

---

*AZIENDA AUTONOMA DI STATO*

*PER LA GESTIONE DELLA*

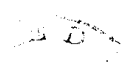
**CENTRALE DEL LATTE**

---

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO**

**2014**



AZIENDA AUTONOMA DI STATO  
CENTRALE DEL LATTE

STRADA GENGHE DI ATTO, 71 - 47892 ACQUAVIVA B-7

REPUBBLICA DI SAN MARINO

TEL. 0549.999207 RA - FAX 0549.999606 - C.O.E. SM 00387

Acquaviva, 08 Agosto 2013

RACCOMANDATA

e On.  
SEGRETARIO DI STATO PER IL  
TERRITORIO, L'AMBIENTE E  
L'AGRICOLTURA

e Spett.  
DIREZIONE GENERALE DELLA  
FINANZA PUBBLICA

e Spett.  
COMMISSIONE DI CONTROLLO  
DELLA FINANZA PUBBLICA

e p.c. Spett.  
UFFICIO GENERALE CONTABILE

LORO SEDI

Oggetto: relazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014.

Nei termini previsti dall'art. n. 9 della legge 13 febbraio 1980, n. 5 e dal Regolamento di Contabilità che il Congresso di Stato ha reso esecutivo con delibera Congressuale n. 33 del 25/01/99, si invia il bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2014 per l'Azienda Autonoma di Stato per la Gestione della Centrale del Latte.

Il bilancio e la presente relazione sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione nella riunione dell'08 agosto 2013 ed evidenzia i seguenti dati:

Ricavi	€	2.621.059,00
Costi	€	<u>2.594.644,00</u>
Profitti	€	26.415,00

Il dato finale è calcolato al netto dell'accantonamento di € 6.500,00 sul Fondo istituito per il rinnovo di macchine, impianti e l'ampliamento del fabbricato, e restituisce il Fondo di Dotazione di € 25.823,00, previsto dalla legge 13 febbraio 1980 n. 5.

La previsione è stata impostata tenendo conto della gestione e dell'andamento del mercato lattiero-caseario verificati durante gli ultimi dodici mesi tra 01

AZIENDA AUTONOMA DI STATO

**CENTRALE DEL LATTE**

STRADA GENGHE DI ATTO, 71 - 47892 ACQUAVIVA B-7

REPUBBLICA DI SAN MARINO

TEL. 0549.999207 H.A. - FAX 0549.999606 - C.O.E. SM 00387

maggio 2012 e 30 aprile 2013.

Tra i "costi", le voci più importanti riguardano:

ACQUISTO DI LATTE, BURRO, PANNA PASTORIZZATI			
Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Preventivo 2014
€ 482.823,46	€ 446.906,05	€ 466.595,00	€ 482.004,00

Il costo del latte crudo alla stalla è stato previsto prendendo a riferimento il prezzo al litro fissato nell'ultimo accordo siglato nella regione Lombardia, regione che da sempre detta le quotazioni anche nelle zone a noi limitrofe.

Tale Accordo, valido fino al 30 aprile 2013, fissa per il periodo in esame la quotazione iniziale di € 0,40 per ogni litro di latte refrigerato e conferito in Centrale.

La produzione di Latte Sammarinese preventivata è:

LATTE PRODOTTO DAGLI ALLEVAMENTI SAMMARINESI			
Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Preventivo 2014
Litri 1.082.542	Litri 1.023.436	Litri 1.085.084	Litri 1.101.249

L'esame dei dati degli ultimi dodici mesi di conferimento evidenzia la tendenza ad un aumento della produzione da parte degli allevamenti, un incremento che, oltre ad essere superfluo e oneroso per le necessità del mercato sammarinese, è associato ad una diminuzione dei premi pagati per la sua qualità.

Si evidenzia infatti che nel periodo 01 maggio 2012 - 30 aprile 2013 sono stati riconosciuti agli allevatori premi per € 1.344,33 quando, nello stesso intervallo dell'anno precedente, nonostante una minore produzione per 778 quintali, gli stessi premi furono di € 9.050,98.

PAGHE E CONTRIBUTI			
	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2014
SALARI, STIPENDI, ONERI DIFFERITI	€ 468.980,48	€ 466.113,93	€ 475.158,00
CONTRIBUTI ISS E FSS	€ 115.890,04	€ 119.884,36	€ 126.392,00
INDENNITA TFR	€ 45.356,91	€ 43.536,27	€ 45.073,00
TOTALE	€ 622.549,27	€ 629.543,56	€ 646.623,00

Il costo del lavoro tiene conto dell'aumento retributivo del 1.5% previsto per l'anno 2014 dal Contratto Collettivo Unico e Generale del settore Industria Privata.

È stato computato anche l'aumento da 0.5% a 1% della parte di FONDISS a carico del datore di lavoro.

TRASPORTI E PREMI DI VENDITA PER TRE CONTRATTI D'APPALTO			
Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Preventivo 2014
€ 169.536,19	€ 179.345,71	€ 186.371,00	€ 200.508,00

Questa voce di Bilancio, tutta regolata da contratti di appalto, è stata

AZIENDA AUTONOMA DI STATO

**CENTRALE DEL LATTE**

STRADA GENGHE DI ATTO, 71 - 47892 ACQUAVIVA B-7

REPUBBLICA DI SAN MARINO

TEL. 0549.999207 R.A. - FAX 0549.999606 - C.O.E. SM 00387

rivalutata al tasso di inflazione precauzionale del +3,0%.

La parte di costo eccedente la rivalutazione, pari a circa € 8.000,00, è interamente imputabile alla spesa sostenuta per la raccolta, il trasporto e la successiva immissione nel mercato dell'esubero di latte crudo calcolato precedentemente.

UTENZE PER SERVIZI DI ENERGIA ELETTRICA, METANO, ACQUA E TASSA AMBIENTALE			
Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Preventivo 2014
€ 69.204,03	€ 73.190,44	€ 73.900,00	€ 72.170,00

Il costo annuo delle utenze al servizio della produzione aziendale riprende gli aumenti tariffari e le addizionali per gli incentivi al fotovoltaico di cui al D.D. 92/2009.

Tra i "RICAVI" si evidenziano le seguenti voci:

VENDITA DI LATTE, BURRO E PANNA PASTORIZZATA			
Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Preventivo 2014
€ 908.354,32	€ 875.730,43	€ 860.355,00	€ 836.399,00

VENDITA DI FORMAGGI DI NOSTRA PRODUZIONE ED A MARCHIO EURO			
Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Preventivo 2013
€ 544.542,35	€ 548.236,03	€ 571.854,00	€ 582.309,00

YOGURT NATURALE DI NOSTRA PRODUZIONE ED A MARCHIO EURO			
Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Preventivo 2014
€ 136.708,60	€ 135.479,34	€ 135.080,00	€ 145.824,00

LATTE E PANNA A LUNGA CONSERVAZIONE			
Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Preventivo 2014
€ 846.786,69	€ 834.398,44	€ 859.235,00	€ 794.814,00

Il consuntivo delle vendite realizzate negli ultimi dodici mesi, preso come base per la previsione dell'esercizio 2014, registra ancora una flessione nel consumo del latte fresco (-3,2%).

A questo si contrappone una generale tenuta delle vendite di tutti gli altri prodotti della trasformazione lattiero-casearia oltre che delle commercializzazioni a marchio Centrale del Latte San Marino.

Il totale della vendita dei formaggi di ns. produzione fa segnare un aumento del + 3,4%.

Il latte a lunga conservazione, in bottiglia con marchio San Marino, nel totale di tutte le sue referenze registra un aumento del 3%.

Da questa analisi si conferma come quella parte di consumatori che abbandona il consumo del latte fresco, dovendo fare maggiormente i conti con una crisi economica ed occupazionale che condiziona le abitudini alimentari, mantiene, con l'acquisto del latte a lunga conservazione San Marino, la propria affezione al marchio Centrale del Latte.

AZIENDA AUTONOMA DI STATO

**CENTRALE DEL LATTE**

STRADA GENGHE DI ATTO, 71 - 47892 ACQUAVIVA B-7

REPUBBLICA DI SAN MARINO

TEL. 0549 999207 R.A. - FAX 0549 999606 - C.O.E. SM 00387

Questo Bilancio prevede in se la revisione dei listini di vendita già rinviata dai precedenti esercizi che, seppur piccola in quanto vincolata al minor potere di acquisto delle famiglie, è necessaria per compensare gli importanti aumenti che da anni si registrano nei costi fissi.

Così come fissato dal Bilancio Consuntivo dell'esercizio finanziario 2005 in poi, si prevede l'utilizzo del Fondo istituito per il Rinnovo degli Impianti, Macchinari e Fabbricato, al fine di coprire le quote di ammortamento relative agli investimenti effettuati a tal scopo. Nell'anno 2014, oltre agli ammortamenti già avviati, sono previste anche le quote relative alla realizzazione di una nuova cella frigorifera per latte e yogurt (spesa totale prevista € 20.000,00 ), e della modifica dell'ingresso dello stabilimento per una separazione netta del reparto di produzione dagli uffici amministrativi, con un suo collegamento distinto al magazzino seminterrato (€ 10.000,00), come espressamente richiesto dal Dipartimento di Prevenzione dell'Istituto di Sicurezza Sociale.

È stato previsto inoltre un trattamento al pavimento industriale dello stesso magazzino per un totale di spesa di € 6.000,00.

Rimanendo a disposizione si coglie l'occasione per porgere distinti saluti.

IL PRESIDENTE  
(Geom. Pier Marino Felici)



AZIENDA AUTONOMA DI STATO

**CENTRALE DEL LATTE**

STRADA GENGHE DI ATTO, 71 - 47892 ACQUAVIVA B-7

REPUBBLICA DI SAN MARINO

TEL. 0549.999207 R.A. - FAX 0549.999606 - C.O.E. SM 00387

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014****COSTI**

Latte, panna pastorizzata c/acquisti	€	445.237,00
Burro c/acquisti	€	36.767,00
Grana padano e parmigiano reggiano a marchio Euro c/acquisti	€	29.100,00
Mozzarella c/acquisti	€	103.777,00
Mascarpone c/acquisti	€	17.781,00
Yogurt a marchio Euro c/acquisti	€	61.800,00
Formaggi fusi e di terzi c/acquisti	€	61.300,00
Latte e panna a lunga conservazione c/acquisti	€	617.232,00
Succhi di frutta, passato di pomodoro e prodotti vari di terzi c/acquis	€	351,00
Cagli e fermenti	€	11.200,00
Contenitori per latte, panna e yogurt	€	53.802,00
Incarti per formaggi e burro	€	18.760,00
Materiale per laboratorio	€	4.700,00
Detersivi	€	10.900,00
Vestiaro per personale dipendente	€	1.500,00
Acquisti diversi	€	3.000,00
<b>Totale acquisti</b>	<b>€</b>	<b>1.477.207,00</b>
Quote di ammortamento delle immobilizzazioni	€	90.396,00
Lavoro	€	646.623,00
Viaggi, trasferte e rimb.spese pers.dipendente	€	7.000,00
Consumo energia elettrica	€	24.870,00
Consumo metano	€	31.300,00
Consumo acqua e tassa ambientale	€	16.000,00
Gasolio e lubrificanti per automezzi	€	10.700,00
Premi di assicurazione	€	5.500,00
Trasporti	€	92.124,00
Trasporti in cisterna	€	52.533,00
Premi di vendita	€	55.851,00
Spese di pubblicità	€	17.500,00
Manutenzione e rip. automezzi, fabbricati, impianti e macch.	€	15.250,00

AZIENDA AUTONOMA DI STATO  
**CENTRALE DEL LATTE**  
STRADA GENGHE DI ATTO 71 - 47892 ACQUAVIVA B-7

REPUBBLICA DI SAN MARINO  
TEL. 0549.999207 R.A. - FAX 0549.999606 - C.O.E. SM 00387

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

Prestazioni varie di terzi	€	1.700,00
Spese postelegrafoniche	€	2.700,00
Cancelleria e stampati	€	3.300,00
Consulenze e associazioni	€	600,00
Compensi a membri Consiglio di Amm.ne e Collegio Sindacale	€	21.000,00
Oneri finanziari, tributari e vari	€	3.000,00
Spese generali e varie	€	7.000,00
Spese per pulizie	€	1.890,00
Spese per analisi c/o laboratori esterni	€	2.100,00
Spese per la sicurezza L. 31/98	€	2.000,00
Accantonamento per rinnovo impianti, macchinari	€	6.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>2.594.644,00</b>
UTILE D'ESERCIZIO	€	26.415,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>2.621.059,00</b>

AZIENDA AUTONOMA DI STATO

**CENTRALE DEL LATTE**

STRADA GENGHE DI ATTO, 71 - 47892 ACQUAVIVA B-7

REPUBBLICA DI SAN MARINO

TEL. 0549.999207 R.A. - FAX 0549.999606 - C.O.E. SM 00387

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013****RICAVI**

Latte, burro e panna pastorizzati	€	836.399,00
Latte in cisterna	€	72.305,00
Yogurt naturale Euro	€	39.945,00
Formaggi di ns. produzione	€	402.284,00
Yogurt a marchio Euro	€	105.879,00
Grana padano e parmigiano reggiano a marchio Euro	€	34.625,00
Mozzarella	€	136.620,00
Mascarpone	€	24.123,00
Formaggi fusi e di terzi	€	72.372,00
Latte e panna a lunga conservazione	€	794.814,00
Succhi di frutta, passato di pomodoro prodotti vari di terzi	€	189,00
Yogurt di terzi	€	271,00
<b>TOTALE VENDITE</b>	<b>€</b>	<b>2.519.826,00</b>
Recuperi secondari	€	1.300,00
Proventi diversi	€	5.300,00
Fondo di dotazione	€	25.823,00
Utilizzo fondo rinnovo impianti, macchinari e ampl. fabbricato	€	68.610,00
Sopravvenienze	€	200,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>2.621.059,00</b>



AZIENDA AUTONOMA DI STATO

**CENTRALE DEL LATTE**

STRADA GENGHE DI ATTO, 71 - 47892 ACQUAVIVA B-7

REPUBBLICA DI SAN MARINO

TEL. 0549.999207 R.A. - FAX 0549.999606 - C.O.E. SM 00387

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014****UTILIZZAZIONE LATTE ANNO 2014**

Raccolta latte prodotto nella Repubblica di San Marino	litri	1.101.249
Produzione Latte pastorizzato	litri	559.948
Latte crudo venduto in cisterna fuori territorio	litri	157.861
Produzione yogurt	litri	18.548,5
Produzione panna	litri	9.359,6
Produzione Dieteuro, Caciotta fresca e stagionata	litri	86.303
Produzione Casatella e Stracchino	litri	220.278,5
Produzione Ricotta	litri	<u>48.950,4</u> litri
		1.101.249

