



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 2020-2022



INDICE

Premessa

Piano aziendale

Schede obiettivi

Budget 2020 - 2022:

- Conto economico generale di previsione
- Conto economico generale di previsione 2020 trimestrale
- Conto economico generale di previsione trimestrale 2020 per settori

Organico 2019 e pianta organica con evoluzione 2019 – 2022

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.

Con il presente Piano economico gestionale triennale, il Consiglio di Amministrazione, in considerazione dell'indefinibile contesto economico, intende assolvere, così come è avvenuto negli scorsi esercizi, all'onere legislativo in *subiecta materia*.

Il documento in esame è stato calibrato sui contenuti economici dell'attuale convenzione, stipulata il 12 gennaio 2018 con decorrenza dal 1° gennaio 2018 per un sessennio e dunque fino al 31/12/2023, ed ha riguardo delle mutazioni evidenziate nell'evoluzioni del personale della previsionale 2019-2021 in un ambito di maggiore efficientamento dei servizi richiesti.

In linea con i precedenti documenti, non si è avuto riguardo di attività acquisibili da terzi (nei limiti del 20% del fatturato) giusta l'innovazione legislativa di cui al Decreto Madia anche perché la società fintanto che non sarà dotata del direttore generale non sarà in grado di modificare il proprio modello di business adeguandolo anche alle esigenze di clientela di mercato. 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.

Si è ipotizzato un incremento marginale dei ricavi nei tre anni collegato all'incremento dell'efficientamento, 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 le sinergie delle società consorelle partecipate dal Comune di Bari come AMTAB¹, AMIU Puglia² e AMGAS³.

In linea con il piano sessennale (2017-2022) sono stati ribaditi gli investimenti programmati in misura di € 150.000,00 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.

¹ Acquisto metano

² Smaltimento rifiuti

³ Energia elettrica



Particolare attenzione è stata prestata al costo del personale (il più rilevante) che, seppur incrementato in base agli ipotizzati aumenti da CCNL, ha riguardo delle quiescenze maturate e quelle maturabili nell'orizzonte temporale analizzato (in relazione all'età dei dipendenti e al regime pensionistico in vigore) ed al turnover programmato.

L'attuale assetto legislativo, è bene ricordare, prevede la possibilità per i dipendenti di prolungare la permanenza in servizio sino all'età di 71 anni. Non si esclude, tuttavia, l'esistenza di dipendenti che raggiunti i requisiti minimi optino di andare in quiescenza, divergendo così dall'ipotesi valutata.

Il ritmo di cessazione dei rapporti di lavoro registrato nel periodo 2017 – 2019 si è rivelato superiore a quello ipotizzato e nel corso dell'ultimo esercizio è continuato a ritmo più sostenuto il turnover ipotizzato nel documento previsionale 2019 – 2021 in linea con le indicazioni strategiche del piano sessennale 2017 – 2022.

Vi è da evidenziare che il processo turnativo in atto ha il triplice obiettivo di abbassare l'età media del personale, di comprimere il costo e di migliorare il livello quali-quantitativo della produttività.

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.

**PIANO AZIENDALE**

Nel rispetto della convenzione vigente con il Comune di Bari, recentemente rinnovata, gli obiettivi che la Bari Multiservizi intende raggiungere nel periodo 2020 – 2022 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 della cessazione del servizio presso i 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 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1) | Analisi e verifica del livello di sicurezza dei luoghi di lavoro in relazione alla normativa in vigore ed eventuali adeguamenti | Verifica livello sicurezza | Prosecuzione lavori iniziati nel 2018 | 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. | Prosecuzione azione di individuazione competenze | Creare struttura | 100% target anno n |
| 3) | Migliorare il margine operativo previsionale attraverso efficientamenti della spesa | Migliorare il mol | 100% target anno n | | |
| 4) | Miglioramento dell'organizzazione del lavoro mediante motivazione ed incentivazione delle maestranze; prosecuzione azione rinnovo automezzi e attrezzature | Migliorare il rapporto tra fatturato raggiunto e numero di addetti del settore; aumento valore ammortamenti | 100% target anno n | | |
| 5) | Aumento produttività e abbassamento età media maestranze | Migliorare il numero di interventi e il gradimento del committente e abbassamento età media | 100% target anno n | | |
| 6) | Settore Custodia. Informatizzazione del processo di turnazione custodi | Valore software in dotazione superiore a valore anno 2019 | 100% target anno n | | |

Si precisa gli obiettivi sopra riportati sono stati indicati pur non avendo ricevuto alla data odierna indirizzi da parte del socio ma al fine di adempiere alla scadenza imposta per la presentazione dei dati previsionali. Sarà nostra cura rivisitare ed integrare gli obiettivi una volta ricevute le direttive dal Socio.

**BUDGET 2020 - 2022**

Il documento che segue si compone di conto economico di previsione e di un piano degli investimenti previsti per il 2020-2022.

Dal punto di vista economico, come già accennato in premessa, si prevede un leggero incremento dei ricavi in ciascun anno rispetto a quelli previsti al 31.12.2019 conseguente all'efficientamento del settore manutenzione del verde che permetterà di incrementare i lavori contabilizzati dal committente.

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 € 203.899,66 nel 2020, di € 197.074,17 nel 2021 e di € 160.861,04 nel 2022 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 2019, 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:

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Costo ordinario | | 3.884.178. | 3.980.830 | 4.040.542 |
| Aumenti/decrementi | | 96.652 | 59.712 | 60.608 |
| Totale costo | 3.884.178 | 3.980.830 | 4.040.542 | 4.101.150 |

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 2020-2022

SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

| | ANNO 2020 (A) | ANNO 2021 | ANNO 2022 | PREVISIONE DEF. ANNO 2019 (B) | CONSUNTIVO ANNO 2018 | Scostamenti (A-B) | Δ % |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| Ricavi v/Ente da C.d.s. / Convenzioni | 7.424.473,69 | 7.454.473,69 | 7.514.473,69 | 7.311.953,00 | 7.258.089,00 | 112.520,69 | 1,54% |
| Ricavi v/Ente per altre prestazioni | | | | | | - | - |
| Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni | | | | | | - | - |
| Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate | | | | | | - | - |
| TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI | 7.424.473,69 | 7.454.473,69 | 7.514.473,69 | 7.311.953,00 | 7.258.089,00 | 112.520,69 | 1,54% |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti | | | | | | - | - |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | | | - | - |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | | | | - | - |
| Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri | | | | | | - | - |
| Altri ricavi e proventi | | | | 8.000,00 | 44.245,79 | - 8.000,00 | -100,00% |
| TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI | - | - | - | 8.000,00 | 44.245,79 | - 8.000,00 | -100,00% |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 7.424.473,69 | 7.454.473,69 | 7.514.473,69 | 7.319.953,00 | 7.302.334,79 | 104.520,69 | 1,43% |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| Acquisti materie prime e materiali di consumo | 373.733,15 | 379.339,15 | 385.029,23 | 617.978,00 | 321.988,65 | - 244.244,85 | -39,52% |
| Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci | 20.000,00 | - | - | 10.000,00 | 26.523,31 | 10.000,00 | 100,00% |
| TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO | 393.733,15 | 379.339,15 | 385.029,23 | 627.978,00 | 348.511,96 | - 234.244,85 | -37,30% |
| Lavorazioni presso terzi | 3.045,00 | 3.090,68 | 3.137,04 | 30.070,00 | 2.060,00 | - 27.025,00 | -89,87% |
| Prestazioni da Controllate e Collegate | | | | | | - | - |
| Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc. | 77.988,90 | 79.158,73 | 80.346,11 | 98.861,00 | 72.994,99 | - 20.872,10 | -21,11% |
| Servizi per consulenze | 102.151,66 | 82.229,14 | 83.388,46 | 75.451,00 | 65.275,76 | - 26.700,66 | -35,39% |
| Servizi per collaborazioni | | | | | | - | - |
| Spese legali | 25.375,00 | 25.755,63 | 26.141,96 | 44.964,00 | 21.766,40 | - 19.589,00 | -43,57% |
| Organi societari | 123.111,30 | 123.111,30 | 123.111,30 | 160.435,00 | 156.459,86 | - 37.323,70 | -23,26% |
| Altre | 545.473,73 | 553.538,84 | 561.724,92 | 435.542,00 | 441.713,19 | 109.931,73 | 25,24% |
| TOTALE SPESE PER SERVIZI | 877.145,59 | 866.884,31 | 877.849,79 | 845.323,00 | 760.270,20 | - 31.822,59 | -3,76% |
| Fitti passivi | 68.005,00 | 69.025,08 | 70.060,45 | 67.524,00 | 41.206,92 | - 481,00 | -0,71% |
| Leasing | | | | | | - | - |
| Canoni v/Ente o Soc. Partecipate | | | | | 24.994,44 | - | - |
| Altre | 120.800,50 | 120.876,63 | 120.953,89 | 34.170,00 | 41.957,56 | 86.630,50 | 253,53% |
| TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 188.805,50 | 189.901,71 | 191.014,34 | 101.694,00 | 108.158,92 | 87.111,50 | 85,66% |
| Salari e stipendi | 3.980.830,00 | 4.040.542,45 | 4.101.150,59 | 3.884.178,00 | 3.449.551,26 | - 96.652,00 | -2,49% |
| Oneri sociali | 1.224.745,55 | 1.243.010,98 | 1.261.555,65 | 1.159.793,00 | 1.047.392,05 | - 64.952,55 | -5,60% |
| Tfr | 255.780,00 | 259.616,70 | 263.510,95 | 271.968,00 | 259.844,26 | - 16.188,00 | -5,95% |
| Trattamento di quiescenza e simile | | | | | | - | - |
| Altri costi | | | | | | - | - |
| TOTALE SPESE PER IL PERSONALE | 5.461.355,55 | 5.543.170,13 | 5.626.217,19 | 5.315.939,00 | 4.756.787,57 | - 145.416,55 | -2,74% |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 4.780,00 | 4.780,00 | 4.780,00 | 4.200,00 | 4.717,49 | 580,00 | 13,81% |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 66.779,76 | 84.779,76 | 99.779,76 | 56.325,00 | 31.226,53 | - 10.454,76 | -18,56% |
| Svalutazioni immobilizzazioni immateriali | | | | | | - | - |
| Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide | | | | | | - | - |
| TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 71.559,76 | 89.559,76 | 104.559,76 | 60.525,00 | 35.944,02 | - 11.034,76 | -18,23% |
| Accantonamento per rischi | 200.000,00 | 160.000,00 | 140.000,00 | 200.000,00 | 738.307,39 | - | 0,00% |
| Altri accantonamenti | | | | | | - | - |
| Oneri diversi di gestione | 30.972,51 | 31.544,47 | 31.942,34 | 31.659,00 | 106.372,79 | 686,49 | -2,17% |
| TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI | 230.972,51 | 191.544,47 | 171.942,34 | 231.659,00 | 844.680,18 | 686,49 | -0,30% |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 7.223.572,06 | 7.260.399,52 | 7.356.612,65 | 7.183.118,00 | 6.854.352,85 | 40.454,06 | 0,56% |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 200.901,63 | 194.074,17 | 157.861,04 | 136.835,00 | 447.981,94 | 64.066,63 | 46,82% |
| ONERI/PROVENTI FINANZIARI | | | | | | | |
| Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 6.318,94 | - | 0,00% |
| Proventi da Soc. Controllate | | | | | | - | - |
| Proventi da Soc. Collegate | | | | | | - | - |
| Altri Proventi | | | | | | - | - |
| TOTALE PROVENTI FINANZIARI | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 6.318,94 | - | 0,00% |
| Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente | | | | 300,00 | 193,57 | 300,00 | -100,00% |
| Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti | | | | | | - | - |
| Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate | | | | | | - | - |
| Altri Oneri | | | | | | - | - |
| TOTALE ONERI FINANZIARI | - | - | - | 300,00 | 193,57 | 300,00 | -100,00% |
| SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.700,00 | 6.125,37 | 300,00 | 11,11% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 203.899,66 | 197.074,17 | 160.861,04 | 139.535,00 | 454.107,31 | 64.364,66 | 46,13% |
| Imposte d'esercizio | 81.559,86 | 78.829,67 | 64.344,42 | - | 194.024,00 | 81.559,86 | - |
| UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO | 122.339,80 | 118.244,50 | 96.516,62 | 139.535,00 | 260.083,31 | 17.195,20 | -12,32% |

La tabella seguente confronta il Conto Economico previsionale del 2020 con quello del 2019.

**SCHEDA 4 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO**

| | PREV. ANNO 2020 (A) | % ricavi | PREV ANNO 2019 (B) | Δ (A-B) | Δ % | PREV. ANNO 2020 (C) | PREV. ANNO 2021 (D) |
|--|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| RICAVI NETTI DI VENDITA | 7.424.473,69 | 100% | 7.311.953,00 | 112.520,69 | 2% | 7.454.473,69 | 7.514.473,69 |
| (+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin. | | 0% | | - | - | | |
| (+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione | | 0% | | - | - | | |
| = UTILE LORDO (UL) | 7.424.473,69 | 100% | 7.311.953,00 | - | 0% | 7.454.473,69 | 7.514.473,69 |
| (-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 373.733,15 | 5% | 617.978,00 | - 244.244,85 | -40% | 379.339,15 | 385.029,23 |
| (+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci | 20.000,00 | 0% | 10.000,00 | 10.000,00 | 100% | - | - |
| (-) Costi per servizi | 877.145,59 | 12% | 845.323,00 | 31.822,59 | 4% | 866.884,31 | 877.849,79 |
| (-) Costi per godimento di beni di terzi | 188.805,50 | 3% | 101.694,00 | 87.111,50 | 86% | 189.901,71 | 191.014,34 |
| (-) Oneri diversi di gestione | 30.972,51 | 0% | 31.659,00 | - 686,49 | -2% | 31.544,47 | 31.942,34 |
| = costi e oneri | 1.490.656,75 | 20% | 1.606.654,00 | - 115.997,25 | -7% | 1.467.669,63 | 1.485.835,71 |
| = VALORE AGGIUNTO VA | 5.933.816,94 | 80% | 5.705.299,00 | 115.997,25 | 2% | 5.986.804,06 | 6.028.637,98 |
| (-) COSTO DEL LAVORO | 5.461.355,55 | 74% | 5.315.939,00 | 145.416,55 | 3% | 5.543.170,13 | 5.626.217,19 |
| = MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL | 472.461,39 | 6% | 389.360,00 | - 29.419,30 | -8% | 443.633,93 | 402.420,80 |
| (-) AMMORTAMENTI | 71.559,76 | 1% | 60.525,00 | 11.034,76 | 18% | 89.559,76 | 104.559,76 |
| (-) SVALUTAZIONI | - | 0% | - | - | - | - | - |
| (-) ACCANTONAMENTI | 200.000,00 | 3% | 200.000,00 | - | 0% | 160.000,00 | 140.000,00 |
| RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON | 200.901,63 | 3% | 128.835,00 | - 40.454,06 | -31% | 194.074,17 | 157.861,04 |
| (+) Proventi Finanziari | 3.000,00 | 0% | 3.000,00 | - | 0% | 3.000,00 | 3.000,00 |
| (-) Oneri Finanziari | - | 0% | 300,00 | - 300,00 | -100% | - | - |
| Saldo gestione finanziaria | 203.901,63 | 3% | 131.535,00 | - 40.154,06 | -31% | 197.074,17 | 160.861,04 |
| (+) Proventi Diversi | - | 0% | 8.000,00 | - 8.000,00 | -100% | - | - |
| RISULTATO GESTIONE ORDINARIA | 203.899,66 | 3% | 139.535,00 | - 48.154,06 | -35% | 197.074,17 | 160.861,04 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT) | 203.899,66 | 3% | 139.535,00 | - 48.154,06 | -35% | 197.074,17 | 160.861,04 |
| (-) Imposte | 81.559,86 | 1% | - | 81.559,86 | - | 78.829,67 | 64.344,42 |
| REDDITO NETTO RE (NP) | 122.339,80 | 2% | 139.535,00 | - 129.713,92 | -93% | 118.244,50 | 96.516,62 |

**SCHEDA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO 2020**

| VALORE DELLA PRODUZIONE | SETTORE MANUTENZIONE VERDE | SETTORE MANUTENZIONE CIVILE | SETTORE CUSTODIA | GENERALE |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni | 2.950.000,00 | 3.055.355,31 | 1.419.118,38 | 7.424.473,69 |
| Ricavi v/Ente per altre prestazioni | | | | - |
| Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni | | | | - |
| Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate | | | | - |
| TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI | 2.950.000,00 | 3.055.355,31 | 1.419.118,38 | 7.424.473,69 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti | | | - | - |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | - |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | | - |
| Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri | | | | - |
| Altri ricavi e proventi | | - | - | - |
| TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI | - | - | - | - |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.950.000,00 | 3.055.355,31 | 1.419.118,38 | 7.424.473,69 |
| COSTI DIRETTI | | | | |
| Acquisti materie prime e materiali di consumo | 176.001,00 | 170.306,85 | 4.587,80 | 350.895,65 |
| Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci | 10.000,00 | 10.000,00 | | 20.000,00 |
| TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO | 186.001,00 | 180.306,85 | 4.587,80 | 370.895,65 |
| Lavorazioni presso terzi | - | 3.045,00 | | 3.045,00 |
| Prestazioni da Controllate e Collegate | | | | - |
| Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc. | 61.539,45 | 16.425,75 | 23,70 | 77.988,90 |
| Altre | 134.091,65 | 43.147,77 | 2.647,12 | 179.886,54 |
| TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI | 195.631,10 | 62.618,52 | 2.670,82 | 260.920,44 |
| Leasing | | | | - |
| Altre | 119.075,00 | | | 119.075,00 |
| TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE | 119.075,00 | - | - | 119.075,00 |
| Salari e stipendi | 1.423.030,00 | 1.126.650,00 | 857.675,00 | 3.407.355,00 |
| Oneri sociali | 439.567,00 | 349.586,30 | 262.357,20 | 1.051.510,50 |
| Tfr | 91.350,00 | 65.975,00 | 57.855,00 | 215.180,00 |
| Trattamento di quiescenza e simile | | | | - |
| Altri costi | - | - | - | - |
| TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO | 1.953.947,00 | 1.542.211,30 | 1.177.887,20 | 4.674.045,50 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | | - |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 45.060,00 | 14.500,00 | | 59.560,00 |
| TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI | 45.060,00 | 14.500,00 | - | 59.560,00 |
| Oneri diversi di gestione | 9.429,00 | 1.811,78 | 803,70 | 12.044,48 |
| TOTALE ONERI DIRETTI | 9.429,00 | 1.811,78 | 803,70 | 12.044,48 |
| TOTALE COSTI DIRETTI | 2.509.143,10 | 1.801.448,45 | 1.185.949,52 | 5.496.541,07 |
| Margine di Contribuzione | € 440.856,90 | € 1.253.906,86 | € 233.168,86 | € 1.927.932,62 |
| COSTI INDIRETTI | | | | |
| Acquisti materiali di consumo, ecc. | 5.709,38 | 13.702,50 | 3.425,63 | 22.837,50 |
| Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc. | | | | - |
| TOTALE MATERIALI DI CONSUMO | 5.709,38 | 13.702,50 | 3.425,63 | 22.837,50 |
| Servizi per consulenze | 25.537,92 | 61.291,00 | 15.322,75 | 102.151,66 |
| Servizi per collaborazioni | | | | - |
| Spese legali | 6.343,75 | 15.225,00 | 3.806,25 | 25.375,00 |
| Organi societari | 30.777,83 | 73.866,78 | 18.466,70 | 123.111,30 |
| Altre | 91.396,80 | 219.352,31 | 54.838,08 | 365.587,19 |
| TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI | 154.056,29 | 369.735,09 | 92.433,77 | 616.225,15 |
| Fitti passivi | 17.001,25 | 40.803,00 | 10.200,75 | 68.005,00 |
| Leasing | | | | - |
| Canoni v/Ente o Soc. Partecipate | | | | - |
| Altre | 431,38 | 1.035,30 | 258,83 | 1.725,50 |
| TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 17.432,63 | 41.838,30 | 10.459,58 | 69.730,50 |
| Salari e stipendi | 143.368,75 | 344.085,00 | 86.021,25 | 573.475,00 |
| Oneri sociali | 43.308,76 | 103.941,03 | 25.985,26 | 173.235,05 |
| Tfr | 10.150,00 | 24.360,00 | 6.090,00 | 40.600,00 |
| Trattamento di quiescenza e simile | | | | - |
| Altri costi | | | | - |
| TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO | 196.827,51 | 472.386,03 | 118.096,51 | 787.310,05 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.195,00 | 2.868,00 | 717,00 | 4.780,00 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.804,94 | 4.331,86 | 1.082,96 | 7.219,76 |
| Svalutazioni immobilizzazioni immateriali | | | | - |
| Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide | | | | - |
| TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI | 2.999,94 | 7.199,86 | 1.799,96 | 11.999,76 |
| Accantonamento per rischi | 70.000,00 | 94.000,00 | 36.000,00 | 200.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | | - |
| Oneri diversi di gestione | 4.732,01 | 11.356,82 | 2.839,20 | 18.928,03 |
| TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI | 74.732,01 | 105.356,82 | 38.839,20 | 218.928,03 |
| TOTALE COSTI INDIRETTI | 451.757,75 | 1.010.218,59 | 265.054,65 | 1.727.030,99 |
| Risultato Operativo | -€ 10.900,85 | € 243.688,27 | -€ 31.885,79 | € 200.901,63 |
| ONERI/PROVENTI FINANZIARI | | | | |
| Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari | | | | - |
| Proventi da Soc. Controllate | | | | - |

**SCHEDA 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE**

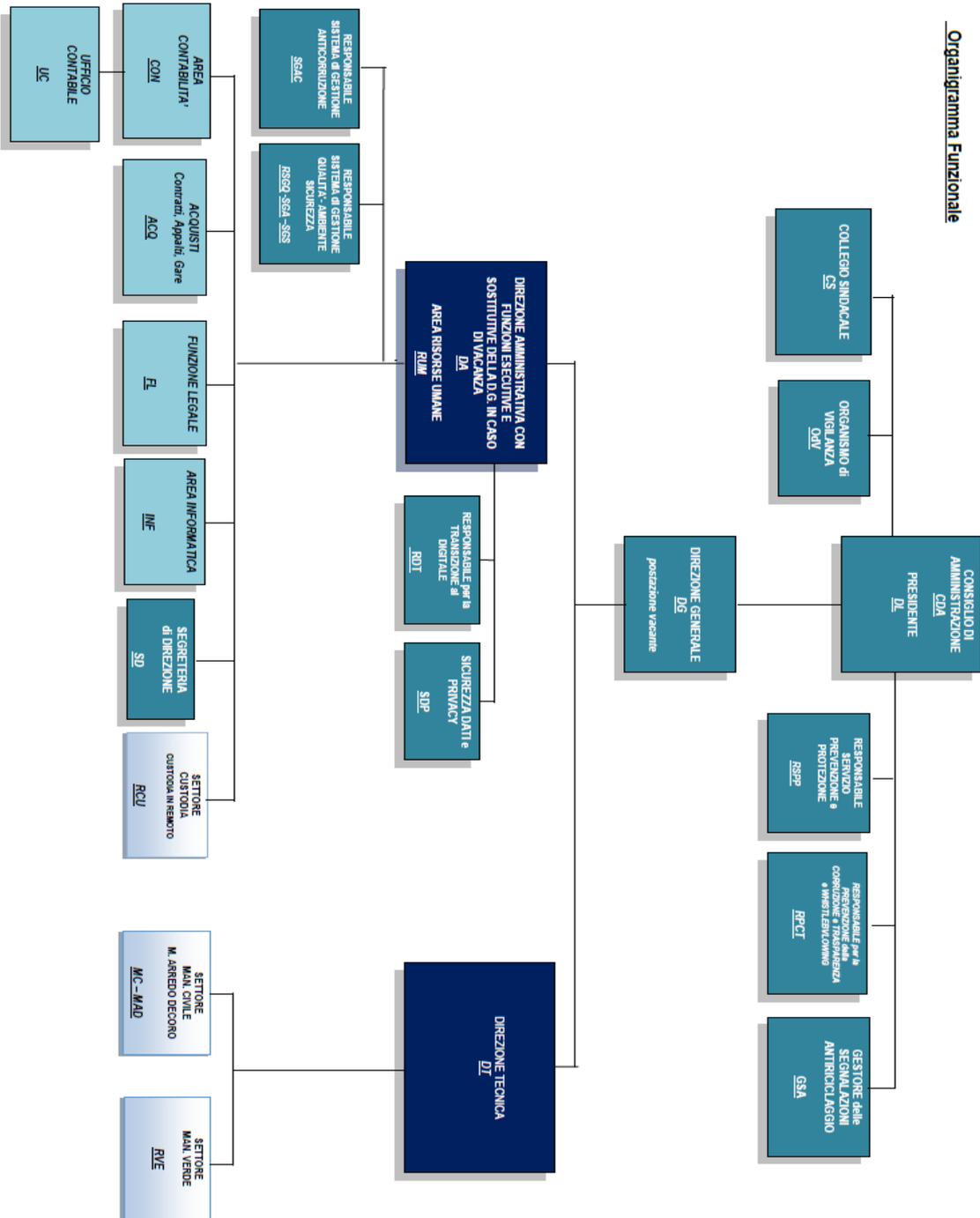
| | 1° Trimestre | 2° Trimestre | 3° Trimestre | 4° Trimestre | TOTALE annuale |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 7.424.473,69 |
| Ricavi v/Ente per altre prestazioni | | | | | |
| Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni | | | | | - |
| Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate | | | | | - |
| TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 7.424.473,69 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti | | | | | - |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | | - |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | | | - |
| Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri | | | | | - |
| Altri ricavi e proventi | | | | | - |
| TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI | - | - | - | - | - |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 1.856.118,42 | 7.424.473,69 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| Acquisti materie prime e materiali di consumo | 93.433,29 | 93.433,29 | 93.433,29 | 93.433,29 | 373.733,15 |
| Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO | 98.433,29 | 98.433,29 | 98.433,29 | 98.433,29 | 393.733,15 |
| Lavorazioni presso terzi | 761,25 | 761,25 | 761,25 | 761,25 | 3.045,00 |
| Prestazioni da Controllate e Collegate | | | | | - |
| Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc. | 19.497,23 | 19.497,23 | 19.497,23 | 19.497,23 | 77.988,90 |
| Servizi per consulenze | 25.537,92 | 25.537,92 | 25.537,92 | 25.537,92 | 102.151,66 |
| Servizi per collaborazioni | | | | | - |
| Spese legali | 6.343,75 | 6.343,75 | 6.343,75 | 6.343,75 | 25.375,00 |
| Organi societari | 30.777,83 | 30.777,83 | 30.777,83 | 30.777,83 | 123.111,30 |
| Altre | 136.368,43 | 136.368,43 | 136.368,43 | 136.368,43 | 545.473,73 |
| TOTALE SPESE PER SERVIZI | 219.286,40 | 219.286,40 | 219.286,40 | 219.286,40 | 877.145,59 |
| Fitti passivi | 17.001,25 | 17.001,25 | 17.001,25 | 17.001,25 | 68.005,00 |
| Leasing | | | | | - |
| Canoni v/Ente o Soc. Partecipate | | | | | - |
| Altre | 30.200,13 | 30.200,13 | 30.200,13 | 30.200,13 | 120.800,50 |
| TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 47.201,38 | 47.201,38 | 47.201,38 | 47.201,38 | 188.805,50 |
| Salari e stipendi | 995.207,50 | 995.207,50 | 995.207,50 | 995.207,50 | 3.980.830,00 |
| Oneri sociali | 306.186,39 | 306.186,39 | 306.186,39 | 306.186,39 | 1.224.745,55 |
| Tfr | 63.945,00 | 63.945,00 | 63.945,00 | 63.945,00 | 255.780,00 |
| Trattamento di quiescenza e simile | | | | | - |
| Altri costi | | | | | - |
| TOTALE SPESE PER IL PERSONALE | 1.365.338,89 | 1.365.338,89 | 1.365.338,89 | 1.365.338,89 | 5.461.355,55 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.195,00 | 1.195,00 | 1.195,00 | 1.195,00 | 4.780,00 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 16.694,94 | 16.694,94 | 16.694,94 | 16.694,94 | 66.779,76 |
| Svalutazioni immobilizzazioni immateriali | | | | | - |
| Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide | | | | | - |
| TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 17.889,94 | 17.889,94 | 17.889,94 | 17.889,94 | 71.559,76 |
| Accantonamento per rischi | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 200.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | | | - |
| Oneri diversi di gestione | 7.743,13 | 7.743,13 | 7.743,13 | 7.743,13 | 30.972,51 |
| TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI | 57.743,13 | 57.743,13 | 57.743,13 | 57.743,13 | 230.972,51 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.805.893,02 | 1.805.893,02 | 1.805.893,02 | 1.805.893,02 | 7.223.572,06 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 50.225,41 | 50.225,41 | 50.225,41 | 50.225,41 | 200.901,63 |
| ONERI/PROVENTI FINANZIARI | | | | | |
| Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 3.000,00 |
| Proventi da Soc. Controllate | | | | | - |
| Proventi da Soc. Collegate | | | | | - |
| Altri Proventi | | | | | - |
| TOTALE PROVENTI FINANZIARI | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 3.000,00 |
| Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente | | | | | - |
| Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti | | | | | - |
| Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate | | | | | - |
| Altri Oneri | | | | | - |
| TOTALE ONERI FINANZIARI | - | - | - | - | - |
| SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 3.000,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 50.975,41 | 50.975,41 | 50.975,41 | 50.975,41 | 203.899,66 |
| Imposte d'esercizio | 20.389,97 | 20.389,97 | 20.389,97 | 20.389,97 | 81.559,86 |
| UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO | 30.585,44 | 30.585,44 | 30.585,44 | 30.585,44 | 122.339,80 |



ORGANICO

| | | | | | | |
|--|--|---------------------|--|------------------------------------|--|---|
| | | ORGANIGRAMMA | | MSGQ All. 1 REV. 03 - pag. 1 | | UNI EN ISO 9001:2015 UNI EN ISO 14001:2015 BS OHSAS 18001:2007 UNI EN ISO 37001:2016 |
|--|--|---------------------|--|------------------------------------|--|---|

Organigramma Funzionale





EVOLUZIONE DEL PERSONALE DAL 2019 AL 2022

| 2019 | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Settore | N° occupati (unità fisiche) | Tempo indeterminato Full time | Tempo indeterminato Part time | Tempo determinato Full time |
| Manutenzione del verde | 43 | 37 | | 6 |
| di cui per attività manutentiva | 41 | 35 | | 6 |
| Manutenzione civile | 40 | 30 | | 10 |
| di cui per attività manutentiva | 38 | 28 | | 10 |
| Custodia | 31,66 | 30 | | 1,66 |
| di cui per attività operativa | 31,66 | 30 | | 1,66 |
| Struttura | 15 | 14 | 1 | |
| | 129,66 | 111 | 1 | 17,66 |

| 2020 | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Settore | N° occupati (unità fisiche) | Tempo indeterminato Full time | Tempo indeterminato Part time | Tempo determinato Full time |
| Manutenzione del verde | 44 | 44 | | |
| di cui per attività manutentiva | 42 | 42 | | |
| Manutenzione civile | 39 | 36 | | 3 |
| di cui per attività manutentiva | 37 | 34 | | 3 |
| Custodia | 32 | 32 | | |
| di cui per attività operativa | 32 | 32 | | |
| Struttura | 15 | 14 | 1 | |
| | 130 | 127 | 1 | 3 |

| 2021 | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Settore | N° occupati (unità fisiche) | Tempo indeterminato Full time | Tempo indeterminato Part time | Tempo determinato Full time |
| Manutenzione del verde | 44 | 44 | | |
| di cui per attività manutentiva | 42 | 42 | | |
| Manutenzione civile | 40 | 40 | | |
| di cui per attività manutentiva | 38 | 38 | | |
| Custodia | 32 | 32 | | |
| di cui per attività operativa | 32 | 32 | | |
| Struttura | 15 | 14 | 1 | |
| | 131 | 130 | 1 | |

| 2022 | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Settore | N° occupati (unità fisiche) | Tempo indeterminato Full time | Tempo indeterminato Part time | Tempo determinato Full time |
| Manutenzione del verde | 44 | 44 | | |
| di cui per attività manutentiva | 42 | 42 | | |
| Manutenzione civile | 40 | 40 | | |
| di cui per attività manutentiva | 38 | 38 | | |
| Custodia | 32 | 32 | | |
| di cui per attività operativa | 32 | 32 | | |
| Struttura | 16 | 14 | 1 | |
| | 132 | 131 | 1 | |

**PIANO INVESTIMENTI**

SCHEMA MEZZI PER SETTORE – Riepilogo

| 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 | 2020 | 2021 | 2022 | Fonte di copertura |
| Attrezzature a motore o elettriche | 20.000 | 20.000 | 20.000 | Mezzi propri |
| Noleggio/acquisto autovetture /Automezzi | 60.000 | 60.000 | 60.000 | Mezzi propri/esterni |
| | | | | |
| Totale investimenti | 80.000 | 80.000 | 80.000 | |

| Settore – Manutenzione civile | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| Categoria* / descrizione | 2020 | 2021 | 2022 | Fonte di copertura |
| Noleggio/acquisto autovetture /Automezzi | 10.000 | 10.000 | 10.000 | Mezzi propri/esterni |
| Attrezzature | 10.000 | 10.000 | 10.000 | Mezzi propri |
| | | | | |
| Totale investimenti | 20.000 | 20.000 | 20.000 | |

| Settore – Generali da ripartire | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| Categoria* / descrizione | 2020 | 2021 | 2022 | Fonte di copertura |
| Adeguamento e migliorie sedi | 30.000 | 30.000 | 30.000 | Mezzi propri/esterni |
| Rilevatori marcatempo e apparecchiature elettroniche | 20.000 | 20.000 | 20.000 | |
| | | | | |
| Totale investimenti | 50.000 | 50.000 | 50.000 | |



RISK MANAGEMENT

Il Consiglio di Amministrazione continua a misurare e stimare il rischio avendo 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, in costante contrazione, e con l'INAIL, avendo risolto quello con la MIPA legato al contratto di locazione stipulato durante l'esercizio 2015. I contenziosi rimanenti sono stati considerati di rischiosità residua e comunque è ben presidiata dagli accantonamenti in essere.

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 strategico⁴ 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'allocatione 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 studio⁵ esamina, valuta e misura il rischio di crisi aziendale al termine di ogni esercizio⁶ e ne monitora trimestralmente l'andamento e allo stato ha registrato negli esercizi 2016, 2017 e 2018

⁴ Introdotta dall'esercizio 2015 (primo approvato dall'organo amministrativo attualmente in carica).

⁵ Iniziato dall'esercizio 2016

⁶ Cfr. Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31.12.2017 esaminato e approvato dall'assemblea del socio il 26.4.2018



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, 12 Settembre 2019

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente