



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 2024- 2025-2026



INDICE

Premessa

Piano aziendale

Schede obiettivi

Budget 2024 -2025- 2026:

- Conto economico generale di previsione
- Conto economico generale di previsione 2024 trimestrale
- Conto economico generale di previsione trimestrale 2024 per settori

Organico 2022 e pianta organica con evoluzione 2024 – 2026

Piano degli investimenti

Risk management

Breve analisi dell'impatto conflitto russo/ucraino sulla continuità aziendale



Premessa

La Bari Multiservizi S.p.A. come noto svolge per conto dell'Ente le attività e i servizi diretti alla custodia, manutenzione, riqualificazione e valorizzazione del patrimonio pubblico della Città di Bari, quali aree a verde, giardini attrezzati, immobili pubblici, uffici, scuole, mercati e necropoli cittadine. Con il presente Piano economico gestionale con orizzonte temporale di tre anni, il Consiglio di Amministrazione, intende assolvere all'onere legislativo in subiecta materia avendo riguardo degli effetti inflazionistici conseguiti al conflitto russo-ucraino e delle misure adottate dal Regolatore europeo per ricondurre entro la soglia obiettivo del +/- 2% l'inflazione entro il secondo semestre 2025.

Il documento in esame è stato calibrato sui contenuti economici della convenzione in essere a valere fino al 31.12.2026 giusta proroga decisa con delibera di giunta municipale n. 985 del 20/12/2022, ed ha riguardo delle mutazioni evidenziate nell'evoluzioni del personale contenute nella previsionale 2022-2023-2024. Evoluzione della pianta organica sempre focalizzata ad efficientare l'attività aziendale rispondendo con efficacia e tempestività alla domanda anche incrementale del Socio Comune (ovvero a offrire a terzi i costanti surplus di produttività registrati negli ultimi tre esercizi così da ulteriormente innalzare il livello di produttività giunto agli apici dei benchmark di settore)

Il documento previsionale mantiene inalterati, inoltre, i livelli economici in essere dal 2018 così da assicurare così come è accaduto da tale data un efficientamento di notevole entità a vantaggio del Comune.

A tal riguardo è sufficiente considerare che: l'innalzamento dell'inflazione registrata nel corso del 2022 non ha reso necessaria l'attivazione delle clausole contrattuali di salvaguardia; la società supera oramai da un quadriennio gli obiettivi di produttività posti dal Comune senza costi aggiuntivi in tutti i settori.

In linea con i precedenti documenti, non si è avuto riguardo del positivo impatto di eventuali lavorazioni in favore di terzi (nei limiti del 20% del fatturato giusta l'innovazione legislativa di cui al Decreto Madia) ma non va sottaciuto che le sedimentate innovazioni del modello organizzativo consentono di destinare il surplus di produttività (soprattutto nel settore verde) alternativamente per soddisfare la domanda di terzi (con ritorni economici di rilievo) ovvero eseguire interventi a costo zero in favore della comunità.



Il dato sulla ipotizzabile evoluzione della forza lavoro, in termini incrementali ovvero di turn over (1/1) è, pertanto, coerente al dato previsionale e sarà suscettibile di intervento in relazione a prestazioni aggiuntive che giungessero dal socio (o da terzi).

In ragione dei risultati fin qui raggiunti nel processo di efficientamento, non è stato ipotizzato alcun incremento marginale dei ricavi nei tre anni mentre di converso e per ragioni di estrema prudenza si è avuto riguardo di un incremento dei costi in linea con le aspettative della BCE preordinate a riportare nell'orizzonte temporale di 18 mesi l'inflazione entro l'ambito del 2%. Per questa ragione si è applicato per il 2024 un incremento del 3% dei costi, ridotto al 2% per gli anni 2025 e 2026.

Fermi questi scenari incrementali ipotizzabili dei costi, in ordine ad essi si è avuto riguardo delle politiche attuate dall'Organo amministrativo (da tempo costituenti il nocciolo essenziale del modello organizzativo aziendale) finalizzate da un canto alla costante (anche se lieve) riduzione dei costi ordinari e da altro canto a proseguire e implementare l'azione di efficientamento quale può considerarsi l'autosufficienza energetica e di riduzione delle emissioni inquinanti, anche giovandosi delle sinergie con le consorelle.

In particolare, l'efficientamento energetico iniziato nel 2020 ha comportato la graduale trasformazione delle attrezzature, macchine e macchinari da forza endotermica a elettrica e la costruzione di un impianto fotovoltaico già oggetto di implementazione per consentire alla società di giungere entro l'obiettivo temporale di lungo periodo individuato all'autonomia energetica.

Particolare attenzione è stata come sempre prestata al costo del personale (il più rilevante) che, seppur incrementato in base agli ipotizzati aumenti da CCNL, ha riguardo delle quiescenze ipotizzabili nell'orizzonte temporale del piano e nel corso dell'ultimo quinquennio ha visto una consistente riduzione in termini percentuali ed assoluti a fronte di una maggiore produttività e qualità dell'offerta e nel contempo ottenendo un sensibile abbassamento dell'età media dei dipendenti.

L'attuale assetto legislativo, è bene ricordare, prevede la possibilità per i dipendenti di prolungare la permanenza in servizio sino al compimento del settantunesimo anno di età. 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 nell'ultimo sessennio è in linea con quanto ipotizzato nel piano 2017-2026 (così come da ultimo esteso), nei documenti previsionali fino ad oggi approvati e il turn over attuato che, peraltro, sta consentendo l'abbassamento dell'età media del



personale, la compressione del costo del lavoro e l'innalzamento del livello quali-quantitativo della produttività.

Pur avendo raggiunto un adeguato livello di sterilizzazione del rischio legale cui è sottoposta la società, l'organo amministrativo ritiene prudente continuare nella prudenziale politica di valutazione e saturazione del rischio destinando risorse seppur con minore intensità per il rischio legale e per quello residuo.

*** **

VALUTAZIONE DI IMPATTO DEI COSTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SEDE DI VIA VITERBO AUTORIZZATA DAL SOCIO EX ART. 19 LETTERA C) STATUTO SOCIALE.

Nella seduta assembleare del 28 luglio 2022 il Socio ha approvato la relazione previsionale 2022 - 2024 con la quale il consiglio di amministrazione aveva evidenziato che, nell'ambito del processo di efficientamento aveva valutato la concreta possibilità di ottenere ulteriori benefici anche per l'efficace prosecuzione della transizione ecologica e autonomia energetica in cui è attualmente impegnata dalla concentrazione nella sede aziendale di Via Viterbo degli uffici amministrativi. L'organo amministrativo poi nel documento previsionale approvato il 22.9.2022 inerente al periodo 2023-2024-2025 ha trasferito il relativo impatto nel nuovo orizzonte temporale in attesa delle autorizzazioni di ogni organo comunale a ciò deputato. Detto documento, tuttavia, non è stato ancora valutato e autorizzato dal consiglio comunale così come riferito dal socio nell'assemblea del 20.4.2023 ragion per cui si è in attesa di tale ultimo passaggio per dare corso alla fase esecutiva dell'iniziativa.

L'organo amministrativo, infatti, dopo aver eseguito gli approfondimenti sulla sostenibilità di un piano di investimenti pari a circa € 2.100.000,00 e condotto intense interlocuzioni con i responsabili apicali delle ripartizioni ha ottenuto l'approvazione da parte del socio nell'assemblea del 20 aprile 2023 alla realizzazione della nuova sede nell'area di proprietà comunale attualmente condotta in locazione, subordinandola all'approvazione da parte del consiglio comunale della previsionale 2023-2024-2025.

Pertanto, dovendo predisporre il documento in esame, si è ritenuto di fissare entro l'esercizio 2024 l'inizio dell'intervento la cui durata è stimata in misura non inferiore a 24 mesi dalla posa della prima pietra e, nelle more, di continuare ad accantonare nell'apposito fondo Accantonamento spese adeguamento sede via Viterbo (creato nell'esercizio 2021) negli anni 2024- 2025 - 2026.



Accantonamenti utili a gestire l'ammortamento della spesa totale anche in un arco temporale ristretto senza effetti negativo sui futuri esercizi e, dunque, sulla stabilità gestionale.

La società, laddove non pervengano indicazioni, si riserva di proporre al socio (sempre in coerenza con le disposizioni statutarie) modalità alternative per conseguire alla concentrazione in un'unica sede delle attività aziendali atteso che il perdurare dello sdoppiamento (sede operativa e sede amministrativa) è foriera di rilevanti diseconomie non più tollerabili ed ostacola il corposo piano di efficientamento in corso di attuazione e che, come noto, ha consentito di conseguire costantemente per via endogena l'incremento della dotazione patrimoniale che secondo le aspettative dell'Organo amministrativo subirà una rilevante rafforzamento e consolidamento qualora giungesse a realizzazione l'intervento in parola.

Bari, 06 Luglio 2023

**PIANO AZIENDALE**

Nel rispetto della convenzione vigente con il Comune di Bari, recentemente rinnovata, gli obiettivi che la Bari Multiservizi intende raggiungere nel periodo 2024 – 2026 riguardano:

- 1) Miglioramento del livello di sicurezza dei luoghi di lavoro;
- 2) Miglioramento qualità dei servizi offerti e la creazione di struttura
- 3) Maggiore ricorso alla dematerializzazione
- 4) Migliorare il Sistema di Gestione Ambientale
- 5) Riduzione emissioni nocive e transizione ecologica

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		Indicatore di risultato	Valori previsionali		
Obiettivo	Descrizione		2024	2025	2026
1)	- Miglioramento del livello di sicurezza dei luoghi di lavoro in relazione alla normativa in vigore e messa in opera adeguamenti alla struttura attuale che permettano l'ampliamento della sede aziendale in previsione dell'aumento delle attività con mantenimento della certificazione qualità iso 45001(sicurezza sul lavoro).	Trasmissione al Socio dello studio di fattibilità tecnico-economica della soluzione condivisa			100%
2)	- Efficientamento del sistema attraverso un'azione che garantisca una sempre migliore qualità dei servizi offerti e la creazione di struttura atta a soddisfare nuove commesse che la committenza volesse affidare ed essere pronti anche all'apertura della società al mercato;	Livello gradimento cliente misurato secondo disciplinari prestazionali allegati al contratto di servizio, per ciascun settore di attività	>n-1		
3)	- Garantire un maggiore ricorso alla dematerializzazione all'interno dei processi di acquisizione degli ordinativi da parte della committenza con possibilità di controllo da remoto delle lavorazioni in tutte le fasi di esecuzione	Riduzione costo per la carta da cancelleria	20%		
4)	- Migliorare il Sistema di Gestione Ambientale; Migliorare le condizioni e fattori che influenzano o possono influenzare la Salute e la Sicurezza dei lavoratori dipendenti; Contrastare la corruzione, favorendo da un lato la crescita di una cultura della trasparenza e dell'integrità e dall'altro lo sviluppo di misure efficaci per prevenire ed affrontare fenomeni corruttivi.	Analisi dei rischi, Formazione e monitoraggio dati, verifiche interne ed esterne	100%	100%	



	attraverso il mantenimento – aggiornamento del suo sistema integrato di certificazioni che ingloba la certificazione UNI EN ISO 9001:2015 QUALITA' - UNI EN ISO 14001:2015 AMBIENTE - BS OHSAS 45001:2018 SICUREZZA – UNI EN ISO 37001:2016 ANTICORRUZIONE				
5)	- Riduzione emissioni nocive e transizione ecologica, attraverso l'uso di energie da fonti rinnovabili mediante installazioni di impianti fotovoltaici per la produzione di energia elettrica e la graduale sostituzioni dei mezzi e attrezzi alimentati elettricamente o gas a basso impatto ambientale con conseguente riduzione di emissioni nocive, in ottemperanza dell'obiettivo strategico di lungo periodo adottato nel Gennaio 2020	Riduzione del costo del carburante tradizionale, per trasferimenti dei costi in acquisti di gas ed elettricità per autotrazione	10%		



BUDGET 2024 - 2026

Il documento che segue si compone di conto economico di previsione e di un piano degli investimenti previsti per il 2024-2026.

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 31.12.2023.

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 80.567,62 nel 2024, di euro 74.698,61 nel 2025 e di euro 12.408,81 nel 2026 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 delle economie effettuate nell'anno 2023, per effetto del turnover, e degli aumenti contrattuali, scatti di anzianità, straordinari e premi incentivanti nonché delle quiescenze e progressioni dei vari anni così come qui sotto esposto in tabella:

	2023	2024	2025	2025
Costo ordinario	5.190.437	5.208.465	5.364.154	5.471.061
Aumenti/decrementi	18.028	155.689	106.907	109.049
Totale costo	5.208.465	5.364.154	5.471.061	5.580.106

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 2024-2025-2026

La tabella seguente confronta il Conto Economico previsionale del 2024 con quello del 2023 (con l'evidenza dei dati consuntivi conseguiti al 31/12/2022).

SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

	Anno 2024 (A)	Anno 2025	Anno 2026	Previsione Anno 2023 (B)	Consuntivo Anno 2022	Scostamenti (A-B)	Δ %
VALORE DELLA PRODUZIONE							
Ricavi/Ente da Cd.S. / Convenzioni	7.634.473,69	7.634.473,69	7.634.473,69	7.477.473,69	7.695.293,15	157.000,00	2,10%
Ricavi/Ente per altre prestazioni							
Ricavi/Altri per vendite e prestazioni							
Ricavi da prestazioni vs. Contrattate e Collegate							
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	7.634.473,69	7.634.473,69	7.634.473,69	7.477.473,69	7.695.293,15	157.000,00	2,10%
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 esercizio, in c/capitale, altri							
Altri ricavi e proventi					383.464,81		
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI					383.464,81		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.634.473,69	7.634.473,69	7.634.473,69	7.477.473,69	8.079.763,96	157.000,00	2,10%
COSTI DELLA PRODUZIONE							
Acquisti materie prime e materiali di consumo	373.755,07	381.280,18	384.298,38	391.750,00	435.355,15	18.034,93	4,60%
Variazione rimanenze mat. prime, sussidi, di consumo e merci	65.000,00	65.000,00	65.000,00	10.000,00	25.811,27	45.000,00	215,00%
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	438.755,07	446.280,18	449.298,38	411.750,00	469.543,92	26.965,07	6,55%
Lavorazioni presso terzi	25.000,00	25.000,00	25.000,00	17.255,00	25.234,49	7.745,00	44,89%
Prestazioni Contrattate e Collegate							
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	84.333,40	84.885,07	85.447,77	84.884,39	31.567,26	531,15	-0,82%
Servizi per consulenze	138.914,00	140.444,00	140.444,00	139.947,56	97.989,47	15.913,56	-12,54%
Servizi per collaborazioni					5.793,33		
Spese legali	55.000,00	45.000,00	35.000,00	30.493,00	13.126,22	24.550,00	38,61%
Organi societari	101.555,88	101.555,88	101.555,88	105.335,00	33.206,42	3.779,12	-3,98%
Altre	529.249,35	536.638,34	544.175,29	544.175,29	527.507,25	36.382,54	-6,49%
TOTALE SPESE PER SERVIZI	914.072,84	913.523,48	911.622,94	942.384,35	795.135,04	28.311,51	-3,00%
Fitti passivi	70.019,40	71.419,73	72.848,18	68.005,00	57.484,12	2.014,40	2,96%
Leasing							
Canoni/Ente e Soc. Partecipate							
Altre	92.774,05	89.869,34	89.566,32	102.165,00	90.721,78	2.330,95	-2,28%
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	169.793,45	171.289,33	172.815,10	170.110,00	158.215,90	316,55	-0,19%
Salari e stipendi	1.776.804,00	1.882.340,08	1.829.386,39	1.845.850,00	1.477.051,03	70.046,00	-1,82%
Oneri sociali	1.229.827,35	1.254.047,69	1.273.752,46	1.228.937,18	770.126,13	890,17	0,07%
Irr	357.523,30	364.673,77	371.997,23	314.650,00	486.078,23	42.973,30	13,63%
Trattamento di quiescenza e simili							
Altri costi					2.400,80		
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	5.364.154,65	5.471.061,54	5.580.106,60	5.390.437,18	4.735.831,19	26.282,53	-0,49%
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.541,00	4.561,84	141,00	-1,48%
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	387.605,00	387.605,00	387.605,00	193.078,75	235.705,66	194.526,25	100,75%
Svalutazioni immobilizzazioni materiali							
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide							
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	397.005,00	397.005,00	397.005,00	202.619,75	260.267,80	194.385,25	95,94%
Accantonamento per rischi	219.000,00	109.000,00	55.000,00	115.000,00	118.150,36	105.000,00	96,56%
Altri accantonamenti							
Oneri diversi di gestione	30.918,57	31.457,33	32.008,18	12.725,33	35.393,23	11.808,35	27,61%
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	249.918,57	136.457,33	87.008,18	157.725,33	474.054,09	88.193,64	55,92%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.529.699,98	7.535.566,97	7.597.854,50	7.275.006,61	6.833.067,94	254.633,97	3,50%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	104.773,71	98.906,71	36.619,19	202.467,08	1.246.696,02	97.633,37	-48,24%
ONERI/PROVENTI FINANZIARI							
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	5.900,00	5.900,00	5.900,00		6.035,29	5.900,00	
Proventi da Soc. Contrattate							
Proventi da Soc. Collegate							
Altri Proventi							
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	5.900,00	5.900,00	5.900,00		6.035,29	5.900,00	
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	106,09	108,21	110,38	109,00		102,91	92,58%
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri finanziamenti							
Interessi passivi e Oneri finanziari da Soc. Collegate e Contrattate							
Altri Oneri	30.000,00	30.000,00	30.000,00		28.000,00	30.000,00	
TOTALE ONERI FINANZIARI	30.106,09	30.108,21	30.110,38	609,00	28.028,00	29.697,09	4849,53%
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	24.206,09	24.208,21	24.210,38	609,00	21.992,71	23.597,09	3874,73%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	80.567,62	74.698,50	12.408,81	201.798,08	1.224.703,31	121.724,46	-61,08%
Imposte d'esercizio	38.644,32	32.860,37	32.289,15	68.807,71	128.597,00	29.153,39	-0,42
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	41.923,30	41.838,13	19.119,66	132.990,37	896.106,31	92.567,06	-49,28%



SCHEDA 4 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	PREV. ANNO 2024 (A)	% ricavi	PREV. ANNO 2023 (B)	Δ (A-B)	Δ %	PREV. ANNO 2025 (C)	PREV. ANNO 2026 (D)
RICAVI NETTI DI VENDITA	7.634.473,69	100%	7.477.473,69	157.000,00	2%	7.634.473,69	7.634.473,69
(+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin.		0%		-	-		
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione		0%					
= UTILE LORDO (UL)	7.634.473,69	100%	7.477.473,69	-	0%	7.634.473,69	7.634.473,69
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	373.755,07	5%	391.790,00	-18.034,93	-5%	381.230,18	384.298,38
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	65.000,00	1%	20.000,00	45.000,00	225%	65.000,00	65.000,00
(-) Costi per servizi	914.072,84	12%	942.384,35	-28.311,51	-3%	913.523,49	911.622,94
(-) Costi per godimento di beni di terzi	169.793,45	2%	170.110,00	-316,55	0%	171.289,33	172.815,10
(-) Oneri diversi di gestione	30.918,97	0%	42.725,33	-11.806,36	-28%	31.457,33	32.006,48
= costi e oneri	1.553.540,33	20%	1.567.009,68	-13.469,35	-1%	1.562.500,33	1.565.742,90
= VALORE AGGIUNTO VA	6.080.933,36	80%	5.910.464,01	170.469,35	3%	6.071.973,36	6.068.730,79
(-) COSTO DEL LAVORO	5.364.154,65	70%	5.390.437,18	-26.282,53	0%	5.471.061,54	5.580.106,60
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	716.778,71	9%	520.026,83	196.751,88	38%	600.911,82	488.624,19
(-) AMMORTAMENTI	397.005,00	5%	202.619,75	194.385,25	96%	397.005,00	397.005,00
(-) SVALUTAZIONI		0%		-	-		
(-) ACCANTONAMENTI	215.000,00	3%	115.000,00	100.000,00	87%	105.000,00	55.000,00
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON	104.773,71	1%	202.407,08	-97.633,37	-48%	98.906,82	36.619,19
(+) Proventi Finanziari	5.900,00	0%		5.900,00	-	5.900,00	5.900,00
(-) Oneri Finanziari	30.106,09	0%	609,00	29.497,09	4844%	30.108,21	30.110,38
Saldo gestione finanziaria	80.567,62	1%	201.798,08	-121.230,46	-60%	74.698,61	12.408,81
(+) Proventi Diversi		0%		-	-		
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	80.567,62	1%	201.798,08	-121.230,46	-60%	74.698,61	12.408,81
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)	80.567,62	1%	201.798,08	-121.230,46	-60%	74.698,61	12.408,81
(-) Imposte	39.644,32	1%	68.807,71	-29.163,39	-42%	32.650,97	12.289,15
REDDITO NETTO RE (NP)	40.923,31	1%	132.990,37	-92.067,06	-69%	42.047,64	119,66

**SCHEDA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO 2024**

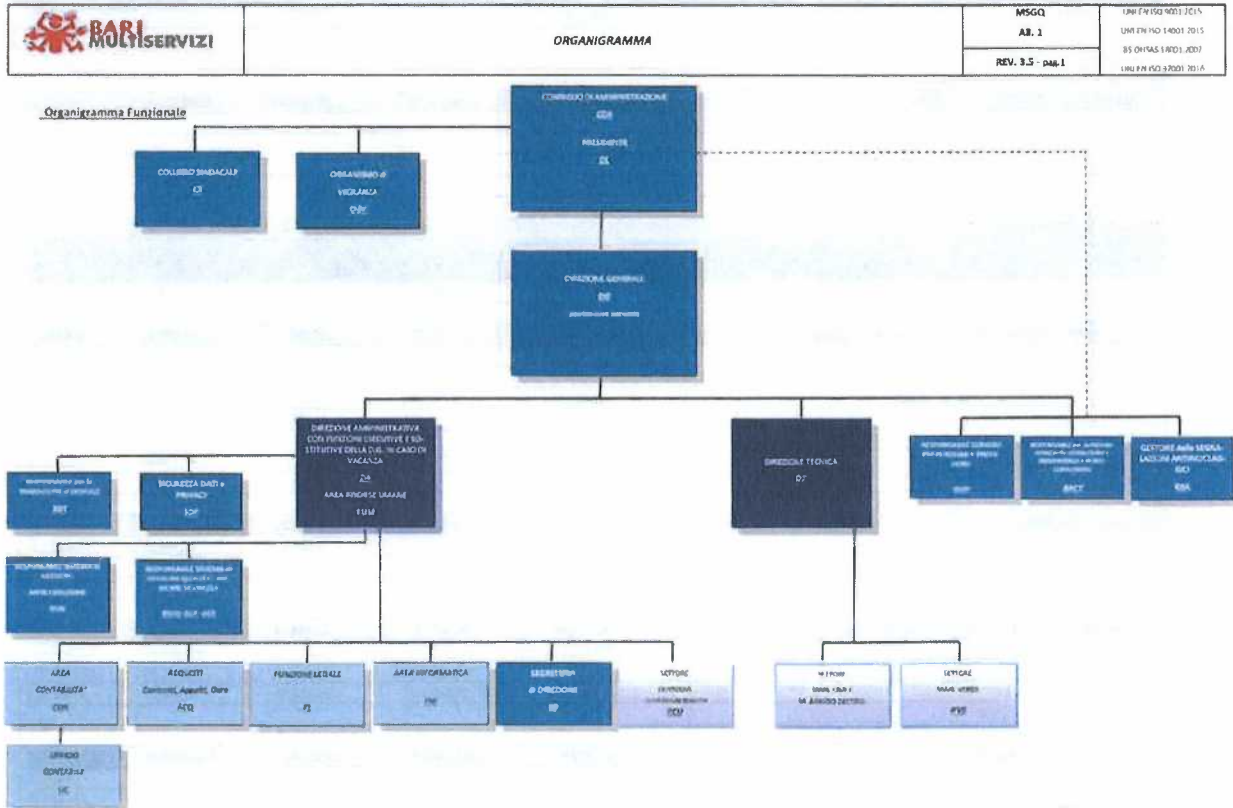
VALORE DELLA PRODUZIONE	Manutenzione Verde	Manutenzione Civile	Custodia	GENERALE
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	3.160.000,00	3.055.355,31	1.419.118,38	7.634.473,69
Ricavi v/Ente per altre prestazioni				-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni				-
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate				-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	3.160.000,00	3.055.355,31	1.419.118,38	7.634.473,69
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	3.160.000,00	3.055.355,31	1.419.118,38	7.634.473,69
COSTI DIRETTI				
Acquisti materie prime e materiali di consumo	111.394,50	224.910,80	2.227,89	338.533,19
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	20.000,00	45.000,00	-	65.000,00
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	131.394,50	269.910,80	2.227,89	403.533,19
Lavorazioni presso terzi				-
Prestazioni da Controllate e Collegate				-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	31.530,45	2.630,45	-	34.160,90
Altre	134.679,63	26.127,10	9.485,27	170.292,00
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	166.210,08	28.757,55	9.485,27	204.452,90
Leasing				-
Altre	92.121,80	5.000,00	-	97.121,80
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	92.121,80	5.000,00	-	97.121,80
Salari e stipendi	1.230.844,00	1.113.945,00	901.765,00	3.246.554,00
Oneri sociali	407.270,20	358.357,90	289.632,10	1.055.260,20
Tfr	116.699,00	106.090,00	90.176,50	312.965,50
Trattamento di quiescenza e simile				-
Altri costi				-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	1.754.813,20	1.578.392,90	1.281.573,60	4.614.779,70
Ammortamento immobilizzazioni immateriali				-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	231.600,00	82.000,00	12.350,00	325.950,00
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	231.600,00	82.000,00	12.350,00	325.950,00
Oneri diversi di gestione	4.986,23	848,72	106,09	5.941,04
TOTALE ONERI DIRETTI	4.986,23	848,72	106,09	5.941,04
TOTALE COSTI DIRETTI	2.380.925,81	1.962.909,97	1.305.742,85	5.649.578,63
Margine di Contribuzione	€ 779.074,19	€ 1.092.445,34	€ 113.375,53	€ 1.984.895,06
COSTI INDIRETTI				
Acquisti materiali di consumo, ecc.	14.088,75	19.372,03	1.761,09	35.221,88
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.				-
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	14.088,75	19.372,03	1.761,09	35.221,88
Servizi per consulenze	55.373,60	76.413,70	6.946,70	138.734,00
Servizi per collaborazioni				-
Spese legali	22.000,00	30.250,00	2.750,00	55.000,00
Organi societari	40.622,35	55.855,73	5.077,79	101.555,88
Altre	165.652,02	227.771,53	20.706,90	414.130,46
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	283.847,98	390.290,97	35.481,00	709.619,94
Fitti passivi	28.007,76	38.510,67	3.500,97	70.019,40
Leasing				-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate				-
Altre	1.060,90	1.458,74	132,61	2.652,25
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	29.068,66	39.969,41	3.633,58	72.671,65
Salari e stipendi	212.180,00	291.747,50	26.522,50	530.450,00
Oneri sociali	70.626,85	97.111,93	8.828,36	176.566,15
Tfr	17.923,12	24.906,79	2.227,89	44.957,80
Trattamento di quiescenza e simile				-
Altri costi				-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO	300.730,97	413.766,22	37.578,75	752.075,94
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.760,00	5.770,00	470,00	9.900,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.652,00	33.910,25	3.082,75	61.645,00
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali				-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilit� liquide				-
TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI	28.412,00	39.680,25	3.552,75	71.645,00
Accantonamento per rischi	73.500,00	75.000,00	15.000,00	163.500,00
Altri accantonamenti				-
Oneri diversi di gestione	3.981,17	13.737,86	1.240,90	28.959,93
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	83.481,17	139.737,86	16.740,90	239.959,93
TOTALE COSTI INDIRETTI	739.548,54	1.041.816,74	98.756,07	1.880.121,35
Risultato Operativo	€ 39.525,85	€ 50.628,80	€ 14.618,47	€ 104.773,11
ONERI/PROVENTI FINANZIARI				
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	2.360,00	3.245,00	295,00	5.900,00
Proventi da Soc. Controllate				-
Proventi da Soc. Collegate				-
Altri Proventi				-
Totale Proventi Finanziari	2.360,00	3.245,00	295,00	5.900,00
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	27,46	58,35	3,30	89,11
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti				-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate				-
Altri Oneri	12.042,44	16.558,35	1.505,30	30.106,09
Totale Oneri Finanziari	12.069,90	16.616,70	1.508,60	30.195,20
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 9.682,44	- 13.313,35	- 1.213,60	- 24.295,19
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 29.843,41	€ 37.315,45	€ 13.404,87	€ 80.563,73
Imposte d'esercizio	18.363,21	20.761,83	5.511,71	44.636,75
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	11.480,20	16.553,62	7.893,16	35.926,98


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	1.908.618,42	1.908.618,42	1.908.618,42	1.908.618,42	7.534.473,69
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	1.908.618,42	1.908.618,42	1.908.618,42	1.908.618,42	7.634.473,69
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	1.908.618,42	1.908.618,42	1.908.618,42	1.908.618,42	7.634.473,69
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	93.438,77	93.438,77	93.438,77	93.438,77	373.735,07
Variazione rimanenze mat. prime, sussidi., di consumo e merci	16.250,00	16.250,00	16.250,00	16.250,00	65.000,00
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	109.688,77	109.688,77	109.688,77	109.688,77	438.735,07
Lavorazioni presso terzi	6.250,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00	25.000,00
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	16.083,35	16.083,35	16.083,35	16.083,35	64.333,40
Servizi per consulenze	34.733,50	34.733,50	34.733,50	34.733,50	138.934,00
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	13.750,00	13.750,00	13.750,00	13.750,00	55.000,00
Organi societari	25.388,97	25.388,97	25.388,97	25.388,97	101.555,88
Altre	132.312,39	132.312,39	132.312,39	132.312,39	529.249,56
TOTALE SPESE PER SERVIZI	228.518,21	228.518,21	228.518,21	228.518,21	914.072,84
Fitti passivi	17.504,85	17.504,85	17.504,85	17.504,85	70.019,40
Leasing	-	-	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	24.943,51	24.943,51	24.943,51	24.943,51	99.774,05
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	42.448,36	42.448,36	42.448,36	42.448,36	169.793,45
Salari e stipendi	944.201,00	944.201,00	944.201,00	944.201,00	3.776.804,00
Oneri sociali	307.456,84	307.456,84	307.456,84	307.456,84	1.229.827,35
Tfr	89.380,83	89.380,83	89.380,83	89.380,83	357.523,30
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	1.341.038,66	1.341.038,66	1.341.038,66	1.341.038,66	5.364.154,65
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.350,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00	9.400,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	96.901,25	96.901,25	96.901,25	96.901,25	387.605,00
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	99.251,25	99.251,25	99.251,25	99.251,25	397.005,00
Accantonamento per rischi	53.750,00	53.750,00	53.750,00	53.750,00	215.000,00
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	7.729,74	7.729,74	7.729,74	7.729,74	30.918,97
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	61.479,74	61.479,74	61.479,74	61.479,74	245.918,97
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.882.424,99	1.882.424,99	1.882.424,99	1.882.424,99	7.529.699,98
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	26.193,43	26.193,43	26.193,43	26.193,43	104.773,71
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	1.475,00	1.475,00	1.475,00	1.475,00	5.900,00
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	1.475,00	1.475,00	1.475,00	1.475,00	5.900,00
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	26,52	26,52	26,52	26,52	106,09
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	30.000,00
TOTALE ONERI FINANZIARI	7.526,52	7.526,52	7.526,52	7.526,52	30.106,09
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	6.051,52	6.051,52	6.051,52	6.051,52	24.206,09
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	20.141,91	20.141,91	20.141,91	20.141,91	80.567,62
Imposte d'esercizio	9.911,08	9.911,08	9.911,08	9.911,08	39.644,32
UTILE (perdita) DI ESERCIZIO	10.230,83	10.230,83	10.230,83	10.230,83	40.923,31



ORGANICO





EVOLUZIONE DEL PERSONALE DAL 2024 AL 2026

I dati non tengono conto delle assunzioni a tempo determinato per brevi periodi e nel corso dei singoli anni per far fronte alle esigenze di carattere stagionale o sostitutive di personale il cui costo è comunque ricompreso nei dati di bilancio.

2024				
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	46	46		
Manutenzione civile	40	40		
di cui per attività manutentiva	37	37		
Custodia	32	32		
di cui per attività operativa	31	31		
Struttura	11	10	1	
	131	130	1	

2025				
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	46	46		
Manutenzione civile	40	40		
di cui per attività manutentiva	37	37		
Custodia	32	32		
di cui per attività operativa	31	31		
Struttura	12	11	1	
	132	131	1	

2026				
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	46	46		
Manutenzione civile	40	40		
di cui per attività manutentiva	37	37		
Custodia	32	32		
di cui per attività operativa	31	31		
Struttura	12	11	1	
	132	131	1	


PIANO INVESTIMENTI
SCHEDA 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	2024	2025	2026	Fonte di copertura
Attrezzature a motore o elettriche	200.000	50.000	50.000	Mezzi propri
Autovetture /Automezzi	250.000	50.000	50.000	Mezzi propri
Totale investimenti	450.000	100.000	100.000	

Settore – Manutenzione civile				
Categoria* / descrizione	2024	2025	2026	Fonte di copertura
Attrezzature a motore o elettriche	10.000	10.000	10.000	Mezzi propri
Autovetture /Automezzi	200.000	50.000	50.000	Mezzi propri
Totale investimenti	210.000	60.000	60.000	

Settore – Generali da ripartire				
Categoria* / descrizione	2024	2025	2026	Fonte di copertura
Realizzazione/migliorie sede	700.000	700.000	700.000	Mezzi propri
apparecchiature elettroniche	20.000	20.000	20.000	Mezzi propri
Totale investimenti	720.000	720.000	720.000	



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 rischio residuo 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 strategico¹ individuato dall'Organo amministrativo, in linea con i principi di oculata gestione, 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 di 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 studio² esamina, valuta e misura il rischio di crisi aziendale al termine di ogni esercizio³ 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

¹ Introdotto dall'esercizio 2015 (primo approvato dall'organo amministrativo attualmente in carica).

² Iniziato a valere sui dati al 31.12.2016

³ 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 conflitto Russo/Ucraino sulla continuità aziendale.

La Bari Multiservizi SpA non ha rapporti diretti con i paesi interessati dal conflitto, tuttavia, si prevedono ripercussioni imputabili all'aumento di carburante, delle bollette luce e gas, e di un generalizzato aumento dei costi per servizi. Tenendo anche conto della liquidità, dell'andamento del business nel 2022 e della patrimonializzazione aziendale, si ritiene che la continuità è assicurata, anche se continuassero a manifestare ulteriori imponderabili criticità connesse al conflitto in Ucraina. 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 tenere adeguato conto:

- delle azioni (sanitarie ed economiche) poste in essere da parte delle autorità nazionali e sovranazionali;
- del disposto di cui all'art. 7, comma 2, del decreto Liquidità.

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.

Bari, 06 luglio 2023

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Antonio Biga