

Esempio di budget Pluriennale

Descrizione	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019
Venduto servizi _____	1.745.000,00	1.925.000,00	2.150.000,00
Venduto per altri ricavi _____	8.000,00	13.500,00	14.200,00
TOTALE VENDUTO	1.753.000,00	1.938.500,00	2.164.200,00
Costi variabili di produzione:			
Consumi materie prime	85.250,00	94.000,00	105.000,00
Consumi prodotti x rivendita	3.450,00	3.900,00	4.400,00
Consumi per lavorazioni interna	174.100,00	192.100,00	214.500,00
Consumi per manut. e accessori	151.300,00	167.000,00	186.500,00
Lavorazioni da terzi	196.200,00	206.500,00	230.700,00
Servizi da terzi - promotori	120.200,00	132.500,00	148.000,00
Personale di produz. Variabile:			
personale interinale/coop.	30.650,00	45.000,00	45.000,00
TOTALE COSTI VARIABILI DI PRODUZIONE	761.150,00	841.000,00	934.100,00
MARGINE DI CONTIBUZIONE	991.850,00	1.097.500,00	1.230.100,00
% margine di contribuzione atteso	56,58%	56,62%	56,84%
Costi fissi di produzione:			
Operai addetti alla produzione	170.500,00	175.500,00	190.000,00
Operai addetti alla manutenzione	41.500,00	41.500,00	45.000,00
Responsabile produzione	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Consulenze tecnico impiantistiche	14.500,00	14.500,00	18.000,00
Altri costi del personale	7.000,00	7.000,00	9.000,00
Costi per automezzi di produzione	3.500,00	3.500,00	5.000,00
Canoni leasing	60.000,00	61.350,00	61.350,00
Ammortamenti di produzione	45.500,00	45.000,00	43.000,00
Ammortamenti bene specifici	90.000,00	97.500,00	95.000,00
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	1.253.650,00	1.346.850,00	1.460.450,00
II° MARGINE DI CONTIBUZIONE	499.350,00	591.650,00	703.750,00
Costi commerciali:			
Impiegati commerciali	94.150,00	95.650,00	98.000,00
Costi per automezzi commerciali	7.250,00	7.250,00	9.500,00
Costi per provvigioni e accessorie agenti	11.400,00	11.400,00	15.000,00
Altri costi commeciali	9.200,00	9.200,00	11.000,00
Pubblicità, propaganda e marketing	19.300,00	19.300,00	22.000,00
Compensi e spese auto amm.ri	87.500,00	95.000,00	105.000,00
Consulenza amm.va-legale-fiscale-informatica	21.000,00	21.000,00	25.000,00
Personale amministrativo	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Spese generali ed amministrative	57.500,00	57.500,00	60.000,00
Imposte e tasse in corso di esercizio	600,00	600,00	1.000,00
Ammortamenti generali	14.700,00	14.500,00	13.750,00
TOTALE COSTI COMM.LI - AMM.VI - GENERALI	335.100,00	343.900,00	372.750,00
MARGINE OPERATIVO	164.250,00	247.750,00	331.000,00
Oneri non operativi	6.300,00	13.000,00	9.150,00
Ricavi non operativi	- 5.000,00	- 5.000,00	- 3.900,00
Oneri finanziari	12.950,00	9.750,00	10.750,00
RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	150.000,00	230.000,00	315.000,00