



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 2019-2021



INDICE

Premessa

Piano aziendale

Schede obiettivi

Budget 2019 - 2021:

- Conto economico generale di previsione
- Conto economico generale di previsione 2019 trimestrale
- Conto economico generale di previsione trimestrale 2019 per settori

Organico 2018 e pianta organica con evoluzione 2018 - 2021

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 in forza della convenzione sottoscritta in data 12/01/2018.

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) intende assolvere (in prosecuzione dello scorso esercizio¹) all'onere legislativo in *subiecta materia*².

Il documento in esame è stato calibrato sui contenuti economici di detta convenzione³ come noto decorrente dal 1° gennaio 2018 per un sessennio, ed è ricollegato alla previsionale 2018-2020 con alcuni mutamenti in un ambito di maggiore efficientamento dei servizi richiesti.

Così come è avvenuto per il documento previsionale redatto nello scorso esercizio⁴ non si è avuto riguardo dell'innovazione legislativa introdotta con il Decreto Madia che consente a società come la scrivente, di aggiungere alle attività svolte nei confronti dell'Ente quelle proponibili a terzi⁵; ciò in quanto l'Organo amministrativo ha valutato che, fintanto che il Socio non individuerà il Direttore Generale, non vi saranno le condizioni per modificare l'attuale modello di *business*.

Il dato sull'evoluzione possibile della situazione occupazionale, delle eventuali future ricollocazioni, riconversioni ovvero turn over delle maestranze pertanto, è coerente alle sole previsioni effettuate e sarà suscettibile di intervento in relazione a prestazioni aggiuntive che derivassero dal socio o da terzi.

Il piano muove dal *budget* previsionale 2018⁶ opportunamente modificato in conseguenza delle prescrizioni della nuova convenzione. Si è ipotizzato un incremento marginale dei ricavi nei tre anni, mentre sul piano dei costi si è tenuto conto delle politiche adottate dal Cda, preordinate alla compressione, laddove possibile, di costi ordinari con la prosecuzione e implementazione dei programmi di efficientamento, sfruttando anche sinergie conseguibili dall'attivazione di

¹ Cfr. previsionale 2018-2019-2020 approvata il 14.9.2018

² Nota Direttore Generale 144801 del 29.5.2018

³ Stipulata il 12.1.2018

⁴ E in coerenza con il piano strategico sessennale

⁵ Nei limiti del 20% del fatturato

⁶ Approvato dall'Organo amministrativo il 14.9.2018 e trasmesso all'Azionista il 18.9.2017



convenzioni con le società consorelle partecipate dal Comune di Bari stipulate *medio-tempore* AMTAB⁷ e AMIU Puglia⁸.

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) ed in linea con i lavori affidati in base alla convenzione sottoscritta, con una particolare attenzione anche all'innovazione tecnologica.

Il costo del personale (il più rilevante) è stato oggetto di attento scrutinio e, seppur incrementato in base agli ipotizzati aumenti da CCNL, ha riguardo delle quiescenze maturabili nell'orizzonte temporale del piano (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 e 7 mesi.

Le maestranze impiegate nelle mansioni di custodia presso le sedi dei Tribunali fino al 19.1.2018 di cui si temeva dover registrare degli esuberi e che aveva determinato un risultato negativo previsionale per il 2018 (non registrato nel primo semestre⁹), per via delle nuove attribuzioni inserite nella convenzione 2018-2023 sono state in toto ivi utilizzate.

Il ritmo di cessazione dei rapporti di lavoro registrato nel periodo 2017-2018 si è rivelato superiore a quello ipotizzato nel triennio mentre non si è registrato alcun turn over, ragion per cui, fatte le dovute valutazioni, non è da escludersi che nel prossimo triennio si registri un turn over quasi integrale (ovvero parziale) delle cessazioni dei rapporti di lavoro che si dovessero registrare e ciò anche in guisa dell'esigenza di abbassare sensibilmente l'età media della base lavorativa.

Attenzione particolare è sempre rivolta a individuare e sterilizzare i rischi aziendali e tra essi quello "legale" è soggetto a intenso scrutinio si da renderlo, con continui e appropriati accantonamenti, il meno pericoloso possibile.

Va anche soggiunto che l'impatto degli effetti della convenzione siglata il 12.1.2018 ha determinato taluni scostamenti sia sul fronte dei ricavi sia su quello dei costi e, dunque, la comparazione di detto documento con quello 2019 non deve trarre in inganno. Infatti, come certamente si ricorderà, per la redazione della previsionale di questo esercizio si era ipotizzata una contrazione del fatturato (per via della cessazione della custodia dei Tribunali) che non vedeva l'immediata e paritetica riduzione dei

⁷ Fornitura Gas metano per trazione

⁸ Smaltimento rifiuti

⁹ Cfr. bilancio intermedio al 30.6.2018 e report secondo semestre approvati il 26.7.2018



costi del lavoro, nulla sapendo della soluzione trovata con il Comune che ha visto l'incremento delle attività di custodia.

**PIANO AZIENDALE**

Nel rispetto della convenzione vigente con il Comune di Bari, recentemente rinnovata, gli obiettivi che la Bari Multiservizi intende raggiungere nel periodo 2019 – 2021 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) Proseguire l'identificazione, valutazione e misurazione degli elementi di rischio aziendale onde consentire la perimetrazione del modello di valutazione del rischio di crisi aziendale.
- 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) Efficiamento del sistema di gestione e turnazione degli addetti nel Settore Custodia meccanizzando la procedura e razionalizzazione dei

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	2019	2020	2021
1)	Analisi e verifica del livello di sicurezza dei luoghi di lavoro in relazione alla normativa in vigore ed eventuali adeguamenti	Verifica livello sicurezza			100% target anno n
2)	Innalzamento efficientamento del controllo delle esecuzioni dei deliberati del C.d.A.	Verifica livello efficientamento del controllo dei deliberati del C.d.A.			100% target anno n
3)	Proseguire l'identificazione, valutazione e misurazione degli elementi di rischio aziendale onde consentire la perimetrazione del modello di valutazione del rischio di crisi aziendale.	Miglioramento degli singoli indici di valutazione			100% target anno n
4)	Settore Manutenzione del verde. Migliorare il numero e quantitativi di operazioni previste nel capitolato in relazione al numero di addetti del settore	Migliorare 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 meccanizzando la procedura e razionalizzazione della spesa	Migliorare i tempi di rilevazione delle ore di intervento sui luoghi e razionalizzazione costi	100% target anno n		

**BUDGET 2019 - 2021**

Il documento che segue si compone di conto economico di previsione e di un piano degli investimenti previsti per il 2019-2021.

Dal punto di vista economico, come già accennato in premessa, si prevede un leggero incremento dei ricavi in ciascun anno nel 2019 rispetto a quelli previsti al 31.12.2018 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 stimato per aumenti dal CCNL e da premi di produttività. La gestione comunque chiude con una previsione di utili di € 139.535 nel 2019, di € 131.263 nel 2020 e di € 145.483 nel 2021 al lordo delle imposte, dopo aver effettuato gli opportuni accantonamenti prudenziali per rischi.

Costo del personale e contenimento della spesa.

La voce Salari e stipendi, partendo dai dati previsionali 2018, 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:

	2018	2019	2020	2021
Costo ordinario		3.925.786	3.884.178	3.910.597
Aumenti/decrementi		-41.608	26.419	70.520
Totale costo	3.925.786	3.884.178	3.910.597	3.981.117

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 2019-2021**

Conto Economico riclassificato	2019	2020	2021
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi da vendite e prestazioni	7.311.953	7.363.953	7.418.953
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.311.953	7.363.953	7.418.953
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Consumi di materie prime	627.978	640.337	652.944
- Materiali di consumo e materie prime	617.978	630.337	642.944
- Variazione delle rimanenze	10.000	10.000	10.000
Spese per servizi	845.323	855.001	864.872
- Lavori di terzi	30.070	30.671	31.284
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	98.861	100.839	102.855
- Servizi per consulenze	75.451	76.740	78.055
- Responsabile della sicurezza	2.100	2.100	2.100
- Spese legali	44.964	45.864	46.781
- Collegio sindacale	60.000	60.000	60.000
- Organo amministrativo	80.335	80.335	80.335
- OdV	18.000	18.000	18.000
- Altre	435.542	440.453	445.462
Spese per godimento beni di terzi	101.694	103.728	105.802
- Fitti passivi	100.164	102.167	104.211
- Altre	1.530	1.561	1.592
Spese per il personale	5.315.938	5.348.986	5.444.941
- Salari e stipendi	3.884.178	3.910.597	3.981.117
- Oneri sociali	1.159.793	1.160.981	1.180.867
- Tfr	271.968	277.408	282.956
- Altri costi	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	260.525	263.066	182.713
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	4.200	1.780	1.780
- Amm.to immobilizzazioni materiali	56.325	61.286	80.933
- Svalta. crediti nelle attività circol.	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	200.000	200.000	100.000
Oneri diversi gestione	27.579	28.110	28.652
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.179.037	7.239.228	7.279.925
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	132.916	124.725	139.028
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari	8.000	8.000	8.000
Oneri straordinari	4.080	4.162	4.245
Saldo proventi / (oneri) straordinari	3.920	3.838	3.755
REDDITO OPERATIVO	136.836	128.563	142.783
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	300	300	300
- Int. passivi e Oneri finanziari	300	300	300
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	2.700	2.700	2.700
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	139.535	131.263	145.483

La tabella seguente confronta il Conto Economico previsionale del 2019 con quello del 2018.



Conto Economico riclassificato	PREVISIONE 2018 (A)	PREVISIONE 2019 (B)	(B-A) SCOSTAMENTI
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi da vendite e prestazioni	7.037.700	7.311.953	274.253
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	7.311.953	(266.253)
COSTI DELLA PRODUZIONE			0
Consumi di materie prime	255.866	627.978	372.112
- Materiali di consumo e materie prime	255.866	617.978	362.112
- Variazione delle rimanenze	0	10.000	10.000
Spese per servizi	934.642	845.323	(89.319)
- Lavori di terzi	490	30.070	29.580
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	89.783	98.861	9.078
- Servizi per consulenze	67.245	75.451	8.206
- Responsabile della sicurezza	2.100	2.100	0
- Spese legali	38.246	44.964	6.719
- Collegio sindacale	75.000	60.000	(15.000)
- Organo amministrativo	80.335	80.335	0
- OdV	18.000	18.000	0
- Altre	563.444	435.542	(127.902)
Spese per godimento beni di terzi	120.807	101.694	(19.113)
- Fitti passivi	117.417	100.164	(17.253)
- Altre	3.389	1.530	(1.859)
Spese per il personale	5.524.228	5.315.938	(208.289)
- Salari e stipendi	3.925.786	3.884.178	(41.608)
- Oneri sociali	1.187.051	1.159.793	(27.259)
- Tfr	320.657	271.968	(48.690)
- Altri costi	90.733	0	(90.733)
Ammortamenti e svalutazioni	204.565	260.525	55.960
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	3.925	4.200	275
- Amm.to immobilizzazioni materiali	80.640	56.325	(24.315)
- Sval taz. crediti nelle attività circol.	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	120.000	200.000	80.000
Oneri diversi gestione	32.556	27.579	(4.977)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.072.664	7.179.037	106.373
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	(26.964)	132.916	159.880
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari	0	8.000	(8.000)
Oneri straordinari	0	4.080	(4.080)
Saldo proventi / (oneri) straordinari	0	3.920	(3.920)
REDDITO OPERATIVO	(26.964)	136.836	(163.800)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi Finanziari	3.000	3.000	0
- Interessi attivi da c/c e da altri	3.000	3.000	0
- Altri proventi	0	0	0
Oneri Finanziari	0	300	(300)
- Int. passivi e Oneri finanziari		300	(300)
- Int. passivi e altri oneri			0
- Altri Oneri	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	3.000	2.700	(300)
RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Saldo rettifiche di attività finanziarie	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(23.964)	139.535	163.499

**Budget del Conto Economico Generale di Previsione 2019 trimestrale**

SCHEDA 2-BIS – CONTO ECONOMICO GENERALE (Trimestrale) – Relazione previsionale 2019

	1° trim.	2° trim.	3° trim.	4° trim.	Totale Budget
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi da vendite e prestazioni	1.827.988	1.827.988	1.827.988	1.827.988	7.311.953
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	0	0	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.827.988	1.827.988	1.827.988	1.827.988	7.311.953
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Consumi di materie prime	156.994	156.994	156.994	156.994	627.978
- Materiali di consumo e materie prime	154.494	154.494	154.494	154.494	617.978
- Variazione delle rimanenze	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000
Spese per servizi	211.331	211.331	211.331	211.331	845.323
- Lavori di terzi	7.517	7.517	7.517	7.517	30.070
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	24.715	24.715	24.715	24.715	98.861
- Servizi per consulenze	18.863	18.863	18.863	18.863	75.451
- Responsabile della sicurezza	525	525	525	525	2.100
- Spese legali	11.241	11.241	11.241	11.241	44.964
- Collegio sindacale	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000
- Organo amministrativo	20.084	20.084	20.084	20.084	80.335
- OdV	4.500	4.500	4.500	4.500	18.000
- Altre	108.885	108.885	108.885	108.885	435.542
Spese per godimento beni di terzi	25.424	25.424	25.424	25.424	101.694
- Fitti passivi	25.041	25.041	25.041	25.041	100.164
- Altre	383	383	383	383	1.530
Spese per il personale	1.328.985	1.328.985	1.328.985	1.328.985	5.315.938
- Salari e stipendi	971.044	971.044	971.044	971.044	3.884.178
- Oneri sociali	289.948	289.948	289.948	289.948	1.159.793
- Tfr	67.992	67.992	67.992	67.992	271.968
- Altri costi	0	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	65.131	65.131	65.131	65.131	260.525
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	1.050	1.050	1.050	1.050	4.200
- Amm.to immobilizzazioni materiali	14.081	14.081	14.081	14.081	56.325
- Svalta. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000
Oneri diversi gestione	6.895	6.895	6.895	6.895	27.579
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.794.759	1.794.759	1.794.759	1.794.759	7.179.037
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	33.229	33.229	33.229	33.229	132.916
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Oneri straordinari	1.020	1.020	1.020	1.020	4.080
Saldo proventi / (oneri) straordinari	980	980	980	980	3.920
REDDITO OPERATIVO	34.209	34.209	34.209	34.209	136.836
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	75	75	75	75	300
- Int. passivi e Oneri finanziari	75	75	75	75	300
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	675	675	675	675	2.700
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	34.884	34.884	34.884	34.884	139.535
Imposte dell'esercizio					
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO					



SHEDA 3-BIS – 1 CONTO ECONOMICO SETTORI (1° trimestre) – Relazione previsionale 2019

Budget del conto economico per settore anno 2019	Manutenz. Verde	Manutenz. Civile	Custodia	Generale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi da vendite e prestazioni	702.010	768.817	357.162	0
Variab. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	(1.250)	(1.250)	0	
Altri ricavi e proventi	0	0	2.000	750
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	700.760	767.567	359.162	750
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Consumi di materie prime	37.194	107.993	2.550	6.758
- Materiali di consumo e materie prime	37.194	107.993	2.550	6.758
- Variazione delle rimanenze				0
Spese per servizi	56.159	6.772	108	148.291
- Lavori di terzi	20	102	0	0
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	21.101	3.608	6	0
- Servizi per consulenze	0	0	0	18.863
- Responsabile della sicurezza	0	0	0	525
- Spese legali	0	0	0	10.200
- Collegio sindacale	0	0	0	15.000
- Organo amministrativo	0	0	0	20.084
- OdV	0	0	0	4.500
- Altre	35.038	3.062	102	79.120
Spese per godimento beni di terzi	8.160	0	0	17.264
- Fitti passivi	8.160	0	0	16.881
- Altre	0	0	0	383
Spese per il personale	519.874	313.678	290.668	204.765
- Salari e stipendi	379.431	227.287	212.022	152.305
- Oneri sociali	115.228	69.517	64.948	40.255
- Tfr	25.215	16.874	13.698	12.205
- Altri costi	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	7.057	5.029	441	2.605
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0	1.050
- Amm.to immobilizzazioni materiali	7.057	5.029	441	1.555
- Svalta. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	5.000	40.000	2.500	2.500
Oneri diversi gestione	666	395	198	6.731
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	634.111	473.868	296.464	388.912
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	66.649	293.699	62.698	(388.162)
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	66.649	293.699	62.698	(388.162)*
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	75
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	75
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	0	0	0	675
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	66.649	293.699	62.698	(387.487)
Imposte dell'esercizio				
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO				
*N.B. I costi generali ripartiti per settore determinano il seguente risultato	(82.418)	130.444	(13.143)	



SHEDA 3-BIS – 1 CONTO ECONOMICO SETTORI (2° trimestre) – Relazione previsionale 2019

Budget del conto economico per settore anno 2019	Manutenz. Verde	Manutenz. Civile	Custodia	Generale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi da vendite e prestazioni	702.010	768.817	357.162	0
Variab. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	(1.250)	(1.250)	0	
Altri ricavi e proventi	0	0	2.000	750
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	700.760	767.567	359.162	750
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Consumi di materie prime	37.194	107.993	2.550	6.758
- Materiali di consumo e materie prime	37.194	107.993	2.550	6.758
- Variazione delle rimanenze				0
Spese per servizi	56.159	6.772	108	148.291
- Lavori di terzi	20	102	0	0
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	21.101	3.608	6	0
- Servizi per consulenze	0	0	0	18.863
- Responsabile della sicurezza	0	0	0	525
- Spese legali	0	0	0	10.200
- Collegio sindacale	0	0	0	15.000
- Organo amministrativo	0	0	0	20.084
- OdV	0	0	0	4.500
- Altre	35.038	3.062	102	79.120
Spese per godimento beni di terzi	8.160	0	0	17.264
- Fitti passivi	8.160	0	0	16.881
- Altre	0	0	0	383
Spese per il personale	519.874	313.678	290.668	204.765
- Salari e stipendi	379.431	227.287	212.022	152.305
- Oneri sociali	115.228	69.517	64.948	40.255
- Tfr	25.215	16.874	13.698	12.205
- Altri costi	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	7.057	5.029	441	2.605
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0	1.050
- Amm.to immobilizzazioni materiali	7.057	5.029	441	1.555
- Svalta. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	5.000	40.000	2.500	2.500
Oneri diversi gestione	666	395	198	6.731
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	634.111	473.868	296.464	388.912
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	66.649	293.699	62.698	(388.162)
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	66.649	293.699	62.698	(388.162)*
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	75
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	75
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	0	0	0	675
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	66.649	293.699	62.698	(387.487)
Imposte dell'esercizio				
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO				
*N.B. I costi generali ripartiti per settore determinano il seguente risultato	(82.418)	130.444	(13.143)	



SHEDA 3-BIS – 1 CONTO ECONOMICO SETTORI (3° trimestre) – Relazione previsionale 2019

Budget del conto economico per settore anno 2019	Manutenz. Verde	Manutenz. Civile	Custodia	Generale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi da vendite e prestazioni	702.010	768.817	357.162	0
Variaz. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	(1.250)	(1.250)	0	
Altri ricavi e proventi	0	0	2.000	750
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	700.760	767.567	359.162	750
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Consumi di materie prime	37.194	107.993	2.550	6.758
- Materiali di consumo e materie prime	37.194	107.993	2.550	6.758
- Variazione delle rimanenze				0
Spese per servizi	56.159	6.772	108	148.291
- Lavori di terzi	20	102	0	0
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	21.101	3.608	6	0
- Servizi per consulenze	0	0	0	18.863
- Responsabile della sicurezza	0	0	0	525
- Spese legali	0	0	0	10.200
- Collegio sindacale	0	0	0	15.000
- Organo amministrativo	0	0	0	20.084
- OdV	0	0	0	4.500
- Altre	35.038	3.062	102	79.120
Spese per godimento beni di terzi	8.160	0	0	17.264
- Fitti passivi	8.160	0	0	16.881
- Altre	0	0	0	383
Spese per il personale	519.874	313.678	290.668	204.765
- Salari e stipendi	379.431	227.287	212.022	152.305
- Oneri sociali	115.228	69.517	64.948	40.255
- Tfr	25.215	16.874	13.698	12.205
- Altri costi	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	7.057	5.029	441	2.605
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0	1.050
- Amm.to immobilizzazioni materiali	7.057	5.029	441	1.555
- Sval taz. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	5.000	40.000	2.500	2.500
Oneri diversi gestione	666	395	198	6.731
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	634.111	473.868	296.464	388.912
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	66.649	293.699	62.698	(388.162)*
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	66.649	293.699	62.698	(388.162)
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	75
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	75
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	0	0	0	675
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	66.649	293.699	62.698	(387.487)
Imposte dell'esercizio				
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO				
*N.B. I costi generali ripartiti per settore determinano il seguente risultato	(82.418)	130.444	(13.143)	

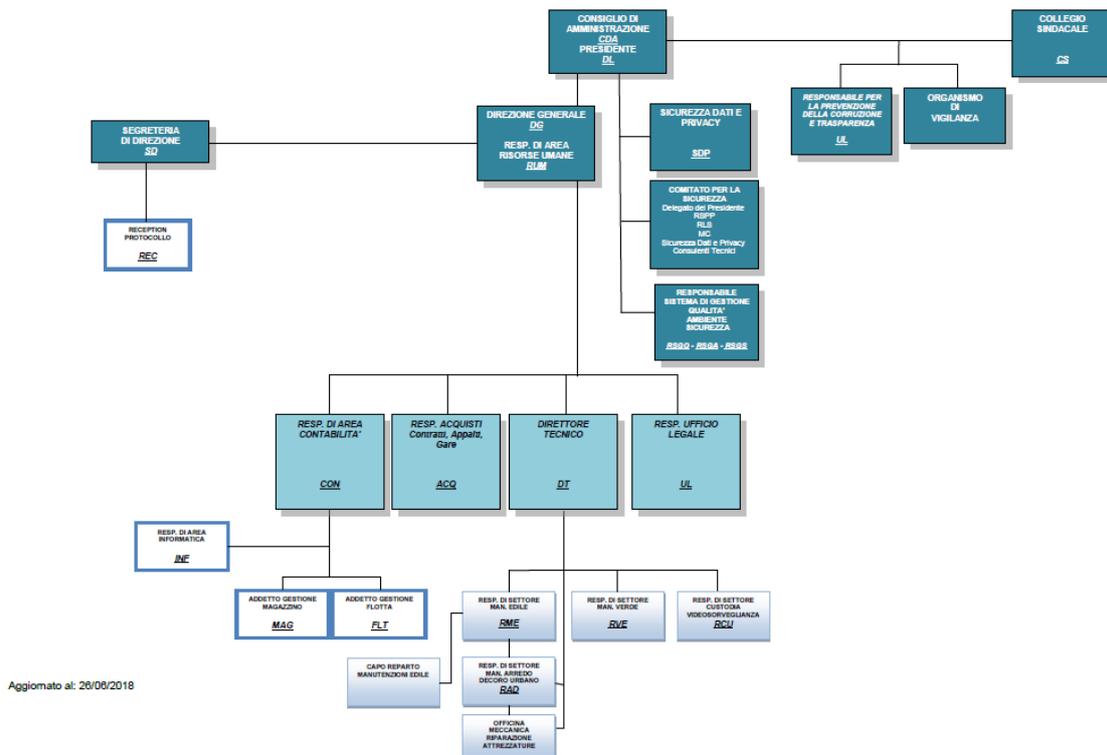


SCHEDA 3-BIS – 1 CONTO ECONOMICO SETTORI (4° trimestre) – Relazione previsionale 2019

Budget del conto economico per settore anno 2019	Manutenz. Verde	Manutenz. Civile	Custodia	Generale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi da vendite e prestazioni	702.010	768.817	357.162	0
Variab. riman. Prodotti in c/lavoraz., semil.	(1.250)	(1.250)	0	
Altri ricavi e proventi	0	0	2.000	750
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	700.760	767.567	359.162	750
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Consumi di materie prime	37.194	107.993	2.550	6.758
- Materiali di consumo e materie prime	37.194	107.993	2.550	6.758
- Variazione delle rimanenze				0
Spese per servizi	56.159	6.772	108	148.291
- Lavori di terzi	20	102	0	0
- Man.e rip. Macchine, impianti, ecc.	21.101	3.608	6	0
- Servizi per consulenze	0	0	0	18.863
- Responsabile della sicurezza	0	0	0	525
- Spese legali	0	0	0	10.200
- Collegio sindacale	0	0	0	15.000
- Organo amministrativo	0	0	0	20.084
- OdV	0	0	0	4.500
- Altre	35.038	3.062	102	79.120
Spese per godimento beni di terzi	8.160	0	0	17.264
- Fitti passivi	8.160	0	0	16.881
- Altre	0	0	0	383
Spese per il personale	519.874	313.678	290.668	204.765
- Salari e stipendi	379.431	227.287	212.022	152.305
- Oneri sociali	115.228	69.517	64.948	40.255
- Tfr	25.215	16.874	13.698	12.205
- Altri costi	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	7.057	5.029	441	2.605
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0	1.050
- Amm.to immobilizzazioni materiali	7.057	5.029	441	1.555
- Svalutaz. crediti nelle attività circol.	0	0	0	0
- Accantonamenti per rischi	5.000	40.000	2.500	2.500
Oneri diversi gestione	666	395	198	6.731
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	634.111	473.868	296.464	388.912
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	66.649	293.699	62.698	(388.162)
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	66.649	293.699	62.698	(388.162)
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	75
- Int. passivi e Oneri finanziari	0	0	0	75
- Int. passivi e altri oneri	0	0	0	0
- Altri Oneri	0	0	0	0
Saldo proventi / (oneri) finanziari	0	0	0	675
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	66.649	293.699	62.698	(387.487)*
Imposte dell'esercizio				
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO				
*N.B. I costi generali ripartiti per settore determinano il seguente risultato	(82.418)	130.444	(13.143)	



ORGANICO



Aggiornato al: 20/09/2018

DATO MEDIO EFFETTIVO 2017				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	50	47		3
di cui per attività manutentiva	34	34		3
di cui attività di decoro	16	16		
Manutenzione civile	36	36		
di cui per attività manutentiva	36	36		
Custodia	42	23	10	9
di cui per attività operativa	42	23	10	9
Struttura	20	18	2	
	148	124	12	12

STIMA DELL'EVOLUZIONE DEL PERSONALE DAL 2018 AL 2021

2018				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	48	48		
di cui per attività manutentiva	48	48		
Manutenzione civile	29	29		
di cui per attività manutentiva	29	29		
Custodia	32	32		
di cui per attività operativa	32	32		
Struttura	18	16	2	
	127	125	2	



2019				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	48	48		
di cui per attività manutentiva	48	48		
Manutenzione civile	30	28		
di cui per attività manutentiva	30	30		
Custodia	32	32		
di cui per attività operativa	32	32		
Struttura	18	16	2	
	128	126	2	

2020				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	48	48		
di cui per attività manutentiva	48	48		
Manutenzione civile	30	30		
di cui per attività manutentiva	30	30		
Custodia	32	32		
di cui per attività operativa	32	32		
Struttura	17	15	2	
	127	125	2	

2021				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	48	48		
di cui per attività manutentiva	48	48		
Manutenzione civile	30	30		
di cui per attività manutentiva	30	30		
Custodia	32	32		
di cui per attività operativa	32	32		
Struttura	15	13	2	
	125	123	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	2019	2020	2021	Fonte di copertura
Attrezzature a motore o elettriche	20.000	20.000	20.000	Mezzi propri
Noleggio/acquisto autovetture /Automezzi	30.000	30.000	30.000	Mezzi propri/esterni
Totale investimenti	50.000	50.000	50.000	

Settore – Manutenzione civile				
Categoria* / descrizione	2019	2020	2021	Fonte di copertura
Noleggio/acquisto autovetture /Automezzi	30.000	30.000	30.000	Mezzi propri/esterni
Attrezzature	10.000	10.000	100.000	Mezzi propri
Totale investimenti	40.000	40.000	60.000	

Settore – Generali da ripartire				
Categoria* / descrizione	2019	2020	2021	Fonte di copertura
Adeguamento e migliorie sedi	10.000	10.000	10.000	Mezzi propri/esterni
Totale investimenti	10.000	10.000	10.000	



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 tesoriera aziendale ovvero in Titoli del debito pubblico Italiano con ridotta duration.

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 di locazione stipulato durante l'esercizio 2015¹⁰. Vi sono altri contenziosi allo stato rientranti nell'alveo del rischio residuo di detto comparto.

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 un 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'Organo amministrativo come noto ai sensi dell'art. 6 del Decreto Madia con un laborioso e articolato studio¹² esamina, valuta e misura il rischio di crisi aziendale al termine di ogni esercizio¹³ e ne monitora trimestralmente l'andamento e allo stato ha registrato tra l'esercizio 2016 e quello

¹⁰ A tal proposito è utile ricordare che il Socio ha in corso di valutazione di una proposta transattiva formulata dal Commissario liquidatore.

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

¹² Iniziato dall'esercizio 2016

¹³ Cfr. Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31.12.2017 esaminato e approvato dall'assemblea del socio il 26.4.2018



2017 un miglioramento di rilievo.

Come noto detto 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, 13 Settembre 2018

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente