



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 2021-2023



INDICE

<i>Premessa</i>	<i>pag. 3</i>
<i>Piano aziendale</i>	<i>pag. 5</i>
<i>Schede obiettivi</i>	<i>pag. 5</i>
<i>Budget 2021 – 2023</i>	<i>pag. 6</i>
<i>- Conto economico generale di previsione</i>	
<i>- Conto economico generale di previsione 2021 trimestrale</i>	
<i>- Conto economico generale di previsione trimestrale 2021 per settori</i>	
<i>Organico 2020 e pianta organica con evoluzione 2020 – 2023.....</i>	<i>pag. 11</i>
<i>Piano degli investimenti</i>	<i>pag. 13</i>
<i>Risk management.....</i>	<i>pag. 14</i>
<i>Breve analisi dell’impatto covid19 sulla continuità aziendale.....</i>	<i>pag. 15</i>



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 completata la funzione di direzione 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.

Ai fini prudenziali, non si è ipotizzato alcun incremento marginale dei ricavi nei tre anni e, dunque, i corrispettivi restano quelli scaturenti dalla convenzione attuale.

Sul piano dei costi, invece, 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 anche sfruttando sinergie ricavabili dalle società consorelle partecipate dal Comune di Bari come AMTAB¹, AMIU Puglia² e AMGAS³ e dall'attuazione nel lungo periodo dell'indirizzo strategico di riduzione delle emissioni inquinanti e autosufficienza energetica approvato dall'organo amministrativo⁴.

¹ Acquisto metano

² Smaltimento rifiuti

³ Energia elettrica

⁴ Cfr. delibera cda del 30.1.2020



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 focalizzato verso sensibile riduzione delle emissioni inquinanti.

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 maturande nell'orizzonte temporale analizzato (in relazione all'età dei dipendenti e al regime pensionistico in vigore) che, con ogni probabilità, determinerà un sensibile incremento del turnover onde soddisfare al meglio gli incrementi anche per brevi periodi di domanda di servizio extra convenzione da parte del socio.

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 dal 2017 è in linea con quanto ipotizzato nel piano sessennale 2017 – 2022 e nei documenti previsionali nelle more approvati (2018-2020; 2019-2021 e 2020-2022) e il turn over attuato sta consentendo l'abbassamento dell'età media del personale, la compressione del costo del lavoro e l'innalzamento del 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 onde consentirne con appropriati accantonamenti la sterilizzazione.



PIANO AZIENDALE

Nel rispetto della convenzione vigente con il Comune di Bari, recentemente rinnovata, gli obiettivi che la Bari Multiservizi intende raggiungere nel periodo 2021 – 2023 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) Abbassamento delle emissioni inquinanti di impianti e macchinari.

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	2021	2022	2023
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 livello qualitativo dei servizi	Verifica livello efficientamento	Creare struttura	100% target anno n	
3)	Abbassamento delle emissioni inquinanti di impianti e attrezzature	Sostituzione graduale di tutti gli impianti, attrezzature e macchine con mezzi a bassa emissione inquinante	Inizio programma	Prosecuzione	prosecuzione

Si precisa che gli obiettivi sopra riportati sono stati indicati pur non avendo ricevuto, alla data odierna, indirizzi da parte del socio ma al sol 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 2021 - 2023**

Il documento seguente si compone di conto economico di previsione e di un piano investimenti per il 2021-2023. Dal punto di vista economico, come già accennato in premessa, i ricavi sono riportati invariati in rapporto alla convenzione in essere e rispetto a quelli previsti al 31.12.2020.

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 euro 426.361,04 nel 2021, di euro 349.693,69 nel 2022 e di euro 271.873,51 nel 2023 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 del documento previsionale dello scorso esercizio, 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:

	2020	2021	2022	2023
Costo ordinario		5.097.850	5.158.434	5.220.250
Aumenti/decrementi		60.584	61.816	62.563
Totale costo	5.097.850	5.158.434	5.220.250	5.282.813

Nel costo del personale è anche ricompreso quello per la copertura della funzione di Direttore generale attualmente svolta in aliquota rilevante dal Direttore amministrativo.

**Budget del Conto Economico – Generale – anni 2021-2023**

La tabella seguente confronta il Conto Economico previsionale del 2021 con quello del 2020 (con l'evidenza dei dati consuntivi conseguiti al 31/12/2019).

SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

	Anno 2021 (A)	Anno 2022	Anno 2023	Previsione Anno 2020 (B)	Consuntivo Anno 2019	Scostamenti (A-B)	Δ %
VALORE DELLA PRODUZIONE							
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	7.374.473,69	7.374.473,69	7.374.473,69	7.424.473,69	7.380.590,51	- 50.000,00	-0,67%
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	7.374.473,69	7.374.473,69	7.374.473,69	7.424.473,69	7.380.590,51	- 50.000,00	-0,67%
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					86.715,39	-	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	-	-	-	-	86.715,39	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE:	7.374.473,69	7.374.473,69	7.374.473,69	7.424.473,69	7.467.305,90	- 50.000,00	-0,67%
COSTI DELLA PRODUZIONE							
Acquisti materie prime e materiali di consumo	417.450,00	422.459,40	427.528,91	373.733,15	352.872,77	43.716,85	11,70%
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	10.865,91	-	0,00%
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	437.450,00	442.459,40	447.528,91	393.733,15	363.738,68	43.716,85	11,10%
Lavorazioni presso terzi	12.144,00	12.289,72	12.437,20	3.045,00	1.450,00	9.099,00	298,82%
Prestazioni da Controllate e Collegate						-	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	67.202,87	68.009,31	68.825,42	77.988,90	58.719,48	10.786,03	-13,83%
Servizi per consulenze	101.020,66	101.828,24	102.875,13	102.151,66	72.253,19	1.131,00	-1,11%
Servizi per collaborazioni						-	
Spese legali	34.408,00	34.820,90	35.238,75	25.375,00	26.563,37	9.033,00	35,60%
Organi societari	112.135,00	112.135,00	112.135,00	123.111,30	117.293,23	10.976,30	-8,92%
Altre	472.688,99	478.361,27	484.101,60	545.473,73	448.955,81	72.784,74	-13,34%
TOTALE SPESE PER SERVIZI	799.599,52	807.444,44	815.613,10	877.145,59	725.235,08	77.546,07	-8,84%
Fitti passivi	67.804,00	68.617,65	69.441,06	68.005,00	66.447,96	201,00	-0,30%
Leasing						-	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate						-	
Altre	153.164,40	153.634,37	154.109,99	120.800,50	59.220,11	32.363,90	26,79%
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	220.968,40	222.252,02	223.551,05	188.805,50	125.668,07	32.162,90	17,03%
Salari e stipendi	3.678.620,00	3.722.763,44	3.767.436,60	3.980.830,00	3.362.477,22	302.210,00	-7,59%
Oneri sociali	1.181.273,64	1.195.364,32	1.209.628,30	1.224.745,55	1.056.348,86	43.471,91	-3,55%
Tfr	298.540,00	302.122,48	305.747,95	255.780,00	285.222,19	42.760,00	16,72%
Trattamento di quiescenza e simile						-	
Altri costi						-	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	5.158.433,64	5.220.250,24	5.282.812,85	5.461.355,55	4.704.048,27	302.921,91	-5,55%
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.512,80	9.626,95	9.742,48	4.780,00	9.051,62	4.732,80	99,01%
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.194,11	70.321,72	70.450,86	66.779,76	56.857,58	3.414,35	5,11%
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali						-	
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide						-	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	79.706,91	79.948,67	80.193,34	71.559,76	65.909,20	8.147,15	11,39%
Accantonamento per rischi	215.000,00	215.000,00	215.000,00	200.000,00	831.000,00	15.000,00	7,50%
Altri accantonamenti						-	
Oneri diversi di gestione	39.346,98	39.810,74	40.280,07	30.972,51	84.792,57	8.374,47	27,04%
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	254.346,98	254.810,74	255.280,07	230.972,51	915.792,57	23.374,47	10,12%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE:	6.950.505,45	7.027.165,51	7.104.979,32	7.223.572,06	6.900.391,87	273.066,61	-3,78%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE:	423.968,24	347.308,18	269.494,37	200.901,63	566.914,03	223.066,61	111,03%
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	15.471,09	-	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	15.471,09	-	0,00%
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	404,80	409,66	414,57		12.081,71	404,80	
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti						-	
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate						-	
Altri Oneri	202,40	204,83	207,29	1,97	-	200,43	10174,11%
TOTALE ONERI FINANZIARI	607,20	614,49	621,86	1,97	12.081,71	605,23	30722,34%
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI:	2.392,80	2.385,51	2.378,14	2.998,03	3.389,38	605,23	-20,19%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE:	426.361,04	349.693,69	271.872,51	203.899,66	570.303,41	222.461,38	109,10%
Imposte d'esercizio	106.994,01	84.898,83	62.471,12	81.559,86	271.976,00	25.434,15	0,311846437
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO:	319.367,03	264.794,86	209.401,39	122.339,80	298.327,41	197.027,23	161,05%

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

	PREV. ANNO 2021 (A)	% ricavi	PREV ANNO 2020 (B)	Δ (A-B)	Δ %	PREV. ANNO 2021 (C)	PREV. ANNO 2022 (D)
RICAVI NETTI DI VENDITA	7.374.473,69	100%	7.424.473,69	50.000,00	-1%	7.374.473,69	7.374.473,69
(+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin.		0%		-			
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione		0%		-			
= UTILE LORDO (UL)	7.374.473,69	100%	7.424.473,69	-	0%	7.374.473,69	7.374.473,69
(-) Costi mer materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	417.450,00	6%	373.733,15	43.716,85	12%	422.459,40	427.528,91
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	20.000,00	0%	20.000,00	-	0%	20.000,00	20.000,00
(-) Costi per servizi	799.599,52	11%	877.145,59	77.546,07	-9%	807.444,44	815.613,10
(-) Costi per godimento di beni di terzi	220.968,40	3%	188.805,50	32.162,90	17%	222.252,02	223.551,05
(-) Oneri diversi di gestione	39.346,98	1%	30.972,51	8.374,47	27%	39.810,74	40.280,07
= costi e oneri	1.497.364,90	20%	1.490.656,75	6.708,15	0%	1.511.966,60	1.526.973,13
= VALORE AGGIUNTO VA	5.877.108,79	80%	5.933.816,94	6.708,15	0%	5.862.507,09	5.847.500,56
(-) COSTO DEL LAVORO	5.158.433,64	70%	5.461.355,55	302.921,91	-6%	5.220.250,24	5.282.812,85
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	718.675,15	10%	472.461,39	296.213,76	63%	642.256,85	564.687,71
(-) AMMORTAMENTI	79.706,91	1%	71.559,76	8.147,15	11%	79.948,67	80.193,34
(-) SVALUTAZIONI		0%		-			
(-) ACCANTONAMENTI	215.000,00	3%	200.000,00	15.000,00	8%	215.000,00	215.000,00
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON	423.968,24	6%	200.901,63	273.066,61	136%	347.308,18	269.494,37
(+) Proventi Finanziari	3.000,00	0%	3.000,00	-	0%	3.000,00	3.000,00
(-) Oneri Finanziari	607,20	0%	1,97	605,23	30722%	614,49	621,86
Saldo gestione finanziaria	426.361,04	6%	203.899,66	272.461,38	134%	349.693,69	271.872,51
(+) Proventi Diversi		0%		-			
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	426.361,04	6%	203.899,66	272.461,38	134%	349.693,69	271.872,51
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)	426.361,04	6%	203.899,66	272.461,38	134%	349.693,69	271.872,51
(-) Imposte	106.994,01	1%	81.559,86	25.434,15	31%	84.898,83	62.471,12
REDDITO NETTO RE (NP)	319.367,03	4%	122.339,80	247.027,23	202%	264.794,86	209.401,39

**SCHEDA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO 2021**

	Manutenzione Verde	Manutenzione Civile	Custodia	GENERALE
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	2.900.000,00	3.055.355,31	1.419.118,38	7.374.473,69
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	2.900.000,00	3.055.355,31	1.419.118,38	7.374.473,69
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	2.900.000,00	3.055.355,31	1.419.118,38	7.374.473,69
COSTI DIRETTI				
Acquisti materie prime e materiali di consumo	156.354,00	223.146,00	10.120,00	389.620,00
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	166.354,00	233.146,00	10.120,00	409.620,00
Lavorazioni presso terzi	1.012,00	1.012,00		2.024,00
Prestazioni da Controllate e Collegate				-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	48.879,60	10.227,27		59.106,87
Altre	121.693,00	27.065,54	7.875,77	156.634,31
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	171.584,60	38.304,81	7.875,77	217.765,18
Leasing				-
Altre	124.120,00	21.252,00	5.262,40	150.634,40
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	124.120,00	21.252,00	5.262,40	150.634,40
Salari e stipendi	1.315.600,00	1.012.000,00	855.140,00	3.182.740,00
Oneri sociali	431.300,80	336.915,04	261.581,76	1.029.797,60
Tfr	106.260,00	80.960,00	70.840,00	258.060,00
Trattamento di quiescenza e simile				-
Altri costi				-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	1.853.160,80	1.429.875,04	1.187.561,76	4.470.597,60
Ammortamento immobilizzazioni immateriali				-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	40.072,00	20.500,00	657,80	61.229,80
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	40.072,00	20.500,00	657,80	61.229,80
Oneri diversi di gestione	5.152,80	1.218,45	648,48	7.019,73
TOTALE ONERI DIRETTI	5.152,80	1.218,45	648,48	7.019,73
TOTALE COSTI DIRETTI	2.360.444,20	1.744.296,30	1.212.126,21	5.316.866,71
Margine di Contribuzione	€ 539.555,80	€ 1.311.059,01	€ 206.992,17	€ 2.057.606,98
COSTI INDIRETTI				
Acquisti materiali di consumo, ecc.	6.957,50	16.698,00	4.174,50	27.830,00
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.				-
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	6.957,50	16.698,00	4.174,50	27.830,00
Servizi per consulenze	25.255,17	60.612,40	15.153,10	101.020,67
Servizi per collaborazioni				-
Spese legali	7.590,00	18.216,00	4.554,00	30.360,00
Organi societari	28.033,75	67.281,00	16.820,25	112.135,00
Altre	84.579,67	202.991,21	50.747,80	338.318,68
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	145.458,59	349.100,61	87.275,15	581.834,35
Fitti passivi	16.951,00	40.682,40	10.170,60	67.804,00
Leasing				-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate				-
Altre	632,50	1.518,00	379,50	2.530,00
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	17.583,50	42.200,40	10.550,10	70.334,00
Salari e stipendi	123.970,00	297.528,00	74.382,00	495.880,00
Oneri sociali	37.869,01	90.885,62	22.721,41	151.476,04
Tfr	10.120,00	24.288,00	6.072,00	40.480,00
Trattamento di quiescenza e simile				-
Altri costi				-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO	171.959,01	412.701,62	103.175,41	687.836,04
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.378,20	5.707,68	1.426,92	9.512,80
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.241,08	5.378,58	1.344,65	8.964,31
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali				-
Svalutazione crediti compresi nell attivo circolante e disponibilità liquide				-
TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI	4.619,28	11.086,26	2.771,57	18.477,11
Accantonamento per rischi	75.000,00	110.000,00	30.000,00	215.000,00
Altri accantonamenti				-
Oneri diversi di gestione	8.081,81	19.396,35	4.849,09	32.327,25
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	83.081,81	129.396,35	34.849,09	247.327,25
TOTALE COSTI INDIRETTI	429.659,69	961.183,24	242.795,82	1.633.638,75
Risultato Operativo	€ 109.896,11	€ 349.875,77	-€ 35.803,65	€ 423.968,23

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

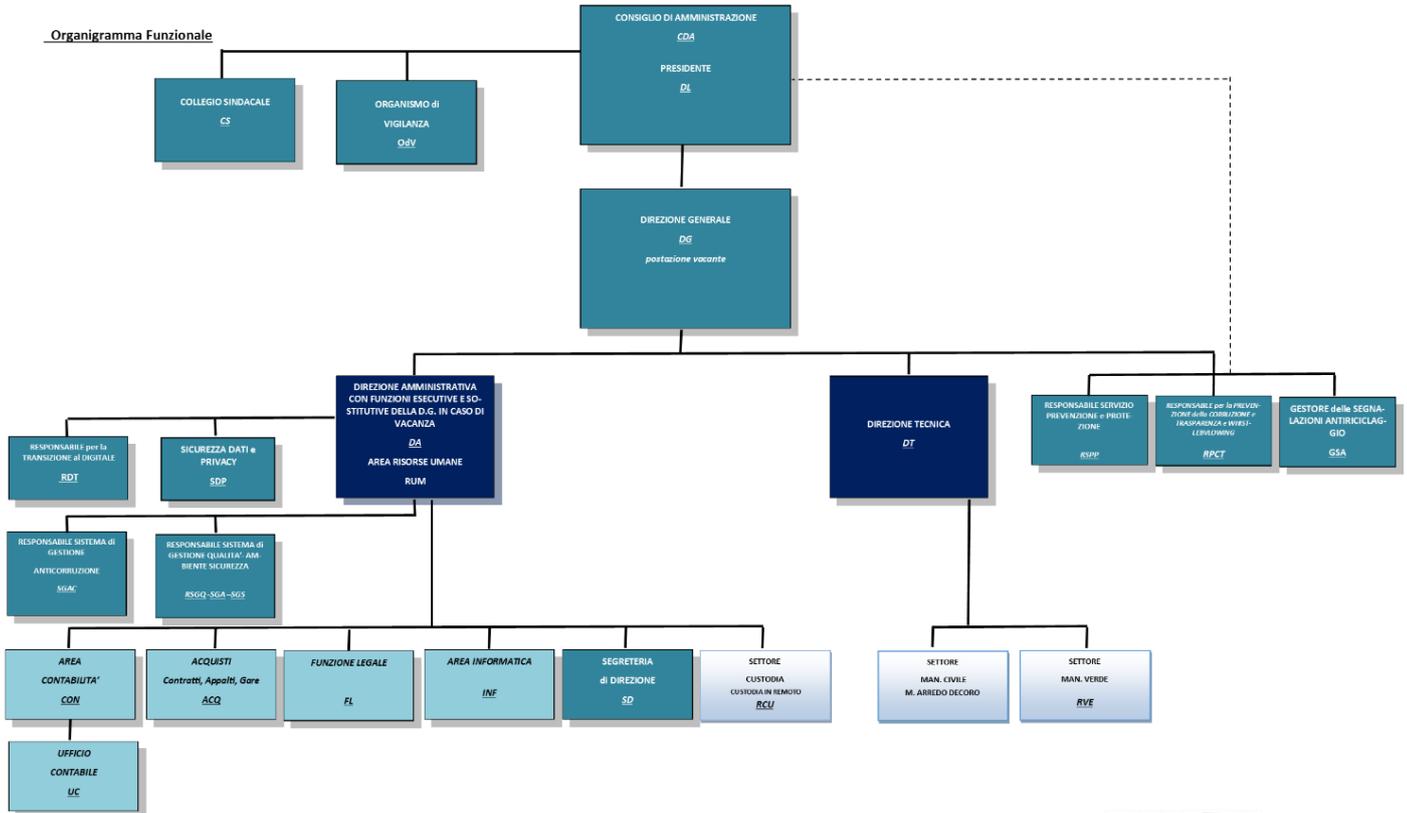
	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTALE annuale
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	1.843.618,42	1.843.618,42	1.843.618,42	1.843.618,42	7.374.473,69
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	1.843.618,42	1.843.618,42	1.843.618,42	1.843.618,42	7.374.473,69
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	1.843.618,42	1.843.618,42	1.843.618,42	1.843.618,42	7.374.473,69
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	104.362,50	104.362,50	104.362,50	104.362,50	417.450,00
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	109.362,50	109.362,50	109.362,50	109.362,50	437.450,00
Lavorazioni presso terzi	3.036,00	3.036,00	3.036,00	3.036,00	12.144,00
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	16.800,72	16.800,72	16.800,72	16.800,72	67.202,87
Servizi per consulenze	25.255,17	25.255,17	25.255,17	25.255,17	101.020,66
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	8.602,00	8.602,00	8.602,00	8.602,00	34.408,00
Organi societari	28.033,75	28.033,75	28.033,75	28.033,75	112.135,00
Altre	118.172,25	118.172,25	118.172,25	118.172,25	472.688,99
TOTALE SPESE PER SERVIZI	199.899,88	199.899,88	199.899,88	199.899,88	799.599,52
Fitti passivi	16.951,00	16.951,00	16.951,00	16.951,00	67.804,00
Leasing	-	-	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	38.291,10	38.291,10	38.291,10	38.291,10	153.164,40
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	55.242,10	55.242,10	55.242,10	55.242,10	220.968,40
Salari e stipendi	919.655,00	919.655,00	919.655,00	919.655,00	3.678.620,00
Oneri sociali	295.318,41	295.318,41	295.318,41	295.318,41	1.181.273,64
Tfr	74.635,00	74.635,00	74.635,00	74.635,00	298.540,00
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	1.289.608,41	1.289.608,41	1.289.608,41	1.289.608,41	5.158.433,64
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.378,20	2.378,20	2.378,20	2.378,20	9.512,80
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.548,53	17.548,53	17.548,53	17.548,53	70.194,11
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.926,73	19.926,73	19.926,73	19.926,73	79.706,91
Accantonamento per rischi	53.750,00	53.750,00	53.750,00	53.750,00	215.000,00
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	9.836,75	9.836,75	9.836,75	9.836,75	39.346,98
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	63.586,75	63.586,75	63.586,75	63.586,75	254.346,98
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.737.626,36	1.737.626,36	1.737.626,36	1.737.626,36	6.950.505,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	105.992,06	105.992,06	105.992,06	105.992,06	423.968,24
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	101,20	101,20	101,20	101,20	404,80
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	50,60	50,60	50,60	50,60	202,40
TOTALE ONERI FINANZIARI	151,80	151,80	151,80	151,80	607,20
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	598,20	598,20	598,20	598,20	2.392,80
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	106.590,26	106.590,26	106.590,26	106.590,26	426.361,04
Imposte d'esercizio	26.748,50	26.748,50	26.748,50	26.748,50	106.994,01
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	79.841,76	79.841,76	79.841,76	79.841,76	319.367,03



ORGANICO

	ORGANIGRAMMA	MSGQ All. 1	UNI EN ISO 9001:2015 UNI EN ISO 14001:2015 BS OHSAS 18001:2007 UNI EN ISO 37001:2016
		REV. 3.5 - pag.1	

Organigramma Funzionale





EVOLUZIONE DEL PERSONALE DAL 2020 AL 2023

2020				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	43	43		
di cui per attività manutentiva	41	41		
Manutenzione civile	40	36		4
di cui per attività manutentiva	40	30		4
Custodia	32	30		2
di cui per attività operativa	32	30		2
Struttura	15	14	1	
	130	123	1	6

2021				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	43	43		
di cui per attività manutentiva	41	41		
Manutenzione civile	40	36		4
di cui per attività manutentiva	40	30		4
Custodia	32	30		2
di cui per attività operativa	32	30		2
Struttura	15	14	1	
	130	123	1	6

2022				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	43	43		
di cui per attività manutentiva	41	41		
Manutenzione civile	40	36		4
di cui per attività manutentiva	40	30		4
Custodia	32	30		2
di cui per attività operativa	32	30		2
Struttura	15	14	1	
	130	123	1	6

2023				
Settore	N° occupati (unità fisiche)	Tempo indeterminato Full time	Tempo indeterminato Part time	Tempo determinato Full time
Manutenzione del verde	43	43		
di cui per attività manutentiva	41	41		
Manutenzione civile	40	36		4
di cui per attività manutentiva	40	30		4
Custodia	32	30		2
di cui per attività operativa	32	30		2
Struttura	15	14	1	
	130	123	1	6

**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	2021	2022	2023	Fonte di copertura
Attrezzature a motore o elettriche	60.000	40.000	40.000	Mezzi propri
Noleggio/acquisto autovetture /Automezzi	40.000	40.000	40.000	Mezzi propri/esterni
Totale investimenti	100.000	80.000	80.000	

Settore – Manutenzione civile				
Categoria* / descrizione	2021	2022	2023	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	2021	2022	2023	Fonte di copertura
Adeguamento e migliorie sedi	20.000	30.000	30.000	Mezzi propri/esterni
apparecchiature elettroniche	10.000	20.000	20.000	Mezzi propri/esterni
Totale investimenti	30.000	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 sia diretto che latente (connesso all'esito di quello pendente). 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'incremento laddove fosse consentito dalla produttività aziendale ovvero l'evoluzione dei rischi risultasse diversa da quella ipotizzata. Difatti un indirizzo strategico⁵ 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 studio⁶ esamina, valuta e misura il rischio di crisi aziendale al termine di ogni esercizio⁷ e dall'inizio della rilevazione ha registrato un miglioramento rilevante e costante tanto da porlo all'apice del punteggio.

Come noto, detto strumento di grande ausilio sia dell'Organo amministrativo sia del Socio per

⁵ Introdotta dall'esercizio 2015 (primo approvato dall'organo amministrativo attualmente in carica).

⁶ Iniziato a valere sui dati al 31.12.2016

⁷ Cfr. Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31.12.2017 esaminato e approvato dall'assemblea del socio il 26.4.2018



l'attività di controllo analogo, consente di monitorare il livello dei rischi (potenzialmente idonei a provocarne la crisi) cui è esposta la società e in caso di attivare gli strumenti individuati per la loro immediata attenuazione.

Breve analisi impatto Covid 19 sulla continuità aziendale.

In conseguenza dell'emergenza pandemica in atto, si appalesa opportuno valutare brevemente se e in quale misura essa possa riflettersi sulla continuità aziendale nell'orizzonte temporale considerato. In primo luogo va detto che la società ha posto in atto un articolato piano di sicurezza preordinato a scongiurare il rischio di contagio tra le maestranze, imperniato sia sulla sensibilizzazione all'uso costante degli strumenti di protezione individuale e all'osservanza del distanziamento, sia sull'attivazione di misure preventive (misurazione giornaliera della temperatura distanziamento nei locali, disinfestazione giornaliera di luoghi comuni e settimanale di tutti gli ambienti) e di monitoraggio (screening sierologico) ciò ha finora consentito di continuare a svolgere tutte le attività richieste senza alcuna interruzione (se non quella volontariamente attuata, sempre in funzione preventiva, nel periodo di picco epidemiologico).

Dall'esame delle indicazioni del Governo e della comunità scientifica la crisi pandemica dal punto di vista sanitario dovrebbe vedere la fine in concomitanza del rilascio del vaccino che si prevede interverrà entro la fine dell'esercizio 2021 ragion per cui l'odierna valutazione è logicamente concentrata solo in tale perimetro temporale.

Tuttavia così come è accaduto nel corso del corrente esercizio, in cui la crisi pandemica ha fatto sentire i propri e maggiori effetti, l'attività svolta dalla società prettamente strumentale alle esigenze dell'Ente socio non ha subito interruzioni⁸, anzi per certi versi ha annotato un sensibile incremento dovuto all'esigenza di supportare anche con attività extra convenzione talune improcrastinabili esigenze emergenziali del medesimo socio.

Sulla base delle cennate considerazioni si può dunque affermare, al netto delle considerazioni legate alle condizioni generali dell'Ente, che la continuità aziendale, misurata già con il bilancio consuntivo 2019, nell'orizzonte temporale del piano previsionale non risulterà condizionata se non per residuali aspetti che, comunque, non incideranno negativamente sull'assetto aziendale.

In buona sostanza, il Consiglio di Amministrazione ha valutato attentamente le possibili significative incertezze sulla capacità dell'azienda di continuare ad operare secondo il presupposto della continuità aziendale; nell'effettuazione di tale analisi occorrerà aver riguardo:

- delle azioni (sanitarie ed economiche) attuate dalle autorità nazionali e sovranazionali;
- dell'art. 7 del decreto Liquidità⁹.

⁸ Ad eccezione per il periodo di maggior picco pandemico in cui di concerto con il socio sono stati prudenzialmente attenuati i servizi resi da convenzione.

⁹ "1. Nella redazione del bilancio di esercizio in corso al 31 dicembre 2020, la valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, comma primo, n. 1), del codice civile può comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020, fatta salva la previsione di cui all'articolo 106 del decreto legge 17 marzo



Il Consiglio di Amministrazione ha pure valutato i fatti intervenuti dopo la chiusura del bilancio che non sono stati tali da imporre una rettifica dei conti.

Resta ferma la circostanza che allo stato attuale non è possibile effettuare previsioni credibili e attendibili oltre l'orizzonte temporale del 31/03/2021 sui possibili effetti economici e, dunque, produrre stime di natura quantitativa, patrimoniale, economica e finanziaria, le quali – eventualmente – saranno fornite, integrando e/o rettificando il presente documento, allorquando si verificassero situazioni ad oggi non previste in quanto, allo stato, imprevedibili.

Bari, 10 Settembre 2020

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Francesco Biga