'affidamento diretto delle manutenzioni veicoli, mutuando analogicamente la previsione dell'art.1 comma 3 del D.P.R. n° 533/96;
- c) il personale AMAT interessato dovrà transitare alle dipendenze della nuova società e non potrà restare dipendente AMAT (con distacco presso la SpA come ipotizzato in prima istanza);
- d) le quote di capitale sociale dovranno essere versate in contanti e non mediante conferimenti di attrezzature o altri beni, che la società provvederà ad acquistare al libero mercato;
- e) la società dovrà avere un più ampio respiro e non essere finalizzata alle sole manutenzioni degli autobus AMAT.

Come può evincersi dal piano industriale allegato, è stata verificata quindi l'ipotesi di costituire una SpA avente capitale sociale di cinque miliardi (l'AMAT con quota variabile dal 20 al 49%), avente come scopo sociale non solo l'espletamento delle attività di manutenzione ordinaria e straordinaria del parco veicoli AMAT, ma anche quella di acquisire commesse progressivamente crescenti sul mercato locale (nel raggio di 100 km da Taranto) con commesse sia



pubbliche (ad es. AMIU e CTP di Taranto, marina militare, ecc.), sia private (autotrasportatori), nel settore veicoli pesanti.

Quest'ultimo obiettivo, che ha richiesto l'effettuazione dell'indagine di mercato commissionata alla società Sirio, comporta per la futura SpA il collocamento su un mercato altamente competitivo, dove il costo della manodopera praticato al pubblico (oscillante dalle 30 alle 55 mila lire per ora) è in molti casi addirittura inferiore a quello attualmente sopportato dall'AMAT.

A titolo d'esempio si evidenzia che il costo dell'operaio tecnico AMAT è di £ 70'000'000 annue (£ 43'000'000 di retribuzione lorda, ma con elevati costi previdenziali), per cui, tenuto conto di 1620 ore annue lavorative, il costo orario è di 43'200 £/ora.

Nel settore metalmeccanico, invece, un operaio di 5^a categoria ha un costo di £ 46'000'000 annue (£ 31'579'000 di retribuzione lorda), ma con 1650 ore annue lavorative, quindi con un costo orario di 27'900 £/ora, che al pubblico aumentano per effetto degli altri costi e del margine di utile.

Una struttura di adeguata importanza, e che esegua lavori di buona qualità e garanzia, si è ipotizzato debba praticare prezzi della manodopera non superiori a 45'000 £/ora per poter attrarre clientela.

Rinviando al piano d'impresa per quanto riguarda gli aspetti connessi al piano economico e degli investimenti dei primi quattro anni di attività, si evidenzia che la nuova società nel primo anno dovrà effettuare gli investimenti per l'acquisizione degli immobili e delle attrezzature necessarie (parte delle quali potranno essere fornite a prezzi di mercato dagli stessi soci fra cui l'AMAT).



Accertata quindi la fattibilità del progetto, attraverso la redazione del business plan, i passi successivi che l'Azienda dovrà compiere saranno:

- a) la predisposizione degli atti di gara per la ricerca del partner privato di maggioranza;
- b) le procedure sindacali, di concerto con il socio privato, preliminari alla cessione del ramo d'azienda;
- c) la costituzione della società per dare il via all'attività.

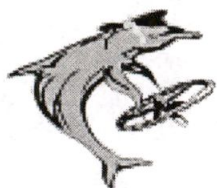
RICERCA DEL SOCIO PRIVATO

Da un punto di vista giuridico la legittimazione per l'AMAT, Azienda Speciale del Comune di Taranto ex L. 142/90, a costituire una società di scopo è contenuta nell'art.2 comma 1 dello Statuto aziendale.

Trattandosi di costituire una società a partecipazione minoritaria dell'ente pubblico è indispensabile il ricorso ad una procedura ad evidenza pubblica per la scelta del socio.

Pur non applicandosi direttamente all'Azienda Speciale le norme previste per gli enti locali dall'art.12 della legge n° 498/92 e dal Regolamento di attuazione di cui al D.P.R. n° 533/96, tuttavia in via analogica si ritiene che esse ben possano applicarsi al caso in esame per quanto riguarda la scelta del socio privato.

La gara, quindi, dovrà aver luogo con le modalità previste dal D.L.vo n° 158/95 (recepimento della direttiva CE n° 93/38 per i settori cosiddetti esclusi) mediante procedura ristretta assimilata all'appalto concorso (aggiudicazione ai sensi dell'art.24 comma 1 lettera b).



CAPITOLATO DI GARA

Per procedere alla gara occorrerà allestire il capitolato d'oneri, che rivestirà particolare importanza in quanto dovrà prevedere i requisiti tecnico-economici che dovranno essere posseduti dai partecipanti per essere ammessi alla gara, i vincoli posti dall'Azienda per l'ammissibilità dell'offerta, gli elementi essenziali che dovranno essere contenuti nelle offerte, infine i criteri per l'aggiudicazione.

Per l'allestimento del suddetto capitolato e dei relativi allegati, è opportuno, se non indispensabile, conferire un apposito incarico di consulenza.

In questa sede, tuttavia, si indicano sommariamente alcune caratteristiche dei punti sopra elencati.

I requisiti tecnico-economici dei partecipanti consisteranno almeno nella previsione di un'anzianità minima di attività nel settore specifico (che garantisca il necessario know-how) e del relativo fatturato annuo (a garanzia di solidità).

Dovrà valutarsi l'opportunità di non consentire la partecipazione delle associazioni di imprese costituite al fine di conseguire i requisiti.

Potrà invece accettarsi l'associazione con finanziarie pubbliche o private, banche, ecc., che partecipino al capitale sociale.

Per quanto riguarda i vincoli, dovrà essere allegato al capitolato una bozza del futuro Statuto e dei patti parasociali che regoleranno i rapporti tra i soci.

In particolare si evidenzierà la preferenza che la società dovrà dare alle assunzioni di personale AMAT, in applicazione dell'art.2112 del Codice Civile, la preferenza nell'acquisto di attrezzature e dei



ricambi autobus già di proprietà dell'AMAT, occorrenti per l'attività della società.

Potranno essere indicati i criteri di nomina del CdA e del collegio sindacale, le clausole per la vendita delle azioni, l'obbligo del socio privato di cessare la propria attività (in quanto concorrenziale) una volta che la nuova società abbia raggiunto un fatturato prestabilito, ed altri elementi ritenuti essenziali.

Infine, sarà allegata una bozza del contratto che regolerà i rapporti, fra l'AMAT e la costituenda società, per quanto riguarda l'affidamento delle manutenzioni ordinarie e straordinarie per un periodo quinquennale, rinnovabile.

L'offerta dovrà contenere come elementi essenziali il piano d'impresa (di cui dovranno precisarsi gli elementi costitutivi richiesti) con le previsioni di acquisizione di mercato esterno, la previsione in ordine alle assunzioni di personale (in particolare quello AMAT), l'offerta economica del corrispettivo per il contratto di manutenzione (canone che dovrà essere ovviamente coerente con il piano d'impresa).

Per quanto riguarda i criteri di aggiudicazione, non sembra possibile stabilire a priori un meccanismo rigido che non lasci discrezionalità alla Commissione di gara e, soprattutto, all'Azienda.

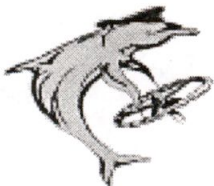
Lo stesso meccanismo dell'appalto concorso, con la possibile presentazione di progetti alquanto differenti, lascia uno spazio discrezionale, che del resto è auspicabile in quanto elemento importantissimo per la riuscita dell'operazione è la fiducia nel socio.

Si evidenzia, in ogni caso, l'importanza del fattore assorbimento del personale e dall'altro quello del fattore canone di manutenzione.



É evidente che potrà darsi maggior peso al primo, e quindi preferire che la nuova società reimpieghi un maggior numero di unità, anche se a fronte di un maggior canone di manutenzione che l'Azienda si troverà a pagare.

Viceversa potrà darsi più peso all'aspetto puramente economico.



ASPETTI SINDACALI

Gli aspetti sindacali sono ovviamente legati al personale, attualmente dipendente dell'AMAT e utilizzato per l'attività di manutenzione veicoli.

Il progetto che l'Azienda si accinge a portare avanti è indubitabilmente classificabile come "cessione di ramo di attività" e come tale è disciplinato dal Codice Civile.

In particolare, recentemente l'art.19 del D.L.vo n° 80/98 ha previsto espressamente che: "Fatte salve le disposizioni speciali, nel caso di trasferimento o conferimento di attività, svolte da pubbliche amministrazioni, enti pubblici o loro aziende o strutture, ad altri soggetti, pubblici o privati, al personale che passa alle dipendenze di tali soggetti si applica l'art. 2112 del codice civile e si osservano le procedure di informazione e di consultazione di cui all'art.47, commi da 1 a 4, della legge 29 dicembre 1990, n. 428."

Per quanto riguarda il nostro settore trova anche applicazione l'art.26 del Regolamento allegato "A" al R.D. n° 148/31, che tuttavia non disciplina compiutamente la materia, per cui nella fattispecie può farsi riferimento alle disposizioni del codice civile.

Infine, va citato l'art.3 lett. b) dell'A.N. 12/07/1985 che disciplina l'informazione preventiva che le aziende sono tenute a dare alle OO.SS. in ordine ai piani di riorganizzazione, ristrutturazione, risanamento.

Ciò detto, è opinione dello scrivente che la previsione di cui all'A.N. 12/7/85 sia stata rispettata quando, nel dicembre 1996, a seguito della deliberazione G.R. n° 4742/96, le OO.SS. furono convocate per la rideterminazione dell'organico aziendale e in quella sede furono



informate dell'intenzione dell'Azienda di procedere con il progetto di costituzione di una SpA strumentale.

Agli incontri, che non dovevano produrre alcun accordo specifico, fece seguito la già richiamata deliberazione aziendale n° 294/96.

Soddisfatto questo passaggio, il successivo incontro in sede sindacale dovrà avvenire ai sensi dell'art.47 della legge n° 428/90 e vedrà coinvolti l'alienante (l'AMAT) e l'acquirente (la nuova SpA).



PERSONALE

L'informativa al sindacato avrà come oggetto principale, come è ovvio, i problemi e le questioni legate al personale AMAT.

Attualmente le manutenzioni veicoli vengono eseguite in gran parte all'interno con personale dipendente inquadrato nell'area tecnica che, nel suo complesso, consta al 1° dicembre 1998 di 94 unità (a fronte delle 66 previste nell'organico transitorio).

Oltre alla manutenzione veicoli le altre funzioni svolte dalla suddetta area sono:

- a) il controllo amministrativo, delle manutenzioni interne ed esterne e delle altre attività inerenti il parco autobus (principalmente rapporti con la MCTC), che impiega 1 capo area, 1 capo ufficio e 1 segretario;
- b) la gestione del magazzino ricambi: 7 unità (2 impiegati e 5 operai);
- c) la manutenzione fabbricati, impianti e macchinari: 7 unità;
- d) il rifornimento veicoli (gasolio, olio, scarico condensa, ecc.): 6 unità.

Successivamente alla costituzione della SpA, nella deliberazione n° 294/96, si prevedeva un organico obiettivo di 24 unità.

Il progetto in fase di definizione prevede il mantenimento all'interno delle seguenti attività:

- a) il controllo amministrativo delle manutenzioni esterne e delle altre attività inerenti il parco veicoli : 4 unità;
- b) la manutenzione obliterate, cartelli di linea e radio di bordo, interventi semplici su altri impianti elettrici dei veicoli : 5 unità;
- c) la manutenzione fabbricati, impianti e macchinari: 7 unità;
- d) il rifornimento veicoli (gasolio, olio, scarico condensa, ecc.): 8 unità.



Per definire i quantitativi di personale che presumibilmente dovrebbero transitare alle dipendenze della SpA, occorre tenere inoltre conto dei seguenti fattori.

- 1) che due dipendenti sono già dimissionari entro l'anno e per altri tre è stata avviata la procedura di prepensionamento ex L. 830/61 (perché inidonei);
- 2) che l'attività della nuova società non potrà avere inizio prima del 1° gennaio 2000, ed è quindi altamente probabile che alcuni dipendenti, nel corso del 1999, possano raggiungere i requisiti per il pensionamento di anzianità e quindi chiedano di essere collocati in quiescenza (si stimano sei unità considerando gli ultra sessantenni);
- 3) che sarà consentito a coloro che ne faranno richiesta, se in possesso di patente D, di riqualificarsi per la mansione di conducente di linea (anche con attribuzione di assegno ad personam qualora la differenza paga risultasse negativa).

Tenuto conto di quanto sopra è stato redatto il prospetto allegato che espone i dati anagrafici e la destinazione più plausibile, o alternativa, dei 90 dipendenti interessati dal progetto (sono esclusi dall'elenco quelli dimissionari di prossimo pensionamento).

Come può rilevarsi:

- 9 dipendenti saranno plausibilmente pensionabili nel 1999;
- 16 potranno restare in forza nell'area tecnica;
- 2 potranno essere spostati nel settore amministrativo;
- 1 potrà essere spostato nell'area movimento;
- 62 infine dovranno essere riassorbiti dalla SpA.



Per molti di questi ultimi (28), già in possesso di patente di categoria D, c'è in alternativa la possibilità di riqualificazione interna come conducenti di linea.

I criteri di scelta sono stati automaticamente costituiti oltre che dalla attuale collocazione degli interessati, dalle premesse sopra riportate circa le attività da mantenere, dalle caratteristiche professionali richieste al personale da trasferire, tutto con qualifiche di operaio e non amministrative.

La situazione è ovviamente suscettibile di mutamento, da oggi fino alla data di costituzione della SpA, sicchè ogni decisione potrà essere presa al momento dell'inizio attività.

Successivamente, potrà ridisegnarsi l'organico aziendale tenendo conto delle funzioni amministrative che verranno meno e conseguendo un'ulteriore riduzione dei costi.

L'ipotesi di business plan prevede il passaggio alla SpA di 53 unità con inquadramento nella 4^a e 5^a categoria del contratto metalmeccanici ed attribuzione di adeguato assegno ad personam.

In linea di massima saranno inquadrabili nella 5^a categoria i dipendenti in possesso del 4° e 5° livello autoferrotranvieri, nella 4^a categoria i dipendenti di 6° e 7° livello.

Per i lavoratori di 3° livello (1 capo tecnico) si prevede l'inquadramento nella 5^a categoria super.

Una volta individuato il socio privato, esperite le procedure sindacali, in funzione del numero e della qualità dei lavoratori effettivamente da ricollocare e degli altri contenuti dell'offerta aggiudicataria, dovrà ricontrattarsi il corrispettivo del contratto di manutenzione.



Da ultimo, un cenno sulla possibilità che alcuni dipendenti dichiarino di non voler accettare né il passaggio alla Spa, né la riqualificazione, né infine possano o vogliano essere collocati in quiescenza.

Nei confronti di costoro l'Azienda potrà avvalersi, estrema ratio, del 3° comma dell'art.26 del Regolamento all. "A" al R.D. n° 148/31 che prevede la possibilità dell'esonero del personale per riduzione dei servizi.



CRITICITÀ

Oltre agli inevitabili e scontati risvolti di ordine politico e sindacale, si ritiene che la fase critica, per l'AMAT, si avrà con il fermento che sorgerà fra il personale non appena i particolari del progetto diventeranno noti e comunque si avrà conferma dell'avanzato stato di attuazione dello stesso.

Anche se l'indicazione di massima è nota da due anni, l'outsourcing non è, infatti, ancora percepita come una possibilità concreta ed imminente.

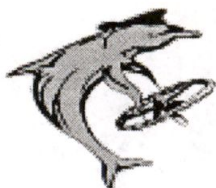
Il fermento provocherà una caduta dei livelli di produttività dell'officina, ed un'accresciuta necessità per l'Azienda di esternalizzazione delle manutenzioni per assicurare i livelli di servizio di trasporto.

Già da tempo l'Azienda ha dovuto incrementare le lavorazioni esterne, per far fronte alla riduzione di personale non compensata da aumenti della professionalità media e della produttività.

Ulteriore fattore di criticità, ma per la nuova SpA e sul piano politico-sindacale, sarà costituito dal possibile esonero di personale perché professionalmente inadeguato per poter essere mantenuto produttivamente in servizio, anche in presenza di un canone di manutenzione sufficientemente elevato da garantire i livelli occupazionali e di reddito

É una possibilità non certo secondaria per personale che transita da un regime di stabilità, assicurato da una azienda pubblica, ad uno di tipo strettamente privatistico.

É auspicabile, pertanto, che i lavoratori non in possesso di adeguata professionalità si riqualifichino come conducenti di linea.



CONCLUSIONI

Rinviando agli allegati per ulteriori dettagli sul progetto di massima, la prossima relazione potrà essere redatta quando verrà presentato al CdA il capitolato d'oneri per l'espletamento della gara.

Il consulente incaricato di redigerlo dovrà naturalmente lavorare a stretto contatto e collaborazione con la struttura aziendale.

IL DIRETTORE GENERALE

(Ing. Francesco Lucibello)

PROGETTO: Polo di manutenzione regionale.

Il progetto è articolato secondo i seguenti argomenti:

- Obiettivi e metodologia;
- Sintesi;
- Strategie di sviluppo;
- Struttura della offerta;
- Articolazione in aree strategiche d'affari;
- Costituzione della nuova SpA
- Offerta e domanda.

Allegati:

Piano quadriennale d'impresa.

1. Obiettivi e metodologia

~~Il presente progetto si basa su una~~ A
valle dell'analisi di mercato eseguita dalla Società SIRIO di Taranto, presentata il 06 Luglio u.s., in questo rapporto vengono analizzate le modalità di evoluzione delle attività AMAT per la manutenzione degli autobus valutando le relative opzioni strategiche, delineando l'iter di transizione e definendo il piano industriale.

Lo studio si è sviluppato secondo il seguente iter metodologico:

- Analisi della situazione attuale dell'Officina Centrale AMAT a partire dai dati forniti dalla Direzione Generale.
- Analisi di realtà similari che hanno già attuato un processo di ristrutturazione delle attività manutentive (STP di Como, AMT di Genova).

2. Sintesi

Per lo sviluppo delle attività di manutenzione di mezzi pesanti (autobus, autocarri, mezzi speciali) si prevede di iniziare le operazioni di manutenzione di tutto il parco di autobus AMAT (n. 175 unità) e un 20% del mercato terzo (CTP-Taranto, STP-Brindisi, Autolinee Grassani-Matera, Calcestruzzi, Trasmare-Lecce, VV.F etc.).

Per gli obiettivi preposti si è visto che è necessario costituire una Società per Azioni che applicherà il contratto metalmeccanico (un operaio metalmeccanico di V livello con 8 anni di anzianità costa all'anno L/M1 45 contro L/M1 70 di un analogo autoferrotranviere).

A tale Società sarà trasferito nella fase iniziale parte del personale AMAT (quello necessario in base al piano quadriennale d'impresa) che sarà assunto con contratto metalmeccanico e che avrà una integrazione salariale, sottoforma di superminimo assorbibile, in modo che la massa salariale resti invariata rispetto a quella percepita in AMAT.

Crescita progressiva dell'organico della Società attraverso assunzioni dal mercato esterno in funzione degli aumenti dei carichi di lavoro.

Riduzione dell'attuale organico AMAT attraverso la cessione di un ramo di Azienda (l'attuale Officina) con conseguente trasferimento di personale alle attività di rimessa, pensionamenti, prepensionamenti, esodi incentivati e trasferimenti alla nuova SpA (n. 53).

Per gli anni successivi al 1° la evoluzione della occupazione sarà così articolata:

- 1° anno: 53 operai (ex AMAT) + 6 impiegati (dall'esterno);
- 2° anno: 58 operai + 6 impiegati (+ 5 dall'esterno);
- 3° anno: 67 operai + 6 impiegati (+ 9 dall'esterno);
- 4° anno: 77 operai + 6 impiegati (+10 dall'esterno);

In totale le nuove assunzioni nel quadriennio ammonterebbero a n. 30 unità.

Nel conto economico non è stata prevista per i nuovi assunti la riduzione del costo del lavoro originata e da contratti di formazione e lavoro e dalle agevolazioni di legge.

3. Strategie di sviluppo

L'AMAT di Taranto ha fatto la scelta strategica di conferire in toto alla nuova SpA, da lei partecipata, le attuali attività di manutenzione con una convenzione da definire nei dettagli.

L'opzione presenta i seguenti vantaggi:

- notevole diminuzione del numero di dipendenti aziendali;
- significativa riduzione del costo del lavoro;
- completo trasferimento all'esterno di tutte le problematiche manutentive;
- concentrazione sul core business aziendale;
- possibilità di vendere parti di ricambio alla nuova Società.

- 3 -

Tra i possibili svantaggi sono da ricordare i seguenti:

- conflittualità a livello sindacale;
- incremento significativo dell'IVA non detraibile da fatturazione passiva.

Altre limitazioni intrinseche potrebbero essere:

- difficoltà nell'adeguamento in termini di produttività ed efficienza agli standard del mercato esterno dovuto soprattutto al trasferimento di personale AMAT in toto alla nuova SpA.
- Dovrebbe annullare tali limitazioni l'assunzione dall'esterno degli impiegati che dovranno ricoprire tutti i ruoli di responsabilità;
- demotivazione iniziale del personale trasferito;
 - scarsa flessibilità iniziale.

4. Struttura dell'offerta

La nuova SpA offre i servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria e di revisione dei complessivi.

I servizi manutentivi offerti sono articolati nelle seguenti linee:

- a) Servizi di manutenzione ordinaria:
 - operazioni di manutenzione preventiva
 - operazioni di manutenzione programmata
 - operazioni di riparazione per caduta
- b) Servizi di manutenzione straordinaria:
 - grandi revisioni cicliche
 - interventi di ricondizionamento
- c) Servizi aggiuntivi:
 - assistenza sul posto
 - servizio 24h
 - recupero mezzi
 - pronto intervento
 - predisposizione a collaudi e revisioni
 - sostituzione complessivi

L'attività relativa ai servizi di manutenzione può essere integrata eventualmente con una attività di vendita di una gamma di prodotti specifici per gli autoveicoli pesanti;

(tale attività non è stata recepita nel Piano quadriennale a medio termine).

- 4 -

5. Articolazione in Aree Strategiche d'Affari (A.S.A.)
 L'articolazione in Aree Strategiche d'Affari (A.S.A.) permette una migliore visibilità dell'attività ai fini di Marketing e gestionali.

Si è ritenuto che le aree strategiche possano essere:

- A.S.A. 1 Veicoli AMAT
- A.S.A. 2 Veicoli altre Aziende di Trasporto Persone
- A.S.A. 3 Veicoli speciali e trasporto merci

6. Costituzione della nuova S.p.A.

La nuova S.p.A. sarà costituita tra i seguenti soggetti con un Capitale Sociale di L/Ml. 5.000 così suddiviso:

- AMAT al 40% (quarantapercento);
- ITAINVEST al 35% (trentacinquepercento);
- PRIVATO/I al 25% (venticinquepercento).

Si andrà ad acquistare uno stabilimento di circa 3.000 Mq. coperti e 6-7.000 Mq. scoperti in area tarantina, si acquisteranno di tutte le attrezzature e macchinari attualmente usati da AMAT, ad un valore di perizia e si integrerà la dotazione di attrezzature acquistando le nuove.

7. Domanda

L'indagine di mercato, commissionato alla Società SIRIO Sas di Taranto, è stata articolata in un ambito territoriale compreso le provincie di Taranto e Brindisi, le città di Lecce (con la zona settentrionale della sua provincia), Bari e Matera (con le zone meridionali della loro provincia).

I risultati sinteticamente sono così articolati:

- le Aziende proprietarie di utomezzi, di dimensioni tali da essere prese in considerazione dalla ricerca, sono n. 35.

Di queste effettuano la manutenzione:

- propria e specializzata 15%
- affidata a terzi 29%
- mista 56%

e solo il 60% delle Aziende prese in considerazione hanno una propria Officina.

Il totale dei mezzi di proprietà delle Aziende prese in considerazione per l'attività della nuova S.p.A. (e che

hanno espresso interesse per una capacità nuova di offerta tarantina) è la seguente:

- Autobus: n. 426 su n.4 Aziende (n.2 Taranto, n.1 Brindisi e n. 1 Matera).
- Automezzi trasporto merci: n. 40 su n.2 Aziende.
- Mezzi speciali: n. 180 su n.6 Aziende.

8. Offerta

L'offerta, nell'area interessata dalla ricerca è abbastanza articolata e variegata.

L'area tarantina ha n. 7 Officine abbastanza attrezzate, Bari e sud-provincia ne ha n. 5 con dimensioni interessanti ma nessuna in grado di dare un servizio completo ed articolato così come la costituenda nuova S.p.A..

Si è poi rilevata la particolare situazione di Brindisi dove la carenza di Officine di una certa dimensione spinge la domanda verso servizi offerti dal mercato di Bari, Lecce e Taranto.

- 6 -

SINTESI NUMERICO DEL PIANO QUADRIENNALE D'IMPRESA

1. Previsione di vendita n.ro ore Manodopera diretta	Anno	Anno	Anno	Anno
	1°	2°	3°	4°
AMAT ASA1	67.000	70.000	70.000	70.000
Altre Aziende T.P.L. ASA2	4.000	6.000	15.000	20.000
Mercato Privato ASA3	9.000	12.000	18.000	30.000
TOTALE N.RO ORE	80.000	88.000	103.000	120.000
2. Politica dei prezzi prezzo orario di Manodopera diretta (IVA esclusa)	45.000	45.000	45.000	45.000
Margine lordo su ricambi e materiali %	20	20	20	20
3. N.ro addetti diretti	49	54	63	73
costo lavoro per addetto L/Ml	70	70	70	70
costo lavoro diretti L/Ml	3.430	3.780	4.410	5.110
4. N.ro degli addetti indiretti:				
n.ro operai indiretti	4	4	4	4
n.ro impiegati produz.	4	4	4	4
5. N.ro impiegati Tecnico/Commerciale	2	2	2	2
N.ro impiegati Amministr.	2	2	2	3
6. N.ro Dirigenti	1	1	1	1
TOTALE ORGANICO	62	67	76	86
7. Investimenti (L/Ml):				
investimenti produttivi	1.350	300	150	150
investimenti generali	2.000			
TOTALE PERIODO	3.350	300	150	150
TOTALE CUMULATIVO	3.350	3.650	3.850	3.950

B.	Anno	Anno	Anno	Anno
	1°	2°	3°	4°
Conto economico L/Ml				
- Ricavi	7.539	8.225	9.375	10.649
- Costi	6.502	7.136	8.234	9.393
- Red. operativo	1.037	1.496	1.141	1.291
- Utile netto	423	431	495	547

NOTE:

- Non sono state prudenzialmente considerate le agevolazioni fiscali.
- Non sono state considerate le agevolazioni sul costo del lavoro sui nuovi assunti (dal mercato del lavoro).

N.B.: ① Il prezzo di vendita nei confronti AMAT sarà di £. 65.000/ora
 ② Si è preferito mantenere costante il costo della manodopera diretta a £. 70.000.000= anche se l'incidenza delle nuove assunzioni dovrebbe necessariamente far diminuire a partire dal secondo anno.

DATI INPUT PRODUZIONE	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
magazzino m.p. (gg)	30	30	30	30	30	30
\$ uomo/anno op. diretto (ML)	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
ore dir/uomo*anno	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
n.ro operai diretti	49	54	63	73	73	73
n.ro operai indiretti	4	4	4	4	4	4
\$ uomo/anno op.ind.(ML)	45,0	45,0	45,0	45,0	45,0	45,0
n.ro impiegati di prod.	2	2	2	2	2	2
\$ uomo/anno imp.pr.(ML)	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
obsolesc. mat.prime (ML)	0	0	0	0	0	0
obsolesc. s.l. e p.f.(ML)	0	0	0	0	0	0
COSTO ORARIO MdO. DIRETT	42.424	42.424	42.424	42.424	42.424	42.424
ORE DIRETTE DISPONIBILI	80.850	89.100	103.950	120.450	120.450	120.450
\$ TOT.DIR.DI PROD.(L/ML)	3.430	3.780	4.410	5.110	5.110	5.110
\$ TOT.INDIR. DI PROD.(ML)	280	280	280	280	280	280
ORE ECCEDENTI (MANCANTI)	851	857	252	(339)	(339)	(339)

COSTO DEL VENDUTO (L/ML)	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
MATERIE PRIME:						
-rimanenze iniziali	0	155	172	203	237	237
-acquisti	2.045	2.104	2.497	2.914	2.880	2.880
-rimanenze finali	155	172	203	237	237	237
CONSUMI MATERIE PRIME	1.890	2.088	2.466	2.880	2.880	2.880
ALTRI COSTI DI PROD. :						
-mano d'opera diretta	3.430	3.780	4.410	5.110	5.110	5.110
-mano d'opera indiretta	280	280	280	280	280	280
-prestazioni esterne	0	0	0	0	0	0
-consumi e manutenzioni	132	146	172	201	201	201
TOTALE ALTRI COSTI	3.842	4.206	4.862	5.591	5.591	5.591
COMMESSE INTERNE:						
-immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0
-formazione	0	0	0	0	0	0
TOTALE DETRAZIONI	0	0	0	0	0	0
VAR. SEMILAV./L. IN CORSO:						
-rimanenze iniziali	0	0	0	0	0	0
-rimanenze finali	0	0	0	0	0	0
DECREMENTO (INCREM.)	0	0	0	0	0	0
TOT.COSTO DI PRODUZ.	5.732	6.294	7.328	8.471	8.471	8.471
VARIAZ. MAG. PROD. FINITI:						
-rimanenze iniziali	0	0	0	0	0	0
-acquisti prod.finiti	0	0	0	0	0	0
-rimanenze finali	0	0	0	0	0	0
DECREMENTO (INCREM.)	0	0	0	0	0	0
COSTO DEL VENDUTO	5.732	6.294	7.328	8.471	8.471	8.471
COSTI VARIABILI DI VENDITA						
-provvigioni	0	0	0	0	0	0
-trasporti	0	0	0	0	0	0
-royalties	0	0	0	0	0	0
-premi a clienti	0	0	0	0	0	0
-altri	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0

BUDGET DI PRODUZIONE 1999	AMAT	T.P.	PRIVATI	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
vendite (q ta')	175	11	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210
resi (%) - (perdita)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
mag iniziale p f (q ta')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
previs mag finale p f (q ta')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210
PRODUZIONE (Q TA')	175	11	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (L/ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag iniziale s.l (q ta')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mag finale s.l. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAG S.L (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mdo dir unit teorica(min)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MOD UNIT EFFETT (MIN)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
ORE DIR. EFFETT DI PROD	66 999	4 000	9 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 999
\$ unitario m.p (lire)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit. cons/manut (lire)	628 000	628 000	628 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit. prest est (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
provvigioni (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
\$ unit. trasporto (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
royalties (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
premi a clienti (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
altre \$ var vend (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit comm ne/solo vendita mag (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
prezzo di vendita (lire)	37 541 000	27 000 000	28 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 850
ORE DIRETTE	67 712	4 043	9 096	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 890
CONSUMI M.P. (ML)	1 575	99	216	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 430
M.D.O. DIRETTA (ML)	2 873	172	386	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280
M.D.O. INDIRETTA (ML)	234	14	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	132
CONSUMI/MANUT (ML)	110	7	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAGAZZ S.L (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 732
COSTO TOT DI PROD (ML)	4 792	291	648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 294 667
COSTO UNIT DI PR (LIRE)	27 382 954	26 491 766	27 018 904	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 732
COSTO DEL VENDUTO (ML)	4 792	291	648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 539
FATTURATO LORDO (ML)	6 570	297	672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 807
MARGINE DI CONTRIB (ML)	1 778	6	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,0
MARGINE DI CONTRIB. (%)	27,1	1,9	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASPORTO (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PREMI A CLIENTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI COP.IND. (ML)	1 778	6	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 807
MARGINE DI COP.IND. (%)	27,1	1,9	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0
MAGAZ FIN.P.F. (giorni)	0	0	0	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	=====

BUDGET DI PRODUZIONE 2000	AMAT	T.P.	PRIVATI	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
vendite (q ta')	183	17	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	232
resi (%) - [perdita]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MAG INIZIALE P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag finale p f (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	232
PRODUZIONE (Q TA')	183	17	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (L/ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG INIZIALE S.L. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mag finale s l (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAG S.L. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mdo dir unit teorica(min)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MOD UNIT EFFETT. (MIN)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	88 243
ORE DIR EFFETT DI PROD	70 062	6 182	12 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unitario m p (lire)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit cons manut (lire)	628 000	628 000	628 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit prest est (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
provvigioni (%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit trasporto (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
royalties (%)	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
premi a clienti (%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
altri \$ var vend (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit comm nel solo vendita mag (lr prezzo di vendita (lire)	37 541 000	27 000 000	28 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89 100
ORE DIRETTE	70 742	6 242	12 116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 088
CONSUMI M.P. (ML)	1 647	153	288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 780
M.D.O. DIRETTA (ML)	3 001	265	514	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280
M.D.O. INDIRETTA (ML)	222	20	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	146
CONSUMI MANUT. (ML)	115	11	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAGAZZ S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 294
COSTO TOT DI PROD (ML)	4 985	448	860	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 128 000
COSTO UNIT DI PR (LIRE)	27 242 603	26 358 461	26 881 431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 294
COSTO DEL VENDUTO (ML)	4 985	448	860	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 225
FATTURATO LORDO (ML)	6 870	459	896	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 931
MARGINE DI CONTRIB. (ML)	1 885	11	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,5
MARGINE DI CONTRIB. (%)	27,4	2,4	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PREMI A CLIENTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 931
MARGINE DI COP.IND. (ML)	1 885	11	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,5
MARGINE DI COP.IND. (%)	27,4	2,4	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MAGAZ FIN P.F. (Q TA')	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGET DI PRODUZIONE 2001	AMAT	T.P.	PRIVATI	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
vendite (q ta')	183	43	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	274
resi (%) - [perdita]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MAG INIZIALE P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mag finale p.f. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	274
PRODUZIONE (Q TA')	183	43	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (L/ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG INIZIALE S.L. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mag finale s.l. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAG S.L. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mdo dir unit teorica (min)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MOD UNIT EFFETT (MIN)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	103 698
ORE DIR EFFETT DI PROD	70 062	15 636	18 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unitario m.p. (lire)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit cons/manut (lire)	628 000	628 000	628 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit prest est (lire)	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
provvigioni (%)	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
\$ unit. trasporto (lire)	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
royalties (%)	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
premi a clienti (%)	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
altri \$ var vend (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit comm ne/solo vendita mag (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
prezzo di vendita (lire)	37 541 000	27 000 000	28 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103 050
ORE DIRETTI	70 232	15 674	18 044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 466
CONSUMI M.P. (ML)	1 647	387	432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 410
M.D.O. DIRETTA (ML)	2 980	665	765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280
M.D.O. INDIRETTA (ML)	189	42	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172
CONSUMI/MANUT (ML)	115	27	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAGAZZ S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 328
COSTO TOT. DI PROD. (ML)	4 931	1 121	1 276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 744 788
COSTO UNIT DI PR. (LIRE)	26 943 380	26 074 256	26 588 343	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 328
COSTO DEL VENDUTO (ML)	4 931	1 121	1 276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 375
FATTURATO LORDO (ML)	6 870	1 161	1 344	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 047
MARGINE DI CONTRIB. (ML)	1.939	40	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,8
MARGINE DI CONTRIB. (%)	28,2	3,4	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PREMI A CLIENTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 047
MARGINE DI COP.IND. (ML)	1.939	40	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,8
MARGINE DI COP.IND. (%)	28,2	3,4	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MAGAZ FIN P.F. (Q TA')	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGET DI PRODUZIONE 2002	AMAT	T.P.	PRIVATI	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
vendite (q ta')	183	57	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320
resi (%) - [perdita]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MAG INIZIALE P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag finale p.f. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320
PRODUZIONE (Q TA')	183	57	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (L/ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
MAG INIZIALE S.L. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag finale s.l. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
VARIAZ MAG S.L. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mdo dir unit teorica (min)	22.971,0	21.818,0	22.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MOD UNIT EFFETT (MIN)	22.971,0	21.818,0	22.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	120.789
ORE DIR. EFFETT. DI PROD	70.062	20.727	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unitario m.p. (lire)	9.000.000	9.000.000	9.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit cons.manut. (lire)	628.000	628.000	628.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit prest est. (lire)	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
provvigioni (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
\$ unit trasporto (lire)	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
royalties (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
premi a clienti (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
altri \$ var vend. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit comm no/solo vendita mag (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
prezzo di vendita (lire)	37.541.000	27.000.000	28.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120.450
ORE DIRETTE	69.865	20.669	29.916	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.880
CONSUMI M.P. (ML)	1.647	513	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.110
M.D.O. DIRETTA (ML)	2.064	877	1.269	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280
M.D.O. INDIRETTA (ML)	162	48	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201
CONSUMI MANUT. (ML)	115	36	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAGAZZ S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.471
COSTO TOT. DI PROD. (ML)	4.888	1.474	2.109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.471.750
COSTO UNIT. DI PR. (LIRE)	26.712.068	25.854.555	26.361.774	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.471
COSTO DEL VENDUTO (ML)	4.888	1.474	2.109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.649
FATTURATO LORDO (ML)	6.870	1.539	2.240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.178
MARGINE DI CONTRIB. (ML)	1.982	65	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,5
MARGINE DI CONTRIB. (%)	28,8	4,2	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PREMI A CLIENTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI COP.IND. (ML)	1.982	65	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.178
MARGINE DI COP.IND. (%)	28,8	4,2	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,5
MAGAZ FIN P.F. (Q TA')	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGET DI PRODUZIONE 2003	AMAT	T.P.	PRIVATI	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
vendite (q ta')	183	57	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320
resi (%) - [perdita]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MAG INIZIALE P F (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mag finale p f (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320
PRODUZIONE (Q TA')	183	57	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P F (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P F (L/ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAG INIZIALE S L (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mag finale s l (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAG S L (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mdo dir unit teorica (min)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MOD UNIT EFFETT (MIN)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	120 789
ORE DIR EFFETT DI PROD	70 062	20 727	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unitario m p (lire)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit cons/manut (lire)	628 000	628 000	628 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit prest est (lire)	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
provvigioni (%)	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit trasporto (lire)	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
royalties (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
premi a clienti (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
altri \$ var vend (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit comm nel solo vendita mag (lire prezzo di vendita (lire))	37 541 000	27 000 000	28 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120 450
ORE DIRETTE	69 805	20 669	29 916	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 880
CONSUMI M P (ML)	1 647	513	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 110
M D O DIRETTA (ML)	2 964	877	1 269	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280
M D O INDIRETTA (ML)	162	48	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201
CONSUMI MANUT (ML)	115	36	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ MAGAZZ S L (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 471
COSTO TOT DI PROD (ML)	4 888	1 474	2 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 471 750
COSTO UNIT DI PR (LIRE)	26 712 068	25 854 555	26 361 774	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 471
COSTO DEL VENDUTO (ML)	4 888	1 474	2 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 649
FATTURATO LORDO (ML)	6 870	1 539	2 240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 178
MARGINE DI CONTRIB (ML)	1.982	65	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,5
MARGINE DI CONTRIB (%)	28,8	4,2	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PREMI A CLIENTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.178
MARGINE DI COP.IND. (ML)	1.982	65	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,5
MARGINE DI COP.IND. (%)	28,8	4,2	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MAGAZ FIN P F (Q TA')	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

BUDGET DI PRODUZIONE 2004	AMAT	T.P.	PRIVATI	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	TOTALE
vendite (q ta')	183	57	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320
resi (%) - [perdita]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
MAG INIZIALE P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320
mag finale p.f. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRODUZIONE (Q TA')	183	57	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (L/ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
MAG INIZIALE S.L. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mag finale s.l. (gg)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
VARIAZ. MAG. S.L. (Q TA')	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
mdo dir unit teorica (min)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
inefficienza (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	120 789
MOD UNIT EFFETT (MIN)	22 971,0	21 818,0	22 500,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
ORE DIR. EFFETT DI PROD	70 062	20 727	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unitario m.p. (lire)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit. cons/manut. (lire)	628 000	628 000	628 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit. prest est. (lire)	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
provvigioni (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
\$ unit. trasporto (lire)	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
royalties (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	=====
premi a clienti (%)	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
altri \$ var vend. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	=====
\$ unit commi ne/solo vendita mag. (lire)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120 458
prezzo di vendita (lire)	37 541 000	27 000 000	28 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 880
ORE DIRETTE	69 865	20 669	29 916	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 110
CONSUMI M.P. (ML)	1 647	513	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280
M.D.O. DIRETTA (ML)	2 964	877	1 269	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201
M.D.O. INDIRETTA (ML)	162	48	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CONSUMI/MANUT. (ML)	115	36	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRESTAZIONI EST. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 471
VARIAZ. MAGAZZ. S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 471 750
COSTO TOT. DI PROD. (ML)	4 888	1 474	2 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 471
COSTO UNIT. DI PR. (LIRE)	26 712 068	25 854 555	26 361 774	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 649
COSTO DEL VENDUTO (ML)	4 888	1 474	2 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FATTURATO LORDO (ML)	6 870	1 539	2 240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 178
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,5
MARGINE DI CONTRIB. (ML)	1.982	65	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE DI CONTRIB. (%)	28,8	4,2	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PREMI A CLIENTI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 178
MARGINE DI COP.IND. (ML)	1.982	65	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,5
MARGINE DI COP.IND. (%)	28,8	4,2	5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
MAGAZ. FIN. P.F. (Q TA')	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

INPUT CONTO ECONOMICO	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
FATTURATO LORDO (ML)	7.539	8.225	9.375	10.649	10.649	10.649
RESI (ML)	0	0	0	0	0	0
COSTO DEL VENDUTO (ML)	5.732	6.294	7.328	8.471	8.471	8.471
ACQUISTI M.P. (ML)	2.045	2.104	2.497	2.914	2.880	2.880
ALTRI ACQUISTI (ML)	132	146	172	201	201	201
COSTO PERS.DIR.PROD.(ML)	3.430	3.780	4.410	5.110	5.110	5.110
COSTO PERS.IND.PROD.(ML)	280	280	280	280	280	280
N.RO DIR. DI PRODUZIONE	49	54	63	73	73	73
N.RO INDIR. DI PRODUZIONE	6	6	6	6	6	6
MAGAZZINO FIN. M.P. (ML)	155	172	203	237	237	237
MAGAZZINO FIN. S.L. (ML)	0	0	0	0	0	0
MAGAZZINO FIN. P.F. (ML)	0	0	0	0	0	0
PROVVIGIONI (ML)	0	0	0	0	0	0
TRASPORTI (ML)	0	0	0	0	0	0
ROYALTIES (ML)	0	0	0	0	0	0
PREMI DI VENDITA (ML)	0	0	0	0	0	0
ALTRI (ML)	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI P.F. (ML)	0	0	0	0	0	0
MAGAZZINO INIZ. M.P. (ML)	0	=====	=====	=====	=====	=====
MAGAZZINO INIZ. S.L. (ML)	0	=====	=====	=====	=====	=====
MAGAZZINO INIZ. P.F. (ML)	0	=====	=====	=====	=====	=====
CAPIT. COSTI INTERNI - INVEST.	0	0	0	0	0	0
FORMAZIONE M.D'OPERA (ML)	0	0	0	0	0	0
obsolesc. mat.prime (ML)	0	0	0	0	0	0
obsolesc. s.l. e p.f.(ML)	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI (ML)	aliqu. amm.	ANNO 1999		ANNO 0		ANNO 1		ANNO 2		ANNO 3		ANNO 4		TOTALE INVESTIM.	TOTALE AMMORT.
		invest.	amm.	invest.	amm.	invest.	amm.	invest.	amm.	invest.	amm.	invest.	amm.		
Coefficiente per amm.ti accelerati		1,00		1,00		1,00		1,00		1,00		1,00			
NUOVI INVESTIMENTI:															
-terreni	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-fabbricati	3,00	2.000	30	0	60	0	60	0	60	0	60	0	60	2.000	330
-op.civili/fondazioni	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-progettazione	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-macchinari produzione	10,00	0	0	250	13	100	30	100	40	0	45	0	45	450	173
-attrezzature di produz.	25,00	350	44	0	88	0	88	0	88	0	44	0	0	350	350
-impianti di produzione	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-commesse interne	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-impianti generali	12,50	1.000	63	50	128	50	134	50	141	0	144	0	144	1.150	753
-mobili/macchine ufficio	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-macch.uff.elettroniche	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-trasporti interni	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-automezzi	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-costruz.in corso	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-altri	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-imprevisti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE NUOVI INVESTIMENTI		3.350	136	300	288	150	312	150	328	0	293	0	249	3.950	1.606
- di cui accelerati			0		0		0		0		0		0	=	0
ammort.immob.tecniche esistenti			0		0		0		0		0		0	=	0
TOT.AMMORT.IMM.TECNICHE			136		288		312		328		293		249	=	1.606
DISINVESTIMENTI															
-terreni		0		0		0		0		0		0		0	=
-fabbricati e opere civili		0		0		0		0		0		0		0	=
macchin.-impianti-attrezz.		0		0		0		0		0		0		0	=
storno fondo ammortam.			0		0		0		0		0		0	0	0
TOTALE DISINVESTIMENTI		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ANALISI PERSONALE	OPERAI	IMPIEGATI	DIRIGENTI			
costo/anno*addetto (ML)						
- tecnici	50,0	0,0	0,0			
- commerciali	=====	52,0	0,0			
- amministrativi	=====	50,0	80,0			
N° addetti	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
<i>Fisse di stabilimento:</i>						
-operai	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-impiegati	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
-dirigenti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
COSTO TOTALE (ML)	0	0	0	0	0	0
<i>Indir.vendita:</i>						
-impiegati	2	2	2	2	2	2
-dirigenti	0	0	0	0	0	0
COSTO TOTALE (ML)	104	104	104	104	104	104
<i>Pubblic. e promozione:</i>						
-impiegati	0	0	0	0	0	0
-dirigenti	0	0	0	0	0	0
COSTO TOTALE (ML)	0	0	0	0	0	0
<i>Generali amministraz.:</i>						
-impiegati	2	2	2	2	2	2
-dirigenti	1	1	1	1	1	1
COSTO TOTALE (ML)	180	180	180	180	180	180
<i>Ricerca e sviluppo:</i>						
-impiegati	0	0	0	0	0	0
-dirigenti	0	0	0	0	0	0
COSTO TOTALE (ML)	0	0	0	0	0	0
<i>di cui capitalizzato:</i>						
- costo impiegati (ML)	0	0	0	0	0	0
- costo dirigenti (ML)	0	0	0	0	0	0
COSTO TOTALE (ML)	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDIRETTI (ML)	284	284	284	284	284	284
PERSONALE PRODUZIONE (ML)	3.710	4.060	4.690	5.390	5.390	5.390
. COSTO PERSONALE (ML)	3.994	4.344	4.974	5.674	5.674	5.674
N.RO TOT.INDIRETTI	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
N.RO TOT.DIRETTI	55,0	60,0	69,0	79,0	79,0	79,0
N.RO ADD.AL LAVORO	62,0	67,0	76,0	86,0	86,0	86,0
n.addetti in cig	0	0	0	0	0	0
N.RO TOTALE ADDETTI	62,0	67,0	76,0	86,0	86,0	86,0

ANALISI SPESE (ML)	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
-personale	0	0	0	0	0	0
-riparazioni/manutenz.	90	90	90	90	90	90
-materiali vari	0	0	0	0	0	0
-spese automezzi	10	10	10	10	10	10
-altre	0	0	0	0	0	0
-TOT.SPESE GENERALI STABIL.	100	100	100	100	100	100
-AMMORTAMENTI INDISTR.	136	288	312	328	293	249
-AFFITTI E LEASING	0	0	0	0	0	0
- di cui oneri finanziari	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI DI PERIODO	236	388	412	428	393	349
-personale	104	104	104	104	104	104
-spese viaggio	0	0	0	0	0	0
-perdite su crediti corr.	0	0	0	0	0	0
-consulenze marketing	0	0	0	0	0	0
-consulenze prodotto	0	0	0	0	0	0
-altre	50	50	50	50	50	50
-TOT. SPESE INDIR. VENDITA	154	154	154	154	154	154
-personale	0	0	0	0	0	0
-mostre e fiere	0	0	0	0	0	0
-pubblicità	0	0	0	0	0	0
-ricerche di mercato	0	0	0	0	0	0
-altre	0	0	0	0	0	0
-TOT.SPESE PUBBL/PROMOZ.	0	0	0	0	0	0
-personale	180	180	180	180	180	180
-legali	10	10	10	10	10	10
-spese viaggio	0	0	0	0	0	0
-compensi CdA e Coll.Sind.	50	50	50	50	50	50
-imp./tasse su atti societ.	50	10	10	10	10	10
-società di revisione	0	0	0	0	0	0
-servizi generali	80	80	80	80	80	80
-consulenze	10	10	10	10	10	10
-spese automezzi	0	0	0	0	0	0
-costo EDP	0	0	0	0	0	0
-altre	0	0	0	0	0	0
-TOT.SPESE GEN.AMMINISTR.	380	340	340	340	340	340
-personale	0	0	0	0	0	0
-consulenza	0	0	0	0	0	0
-materiali	0	0	0	0	0	0
-varie	0	0	0	0	0	0
-TOT. RICERCA E SVILUPPO	0	0	0	0	0	0
di cui capitalizzate:						
-personale	0	0	0	0	0	0
-ricerca e formazione	0	0	0	0	0	0
-materiali	0	0	0	0	0	0
-altre	0	0	0	0	0	0
-TOT.CAPITAL.COSTI OPERAT.	0	0	0	0	0	0
-AMMORT. SPESE DIFFERITE	0	0	0	0	0	0
-AMMORT. FORMAZ. PERSON.	0	0	0	0	0	0
TOTALE SPESE OPERATIVE	534	494	494	494	494	494
TOTALE SPESE FISSE	770	882	906	922	887	843
SPESE SOGGETTE AD IVA	350	310	310	310	310	310

INPUT PIANO FINANZIARIO	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
castelletto utilizz.(ML)	0	0	0	0	0	0
incasso clienti (gg)	60	60	60	60	60	60
pagam.fornitori m.p. (gg)	60	60	60	60	60	60
pagam.fornitori p.f. (gg)	0	0	0	0	0	0
pagam.fornitori inv.tecnici (ML)	3.216	1.164	180	180	0	0
pagam.fornitori altri (gg)	30	30	30	30	30	30
iva su vendite (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
iva su acquisti m.p. (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
iva su acquisti p.f. (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
iva su altri acq. (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
iva su investimenti (%)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
ind.anz./addetto (ML/anno)	3,333	3,333	3,333	3,333	3,333	3,333
imposte (irpeg) (%)	37,0	37,0	37,0	37,0	37,0	37,0
imposte (irap)(%)	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
tasso banche attive (%)	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
tasso banche passive (%)	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
tasso mutui agevolati (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incr.mutui agevolati (ML)	0	0	0	0	0	0
ammort.mutui agevolati (ML)	0	0	0	0	0	0
tasso finanziamenti/obbl. terzi (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incr. finanziamenti/obbl. terzi (ML)	0	0	0	0	0	0
ammort. finanziamenti/obbl. terzi (ML)	0	0	0	0	0	0
tasso finanziamento ITAINVEST (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incr. finanziamento ITAINVEST (ML)	0	0	0	0	0	0
ammort. finanziamento ITAINVEST (ML)	0	0	0	0	0	0
tasso obbligazioni ITAINVEST (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incr. obbligazioni ITAINVEST (ML)	0	0	0	0	0	0
ammort. obbligazioni ITAINVEST (ML)	0	0	0	0	0	0
variaz.immobil.immateriali (ML)	0	0	0	0	0	0
variaz.immob.finanz. (ML)	0	0	0	0	0	0
variaz.crediti diversi (ML)	0	0	0	0	0	0
variaz.debiti diversi (ML)	0	0	0	0	0	0
incrim.altri fondi (ML)	0	0	0	0	0	0
utilizz.fondo svalut.crediti (ML)	0	0	0	0	0	0
utilizz.fondo ind.anz. (ML)	0	0	0	0	0	0
utilizz.altri fondi (ML)	0	0	0	0	0	0
az/ conto sottoscrizione	0	0	0	0	0	0
aumento totale capitale sociale (ML)	2.500	2.500	0	0	0	0
- di cui Itainvest cap. soc. (ML)	0	0	0	0	0	0
aumento tot. sovrapr. azioni (ML)	0	0	0	0	0	0
- di cui Itainvest sovrapr. azioni (ML)	0	0	0	0	0	0
vers. c/fut. aum. capitale soc. (ML)	0	0	0	0	0	0
vers. copertura perdite (ML)	0	0	0	0	0	0
variazione riserve (ML)	0	0	0	0	0	0
distribuzione dividendi (ML)	0	0	0	0	0	0
abbattimento capitale (ML)	0	0	0	0	0	0
incr.contributi c/cap. (ML)	0	0	0	0	0	0
proventi vari (ML)	0	0	0	0	0	0
proventi straord. (ML)	0	0	0	0	0	0
oneri vari (ML)	0	0	0	0	0	0
oneri straordinari (ML)	0	0	0	0	0	0
Riprese fiscali Irpeg(variazioni in +/-)	0	0	0	0	0	0

CONTO ECONOMICO	ANNO 1999 (ML)	ANNO 2000 (ML)	ANNO 2001 (ML)	ANNO 2002 (ML)	ANNO 2003 (ML)	ANNO 2004 (ML)
FATTURATO LORDO	7.539	8.225	9.375	10.649	10.649	10.649
-resi	0	0	0	0	0	0
FATTURATO NETTO	7.539	100,0	8.225	100,0	10.649	100,0
COSTO DEL VENDUTO	5.732	76,0	6.294	76,5	8.471	79,5
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	1.807	24,0	1.931	23,5	2.178	20,5
-COSTI VARIAB. DI VENDITA	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-obsolescenza mat. prime	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-obsolesc. prod. finiti e semilav.	0	0,0	0	0,0	0	0,0
MARGINE COPERT.CORRENTE	1.807	24,0	1.931	23,5	2.178	20,5
-spese gen.fisse di stab.	100	1,3	100	1,2	100	0,9
-ammortam.industriali	136	1,8	288	3,5	328	2,8
-canoni affitto e leasing	0	0,0	0	0,0	0	0,0
TOTALE COSTI DI PERIODO	236	3,1	388	4,7	428	3,7
MARGINE INDUSTRIALE	1.571	20,8	1.543	18,8	1.750	16,4
-spese indirette di vendita	154	2,0	154	1,9	154	1,4
-spese pubblic./promoz.	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-spese generali ammin.ve	380	5,0	340	4,1	340	3,2
-spese ricerca/sviluppo	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-ammort.spese differite	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-costi capitalizzati	0	0,0	0	0,0	0	0,0
TOTALE SPESE OPERATIVE	534	7,1	494	6,0	494	4,6
RISULTATO OPERATIVO	1.037	13,8	1.049	12,8	1.256	11,8
-costo CIG	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-interessi attivi	0	0,0	27	0,3	66	0,7
-oneri fin. mutui agevolati	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-oneri finanz. terzi a medio	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-oneri su mutui ITAINVEST	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-on.prest. obbl. ITAINVEST	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-on.finanz.terzi a breve	20	0,3	20	0,2	0	0,0
-oneri vari	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-proventi vari	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-spese straordinarie	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-proventi straordinari	0	0,0	0	0,0	0	0,0
RISULTATO LORDO	1.017	13,5	1.056	12,8	1.207	12,9
imposte	594	7,9	625	7,6	712	7,6
RISULTATO NETTO	423	5,6	431	5,2	495	5,3

VALORE AGGIUNTO (ML)	ANNO (L/ML)	1999 (%)	ANNO (L/ML)	2000 (%)	ANNO (L/ML)	2001 (%)	ANNO (L/ML)	2002 (%)	ANNO (L/ML)	2003 (%)	ANNO (L/ML)	2004 (%)
FATTURATO	7.539	100,0	8.225	100,0	9.375	100,0	10.649	100,0	10.649	100,0	10.649	100,0
-costi variabili esterni	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
-costi produzione esterni	2.022	26,8	2.234	27,2	2.638	28,1	3.081	28,9	3.081	28,9	3.081	28,9
VALORE AGGIUNTO INDUSTRIALE	5.517	73,2	5.991	72,8	6.737	71,9	7.568	71,1	7.568	71,1	7.568	71,1
-costi esterni	350	4,6	310	3,8	310	3,3	310	2,9	310	2,9	310	2,9
VALORE AGGIUNTO	5.167	68,5	5.681	69,1	6.427	68,6	7.258	68,2	7.258	68,2	7.258	68,2
-costo personale	3.994	53,0	4.344	52,8	4.974	53,1	5.674	53,3	5.674	53,3	5.674	53,3
-ammortamenti	136	1,8	288	3,5	312	3,3	328	3,1	293	2,8	249	2,3
RISULTATO OPERATIVO	1.037	13,8	1.049	12,8	1.141	12,2	1.256	11,9	1.291	12,1	1.335	12,5

STATO PATRIMONIALE (ML)	SIT.INIZ. 1998	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
ATTIVO							
AZIONISTI C/SOTTOSCRIZI	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILIZ.IMMATERIALI	0	0	0	0	0	0	0
-fondo ammortamento	0	0	0	0	0	0	0
TOT.IMMOBILIZ. IMM. NETT	0	0	0	0	0	0	0
TOT.IMMOBIL.FINANZ.NETT	0	0	0	0	0	0	0
terreni	0	0	0	0	0	0	0
fabbricati	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
macchin.-impianti-attrezz.	0	1.350	1.650	1.800	1.950	1.950	1.950
mob.macch.ufficio	0	0	0	0	0	0	0
automezzi	0	0	0	0	0	0	0
costruzioni in corso	0	0	0	0	0	0	0
dismissioni	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILIZ. MATER. LORDE	0	3.350	3.650	3.800	3.950	3.950	3.950
-fondo ammortamento	0	136	424	736	1.064	1.357	1.606
IMMOBILIZ. MATER. NETTE	0	3.214	3.226	3.064	2.886	2.593	2.344
TOT.IMMOBILIZZAZIONI NE	0	3.214	3.226	3.064	2.886	2.593	2.344
materie prime	0	155	172	203	237	237	237
semilavorati	0	0	0	0	0	0	0
prodotti finiti	0	0	0	0	0	0	0
-fondo obsolescenza	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MAGAZZINO NETT	0	155	172	203	237	237	237
crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
crediti IVA	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CREDITI NON COMMERC	0	0	0	0	0	0	0
clienti	0	1.487	1.622	1.849	2.101	2.101	2.101
-fondo sval.crediti corr.	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CLIENTI NETTI	0	1.487	1.622	1.849	2.101	2.101	2.101
TOTALE CREDITI NETTI	0	1.487	1.622	1.849	2.101	2.101	2.101
TOTALE DISPONIB. LIQUID	0	0	1.813	2.561	3.385	4.547	5.716
TOTALE ATTIVO CORRENT	0	1.642	3.607	4.613	5.723	6.885	8.054
TOTALE ATTIVO	0	4.856	6.833	7.677	8.609	9.478	10.398

STATO PATRIMONIALE (ML)	SIT.INIZ. 1998	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
PASSIVO E NETTO							
capitale sociale	0	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
f.do sovrapp. azioni	0	0	0	0	0	0	0
riserve	0	0	0	0	0	0	0
contributi c/capitale	0	0	0	0	0	0	0
utili (perdite) es.prec.	0	0	423	854	1.349	1.896	2.482
utili (perdite) esercizio	0	423	431	495	547	586	634
c/fut.aumenti cap.soc.	0	0	0	0	0	0	0
c/cop.perdita esercizio	0	0	0	0	0	0	0
PATRIMONIO NETTO	0	2.923	5.854	6.349	6.896	7.482	8.116
fondo indennita' T.F.R.	0	207	430	683	970	1.257	1.543
altri fondi	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE FONDI	0	207	430	683	970	1.257	1.543
debiti diff. mutui agevolati	0	0	0	0	0	0	0
debiti diff. v/terzi	0	0	0	0	0	0	0
debiti diff. fin.ti ITAINVEST	0	0	0	0	0	0	0
debiti diff. obblig. ITAINVEST	0	0	0	0	0	0	0
TOT. DEBITI DIFFERITI	0	0	0	0	0	0	0
debiti da IVA	0	28	89	104	118	121	121
debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0
TOT. DEBITI NON COMMER	0	28	89	104	118	121	121
fornitori c.d.v. (m.p.)	0	403	415	493	575	568	568
fornitori altri	0	48	45	48	50	50	50
fornitori investimenti	0	804	0	0	0	0	0
TOTALE FORNITORI	0	1.255	460	541	625	618	618
TOTALE BANCHE PASSIVE	0	443	0	0	0	0	0
TOTALE PASSIVO CORREN	0	1.726	549	645	743	739	739
TOTALE PASSIVO	0	4.856	6.833	7.677	8.609	9.478	10.398

FABBISOGNI/COPERTURE (ML)	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004
<i>CASH-FLOW</i>						
utile (perdite)	423	431	495	547	586	634
ammortamenti	136	288	312	328	293	249
accantonamenti TFR	207	223	253	287	287	287
TOTALE (A)	766	942	1.060	1.162	1.166	1.170
<i>VARIAZIONE CIRCOLANTE</i>						
clienti netti	1.487	135	227	252	0	0
crediti non commerciali	0	0	0	0	0	0
magazzino netto	155	17	31	34	0	0
fornitori per investimenti	804	(804)	0	0	0	0
fornitori ed effetti passivi	451	9	81	84	(7)	0
debiti non commerciali	28	61	15	14	3	0
TOTALE (B)	(359)	(886)	(162)	(188)	(4)	0
<i>FABBISOGNI INVESTIMENTI</i>						
increm.immob.materiali lorde	3.350	300	150	150	0	0
incr.immob.finanz.immater.	0	0	0	0	0	0
storno fondo ammortamento	0	0	0	0	0	0
decremento debiti diff. agevolati	0	0	0	0	0	0
decremento debiti diff. terzi	0	0	0	0	0	0
decremento debiti diff. ITAINVEST	0	0	0	0	0	0
<i>COPERTURE INVESTIMENTI</i>						
decrem.immob.materiali lorde	0	0	0	0	0	0
decr.immob.finanz.immater.	0	0	0	0	0	0
incremento debiti diff. agevolati	0	0	0	0	0	0
incremento debiti diff. terzi	0	0	0	0	0	0
incremento debiti diff. ITAINVEST	0	0	0	0	0	0
incr.contrib.a fondo perd.	0	0	0	0	0	0
DIFFERENZA (C)	(3.350)	(300)	(150)	(150)	0	0
<i>VARIAZ. FONDI/PATRIMONIO</i>						
decremento fondi	0	0	0	0	0	0
abbattimento Cap. Sociale	0	0	0	0	0	0
abbattim. riserve	0	0	0	0	0	0
abbattim. contrib.c/capitale	0	0	0	0	0	0
distribuzione dividendi	0	0	0	0	0	0
azionisti c/sottoscrizioni	0	0	0	0	0	0
increm. fondi	0	0	0	0	0	0
increm.riserve	0	0	0	0	0	0
coperture perdite	0	0	0	0	0	0
increm.Cap.Soc.ITAINVEST	0	0	0	0	0	0
increm.Cap.Soc.Terzi	2.500	2.500	0	0	0	0
TOTALE (D)	2.500	2.500	0	0	0	0
VARIAZ. ESPOS. (A+B+C+D)	(443)	2.256	748	824	1.162	1.170