



ALBISOLA SERVIZI S.R.L.

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Albisola Superiore

Via Lino Sacttone n.108. 17011 Albisola Superiore (SV). C.F. e P.IVA 01553090091

Capitale Sociale € 25.000,00 i.v. - segreteria@albisolaservizi.it - PEC albisolaservizisrl@pec.it

ALBISOLA SERVIZI Srl	
Albisola Superiore, 29/12/2020	
<input type="checkbox"/> PROTOCOLLO	<input type="checkbox"/> PARTENZA <input type="checkbox"/> ARRIVO
data	29 DIC 2020
N.	000733

Spett.le Comune di Albisola Superiore

c.a. Settore Patrimonio e Società Partecipate

c.a. Servizio Programmazione e Controlli

protocollo@pec.albisup.it

OGGETTO: Presentazione budget previsionale anno 2021

La presente relazione ha lo scopo di accompagnare lo schema sull'andamento economico e finanziario della società previsto per l'anno 2021, allegato a questo documento, e di presentare le previsioni inerenti l'andamento annuale della gestione, secondo le indicazioni della deliberazione del consiglio comunale n. 56 del 16/12/2019 ad oggetto "Espletamento controllo analogo anno 2020 - Indirizzi e obiettivi".

Con l'anno 2019 si è concluso positivamente il primo anno di gestione del servizio di raccolta rifiuti e pulizia territoriale urbana: è stato raggiunto l'obiettivo di gestire il servizio in continuità con quanto effettuato dal gestore precedente, mantenendo i livelli di servizio ed ottenendo i migliori risultati grazie all'integrazione del servizio di raccolta con il servizio di spazzamento delle strade, anche migliorando i già buoni risultati di raccolta differenziata, certificata dalla Regione Liguria al 82,05% per l'anno 2019. L'anno 2020 si conclude con una buona gestione in attivo, in continuità con l'anno precedente.

L'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 che ha visto Albisola Servizi impegnata su diversi fronti per l'attuazione delle misure straordinarie previste dalle linee guida nazionali, dai provvedimenti regionali e dalle ordinanze del Sindaco.

Albisola Servizi è stata infatti coinvolta nelle attività di allestimento delle spiagge libere comunali, nella gestione della spiaggia libera attrezzata e nelle attività legate alla gestione dei rifiuti urbani prodotti dalle utenze in isolamento sanitario obbligatorio, nonché nella rimodulazione dei servizi a seguito delle restrizioni emanate attraverso i noti Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri.

Non potendo prevedere quali saranno gli impatti dell'emergenza COVID-19 sull'anno 2021 e considerato che tali attività sono state svolte su incarico del Comune di Albisola Superiore e rimborsate al costo sostenuto, senza alterare l'equilibrio economico della società, nel bilancio previsionale non sono state inserite voci collegate a tale situazione, ma sono stati considerati esclusivamente i servizi standard svolti sulla base dei contratti in essere.

A partire da quest'anno il budget previsionale assume la stessa forma delle situazioni contabili per centro di costo, già presentate con il bilancio infra-annuale 2020, in cui si suddivide il bilancio societario in seguito all'adeguamento alla direttiva sulla separazione contabile ai sensi dell'art. 6 comma 1 del TUSP secondo le modalità indicate dalla direttiva del Dipartimento del Tesoro del 09/09/2019.

Per il presente budget previsionale sono state applicate le indicazioni del Ministero per una corretta analisi dei servizi, anche dal punto di vista patrimoniale, attribuendo ad ogni commessa i rispettivi costi specifici di esercizio.

Il servizio manutenzioni è regolato dal contratto n. 2536/2020 del 29 maggio 2020 e le previsioni sono state effettuate sulla base delle disposizioni contrattuali, corrette in seguito alle risultanze parziali del primo anno di gestione che si chiude con l'anno 2020.

Il servizio di raccolta dei rifiuti e pulizia territoriale urbana continuerà per l'anno 2021 in continuità con quanto effettuato quest'anno, secondo le previsioni del contratto Rep. 3587/2019 del 26/02/2019, in attesa delle decisioni dell'Ente di Governo del bacino di Affidamento Provinciale per il servizio rifiuti.

Albisola Servizi fornisce supporto al servizio SIPROIMI gestito dal Comune di Albisola Superiore relativamente a servizi di manutenzione ordinaria degli edifici (compresa la fornitura e l'installazione di mobili ed elettrodomestici), alla fornitura di servizi ed attrezzature informatiche, ai servizi di rendicontazione e di



ALBISOLA SERVIZI S.R.L.

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Albisola Superiore

Via Lino Saettone n.108, 17011 Albisola Superiore (SV), C.F. e P.IVA 01553090091

Capitale Sociale € 25.000,00 i.v. - segreteria@albisolaservizi.it - PEC albisolaservizisrl@pec.it

supporto alla segreteria amministrativa del progetto, Servizio regolato dal contratto del 06/06/2017 in scadenza il 31/12/2019 e prorogato nelle more dell'aggiudicazione della gara al nuovo soggetto gestore fino al 31/12/2022.

Piano degli investimenti

Per l'anno 2021 non sono previsti investimenti in nessuno dei settori di attività.

Allegati:

- budget previsionale 2021 per commessa

L'Amministratore Unico
Federico Motta

Albisola Servizi – piano economico dei servizi: Previsione anno 2021

SERVIZIO:		MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	
Conto 680	Costi per materie prime		36.000,00
	Materiali di consumo	20.000,00	
	Materiali	6.000,00	
	Carburanti	10.000,00	
	Altro	0,00	
Conto 690	Costi per servizi		30.000,00
	Lavorazioni esterne	15.000,00	
	Manutenzione automezzi	8.000,00	
	Manutenzione attrezzature	3.000,00	
	Assicurazioni	4.000,00	
	Altro	0,00	
Conto 700	Godimento beni di terzi		0,00
	Noleggi	0,00	
Conto 710	Personale		295.000,00
	Costo del personale dipendente	295.000,00	
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni		12.000,00
	Ammortamenti	12.000,00	
Conto 730	Variazioni rimanenze		0,00
	Rimanenze iniziali	0,00	
Totale costi diretti			373.000,00
Costi generali attribuiti			39.369,13
Totale costi			412.369,13
Ricavi			419.000,00
	Contratto patrimonio	396.000,00	
	Servizi integrativi o complementari	0,00	
	Servizi a terzi	23.000,00	
Risultato al lordo delle imposte			6.630,87

SERVIZIO: GESTIONE RIFIUTI E PULIZIA URBANA

Conto 680	Costi per materie prime		95.000,00
	Materiali di consumo	45.000,00	
	Materiali	15.000,00	
	Carburanti	35.000,00	
	Altro	0,00	
Conto 690	Costi per servizi		540.000,00
	Lavorazioni esterne	15.000,00	
	Smaltimento rifiuti indifferenziati	110.000,00	
	trasporto e recupero RD	380.000,00	
	Manutenzione automezzi	20.000,00	
	Manutenzione attrezzature	2.000,00	
	Assicurazioni	8.000,00	
	Altro	5.000,00	
Conto 700	Godimento beni di terzi		126.000,00
	Noleggi dei mezzi	120.000,00	
	licenze d'uso	6.000,00	
Conto 710	Personale		905.000,00
	Costo del personale dipendente	905.000,00	
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni		55.000,00
	Ammortamenti	55.000,00	
Conto 730	Variazioni rimanenze		0,00
	Rimanenze iniziali	0,00	
Totale costi diretti			1.721.000,00
Costi generali attribuiti			184.630,87
Totcale costi			1.905.630,87
Ricavi			1.965.000,00
	Contratto Rifiuti	1.890.000,00	
	Rimborsi e premi efficienza	75.000,00	
	Servizi integrativi o complementari		
	Servizi a terzi		
Risultato al lordo delle imposte			59.369,13

SERVIZIO: SUPPORTO AL SERVIZIO SIPROIMI

Conto	Descrizione	Importo	Totale
Conto 680	Costi per materie prime		19.500,00
	Materiali di consumo	10.000,00	
	Materiali	9.000,00	
	Carburanti	500,00	
	Altro	0,00	
Conto 690	Costi per servizi		10.250,00
	Lavorazioni esterne	5.000,00	
	Manutenzione automezzi	250,00	
	Assicurazioni	1.000,00	
	Altro	4.000,00	
Conto 700	Godimento beni di terzi		0,00
	Noleggi	0,00	
Conto 710	Personale		45.000,00
	Costo del personale dipendente	23.000,00	
	Personale in distacco funzionale	22.000,00	
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni		250,00
	Ammortamenti	250,00	
Conto 730	Variazioni rimanenze		0,00
	Rimanenze iniziali	0,00	
Totale costi diretti*			75.000,00
* i costi generali attribuibili sono inclusi tra i costi diretti			
Ricavi			75.000,00
Contratto SPRAR	75.000,00		
Risultato			0,00

SERVIZIO: SERVIZI COMUNI (COSTI GENERALI)		
Conto 680	Costi per materie prime	22.000,00
	Sicurezza sul lavoro	16.000,00
	Materiali	2.000,00
	Igiene e pulizia	2.000,00
	Altro	2.000,00
Conto 690	Costi per servizi	124.000,00
	Sicurezza sul lavoro	6.000,00
	Servizi di manutenzione	1.000,00
	Consulenze tecniche	60.000,00
	Consulenze legali, fiscali, amministrative	24.000,00
	Consulenze organizzative	8.000,00
	Servizi amministrativi e finanziari	8.000,00
	Energia, telefoni, connettività	4.000,00
	Assicurazioni	3.000,00
	pulizia e disinfezione	5.000,00
	Altro	5.000,00
Conto 700	Godimento beni di terzi	10.000,00
	Noleggi di attrezzature	1.000,00
	licenze d'uso	9.000,00
Conto 710	Personale	68.000,00
	Costo del personale dipendente	58.000,00
	Personale in distacco funzionale	10.000,00
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni	18.000,00
	Ammortamenti	18.000,00
Conto 730	Variazioni rimanenze	0,00
	Rimanenze iniziali	0,00
Conto 760	Oneri diversi di gestione	6.000,00
	Altri oneri di gestione	6.000,00
Totale costi diretti		248.000,00
Ricavi		24.000,00
	Rimborsi CUC	24.000,00
Totale costi generali		224.000,00
Costi Generali Servizio "Manutenzioni"	17,58%	39.369,13
Costi Generali Servizio "Rifiuti"	82,42%	184.630,87

Note sulla ripartizione dei Costi Generali

Il totale dei costi generali viene suddiviso tra i servizi "Manutenzioni" e "Rifiuti", in quanto l'analisi effettuata per il "Supporto al servizio SIPROIMI" contiene nel budget i costi generali attribuibili. La ripartizione dei costi generali tra "Rifiuti" e "Manutenzioni" è effettuata sulla base dei rispettivi contributi al fatturato della società

BUDGET PREVISIONALE COMPLETO ANNO 2021

Conto 680	Costi per materiali		172.500,00
	Patrimonio	36.000,00	
	Rifiuti	95.000,00	
	Sprar	19.500,00	
	Servizi Comuni	22.000,00	
Conto 690	Costi per servizi		704.250,00
	Patrimonio	30.000,00	
	Rifiuti	540.000,00	
	Sprar	10.250,00	
	Servizi Comuni	124.000,00	
Conto 700	Godimento beni di terzi		136.000,00
	Patrimonio	0,00	
	Rifiuti	126.000,00	
	Sprar	0,00	
	Servizi Comuni	10.000,00	
Conto 710	Personale		1.313.000,00
	Patrimonio	295.000,00	
	Rifiuti	905.000,00	
	Sprar	45.000,00	
	Servizi Comuni	68.000,00	
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni		85.250,00
	Patrimonio	12.000,00	
	Rifiuti	55.000,00	
	Sprar	250,00	
	Servizi Comuni	18.000,00	
Conto 730	Variazioni rimanenze		0,00
	Patrimonio	0,00	
	Rifiuti	0,00	
	Sprar	0,00	
	Servizi Comuni	0,00	
Conto 760	Oneri diversi di gestione		6.000,00
	Servizi Comuni	6.000,00	
Totale costi			2.417.000,00
Ricavi			2.483.000,00
	Patrimonio	419.000,00	
	Rifiuti	1.965.000,00	
	SPRAR	75.000,00	
	Servizi Comuni	24.000,00	
Risultato al netto delle imposte			66.000,00
Conto 850	Interessi e oneri finanziari		7.000,00
	Interessi e oneri finanziari	7.000,00	
Conto 900	Imposte correnti		41.000,00
	Imposte correnti	41.000,00	
Risultato netto (in accantonamento)			18.000,00



ALBISOLA SERVIZI S.R.L.

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Albisola Superiore

Via Lino Saettone n.108, 17011 Albisola Superiore (SV), C.F. e P.IVA 01553090091

Capitale Sociale € 25.000,00 i.v. - segreteria@albisolaservizi.it - PEC albisolaservizi@pec.it

ALBISOLA SERVIZI Srl		
<input type="checkbox"/> PROTOCOLLO	<input type="checkbox"/> PARTENZA	<input checked="" type="checkbox"/> ARRIVO
data	28 GEN 2021	
N.	000044	

Spett.le Comune di Albisola Superiore

c.a. Settore Patrimonio e Società Partecipate

c.a. Servizio Programmazione e Controlli

protocollo@pec.albisup.it

OGGETTO: Presentazione budget previsionale anno 2021 - integrazioni.

la presente relazione integra e sostituisce quanto inviato in data 29/12/2020 ns. prot. n. 000733 a seguito delle richieste di integrazioni e chiarimenti ricevute dal Settore Patrimonio del Comune in data 18/01/2021.

La presente relazione ha lo scopo di accompagnare lo schema sull'andamento economico e finanziario della società previsto per l'anno 2021, allegato a questo documento, e di presentare le previsioni inerenti l'andamento annuale della gestione, secondo le indicazioni della deliberazione del consiglio comunale n. 56 del 16/12/2019 ad oggetto "Espletamento controllo analogo anno 2020 - Indirizzi e obiettivi".

Con l'anno 2019 si è concluso positivamente il primo anno di gestione del servizio di raccolta rifiuti e pulizia territoriale urbana: è stato raggiunto l'obiettivo di gestire il servizio in continuità con quanto effettuato dal gestore precedente, mantenendo i livelli di servizio ed ottenendo i migliori risultati grazie all'integrazione del servizio di raccolta con il servizio di spazzamento delle strade, anche migliorando i già buoni risultati di raccolta differenziata, certificata dalla Regione Liguria al 82,05% per l'anno 2019. L'anno 2020 si conclude con una buona gestione in attivo, in continuità con l'anno precedente.

L'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 che ha visto Albisola Servizi impegnata su diversi fronti per l'attuazione delle misure straordinarie previste dalle linee guida nazionali, dai provvedimenti regionali e dalle ordinanze del Sindaco.

Albisola Servizi è stata infatti coinvolta nelle attività di allestimento delle spiagge libere comunali, nella gestione della spiaggia libera attrezzata e nelle attività legate alla gestione dei rifiuti urbani prodotti dalle utenze in isolamento sanitario obbligatorio, nonché nella rimodulazione dei servizi a seguito delle restrizioni emanate attraverso i noti Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri.

Non potendo prevedere quali saranno gli impatti dell'emergenza COVID-19 sull'anno 2021 e considerato che tali attività sono state svolte su incarico del Comune di Albisola Superiore e rimborsate al costo sostenuto, senza alterare l'equilibrio economico della società, nel bilancio previsionale non sono state inserite voci collegate a tale situazione, ma sono stati considerati esclusivamente i servizi standard svolti sulla base dei contratti in essere.

A partire da quest'anno il budget previsionale assume la stessa forma delle situazioni contabili per centro di costo, già presentate con il bilancio infra-annuale 2020, in cui si suddivide il bilancio societario in seguito all'adeguamento alla direttiva sulla separazione contabile ai sensi dell'art. 6 comma 1 del TUSP secondo le modalità indicate dalla direttiva del Dipartimento del Tesoro del 09/09/2019.

Per il presente budget previsionale sono state applicate le indicazioni del Ministero per una corretta analisi dei servizi, anche dal punto di vista patrimoniale, attribuendo ad ogni commessa i rispettivi costi specifici di esercizio.

I contratti di servizio

Il servizio manutenzioni è regolato dal contratto n. 2536/2020 del 29 maggio 2020 e le previsioni sono state effettuate sulla base delle disposizioni contrattuali, corrette in seguito alle risultanze parziali del primo anno di gestione che si chiude con l'anno 2020.

Il servizio di raccolta dei rifiuti e pulizia territoriale urbana continuerà per l'anno 2021 in continuità con quanto effettuato quest'anno, secondo le previsioni del contratto Rep. 3587/2019 del 26/02/2019, in attesa delle decisioni dell'Ente di Governo del bacino di Affidamento Provinciale per il servizio rifiuti.



ALBISOLA SERVIZI S.R.L.

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Albisola Superiore

Via Lino Saettone n.108, 17011 Albisola Superiore (SV), C.F. e P.IVA 01553090091

Capitale Sociale € 25.000,00 i.v. - segreteria@albisolaservizi.it – PEC albisolaservizisrl@pec.it

Albisola Servizi fornisce supporto al servizio SIPROIMI gestito dal Comune di Albisola Superiore relativamente a servizi di manutenzione ordinaria degli edifici (compresa la fornitura e l'installazione di mobili ed elettrodomestici), alla fornitura di servizi ed attrezzature informatiche, ai servizi di rendicontazione e di supporto alla segreteria amministrativa del progetto, Servizio regolato dal contratto del 06/06/2017 in scadenza il 31/12/2019 e prorogato nelle more dell'aggiudicazione della gara al nuovo soggetto gestore fino al 31/12/2022.

Analisi dei dati

Le previsioni per l'anno 2021 rappresentano una sostanziale stabilità e si confermano in linea con i dati consuntivi per l'anno 2019.

Non è stato possibile effettuare dei confronti a livello di singoli contratti tra consuntivo 2019 e previsione 2021 in quanto nell'anno 2019 non era ancora stato impostato il regime di contabilità analitica che a partire dall'anno 2020 permetterà di verificare a consuntivo le previsioni effettuate per ogni contratto. I dati consuntivi 2019 sono quindi riportati solamente nella scheda ove sono presenti i dati completi riferiti all'intera società.

I dati 2020 sono stati proiettati al 31/12/2020 partendo da due situazioni contabili analitiche effettuate la prima al 30/06/2020 in occasione della relazione infra-annuale, e la seconda al 30/09/2020 che conteneva già al suo interno la maggior parte di costi e ricavi specifici per i servizi legati all'emergenza sanitaria COVID-19.

Per il servizio "Manutenzioni" si prevede per l'anno 2020 una lieve perdita. Tale perdita si giustifica considerando che tutti i servizi straordinari sono stati effettuati per conto del comune prevedendo un mero rimborso dei maggiori costi sostenuti dalla società per lo svolgimento di tali incarichi, ma il maggior fatturato complessivo della commessa ha portato ad una maggior attribuzione di costi generali che vengono distribuiti tra le commesse sulla base del loro apporto al fatturato complessivo della società.

Si precisa inoltre che, sempre nella commessa "Manutenzioni", i ricavi indicati come "Servizi a terzi" sono riconducibili alla gestione in concessione del servizio di illuminazione votiva e non si tratta quindi di attività svolte sul libero mercato.

Tale probabile perdita non va quindi confusa con una mancanza di equilibrio della commessa "Manutenzioni"; ne budget previsionale per l'anno 2021 il ritorno alla normalità per la ripartizione dei costi generali riporta in equilibrio le singole commesse.

Sempre relativamente all'anno 2020 il maggior margine complessivo trova ragione nei minori costi sostenuti principalmente per l'avvio a recupero dei rifiuti da raccolta differenziata a seguito della riduzione di rifiuti prodotti durante i periodi di lockdown.

Piano degli investimenti

Per l'anno 2021 non sono previsti investimenti in nessuno dei settori di attività.

Ricognizione del personale

All'inizio dell'anno 2020 ha visto attuazione il piano del personale approvato in occasione del bilancio previsionale per l'anno 2020, che per completezza si allega alla presente relazione.

Tale piano è da considerarsi attuale e non sono previste variazioni in organico per l'anno 2021.



ALBISOLA SERVIZI S.R.L.

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Albisola Superiore

Via Lino Saettone n.108, 17011 Albisola Superiore (SV), C.F. e P.IVA 01553090091

Capitale Sociale € 25.000,00 i.v. - segreteria@albisolaservizi.it – PEC albisolaservizisrl@pec.it

Altre previsioni future

Durante l'anno 2021 si avvierà un processo di integrazione tra le società S.A.T. di Vado Ligure, Finale Ambiente, e Albisola Servizi. Tale processo è finalizzato alla costituzione di un soggetto unico destinato a ricevere l'affidamento in-house dei servizi di igiene urbana a livello di Bacino Provinciale secondo le indicazioni dell'Assemblea dei Sindaci della Provincia di Savona.

Il processo dovrebbe portare ad un consolidamento della società e dei servizi svolti, portando ad una potenziale crescita di Albisola Servizi grazie all'ampliamento dei possibili soggetti affidatari.

l'integrazione dovrebbe completarsi entro la fine dell'anno 2021 ed i suoi potenziali effetti potranno essere meglio analizzati nel corso dell'anno 2021 e iniziare a produrre effetti a partire dall'anno 2022.

Allegati:

- budget previsionale 2021 per commessa

L'Amministratore Unico
Federico Motta

Albisola Servizi – piano economico dei servizi: Previsione anno 2021

SERVIZIO: MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE		2021		PROIEZIONE 2020	
Conto 680	Costi per materie prime		36.000,00		72.000,00
	Materiali di consumo	20.000,00		50.000,00	
	Materiali	6.000,00		10.000,00	
	Carburanti	10.000,00		10.000,00	
	Altro	0,00		2.000,00	
Conto 690	Costi per servizi		30.000,00		124.000,00
	Lavorazioni esterne	15.000,00		105.000,00	
	Manutenzione automezzi	8.000,00		9.000,00	
	Manutenzione attrezzature	3.000,00		3.000,00	
	Assicurazioni	4.000,00		5.000,00	
	Altro	0,00		2.000,00	
Conto 700	Godimento beni di terzi		0,00		3.000,00
	Noleggi	0,00		3.000,00	
Conto 710	Personale		295.000,00		265.000,00
	Costo del personale dipendente	295.000,00		265.000,00	
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni		12.000,00		12.000,00
	Ammortamenti	12.000,00		12.000,00	
Conto 730	Variazioni rimanenze		0,00		0,00
	Rimanenze iniziali	0,00		0,00	
Totale costi diretti			373.000,00		476.000,00
Costi generali attribuiti			39.369,13		47.323,94
Totale costi			412.369,13		523.323,94
Ricavi			419.000,00		517.500,00
	Contratto patrimonio	396.000,00		396.000,00	
	Servizi integrativi o complementari	0,00		110.000,00	
	Servizi a terzi	23.000,00		11.500,00	
Risultato al lordo delle imposte			6.630,87		-5.823,94

SERVIZIO: GESTIONE RIFIUTI E PULIZIA URBANA			
		2021	PROIEZIONE 2020
Conto 680	Costi per materie prime	95.000,00	95.000,00
	Materiali di consumo	45.000,00	45.000,00
	Materiali	15.000,00	15.000,00
	Carburanti	35.000,00	35.000,00
	Altro	0,00	0,00
Conto 690	Costi per servizi	540.000,00	454.000,00
	Lavorazioni esterne	15.000,00	8.000,00
	Smaltimento rifiuti indifferenziati	110.000,00	98.000,00
	trasporto e recupero RD	380.000,00	310.000,00
	Manutenzione automezzi	20.000,00	20.000,00
	Manutenzione attrezzature	2.000,00	5.000,00
	Assicurazioni	8.000,00	8.000,00
	Altro	5.000,00	5.000,00
Conto 700	Godimento beni di terzi	126.000,00	126.000,00
	Noleggi dei mezzi	120.000,00	120.000,00
	licenze d'uso	6.000,00	6.000,00
Conto 710	Personale	905.000,00	905.000,00
	Costo del personale dipendente	905.000,00	905.000,00
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni	55.000,00	40.000,00
	Ammortamenti	55.000,00	40.000,00
Conto 730	Variazioni rimanenze	0,00	0,00
	Rimanenze iniziali	0,00	0,00
Totale costi diretti		1.721.000,00	1.620.000,00
Costi generali attribuiti		184.630,87	176.676,06
Totale costi		1.905.630,87	1.796.676,06
Ricavi		1.965.000,00	1.932.000,00
	Contratto Rifiuti	1.890.000,00	1.890.000,00
	Rimborsi e premi efficienza	75.000,00	42.000,00
	Servizi integrativi o complementari		
	Servizi a terzi		
Risultato al lordo delle imposte		59.369,13	135.323,94

SERVIZIO: SUPPORTO AL SERVIZIO SIPROIMI			
		2021	PROIEZIONE 2020
Conto 680	Costi per materie prime	19.500,00	19.500,00
	Materiali di consumo	10.000,00	10.000,00
	Materiali	9.000,00	9.000,00
	Carburanti	500,00	500,00
	Altro	0,00	0,00
Conto 690	Costi per servizi	10.250,00	10.250,00
	Lavorazioni esterne	5.000,00	5.000,00
	Manutenzione automezzi	250,00	250,00
	Assicurazioni	1.000,00	1.000,00
	Altro	4.000,00	4.000,00
Conto 700	Godimento beni di terzi	0,00	0,00
	Noleggi	0,00	0,00
Conto 710	Personale	45.000,00	45.000,00
	Costo del personale dipendente	23.000,00	23.000,00
	Personale in distacco funzionale	22.000,00	22.000,00
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni	250,00	250,00
	Ammortamenti	250,00	250,00
Conto 730	Variazioni rimanenze	0,00	0,00
	Rimanenze iniziali	0,00	0,00
Totale costi diretti*		75.000,00	75.000,00
* i costi generali attribuibili sono inclusi tra i costi diretti			
Ricavi		75.000,00	75.000,00
Contratto SPRAR	75.000,00		75.000,00
Risultato		0,00	0,00

SERVIZIO: SERVIZI COMUNI (COSTI GENERALI)			
		2021	PROIEZIONE 2020
Conto 680	Costi per materie prime	22.000,00	20.000,00
	Sicurezza sul lavoro	16.000,00	15.000,00
	Materiali	2.000,00	1.000,00
	Igiene e pulizia	2.000,00	3.000,00
	Altro	2.000,00	1.000,00
Conto 690	Costi per servizi	124.000,00	120.000,00
	Sicurezza sul lavoro	6.000,00	6.000,00
	Servizi di manutenzione	1.000,00	1.000,00
	Consulenze tecniche	60.000,00	60.000,00
	Consulenze legali, fiscali, amministrative	24.000,00	24.000,00
	Consulenze organizzative	8.000,00	8.000,00
	Servizi amministrativi e finanziari	8.000,00	8.000,00
	Energia, telefoni, connettività	4.000,00	4.000,00
	Assicurazioni	3.000,00	3.000,00
	pulizia e disinfezione	5.000,00	5.000,00
	Altro	5.000,00	1.000,00
Conto 700	Godimento beni di terzi	10.000,00	9.000,00
	Noleggi di attrezzature	1.000,00	1.000,00
	licenze d'uso	9.000,00	8.000,00
Conto 710	Personale	68.000,00	75.000,00
	Costo del personale dipendente	58.000,00	65.000,00
	Personale in distacco funzionale	10.000,00	10.000,00
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni	18.000,00	18.000,00
	Ammortamenti	18.000,00	18.000,00
Conto 730	Variazioni rimanenze	0,00	0,00
	Rimanenze iniziali	0,00	0,00
Conto 760	Oneri diversi di gestione	6.000,00	6.000,00
	Altri oneri di gestione	6.000,00	6.000,00
Totale costi diretti		248.000,00	248.000,00
Ricavi		24.000,00	24.000,00
	Rimborsi CUC	24.000,00	24.000,00
Totale costi generali		224.000,00	224.000,00
Costi Generali Servizio "Manutenzioni"		17,58%	39.369,13
Costi Generali Servizio "Rifiuti"		82,42%	184.630,87
		21,13%	47.323,94
		78,87%	176.676,06

Note sulla ripartizione dei Costi Generali

Il totale dei costi generali viene suddiviso tra i servizi "Manutenzioni" e "Rifiuti", in quanto l'analisi effettuata per il "Supporto al servizio SIPROIMI" contiene nel budget i costi generali attribuibili. La ripartizione dei costi generali tra "Rifiuti" e "Manutenzioni" è effettuata sulla base dei rispettivi contributi al fatturato della società

BUDGET PREVISIONALE COMPLETO ANNO 2021					
		2021	PROIFZIONE 2020	CONSUNTIVO 2019	
Conto 680	Costi per materiali	172.500,00	206.500,00	182.464,00	
	Patrimonio	36.000,00	72.000,00	81.783,00	
	Rifiuti	95.000,00	95.000,00	84.700,00	
	Sprar	19.500,00	19.500,00	229,00	
	Servizi Comuni	22.000,00	20.000,00	15.752,00	
Conto 690	Costi per servizi	704.250,00	708.250,00	652.037,00	
	Patrimonio	30.000,00	124.000,00	52.600,00	
	Rifiuti	540.000,00	454.000,00	450.027,00	
	Sprar	10.250,00	10.250,00	11.814,00	
	Servizi Comuni	124.000,00	120.000,00	137.596,00	
Conto 700	Godimento beni di terzi	136.000,00	138.000,00	119.823,00	
	Patrimonio	0,00	3.000,00	1.840,00	
	Rifiuti	126.000,00	126.000,00	105.592,00	
	Sprar	0,00	0,00	0,00	
	Servizi Comuni	10.000,00	9.000,00	12.391,00	
Conto 710	Personale	1.313.000,00	1.290.000,00	1.212.932,00	
	Patrimonio	295.000,00	265.000,00	307.638,00	
	Rifiuti	905.000,00	905.000,00	804.109,00	
	Sprar	45.000,00	45.000,00	41.000,00	
	Servizi Comuni	68.000,00	75.000,00	60.185,00	
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni	85.250,00	70.250,00	87.920,00	
	Patrimonio	12.000,00	12.000,00		
	Rifiuti	55.000,00	40.000,00		
	Sprar	250,00	250,00		
	Servizi Comuni	18.000,00	18.000,00		
Conto 730	Variazioni rimanenze	0,00	0,00	-19.518,00	
	Patrimonio	0,00	0,00	0,00	
	Rifiuti	0,00	0,00	-19.518,00	
	Sprar	0,00	0,00	0,00	
	Servizi Comuni	0,00	0,00	0,00	
Conto 760	Oneri diversi di gestione	6.000,00	6.000,00	18.737,00	
	Servizi Comuni	6.000,00	6.000,00	18.737,00	
Totale costi		2.417.000,00	2.419.000,00	2.254.395,00	
Ricavi		2.483.000,00	2.548.500,00	2.321.678,00	
	Patrimonio	419.000,00	517.500,00	391.075,00	
	Rifiuti	1.965.000,00	1.932.000,00	1.838.411,00	
	SPRAR	75.000,00	75.000,00	68.192,00	
	Servizi Comuni	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
Risultato al netto delle imposte		66.000,00	129.500,00	67.283,00	
Conto 850	Interessi e oneri finanziari	7.000,00	7.000,00	7.692,00	
	Interessi e oneri finanziari	7.000,00	7.000,00	7.692,00	
Conto 900	Imposte correnti	41.000,00	60.000,00	41.341,00	
	Imposte correnti	41.000,00	60.000,00	41.341,00	
Risultato netto (in accantonamento)		18.000,00	62.500,00	18.250,00	