



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 Superiore	19/01/2022	ALBISOLA SERVIZI Srl			
<input type="checkbox"/>	PROTOCOLLO	<input type="checkbox"/>	PARTENZA	<input type="checkbox"/>	ARRIVO
data	10 GEN 2022				
N.	000005				

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 2022

La presente relazione ha lo scopo di accompagnare lo schema di budget previsionale della società per l'anno 2022, allegato a questo documento, e di presentare le previsioni inerenti l'andamento annuale della gestione, secondo le indicazioni della deliberazione del consiglio comunale n. 43 del 09/11/2020 ad oggetto "Espletamento controllo analogo anno 2021 - Indirizzi e obiettivi".

Il budget previsionale assume la stessa forma delle situazioni contabili per centro di costo, già presentate con il bilancio 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.

Si chiarisce che tutti gli importi sono da intendersi al netto dell'IVA di legge, dove applicabile.

Introduzione

L'anno 2022 si apre con alcune incognite importanti:

- *Subentro del gestore dei servizi di igiene urbana individuato dall'Ente di Governo dell'Area Omogenea Provinciale*
 - la data del subentro del gestore unico non è ancora stata definita, ad oggi il processo di affidamento è ancora in corso: la provincia di Savona ha individuato la SAT spa di vado Ligure quale gestore in-house del servizio. SAT ha predisposto un piano industriale per la gestione dei servizi e tale piano industriale è ora all'attenzione degli organi della provincia che dovranno esprimersi in merito. E' fissata una riunione dell'assemblea dei Sindaci appartenenti al bacino di affidamento per il 21/01/2022. Tale assemblea dovrebbe essere deliberante ed esprimersi sull'affidamento. Ricevuto il parere favorevole dell'assemblea la Provincia ha stimato un tempo di circa tre mesi per predisporre quanto necessario a formalizzare l'affidamento a SAT. per questo motivo ha dato indicazione ai Comuni di procedere ad un rinnovo dei contratti in essere per un periodo di 4 mesi rinnovabile.

- *Scadenza del contratto per i servizi di manutenzione*
 - la scadenza del contratto per i servizi di manutenzione è fissata per il 30/06/2022

Criteri adottati per la predisposizione del bilancio previsionale

Considerate le scadenze dei contratti elencati e le conseguenti incognite relative all'annualità 2022 si rende necessario decidere dei criteri ed effettuare delle assunzioni per poter predisporre un bilancio previsionale, si procederà in corso di anno alle eventuali variazioni di bilancio nel momento in cui vi sarà evidenza che i criteri adottati e le assunzioni effettuate non dovessero più essere aderenti alle mutate condizioni.



ALBISOLA SERVIZI S.R.L.

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

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

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

Per il **servizio di raccolta dei rifiuti** e pulizia territoriale urbana, nonostante la proroga ricevuta per un periodo di soli 4 mesi rinnovabile, per la predisposizione di bilancio previsionale si assume la gestione del servizio per l'intera annualità.

Si ritiene tale criterio quale migliore scelta applicabile per i seguenti motivi:

1. Le previsioni della Provincia di Savona riguardano l'affidamento del servizio al gestore di ambito ma ad oggi non sono ancora chiari i tempi di subentro effettivo di SAT e le modalità con cui il subentro avverrà; per quel che riguarda Albisola Servizi dovrà presumibilmente essere avviato un procedimento che preveda la cessione del ramo di azienda della società che si occupa di igiene urbana; la cessione del ramo di azienda avrà un impatto economico che ad oggi non è possibile in questo momento quantificare.
2. Il servizio di igiene urbana è retribuito con un canone mensile costante, ma i costi di gestione hanno una variabilità stagionale anche significativa sia per i maggiori rifiuti prodotti durante il periodo estivo sia per i maggiori servizi di raccolta e di spazzamento garantiti dal mese di giugno fino alla fine di settembre.

Nel momento in cui arriveremo a sapere con ragionevole certezza la data del subentro del gestore di ambito provvederemo ad effettuare le correzioni che si renderanno necessarie per tenere conto dei punti 1. e 2. considerando altresì la necessità di dare copertura agli oneri generali di gestione della società da attribuire alla commessa.

Per il **servizio manutenzioni**, nonostante la scadenza al 30/06/2022, si assumerà che verrà stipulato un nuovo contratto di servizio in continuità temporale e che la continuità riguarderà anche le condizioni economiche.

In questo caso si ritiene che tale assunzione sia la più prudente e cautelativa considerando che:

1. nelle annualità 2020 e 2021 tale contratto, una volta addebitate le spese generali attribuite, non è riuscito a raggiungere l'equilibrio economico della gestione (si richiama il bilancio consuntivo 2020 e la relazione infra-annuale 2021)
2. durante l'annualità 2021 è stato incluso da parte del Comune nel contratto l'incarico di provvedere anche alle verifiche periodiche inerenti la sicurezza degli impianti elettrici e di tutti gli altri presidi di sicurezza (porte anti-panico, porte anti-incendio, cancelli elettrici, luci di sicurezza, impianti anti-incendio, etc. etc.) senza prevedere integrazioni economiche al contratto.
3. il nuovo contratto dovrà essere rivisto nel suo insieme e adeguato alle necessità di equilibrio economico della gestione; è stato avviato un confronto con gli uffici comunali per meglio dettagliare le prestazioni previste dal contratto e poterlo aggiornare conseguentemente sia dal punto di vista prestazionale, sia dal punto di vista economico.
4. I costi per materiali di consumo, materiali e lavorazioni esterne (servizi) sono stati stimati sulla base dei dati storici e sono da considerarsi come limiti di spesa, una volta raggiunti i quali sarà necessario un confronto con gli uffici comunali per l'integrazione delle voci, anche con nuovi trasferimenti da parte del Comune nel caso non fosse garantito nel suo insieme l'equilibrio economico.

Per i **servizi di supporto al servizio SAI** 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, le attività continueranno con le stesse modalità dell'anno in corso.

Nel budget previsionale, così come nel riepilogo della situazione infra-annuale al 30/06/2021, per facilitare il confronto tra i risultati e le previsioni, non sono stati considerati alcuni servizi che sono stati svolti ma che non rientrano nei contratti standard per i quali è possibile prevedere una ripetibilità, quali ad esempio la



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

gestione dei rifiuti provenienti dai nuclei famigliari in cui sono presenti casi di positività all'infezione COVID-19, i servizi di allestimento delle spiagge libere e di gestione della spiaggia libera attrezzata.

Nel mese di dicembre 2020 si è verificato un licenziamento di una unità di personale tra quelli dedicati ai servizi di manutenzione, nello specifico uno degli addetti ai servizi cimiteriali.

Nelle more di una migliore definizione dell'organizzazione futura della società non si provvederà ad una immediata sostituzione del personale, il cui costo non è incluso nel presente budget previsionale, ma si continuerà a vigilare su eventuali criticità e verranno valutate di volta in volta soluzioni alternative, nelle more dell'approvazione del nuovo piano del personale.

Criticità per la continuità aziendale e nuovo piano industriale

Richiamando la relazione infra-annuale 2021 si evidenzia come il non completamento del previsto percorso di integrazione con il gestore unico di Area Omogenea per i servizi ambientali (SAT spa) e la perdita del servizio di igiene urbana a favore del gestore di ambito rappresenti un rischio per la continuità aziendale di Albisola Servizi. Tale servizio rappresenta i 4/5 dei ricavi fissi della società e in quanto tale assorbe i 4/5 dei costi generali e fornisce la marginalità che garantisce la buona gestione complessiva della società.

Senza i servizi di igiene urbana la società può contare su ricavi contrattualmente garantiti per circa € 490.000,00

Durante l'anno 2022, nel quale si potrà ancora contare almeno in parte su tali ricavi, si rende quindi necessario un ripensamento del ruolo della Società ed una sua riorganizzazione complessiva che preveda una più ampia veduta.

In seguito al confronto con gli uffici comunali sono state identificate alcune nuove aree di intervento a partire dall'anno 2022

1. *gestione dei parcheggi a pagamento*: questo servizio è già stato oggetto di indirizzo da parte dell'amministrazione comunale con Deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 26/05/2021. E' stata presentata una proposta di gestione del servizio attualmente al vaglio degli uffici comunali per la necessaria verifica di congruità;
2. *attività di supporto per la gestione degli spazi pubblicitari sulle transenne parapetonali*: nelle more dell'approvazione da parte dell'amministrazione comunale di un progetto organico per l'organizzazione degli spazi pubblicitari sul territorio comunale, Albisola Servizi ha presentato una proposta per il supporto agli uffici comunali nella gestione diretta del servizio. Approvato il nuovo progetto Albisola Servizi potrà presentare una proposta di gestione dello stesso;
3. *segnaletica orizzontale*: è stato avviato un confronto con gli uffici comunali per una verifica di fattibilità dell'inserimento delle attività di manutenzione della segnaletica orizzontale nel nuovo contratto per le manutenzioni;

I tre nuovi servizi potrebbero aggiungere nuovi ricavi alla società per circa 100.000,00 €/anno portando il fatturato annuo complessivo a circa € 590.000,00 *oltre IVA*

Con gli uffici del Comune non è stato possibile individuare altri servizi a supporto dei quali la società possa intervenire con l'attuale organizzazione.

E' necessario quindi un nuovo piano industriale della società per poter far fronte alla necessaria ristrutturazione aziendale, piano che dovrà essere messo a punto assieme all'amministrazione comunale ed agli uffici comunali, anche con l'aiuto di esperti esterni, per identificare le necessità del Comune, le possibili aree di intervento e il nuovo assetto organizzativo.

Ricognizione del personale



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 srl@pec.it

Il personale impiegato nelle attività è coerente con il "Piano per il personale biennio 2020-2021", di seguito se ne riassume la consistenza:

personale impiegato nei servizi rifiuti:

Servizio	unità di personale tempo ind.	unità di personale stagionale e td	Costo indicativo annuale (€)
Spazzamento manuale e meccanizzato	6 tempo pieno 2 tempo parziale 24 ore	1 tempo pieno aprile-settembre sfalcio erba lungo le strade 3 tempo pieno giugno-settembre servizi stagionali estivi	320.000,00
Raccolta dei rifiuti e gestione centro di raccolta	8 tempo pieno 1 tempo parziale 19 ore		380.000,00
Steward ambientale, segreteria amministrativa rifiuti	2 tempo pieno		82.000,00
Responsabile di cantiere	1 tempo pieno		72.000,00
TOTALE	17 tempo pieno 2 tempo parziale 24 ore 1 tempo parziale 19 ore	4 stagionali tempo pieno	854.000,00

personale impiegato nei servizi di manutenzione:

Servizio	unità di personale	Costo indicativo annuale (€)
Servizi presso il cimitero	1 tempo parziale 24 ore (operativo) 1 tempo pieno (distacco dal Comune)	€ 24.000,00
Servizi di manutenzione	6 tempo parziale 30 ore 1 tempo pieno (Albisola Servizi) 1 tempo pieno (distacco dal Comune)	€ 196.000,00
Servizi inerenti ai parcheggi a pagamento	2 tempo pieno stagionale (ausiliari della sosta)	€ 18.000,00
Responsabile di cantiere	1 tempo pieno (distacco dal Comune)	
TOTALE		€ 238.000,00

personale impiegato nei servizi amministrativi:

Servizio	unità di personale	Costo indicativo annuale (€)
Segreteria amministrativa	1 tempo pieno 1 tempo parziale 32 ore (distacco presso CUC del Comune per 24 ore)	€ 68.000,00
Direttore tecnico (ruolo attualmente ricoperto dall'amministratore unico)	1 part time 30 ore	€ 62.000,00
TOTALE		€ 130.000,00



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 albisolaservizisrl@pec.it

Si evidenzia che rispetto al piano del personale approvato vi è una unità in meno impiegata nei servizi presso i cimiteri, in seguito ad un licenziamento avvenuto alla fine del mese di dicembre 2021, con una conseguente riduzione dei costi del personale del servizio. A tale carenza si sopperisce utilizzando per la manutenzione ordinaria dei cimiteri una delle unità di personale in distacco funzionale dal Comune e per le attività di esumazione si utilizzerà un'altra delle unità dedicate ai servizi di manutenzione per lo stretto tempo necessario. Come anticipato non si provvederà ad una immediata sostituzione del personale ma si continuerà a vigilare su eventuali criticità e verranno valutate di volta in volta soluzioni alternative, nelle more dell'approvazione del nuovo piano del personale e della ristrutturazione della società. La riduzione di questo costo permette un migliore equilibrio della commessa.

Si evidenzia inoltre che, alcuni dei costi del personale espressi sono assorbiti dal servizio di supporto al progetto SAI, in particolare:

- Personale manutenzioni per € 8.000
- Personale di segreteria amministrativa per € 8.000
- Direttore tecnico per € 6.000

Si evidenzia infine che nei prospetti dettagliati allegati alla relazione il costo del Direttore Tecnico non rientra tra i costi del personale in quanto erogato in forma di prestazione professionale.

Compare invece tra i costi del personale il costo sostenuto per il distacco funzionale della dipendente di IRE in distacco presso Albisola Servizi, suddiviso tra supporto alla rendicontazione SAI e costi generali della società per un totale di € 28.141,00

Criticità legate alla pandemia COVID-19

Si evidenziano le criticità e le incognite legate al perdurare della pandemia COVID-19 in corso le quali possono avere un impatto sullo svolgimento dei servizi.

In particolare le criticità sono legate alla disponibilità del personale, soprattutto per quello impegnato nei servizi pubblici essenziali che la società è chiamata a svolgere.

Si procederà a svolgere un bando di selezione semplificato per reclutare personale da impiegare a tempo determinato in tali servizi, con particolare attenzione al servizio di igiene urbana, in sostituzione del personale nel caso in cui il numero di persone in isolamento fosse tale da compromettere il regolare svolgimento dei servizi.

Piano degli investimenti

Per l'anno 2022 non sono previsti investimenti in nessuno dei settori di attività, investimenti demandati al prossimo piano industriale.

Allegati:

- budget previsionale 2022 per commessa

L'Amministratore Unico
Federico Motta

BUDGET PREVISIONALE ANNO 2022

		2022	INFRANNUALE 2021	CONSUNTIVO 2020
Conto 680	Costi per materiali	153.748,00	75.691,00	192.596,00
	Patrimonio	40.000,00	38.370,00	82.742,00
	Rifiuti	76.000,00	22.903,00	77.507,00
	Sprar	10.748,00	6.094,00	10.748,00
	Servizi Comuni	27.000,00	8.324,00	21.599,00
Conto 690	Costi per servizi	761.906,00	375.232,00	798.223,00
	Patrimonio	76.000,00	53.125,00	149.687,00
	Rifiuti	491.500,00	239.880,00	464.940,00
	Sprar	17.406,00	9.333,00	17.406,00
	Servizi Comuni	177.000,00	72.894,00	166.190,00
Conto 700	Godimento beni di terzi	157.000,00	75.037,00	145.509,00
	Patrimonio	2.500,00	1.916,00	2.395,00
	Rifiuti	148.000,00	69.197,00	136.666,00
	Sprar	0,00	99,00	0,00
	Servizi Comuni	6.500,00	3.825,00	6.448,00
Conto 710	Personale	1.195.250,00	602.779,00	1.216.386,00
	Patrimonio	230.000,00	119.242,00	261.633,00
	Rifiuti	854.000,00	426.915,00	843.523,00
	Sprar	42.775,00	21.128,00	42.775,00
	Servizi Comuni	68.475,00	35.494,00	68.455,00
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni	83.078,00	50.480,00	95.223,00
	Patrimonio	20.000,00	9.191,00	23.359,00
	Rifiuti	60.000,00	30.283,00	49.047,00
	Sprar	78,00	39,00	78,00
	Servizi Comuni	3.000,00	10.967,00	22.739,00
Conto 730	Variazioni rimanenze	0,00	-8.130,00	13.434,00
	Patrimonio	0,00	-1.435,00	-1.112,00
	Rifiuti	0,00	-6.695,00	14.546,00
	Sprar	0,00	0,00	0,00
	Servizi Comuni	0,00	0,00	0,00
Conto 760	Oneri diversi di gestione	17.500,00	5.611,00	18.835,72
	Patrimonio	0,00	0,00	0,00
	Rifiuti	2.500,00	175,00	944,72
	Sprar	0,00	0,00	156,00
	Servizi Comuni	15.000,00	5.436,00	17.735,00
Totale costi		2.368.482,00	1.176.700,00	2.480.206,72
Ricavi		2.444.003,00	1.286.822,00	2.614.886,98
	Patrimonio	418.853,00	220.895,00	519.998,00
	Rifiuti	1.930.000,00	1.015.962,00	1.986.522,98
	SPRAR	71.150,00	37.515,00	71.150,00
	Servizi Comuni	24.000,00	12.450,00	37.216,00
Risultato al netto delle imposte		75.521,00	110.122,00	134.680,26
Conto 850	Interessi e oneri finanziari	0,00	150,00	2.521,00
	Interessi e oneri finanziari	0,00	150,00	2.521,00
Conto 900	Imposte correnti	0,00	0,00	37.644,00
	Imposte correnti	0,00	0,00	37.644,00
Risultato netto		75.521,00	109.972,00	100.697,26

SERVIZIO: MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE			
		2022	INFRA-ANNUALE 2021
Conto 680	Costi per materie prime	40.000,00	38.370,00
	Materiali di consumo	20.000,00	25.546,00
	Materiali	10.000,00	8.647,00
	Carburanti	10.000,00	3.705,00
	Altro	0,00	472,00
Conto 690	Costi per servizi	76.000,00	53.125,00
	Lavorazioni esterne	60.000,00	39.298,00
	Manutenzione automezzi	8.000,00	6.310,00
	Manutenzione attrezzature	3.000,00	1.052,00
	Assicurazioni	5.000,00	2.304,00
	Altro	0,00	4.161,00
Conto 700	Godimento beni di terzi	2.500,00	1.916,00
	Noleggi	2.500,00	1.916,00
Conto 710	Personale	230.000,00	119.242,00
	Costo del personale dipendente	230.000,00	119.242,00
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni	20.000,00	9.191,00
	Ammortamenti	20.000,00	9.191,00
Conto 730	Variazioni rimanenze	0,00	-1.435,00
	Rimanenze iniziali	0,00	-1.435,00
Totale costi diretti		368.500,00	220.409,00
Costi generali attribuiti		48.677,55	22.233,14
Totale costi		417.177,55	242.642,14
Ricavi		418.853,00	220.895,00
	Contratto patrimonio	400.853,00	208.505,00
	Servizi integrativi o complementari	0,00	12.390,00
	Servizi a terzi	18.000,00	0,00
Risultato al lordo delle imposte		1.675,45	-21.747,14

SERVIZIO: GESTIONE RIFIUTI E PULIZIA URBANA			
		2022	INFRA-ANNUALE 2021
Conto 680	Costi per materie prime	76.000,00	22.903,00
	Materiali di consumo	35.000,00	2.970,00
	Materiali	5.000,00	1.248,00
	Carburanti	36.000,00	18.685,00
	Altro	0,00	0,00
Conto 690	Costi per servizi	491.500,00	239.880,00
	Lavorazioni esterne	5.000,00	2.123,00
	Smaltimento rifiuti indifferenziati	125.000,00	82.709,00
	trasporto e recupero RD	320.000,00	143.000,00
	Manutenzione automezzi	20.000,00	5.446,00
	Manutenzione attrezzature	2.500,00	0,00
	Assicurazioni	7.000,00	2.513,00
	Altro	12.000,00	4.089,00
Conto 700	Godimento beni di terzi	148.000,00	69.197,00
	Noleggi dei mezzi	140.000,00	64.766,00
	licenze d'uso	8.000,00	4.431,00
Conto 710	Personale	854.000,00	426.915,00
	Costo del personale dipendente	854.000,00	426.915,00
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni	60.000,00	30.283,00
	Ammortamenti	60.000,00	30.283,00
Conto 730	Variazioni rimanenze	0,00	-6.695,00
	Variazione rimanenze	0,00	-6.695,00
Conto 760	Oneri diversi di gestione	2.500,00	175,00
	Oneri diversi di gestione	2.500,00	175,00
Totale costi diretti		1.632.000,00	782.658,00
Costi generali attribuiti		224.297,45	102.256,86
Totale costi		1.856.297,45	884.914,86
Ricavi		1.930.000,00	1.015.962,00
	Contratto Rifiuti	1.890.000,00	1.010.826,00
	Rimborsi e premi efficienza	40.000,00	5.136,00
	Servizi integrativi o complementari	0,00	0,00
	Altro	0,00	0,00
Risultato al lordo delle imposte		73.702,55	131.047,14

SERVIZIO: SUPPORTO AL SERVIZIO SAI					
		2022	INFRA-ANNUALE 2021		
Conto 680	Costi per materie prime		10.748,00		6.094,00
	Materiali di consumo	3.493,00		2.106,00	
	Materiali	6.270,00		3.496,00	
	Carburanti	985,00		492,00	
	Altro	0,00		0,00	
Conto 690	Costi per servizi		17.406,00		9.333,00
	Lavorazioni esterne	6.775,00		4.860,00	
	Manutenzione automezzi	971,00		346,00	
	Assicurazioni	1.169,00		195,00	
	Altro	8.491,00		3.932,00	
Conto 700	Godimento beni di terzi		0,00		99,00
	Noleggi	0,00		99,00	
Conto 710	Personale		42.775,00		21.128,00
	Costo del personale dipendente	22.109,00		10.715,00	
	Personale in distacco funzionale	20.666,00		10.413,00	
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni		78,00		39,00
	Ammortamenti	78,00		39,00	
Conto 730	Variazioni rimanenze		0,00		0,00
	Rimanenze iniziali	0,00		0,00	
Conto 760	Oneri diversi di gestione		0,00		0,00
	Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale costi diretti*			71.007,00		36.693,00
* i costi generali attribuibili sono inclusi tra i costi diretti					
Ricavi			71.150,00		37.515,00
	Contratto SPRAR	71.150,00		37.515,00	
Risultato			143,00		822,00

SERVIZIO:		SERVIZI COMUNI (COSTI GENERALI)		
		2022	INFRA-ANNUALE 2021	
Conto 680	Costi per materie prime		27.000,00	8.324,00
	Sicurezza sul lavoro	20.000,00		7.030,00
	Materiali	2.000,00		0,00
	Igiene e pulizia	3.000,00		1.294,00
	Altro	2.000,00		0,00
Conto 690	Costi per servizi		177.000,00	72.894,00
	Sicurezza sul lavoro	5.000,00		2.164,00
	Servizi di manutenzione	1.000,00		0,00
	Consulenze tecniche – spese amministratore	58.000,00		33.697,00
	Consulenze legali, fiscali, amministrative	28.000,00		13.863,00
	Consulenze organizzative	10.000,00		1.500,00
	Servizi amministrativi e finanziari	7.000,00		3.653,00
	Energia, telefoni, connettività	12.000,00		4.342,00
	Assicurazioni	23.000,00		11.302,00
	pulizia e disinfezione	2.000,00		1.800,00
	Affitto dei locali della sede	30.000,00		0,00
	Altro	1.000,00		573,00
Conto 700	Godimento beni di terzi		6.500,00	3.825,00
	Noleggi di attrezzature	1.000,00		703,00
	licenze d'uso	5.500,00		3.122,00
Conto 710	Personale		68.475,00	35.494,00
	Costo del personale dipendente	61.000,00		31.033,00
	Personale in distacco funzionale	7.475,00		4.461,00
Conto 720	Ammortamenti e svalutazioni		3.000,00	10.967,00
	Ammortamenti	3.000,00		10.967,00
Conto 730	Variazioni rimanenze		0,00	0,00
	Rimanenze iniziali	0,00		0,00
Conto 760	Oneri diversi di gestione		15.000,00	5.436,00
	Altri oneri di gestione	15.000,00		5.436,00
Totale costi diretti			296.975,00	136.940,00
Ricavi			24.000,00	12.450,00
	Rimborsi CUC e altro	24.000,00		12.450,00
Totale costi generali			272.975,00	124.490,00
Costi Generali Servizio "Manutenzioni"		17,83%	48.677,55	17,86%
Costi Generali Servizio "Rifiuti"		82,17%	224.297,45	82,14%

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