



BARI MULTISERVIZI S.p.A.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Bari

Sede legale in Bari alla Via Viterbo n.6 Sede Amministrativa in Bari alla via Oberdan 4

Capitale sociale euro 1.033.000,00 i.v.

C.C.I.A.A. di Bari R.E.A. n. 409549 - codice fiscale e Registro Imprese n. 05259640729

Relazione Previsionale 2018-2020



INDICE

Premessa

Piano aziendale

Schede obiettivi

Budget 2018 - 2020:

- Conto economico generale di previsione
- Conto economico generale di previsione 2018 trimestrale
- Conto economico generale di previsione trimestrale 2018 per settori

Organico 2016 e pianta organica con evoluzione 2017 - 2020

Piano degli investimenti

Risk management



Premessa

La Bari Multiservizi S.p.A. è una società interamente partecipata dal Comune di Bari e svolge per conto dell'Ente le attività e i servizi diretti alla custodia, conservazione, riqualificazione e valorizzazione del patrimonio pubblico della Città di Bari, in aree a verde, giardini attrezzati, immobili pubblici, uffici, scuole, mercati e necropoli cittadina. Fino al settembre 2015 ha svolto attività di custodia degli uffici giudiziari per conto del Comune e da tale data per conto del Ministero di Giustizia¹ giusta il passaggio di competenze disposto per legge.

Con il presente Piano economico gestionale triennale, il Consiglio di Amministrazione, pur nella consapevolezza delle difficoltà insite nell'elaborazione di un piano di così lunga durata (redatto in assenza della figura del Direttore Generale) anche in considerazione dell'indefinibile contesto economico, intende assolvere all'onere legislativo in *subiecta materia*²

Il documento in esame è stato calibrato sui contenuti economici dell'attuale convenzione³ che verosimilmente saranno quantomeno ribaditi nella stipulanda convenzione pur in un ambito di maggiore efficientamento dei servizi richiesti.

Non si è avuto riguardo, ovviamente, di eventuali nuovi servizi che il Comune di Bari dovesse voler affidare alla società e di quelle attività acquisibili da terzi (nei limiti del 20% del fatturato) giusta l'innovazione legislativa di cui al Decreto Madia; il dato sull'evoluzione possibile della situazione occupazionale, delle eventuali future ricollocazioni e/o riconversioni delle maestranze, pertanto, è coerente alle sole previsioni effettuate e sarà suscettibile di intervento in relazione all'attribuzione di nuovi servizi⁴.

Il piano muove come detto dal dato del *budget* previsionale 2017, approvato dall'Organo amministrativo e trasmesso all'Azionista il 17.2.2017⁵, e si è ipotizzato, in coerenza con il piano sessennale 2017-2022⁶, l'incremento medio dei costi e dei ricavi del 2% correlato oggettivamente alla previsione della variazione del dato inflattivo fornita dalla BCE⁷, pur consci che, allo stato attuale, tale previsione è auspicabile ma non certa. Si è tenuto conto delle politiche adottate dal

¹ Servizio prorogato fino al 31.10.2017

² Nota Direttore Generale 167404 del 6.7.2017

³ Prorogata fino al 31.12.2017

⁴ anche preordinati a coprire il gap ipotizzato dalla cessazione della custodia "Tribunali".

⁵ Così come integrato da talune schede obiettivo richieste dal socio il 9.3.2017

⁶ Approvato dal Cda il 3.8.2017 e trasmesso al Socio l'8.8.2017

⁷ Cfr. stime inflazione BCE per gli anni 2017 - 2019 nell'area euro



Cda, preordinate alla compressione, laddove possibile, di costi ordinari con la prosecuzione e implementazione dei programmi di efficientamento, sfruttando anche le sinergie delle società consorelle partecipate dal Comune di Bari come AMTAB⁸ e AMIU Puglia⁹.

In linea con il piano sessennale (2017-2022) sono stati ribaditi gli investimenti programmati in misura di € 100.000,00 per ciascun esercizio, preordinati al rinnovo di impianti, macchinari e attrezzature ormai giunti al termine del ciclo di produttività (il dato degli ammortamenti negli ultimi esercizi è in costante contrazione).

La scelta sul tipo di investimento sarà influenzata dalle indicazioni dell'Ente sugli eventuali nuovi e diversi lavori affidati alla società, in base alla convenzione da sottoscrivere.

Particolare attenzione è stata prestata al costo del personale (il più rilevante) che, seppur incrementato del 2%, ha riguardo delle quiescenze maturabili nell'orizzonte temporale analizzato (in relazione all'età dei dipendenti e al regime pensionistico in vigore).

L'attuale assetto legislativo, è bene ricordare, prevede la possibilità per i dipendenti di prolungare la permanenza in servizio sino all'età di 70 anni. Non si esclude, tuttavia, l'esistenza di dipendenti che raggiunti i requisiti minimi optino di andare in quiescenza, divergendo così dall'ipotesi valutata.

Non si è ipotizzato alcun *turn over* dovendo aver riguardo dell'esigenza di ricollocare le maestranze attualmente impiegate nelle mansioni di custodi presso le sedi dei tribunali, giacchè è di difficile prognosi la sua prosecuzione¹⁰ nell'intero orizzonte temporale del documento in esame (anche se l'organo amministrativo non lascerà nulla di intentato al riguardo).

In via del tutto prudenziale, dunque, si è considerata l'ipotesi che tale commessa si interrompa a tale data con un decremento di ricavi annuo di circa 320.000 euro ed un esubero di 8 unità lavorative.

Sono state, pertanto, valutati gli effetti di tre diverse ipotesi inerenti:

la cessazione della commessa, in questo caso ci sarà la necessità di un'operazione di riconversione delle unità impegnate che verrebbero trasformati da custodi in operai giardinieri o manutentori. La riconversione avverrebbe attraverso corsi di formazione per i quali sono stati stanziati euro 20.000,00 per ogni anno a partire dall'anno 2018, a prescindere da quanto si potrà attingere ulteriormente dal fondo interprofessionale cui aderisce la società. Tale formazione mirerà ad inserire il personale nel settore manutenzione del verde, unico che permette di assorbire tale

⁸ Fornitura Gas metano per trazione

⁹ Smaltimento rifiuti

¹⁰ Attualmente in proroga fino al 31.12.2017



maestranze senza un impatto negativo sui bilanci aziendali prevedendo l'attuale convenzione la remunerazione a misura delle attività.

2) il **rinnovo e/o aggiudicazione della commessa** (Ministero di Giustizia):

in questa ipotesi si otterrebbe un fatturato suppletivo di euro 53.000,00 circa per il 2017 e di euro 320.000 (o dell'importo dell'aggiudicazione) dall'esercizio 2018. Il risultato netto degli effetti sul bilancio di tale componente positivo sarà utilizzato per incrementare gli investimenti.

3) l'**affidamento, da parte del Comune di Bari, di ulteriori postazioni:**

sostituzione del fatturato della custodia Tribunali con la individuazione nella stipulanda convenzione di altre attività così da consentire di mantenere inalterati gli attuali livelli occupazionali laddove l'attività di ricollocazione non fosse attuabile integralmente.



PIANO AZIENDALE

Nel rispetto della convenzione vigente con il Comune di Bari, recentemente prorogata, gli obiettivi che la Bari Multiservizi intende raggiungere nel periodo 2018 – 2020 riguardano:

- 1) Analisi e verifica del livello di sicurezza e di coerenza legislativa dei luoghi di lavoro in relazione alla normativa in vigore ed eventuali adeguamenti
- 2) Innalzamento dell'efficiamento del controllo delle esecuzioni dei deliberati del CdA.
- 3) Miglioramento del mol previsionale attraverso ulteriori efficientamento di spesa anche per il tramite di una più razionale riallocazione delle risorse.
- 4) Miglioramento dei quantitativi di operazioni previste nel capitolato del settore Manutenzione del Verde aumentando la produttività delle maestranze addette al servizio.
- 5) Innalzamento del numero degli interventi previsti nella convenzione nel Settore Manutenzione civile e miglioramento del gradimento del committente.
- 6) Efficientamento del sistema di gestione e turnazione degli addetti nel Settore Custodia e razionalizzazione dei costi in conseguenza di riduzione del fatturato del settore (tribunali).

Gli obiettivi innanzi elencati fanno parte della strategia unitaria del Consiglio di Amministrazione intesa a migliorare ed efficientare i servizi prestati dall'Azienda nei confronti del Comune di Bari, socio unico, rivolti alla cittadinanza e misurabili quotidianamente.

SCHEDA 1 - OBIETTIVI / INDICATORI DI RISULTATO – Relazione Previsionale

SCHEDA DEGLI OBIETTIVI - Riepilogo					
Generale			Valori previsionali		
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di risultato	2018	2019	2020
1)	Analisi e verifica del livello di sicurezza dei luoghi di lavoro in relazione alla normativa in vigore ed eventuali adeguamenti	Verifica livello sicurezza	Analisi e inizio lavori	Prosecuzione lavori	100% target anno n
2)	Organizzare struttura per gestione servizi da offrire al mercato (20%)	Rivisitazione pianta organica	Individuare unità e competenze	Creare Struttura	100% target anno n
3)	Apertura al mercato esterno (20%) per i servizi resi dalla società	Verifica del fatturato a operatori diversi dal Comune di Bari		Fatturato Mercato 2%	100% target anno n
4)	Settore Manutenzione del verde. Mantenere il numero e quantitativi di operazioni previste nel capitolato in rapporto al numero di addetti del settore	Mantenere il rapporto tra fatturato raggiunto e numero di addetti del settore	100% target anno n		
5)	Settore Manutenzione civile. Innalzare la soglia degli interventi migliorando il grado di soddisfacimento del committente	Migliorare il numero di interventi e il gradimento del committente	100% target anno n		
6)	Settore Custodia. Efficientare la gestione e turnazione degli addetti e razionalizzazione della spesa conseguente la riduzione del fatturato (tribunali)	Migliorare i tempi di rilevazione delle ore di intervento sui luoghi e razionalizzazione costi	100% target anno n		

**BUDGET 2018 - 2020**

Il documento che segue si compone di conto economico di previsione e di un piano degli investimenti previsti per il 2018-2020.

Dal punto di vista economico, come già accennato in premessa, si prevede una leggera flessione dei ricavi di circa € 11,5 mila nel 2018 rispetto a quelli previsti al 31.12.2017 in considerazione della cessazione dell'attività di custodia presso i Tribunali a far data dall'1.11.2017, attività allo stato non integrabile non avendo ancora ben noto il perimetro economico della convenzione che si andrà a stipulare con il socio.

I costi, invece, sono previsti in leggero incremento (circa € 50 mila) per effetto in particolare dell'aumento del costo del personale che risulta superiore al contenimento generalizzato degli altri costi aziendali.

Con riferimento al costo del personale, nella stima si è tenuto conto di un aumento delle retribuzioni di un 2% annuo stimato per inflazione, scatti di anzianità che andranno a maturare ed ipotesi incentivanti preordinate a innalzare la produttività aziendale e pro-capite necessaria per sterilizzare il venir meno dell'apporto della forza lavoro somministrata.

Nel 2019 e nel 2020 l'incremento previsto del valore della produzione risulta superiore a quello dei costi con conseguente beneficio del conto economico che da una perdita di circa € 24 mila per il 2018 passa ad un utile di € 39 mila per il 2019 e di € 172 mila circa per il 2020.

Costo del personale e contenimento della spesa.

La voce Salari e stipendi, partendo dai dati previsionali 2017, ha tenuto conto degli aumenti contrattuali, scatti di anzianità, straordinari e premi incentivanti nonché delle quiescenze dei vari anni così come qui sotto esposto in tabella:

	2017	2018	2019	2020
Costo anno precedente		3.876.086,00	3.925.786,00	3.982.013,00
aumento 2%		77.521,00	78.516,00	79.640,00
A dedurre minor costo per quiescenze		-27.821,00	-22.289,00	-85.819,00
totale costo	3.876.086,00	3.925.786,00	3.982.013,00	3.975.834,00

Per gli anni successivi si è limitato l'incremento al 2%, oltre premi incentivanti e straordinari.

In detto costo è anche ricompreso quello per la copertura della funzione di Direttore generale laddove il socio concludesse (come si auspica) la procedura attivata e che il Consiglio ritiene strategico per il raggiungimento degli obiettivi e l'attuazione di un piano efficiente di razionalizzazione dei costi e delle attività.

**Budget del Conto Economico – Generale – anni 2018-2020**

Conto Economico riclassificato	2018	2019	2020
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi da vendite e prestazioni	7.037.700	7.178.454	7.322.023
Variab. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	8.000	8.000	8.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.045.700	7.186.454	7.330.023
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Consumi di materie prime	255.866	260.983	266.203
- Materiali di consumo e materie prime	255.866	260.983	266.203
- Variazione delle rimanenze	0	0	0
Spese per servizi	934.612	921.596	933.703
- Lavori di terzi	490	499	424
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	89.753	91.579	93.408
- Servizi per consulenze	67.245	68.230	69.234
- Responsabile della sicurezza	2.100	2.100	2.100
- Spese legali	38.246	39.011	39.791
- Collegio sindacale	75.000	50.000	50.000
- Organo amministrativo	80.335	80.335	80.335
- OdV	18.000	18.000	18.000
- Altre	563.444	571.843	580.410
Spese per godimento beni di terzi	120.807	123.223	125.687
- Fitti passivi	117.417	119.766	122.161
- Altre	3.389	3.457	3.526
Spese per il personale	5.524.228	5.601.854	5.590.275
- Salari e stipendi	3.925.786	3.982.013	3.975.834
- Oneri sociali	1.187.051	1.201.240	1.188.486
- Tfr	320.657	327.070	333.612
- Altri costi	90.733	91.530	92.343
Ammortamenti e svalutazioni	204.565	209.195	211.286
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	3.925	2.870	0
- Amm.to immobilizzazioni materiali	80.640	86.325	91.286
- Svalutaz. crediti nelle attività circol.	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	120.000	120.000	120.000
Oneri diversi gestione	32.556	33.127	33.829
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.072.634	7.149.979	7.160.982
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	-26.934	36.474	169.040
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari	0		
Oneri straordinari	0		
Saldo proventi / (oneri) straordinari	0	0	0
REDDITO OPERATIVO	-26.934	36.474	169.040
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi Finanziari	3.000	3.000	3.000
- Interessi attivi da c/c e da altri	3.000	3.000	3.000
- Altri proventi	0	0	0
Oneri Finanziari	0	0	0
- Int. passivi e Oneri finanziari			
- Int. passivi e altri oneri			
- Altri Oneri	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	3.000	3.000	3.000
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-23.934	39.474	172.040

La tabella seguente confronta il Conto Economico previsionale del 2018 con quello del 2017



Conto Economico riclassificato	PREVISIONE 2018 (A)	PREVISIONE 2017 (B)	(A-B) SCOSTAMENTI
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi da vendite e prestazioni	7.037.700	7.057.179	-19.479
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	8.000	0	8.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.045.700	7.057.179	-11.479
COSTI DELLA PRODUZIONE			0
Consumi di materie prime	255.866	412.881	-157.015
- Materiali di consumo e materie prime	255.866	412.881	-157.015
- Variazione delle rimanenze	0	0	0
Spese per servizi	934.642	867.961	66.681
- Lavori di terzi	490	480	10
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	89.783	8.026	81.757
- Servizi per consulenze	67.245	40.044	27.201
- Responsabile della sicurezza	2.100	2.100	0
- Spese legali	38.246	41.498	-3.252
- Collegio sindacale	75.000	93.839	-18.839
- Organo amministrativo	80.335	77.404	2.931
- OdV	18.000	18.000	0
- Altre	563.444	586.569	-23.125
Spese per godimento beni di terzi	120.807	118.438	2.369
- Fitti passivi	117.417	76.221	41.196
- Altre	3.389	42.217	-38.828
Spese per il personale	5.524.228	5.379.934	144.294
- Salari e stipendi	3.925.786	3.876.086	49.700
- Oneri sociali	1.187.051	1.177.093	9.958
- Tfr	320.657	314.370	6.287
- Altri costi	90.733	12.385	78.348
Ammortamenti e svalutazioni	204.565	223.964	-19.399
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	3.925	1.071	2.854
- Amm.to immobilizzazioni materiali	80.640	102.893	-22.253
- Sval taz. crediti nelle attività circol.	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	120.000	120.000	0
Oneri diversi gestione	32.556	18.957	13.599
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.072.664	7.022.135	50.529
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	-26.964	35.044	-62.008
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI			0
Proventi straordinari	0	8000	-8.000
Oneri straordinari	0	4000	-4.000
Saldo proventi / (oneri) straordinari	0	4.000	-4.000
REDDITO OPERATIVO	-26.964	39.044	-66.008
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0
Proventi Finanziari	3.000	2.944	56
- Interessi attivi da c/c e da altri	3.000	2.944	56
- Altri proventi	0	0	0
Oneri Finanziari	0	1.227	-1.227
- Int. passivi e Oneri finanziari		801	-801
- Int. passivi e altri oneri		426	-426
- Altri Oneri	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	3.000	1.717	1.283
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0
Rivalutazioni	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-23.964	40.760	-64.724

**Budget del Conto Economico Generale di Previsione 2018 trimestrale**

SCHEMA 2-BIS – CONTO ECONOMICO GENERALE (Trimestrale) – Relazione previsionale 2018

	1° trim.	2° trim.	3° trim.	4° trim.	Totale Budget
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi da vendite e prestazioni	1.759.425	1.759.425	1.759.425	1.759.425	7.037.700
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.761.425	1.761.425	1.761.425	1.761.425	7.045.700
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Consumi di materie prime	63.966	63.966	63.966	63.966	255.866
- Materiali di consumo e materie prime	63.966	63.966	63.966	63.966	255.866
- Variazione delle rimanenze	0	0	0	0	0
Spese per servizi	233.653	233.653	233.653	233.653	934.612
- Lavori di terzi	122	122	122	122	490
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	22.438	22.438	22.438	22.438	89.753
- Servizi per consulenze	16.811	16.811	16.811	16.811	67.245
- Responsabile della sicurezza	525	525	525	525	2.100
- Spese legali	9.561	9.561	9.561	9.561	38.246
- Collegio sindacale	18.750	18.750	18.750	18.750	75.000
- Organo amministrativo	20.084	20.084	20.084	20.084	80.335
- OdV	4.500	4.500	4.500	4.500	18.000
- Altre	140.861	140.861	140.861	140.861	563.444
Spese per godimento beni di terzi	30.202	30.202	30.202	30.202	120.807
- Fitti passivi	29.354	29.354	29.354	29.354	117.417
- Altre	847	847	847	847	3.389
Spese per il personale	1.381.057	1.381.057	1.381.057	1.381.057	5.524.228
- Salari e stipendi	981.446	981.446	981.446	981.446	3.925.786
- Oneri sociali	296.763	296.763	296.763	296.763	1.187.051
- Tfr	80.164	80.164	80.164	80.164	320.657
- Altri costi	22.683	22.683	22.683	22.683	90.733
Ammortamenti e svalutazioni	51.141	51.141	51.141	51.141	204.565
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	981	981	981	981	3.925
- Amm.to immobilizzazioni materiali	20.160	20.160	20.160	20.160	80.640
- Svalta. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000
Oneri diversi gestione	8.139	8.139	8.139	8.139	32.556
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.768.158	1.768.158	1.768.158	1.768.158	7.072.634
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	(6.734)	(6.734)	(6.734)	(6.734)	(26.934)
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	0	0	0	0	
Oneri straordinari	0	0	0	0	
Saldo proventi / (oneri) straordinari	0	0	0	0	
REDDITO OPERATIVO	(6.734)	(6.734)	(6.734)	(6.734)	(26.934)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Proventi Finanziari	750	750	750	750	3.000
- Interessi attivi da c/c e da altri	750	750	750	750	3.000
- Altri proventi	0	0	0	0	0
Oneri Finanziari	0	0	0	0	0
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	0	0
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	750	750	750	750	3.000
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(5.984)	(5.984)	(5.984)	(5.984)	(23.934)
Imposte dell'esercizio					
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO					



SHEDA 3-BIS – 1 CONTO ECONOMICO SETTORI (1° trimestre) – Relazione previsionale 2018

Budget del conto economico per settore anno 2018	Manutenz. Verde	Manutenz. Civile	Custodia	Generale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi da vendite e prestazioni	943.905	595.249	220.270	0
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.				
Altri ricavi e proventi	0	0	2.000	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	943.905	595.249	222.270	0
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Consumi di materie prime	10.846	51.870	0	1.250
- Materiali di consumo e materie prime	10.846	51.870	0	1.250
- Variazione delle rimanenze		0	0	0
Spese per servizi	72.694	16.216	129	144.614
- Lavori di terzi	20	102	0	0
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	19.388	3.045	6	0
- Servizi per consulenze	0	0	0	16.811
- Responsabile della sicurezza	0	0	0	525
- Spese legali	0	0	0	18.750
- Collegio sindacale	0	0	0	18.750
- Organo amministrativo	0	0	0	20.084
- OdV	0	0	0	4.500
- Altre	53.286	13.069	123	74.383
Spese per godimento beni di terzi	9.918	0	0	20.283
- Fitti passivi	9.918	0	0	19.436
- Altre	0	0	0	847
Spese per il personale	535.860	292.866	294.481	257.850
- Salari e stipendi	380.157	207.308	210.838	183.143
- Oneri sociali	117.243	64.494	65.694	49.332
- Tfr	30.278	17.709	17.238	14.938
- Altri costi	8.182	3.354	710	10.436
Ammortamenti e svalutazioni	10.104	6.539	567	3.931
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0	981
- Amm.to immobilizzazioni materiali	10.104	6.539	567	2.950
- Svalutaz. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	7.500	7.500	7.500	7.500
Oneri diversi gestione	934	711	97	6.398
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	646.922	375.702	302.774	441.826
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	296.049	219.547	(80.504)	(441.826)
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari	0	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) straordinari	0	0	0	0
REDDITO OPERATIVO	296.049	219.547	(80.504)	(441.826)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi Finanziari	0	0	0	750
- Interessi attivi da c/c e da altri	0	0	0	750
- Altri proventi	0	0	0	0
Oneri Finanziari	0	0	0	0
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	0
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	0	0	0	750
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rivalutazioni	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	296.049	219.547	(80.504)	(441.076)
Imposte dell'esercizio				
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO				



SHEDA 3-BIS – 1 CONTO ECONOMICO SETTORI (2° trimestre) – Relazione previsionale 2018

Budget del conto economico per settore anno 2018	Manutenz. Verde	Manutenz. Civile	Custodia	Generale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi da vendite e prestazioni	943.905	595.249	220.270	0
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.				
Altri ricavi e proventi	0	0	2.000	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	943.905	595.249	222.270	0
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Consumi di materie prime	10.846	51.870	0	1.250
- Materiali di consumo e materie prime	10.846	51.870	0	1.250
- Variazione delle rimanenze		0	0	0
Spese per servizi	72.694	16.216	129	144.614
- Lavori di terzi	20	102	0	0
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	19.388	3.045	6	0
- Servizi per consulenze	0	0	0	16.811
- Responsabile della sicurezza	0	0	0	525
- Spese legali	0	0	0	18.750
- Collegio sindacale	0	0	0	18.750
- Organo amministrativo	0	0	0	20.084
- OdV	0	0	0	4.500
- Altre	53.286	13.069	123	74.383
Spese per godimento beni di terzi	9.918	0	0	20.283
- Fitti passivi	9.918	0	0	19.436
- Altre	0	0	0	847
Spese per il personale	535.860	292.866	294.481	257.850
- Salari e stipendi	380.157	207.308	210.838	183.143
- Oneri sociali	117.243	64.494	65.694	49.332
- Tfr	30.278	17.709	17.238	14.938
- Altri costi	8.182	3.354	710	10.436
Ammortamenti e svalutazioni	10.104	6.539	567	3.931
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0	981
- Amm.to immobilizzazioni materiali	10.104	6.539	567	2.950
- Svalutaz. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	7.500	7.500	7.500	7.500
Oneri diversi gestione	934	711	97	6.398
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	646.922	375.702	302.774	441.826
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	296.049	219.547	(80.504)	(441.826)
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari	0	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) straordinari	0	0	0	0
REDDITO OPERATIVO	296.049	219.547	(80.504)	(441.826)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi Finanziari	0	0	0	750
- Interessi attivi da c/c e da altri	0	0	0	750
- Altri proventi	0	0	0	0
Oneri Finanziari	0	0	0	0
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	0
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	0	0	0	750
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rivalutazioni	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	296.049	219.547	(80.504)	(441.076)
Imposte dell'esercizio				
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO				



SHEDA 3-BIS – 1 CONTO ECONOMICO SETTORI (3° trimestre) – Relazione previsionale 2018

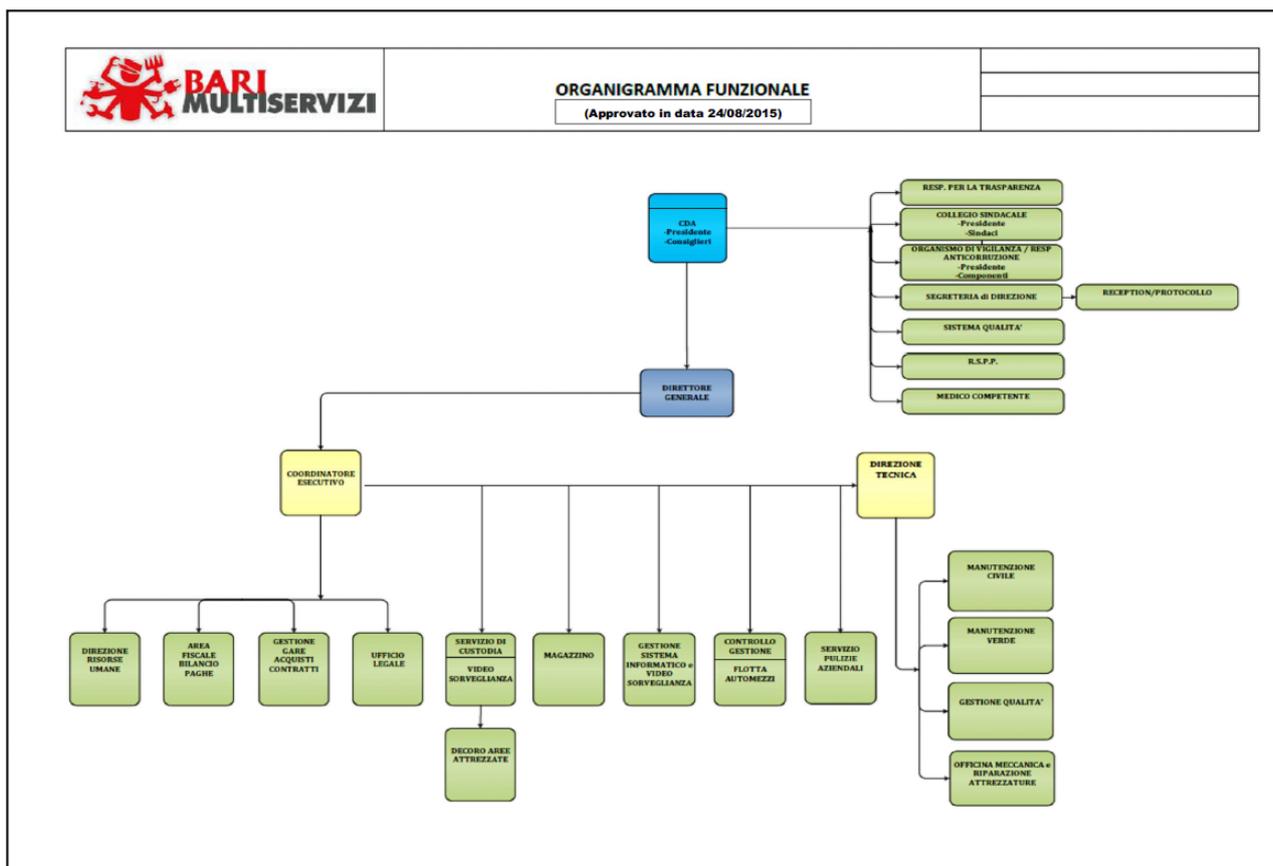
Budget del conto economico per settore anno 2018	Manutenz. Verde	Manutenz. Civile	Custodia	Generale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi da vendite e prestazioni	943.905	595.249	220.270	0
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.				
Altri ricavi e proventi	0	0	2.000	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	943.905	595.249	222.270	0
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Consumi di materie prime	10.846	51.870	0	1.250
- Materiali di consumo e materie prime	10.846	51.870	0	1.250
- Variazione delle rimanenze		0	0	0
Spese per servizi	72.694	16.216	129	144.614
- Lavori di terzi	20	102	0	0
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	19.388	3.045	6	0
- Servizi per consulenze	0	0	0	16.811
- Responsabile della sicurezza	0	0	0	525
- Spese legali	0	0	0	18.750
- Collegio sindacale	0	0	0	18.750
- Organo amministrativo	0	0	0	20.084
- OdV	0	0	0	4.500
- Altre	53.286	13.069	123	74.383
Spese per godimento beni di terzi	9.918	0	0	20.283
- Fitti passivi	9.918	0	0	19.436
- Altre	0	0	0	847
Spese per il personale	535.860	292.866	294.481	257.850
- Salari e stipendi	380.157	207.308	210.838	183.143
- Oneri sociali	117.243	64.494	65.694	49.332
- Tfr	30.278	17.709	17.238	14.938
- Altri costi	8.182	3.354	710	10.436
Ammortamenti e svalutazioni	10.104	6.539	567	3.931
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0	981
- Amm.to immobilizzazioni materiali	10.104	6.539	567	2.950
- Svalutaz. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	7.500	7.500	7.500	7.500
Oneri diversi gestione	934	711	97	6.398
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	646.922	375.702	302.774	441.826
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	296.049	219.547	(80.504)	(441.826)
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari	0	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) straordinari	0	0	0	0
REDDITO OPERATIVO	296.049	219.547	(80.504)	(441.826)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi Finanziari	0	0	0	750
- Interessi attivi da c/c e da altri	0	0	0	750
- Altri proventi	0	0	0	0
Oneri Finanziari	0	0	0	0
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	0
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	0	0	0	750
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rivalutazioni	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	296.049	219.547	(80.504)	(441.076)
Imposte dell'esercizio				
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO				



Budget del conto economico per settore anno 2018	Manutenz. Verde	Manutenz. Civile	Custodia	Generale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi da vendite e prestazioni	943.905	595.249	220.270	0
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.				
Altri ricavi e proventi	0	0	2.000	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	943.905	595.249	222.270	0
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Consumi di materie prime	10.846	51.870	0	1.250
- Materiali di consumo e materie prime	10.846	51.870	0	1.250
- Variazione delle rimanenze		0	0	0
Spese per servizi	72.694	16.216	129	144.614
- Lavori di terzi	20	102	0	0
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	19.388	3.045	6	0
- Servizi per consulenze	0	0	0	16.811
- Responsabile della sicurezza	0	0	0	525
- Spese legali	0	0	0	18.750
- Collegio sindacale	0	0	0	18.750
- Organo amministrativo	0	0	0	20.084
- OdV	0	0	0	4.500
- Altre	53.286	13.069	123	74.383
Spese per godimento beni di terzi	9.918	0	0	20.283
- Fitti passivi	9.918	0	0	19.436
- Altre	0	0	0	847
Spese per il personale	535.860	292.866	294.481	257.850
- Salari e stipendi	380.157	207.308	210.838	183.143
- Oneri sociali	117.243	64.494	65.694	49.332
- Tfr	30.278	17.709	17.238	14.938
- Altri costi	8.182	3.354	710	10.436
Ammortamenti e svalutazioni	10.104	6.539	567	3.931
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0	981
- Amm.to immobilizzazioni materiali	10.104	6.539	567	2.950
- Svalutaz. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	7.500	7.500	7.500	7.500
Oneri diversi gestione	934	711	97	6.398
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	646.922	375.702	302.774	441.826
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	296.049	219.547	(80.504)	(441.826)
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari	0	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) straordinari	0	0	0	0
REDDITO OPERATIVO	296.049	219.547	(80.504)	(441.826)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi Finanziari	0	0	0	750
- Interessi attivi da c/c e da altri	0	0	0	750
- Altri proventi	0	0	0	0
Oneri Finanziari	0	0	0	0
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	0
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	0	0	0	750
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rivalutazioni	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	296.049	219.547	(80.504)	(441.076)
Imposte dell'esercizio				
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO				



ORGANICO 2016



Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	57	41		16
di cui per attività manutentiva	41	41		16
di cui attività di decoro	16	16		
di cui per attività edile				
Manutenzione civile	37	35		2
di cui per attività manutentiva	35	35		2
Custodia	30	29	1	
Struttura	23	21	2	
	147	126	3	18



EVOLUZIONE DEL PERSONALE DAL 2017 AL 2020

2017				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	55	55		
di cui per attività manutentiva	39	39		
di cui attività di decoro	16	16		
di cui per attività edile				
Manutenzione civile	33	33		
di cui per attività manutentiva	32	32		
Custodia	31	31		
di cui per attività manutentiva	30	30		
Struttura	20	18	2	
	139	137	2	

2018				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	55	55		
di cui per attività manutentiva	39	39		
di cui attività di decoro	16	16		
di cui per attività edile				
Manutenzione civile	33	33		
di cui per attività manutentiva	32	32		
Custodia	31	31		
di cui per attività manutentiva	30	30		
Struttura	20	18	2	
	139	137	2	

2019				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	54,5	54,5		
di cui per attività manutentiva	38,5	38,5		
di cui attività di decoro	16	16		
di cui per attività edile				
Manutenzione civile	32,5	32,5		
di cui per attività manutentiva	31,5	31,5		
Custodia	30,5	30,5		
di cui per attività manutentiva	29,5	29,5		
Struttura	20	18	2	
	137,5	135,5	2	



2020				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	55	55		
di cui per attività manutentiva	38,5	38,5		
di cui attività di decoro	16	16		
di cui per attività edile				
Manutenzione civile	32	32		
di cui per attività manutentiva	31	31		
Custodia	30	30		
di cui per attività manutentiva	29	29		
Struttura	19	17	2	
	136	134	2	

**PIANO INVESTIMENTI**

SCHEMA MEZZI PER SETTORE – Riepilogo 2018 - 2020

Settore	Descrizione
Manutenzione del verde	Autocarri, mezzi operativi, attrezzature, macchine e mobili ufficio
Manutenzione civile	Autocarri, mezzi operativi, attrezzature, macchine e mobili ufficio
Custodia	Costruzioni leggere, apparecchiature di comunicazione e sorveglianza
Generale	Autoveicoli, macchine e mobili ufficio, apparati elettronici informatici e di comunicazione

INVESTIMENTI PREVISTI.

Settore – Manutenzione verde				
Categoria* / descrizione	2018	2019	2020	Fonte di copertura
Attrezzature a motore o elettriche		20.000	20.000	Mezzi propri
Noleggio/acquisto autovetture /Automezzi	40.000	40.000	40.000	Mezzi propri/esterni
Totale investimenti	40.000	60.000	60.000	

Settore – Manutenzione civile				
Categoria* / descrizione	2018	2019	2020	Fonte di copertura
Noleggio/acquisto autovetture /Automezzi	40.000	40.000	40.000	Mezzi propri/esterni
Totale investimenti	40.000	60.000	60.000	

Settore – Generali da ripartire				
Categoria* / descrizione	2018	2019	2020	Fonte di copertura
Adeguamento e miglie sedi	20.000			Mezzi propri/esterni
Totale investimenti	20.000			



RISK MANAGEMENT

Il Consiglio di Amministrazione, subito dopo l'accettazione della carica ha posto in essere le possibili attività mediante le quali ha misurato e stimato il rischio e successivamente ha sviluppato alcune strategie per governarlo e prevenirlo. Nell'orizzonte temporale considerato nel presente piano non saranno utilizzati strumenti di trading finanziario, ragion per cui l'azienda non sarà esposta al connesso potenziale rischio, se non nella misura del rischio di controparte e di concentrazione riguardante il deposito di liquidità presso la banca tesoriere aziendale.

Ma anche tal proposto il Consiglio di amministrazione sta ponendo in essere attività preordinante alla attenuazione del rischio di concentrazione e di controparte pur mantenendo assicurando al comparto un'adeguata remunerazione.

Dopo aver stabilito il contesto, il Cda ha provato ad identificare i rischi potenziali analizzando la sorgente di rischio, sia interna che esterna, captandone le origini grazie alla cultura e preparazione specifica dei componenti il Consiglio.

I contenziosi oggetto di costante monitoraggio da parte del Cda sono quelli legati alle controversie legali che riguardano, principalmente, contenziosi con il personale dipendente, con l'INAIL e con la MIPA legato al contratto al contratto di locazione stipulato durante l'esercizio 2015. Vi sono altri contenziosi ma allo stato si considerano di rischiosità residua.

Nell'orizzonte temporale in esame è considerato un livello minimo di accantonamenti a presidio dei rischi aziendali sopra indicati, ma non se ne esclude l'ulteriore incremento laddove fosse consentito dalla produttività aziendale ovvero l'evoluzione dei rischi risultasse diversa da quella ipotizzata. Difatti una indirizzo strategico¹¹ individuato dell'Organo amministrativo, in linea con i principi di oculata gestoria, è preordinato a raggiungere la saturazione integrale del rischio così da consentire, alla sua eventuale concretizzazione, di evitare di perimetrare gli effetti negativi solo nell'esercizio di rilevazione. Ciò ha consentito e consente, attraverso l'allocazione più consona del patrimonio e innalzando il livello di presidio dei rischi aziendali, di rappresentare ai terzi in modo più efficace la reale situazione economico-patrimoniale della società. Così operando (a prescindere dall'esercizio entro il quale esso si verificherà) la società sarà in grado affrontare l'evento negativo efficacemente e senza far ricorso a interventi esterni, diversamente qualora non evidenziasse facendo venir meno il rischio connesso, la riserva costituita ritornerebbe a beneficio della gestione ordinaria, impattando positivamente sul patrimonio della società.

L'azienda così come previsto dall'art. 6 del Decreto Madia con un laborioso e articolato studio ha

¹¹ Introdotta dall'esercizio 2015 (primo approvato dall'organo amministrativo attualmente in carica).



esaminato, valutato e misurato il rischio di crisi aziendale al 31.12.2016¹² e su disposizione dell'Organo amministrativo ne ha disposto il monitoraggio trimestrale oltre che la valutazione a conclusione di ciascun esercizio. Tale strumento di grande ausilio sia dell'Organo amministrativo sia del Socio per l'attività di controllo analogo, consente di monitorare il livello dei rischi (potenzialmente idonei a provocarne la crisi) cui è esposta e di attivare gli strumenti individuati per la loro immediata attenuazione.

Bari, 14 Settembre 2017

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

¹² Deliberazione del cda del 18.5.2017