



Budget 2020

Rimini, 16/12/2019

Indice

1. Premesse.....	3
2. Conto economico previsionale 2020 di cui all'art.2425	6
3. Prospetto di previsione finanziaria 2020.....	8
4. Verifica requisito 80% del fatturato verso PA.....	10
5. Conto economico forecast 31/12/19 di cui all'art.2425	111
6. Compendio	13
7. Budget servizio Infrastruttura Stradale	15
8. Budget servizi Infrastruttura Verde e Lotta Antiparassitaria.....	18
9. Budget servizio Servizi Cimiteriali	21
10. Budget servizio Global Service.....	23
11. Budget Servizio Innovazione & Sviluppo	28
12. Budget Servizio Gestione Autoparco	30
13. Budget della Struttura	32
14. Osservazioni Conclusive.....	34
15. Obiettivi strategici da perseguire nell'anno 2020	36
16. Obiettivi sul complesso spese di funzionamento - evidenze numeriche.....	37
Allegato I – Piano degli Investimenti	38
Allegato II – Piano della Formazione	40
Allegato III – Budget Qualità Sicurezza Ambiente anno 2020	41
Allegato IV – Budget attuazione sistema legge 231 / Organismo di Vigilanza.....	42
Allegato V – Budget del Costo Lavoro.....	43

1. Premesse

Il processo di budget è partito dalla scelta di un metodo di analisi dei costi che fosse in grado di fornire dati utili per le previsioni di breve periodo, tenuto conto delle caratteristiche dei servizi erogati e della struttura aziendale.

La scelta è ricaduta su un'analisi di tipo *direct costing*, ovvero a costi variabili, attraverso una logica "marginale" della redditività dei servizi erogati.

Il margine di contribuzione (di primo livello o lordo) rappresenta la capacità dell'impresa di coprire i costi fissi e di contribuire alla formazione del risultato economico d'azienda. Alla grandezza aggregata così ottenuta, vengono sottratti per ogni servizio i costi fissi specifici ed i costi comuni ripartiti, ottenendo il Margine Operativo Lordo.

Il Margine Operativo Netto è determinato come somma algebrica del Margine Operativo Lordo e degli stanziamenti di periodo a titolo di ammortamenti e accantonamenti.

Definizione dei ricavi

Per i servizi per cui sono presenti Convenzioni pluriennali (e/o Accordi Quadri), quali ad esempio il servizio di Manutenzione del Verde Pubblico dei Comuni di Rimini, di Bellaria e di Santarcangelo, la gestione dei Servizi Cimiteriali dei Comuni di Rimini, di Bellaria e Santarcangelo, del Global Service dei Comuni di Rimini e di Bellaria e della Manutenzione Strade per il Comune di Rimini e Santarcangelo, la Lotta Ordinaria del Comune di Rimini, di Bellaria e di Santarcangelo, è stata definita la tipologia ed il volume dei ricavi conseguibili in relazione ai contratti in essere.

Per i servizi erogati, invece, sulla base di contratti annuali, come ad esempio la Lotta alla Zanzara Tigre del Comune di Rimini, si è provveduto ad una stima sulla base dei ricavi conseguiti nel precedente esercizio.

I ricavi sono garantiti da un corrispettivo annuale, erogato in canoni mensili. La generazione di ricavi, pertanto, per la maggior parte dei settori non risente della stagionalità del servizio come avviene, invece, per i costi.

Il servizio di Lotta alla Zanzara Tigre è reso nel periodo tra maggio ed ottobre ed è caratterizzato, oltre che da una stagionalità dei costi, anche da una stagionalità dei ricavi, ad eccezione di alcuni Comuni per i quali i compensi del servizio erogato sono compresi nel canone della Lotta Antiparassitaria erogato mensilmente.

Fermo restando i criteri di redazione delle voci di ricavo come sopra esposti, **si precisa che per quanto concerne i ricavi dei servizi, questi sono stati allocati sulla scorta delle indicazioni ricevute dagli Enti Soci, i quali non sono, alla data di redazione del presente Budget, ancora in grado di fornire i propri dati di previsione di spesa approvati dai rispettivi consigli comunali.**

Costi variabili diretti

I costi variabili diretti di ogni servizio sono quelli il cui ammontare varia al variare della quantità prodotta e sono rappresentati dalle voci di spesa relative a materiali, appalti, forniture di servizi, consulenze specifiche ed al costo del personale diretto.

La voce *Appalti* accoglie i costi relativi a “lavori”, affidati ai sensi della vigente normativa in materia di opere pubbliche, con contabilità emessa mensilmente e/o a Stati di Avanzamento dei Lavori (S.A.L.).

La voce *Fornitura di Servizi* comprende i costi relativi allo svolgimento di servizi affidati ai sensi del codice e del regolamento dei contratti pubblici, con fatturazione mensile e/o a Stati di Avanzamento dei lavori.

Il costo dei *Materiali* è stato determinato in conformità ad una stima dei consumi effettuata in collaborazione con i responsabili dei vari servizi.

Il *costo del personale* è relativo al personale operativo assegnato ad ogni servizio.

Costi fissi specifici dei servizi

I costi fissi non dipendono dal volume della produzione e sono strettamente collegati alla struttura aziendale; si mantengono costanti anche in presenza, entro certi limiti, di variazioni del volume dei servizi erogati, quali ad esempio i costi per assicurazione RCT, il costo del personale indiretto, il costo esercizio mezzi, gli oneri diversi.

Il *costo del personale* è relativo al personale quadro ed impiegatizio assegnato ad ogni servizio.

Il *costo esercizio mezzi* è costituito dal costo sostenuto per assicurazioni RCA, bolli, manutenzione, carburanti, pedaggi autostradali e canoni di leasing.

I *premi assicurativi* sono stati divisi secondo tre tipologie: RCT, RCO ed RCA.

Costi del personale

Il *costo del personale* deriva dalla somma algebrica delle retribuzioni ordinarie, della 13° e 14° mensilità, del premio di produzione e di una quota stimata di voci accessorie, quali straordinari, indennità di reperibilità ed indennità *una tantum* del personale assegnato ad ogni servizio. Il costo comprende la quota di contributi sociali e previdenziali a carico dell'azienda. Si evidenzia che, in ossequio al principio di continuità nell'esposizione dei dati al fine di garantire la confrontabilità dei numeri nel tempo, si è proceduto a considerare il costo del lavoro interinale nel contesto delle spese per servizi, così come fatto negli esercizi precedenti.

Costi di struttura

I costi della struttura costituiscono costi di periodo, comuni a tutti i servizi. La Struttura, che ha un proprio Conto Economico a margine di contribuzione al pari degli altri servizi, non può essere definita come una divisione a sé stante, in quanto strettamente correlata e funzionale alle altre aree. È stato definito, pertanto, un criterio di ribaltamento di tali costi sulle singole aree di business, in base alla percentuale di incidenza stimata di utilizzo dei servizi generali di struttura sostenuti nel periodo in analisi.

I componenti negativi di reddito della struttura sono stati ribaltati a cascata sui centri di costo dei servizi, al fine di esplicitare in valore economico le interrelazioni esistenti tra struttura e servizi. I costi fissi ed i costi variabili sono ribaltati sui singoli servizi come “costi di struttura” ed incidono direttamente sul MOL. Il costo per gli ammortamenti dei beni

strumentali in carico alla struttura e gli accantonamenti per rischi indiretti sono ribaltati sui singoli esercizi come “ammortamenti e accantonamenti indiretti”.

Nella disamina che segue, per ogni servizio, si danno indicazioni del ribaltamento, mentre per un’analisi dei costi di struttura si rimanda al paragrafo specifico.

2. Conto economico previsionale 2020 di cui all'art.2425

CONTO ECONOMICO		2020/12
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.359.933
2	Var. rim. prod. corso lav., semil. e pr. finiti	0
3	Var. lavori in corso su ordinazione	-268.452
4	Incrementi di immob. per lavori interni	0
5.1	Altri ricavi e proventi	495.950
5.2	Contributo in conto esercizio	0
	Valore della produzione (A)	20.587.431
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Acquisti mat. prime, suss., di cons. e merci	960.100
7	Spese per prestazione di servizi	14.048.194
8	Spese per godimento di beni di terzi	285.358
9	Costi del personale	
a)	salari e stipendi	3.271.557
b)	oneri sociali	1.061.256
c)	accantonamento al TFR	10.066
d)	accant. per tratt. di quiescenza e simili	197.442
e)	altri costi del personale	12.861
	<u>Totale costi del personale</u>	4.553.182
10	Ammortamenti e svalutazioni	
a)	ammortamento attività immateriali	220.436
b)	ammortamento delle immob. materiali	249.831
	<u>Totale ammortamenti e svalutazioni</u>	470.267
11	Var. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	0
12	Accantonamento per rischi	0
13	Altri accantonamenti	0
14	Oneri diversi di gestione	77.000
	Totale costo della produzione (B)	20.394.101
	Differenza fra valore e costo della produz. (A-B)	194.330
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15	Proventi da partecip. in imprese controllate	0
	<u>Totale proventi da partecipazioni</u>	0
16	Altri proventi finanziari	
d)	proventi diversi dai prec. da altri	3.000
	<u>Totale proventi finanziari</u>	3.000
17.4	Interessi ed altri oneri fin. v/altri	38.000
17 bis	(Utili) e perdite su cambi	0
	<u>Totale interessi ed altri oneri finanziari</u>	38.000
	Saldo proventi e oneri finanziari (15+16-17) (C)	-35.000
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		

	<u>Totale rivalutazioni</u>	0
19	Svalutazioni	
	<u>Totale svalutazioni</u>	0
	Totale rettifiche (18-19) (D)	0
21.3	Altri oneri straordinari	0
	<u>Totale oneri straordinari</u>	0
	Saldo delle partite straordinarie (20-21) (E)	0
	<i>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</i>	159.330
22.1	Imposte sul reddito d'esercizio correnti	47.799
23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	111.531

3. Prospetto di previsione finanziaria 2020

RENDICONTO FINANZIARIO

2020/12

UTILE NETTO DI PERIODO (A)	111.530
(+) Ammortamento Immob.ni immateriali	220.436
(+) Ammortamento Immob.ni materiali	249.831
(+) Accantonamento al T.F.R.	207.508
(+) Accantonamento al fondo svalut. crediti	0
(+) Altri accantonamenti netti ai fondi rischi	0
(+) Rivalutazioni e svalutaz. patrimoniali nette	0
(+) Plusvalenze da realizzo su imm. Materiali/imm.	0
Totale rettifiche non monetarie (B1)	677.776
-	
(-) Rivalutazioni e svalutaz. patrimoniali nette	0
(-) Plusvalenze da realizzo su imm. Materiali/imm.	0
Normalizzazione poste straordinarie (B2)	0
CASH FLOW GESTIONE CORRENTE (C = A+B)	789.306
(-/+) Incrém./decr. variazione rimanenze di magazzino	268.452
(-/+) Incrém./decr. crediti vs. clienti esig. entro es. succ.	101.548
(-/+) Incrém./decr. altre attività/titoli non immobilizzati	0
(-/+) Incrém./decr. crediti vs soci già richiamati	0
(-/+) Incrém./decr. ratei e risconti attivi	-5.000
VARIAZIONE IMPIEGHI (D)	365.000
(+/-) Incrém./decr. debiti vs fornitori esig. entro es. succ.	995.000
(+/-) Incrém./decr. debiti tributari esig. entro es. succ.	-5.000
(+/-) Incrém./decr. debiti vs Ist. Previdenziali esig. entro es. succ.	-95.000
(+/-) Incrém./decr. altri debiti esig. entro es. succ.	-50.000
(+/-) Incrém./decr. ratei e risconti passivi esig. entro es. succ.	12
VARIAZIONE FONTI (E)	845.012
VARIAZIONE C.C.N (F = D+E)	1.210.012
CASH FLOW NETTO (G = C+F)	1.999.318
(-/+) Incrém./decr. imm.ni immateriali	-1.667.636
(-/+) Incrém./decr. imm.ni materiali	-746.772
(-/+) Incrém./decr. imm.ni finanziarie	-1.917
(-/+) Incrém./decr. crediti comm. esig. oltre es. succ.	111.630
(-/+) Incrém./decr. ratei e risconti esig. oltre es. succ.	0
(-/+) Incrém./decr. crediti vs soci non ancora richiamati	0
VARIAZIONE CAPITALE IMMOBILIZZATO (H)	-2.304.695

FREE CASH FLOW (I = G+H)	-305.377
(+/-) Increment./decr. fondo T.F.R.	-248.835
(+/-) Increment./decr. altri fondi rischi e oneri	-167.340
(+/-) Increment./decr. debiti comm. esig. oltre es. succ.	0
(+/-) Increment./decr. debiti tributari esig. oltre es. succ.	0
(+/-) Increment./decr. debiti vs Istituti di Prev. esig. oltre es. succ.	0
(+/-) Increment./decr. altri debiti esig. oltre es. succ.	0
(+/-) Increment./decr. ratei e risconti esig. oltre es. succ.	0
VARIAZIONE PASSIVITA' M/L TERMINE (L)	-416.175
(+/-) Increment./decr. capitale sociale	0
(+/-) Increment./decr. riserve	-11
(-) Increment./decr. utile (perdite) portati a nuovo	0
VARIAZIONE MEZZI PROPRI (M)	-11
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE (N)	107.997
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE (O = I+L+M+N)	-613.565
(+) Disponibilità bancarie e liquide	650.000
(-) Obbligazioni esig. entro es. succ.	0
(-) Debiti v/soci per finanziamenti esig. entro es. succ.	0
(-) Debiti v/banche esig. entro es. succ.	-259.992
(-) Obbligazioni esig. oltre es. succ.	0
(-) Debiti v/soci per finanziamenti esig. entro es. succ.	0
(-) Debiti v/banche esig. oltre es. succ.	-1.003.573
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE	-613.565

4. Verifica requisito 80% del fatturato verso PA

ANTHEA SRL - BUDGET C.E. 2020 VERIFICA REQUISITO 80% FATTURATO VERSO PA	Fatturato	Incid%
Totale Valore della Produzione (consolidato)	22.621.931	100%
Attività verso PA (compagnie sociale)	20.130.461	89%
Attività extra moenia di Anthea (consolidato)	2.491.470	11%

Il requisito in oggetto viene ampiamente rispettato, come si evince dalla tabella di comparazione del fatturato extra moenia di Anthea Srl ed Amir OF con il fatturato consolidato (Anthea Srl ed Amir OF).

5. Conto economico forecast 31/12/19 di cui all'art.2425

CONTO ECONOMICO		2019/12
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.244.572
2	Var. rim. prod. corso lav., semil. e pr. finiti	0
3	Var. lavori in corso su ordinazione	-162.794
4	Incrementi di immob. per lavori interni	0
5.1	Altri ricavi e proventi	457.083
5.2	Contributo in conto esercizio	0
	Valore della produzione (A)	22.538.861
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Acquisti mat. prime, suss., di cons. e merci	1.107.045
7	Spese per prestazione di servizi	15.814.045
8	Spese per godimento di beni di terzi	227.738
9	Costi del personale	
a)	salari e stipendi	3.237.388
b)	oneri sociali	1.050.172
c)	accantonamento al TFR	9.961
d)	accant. per tratt. di quiescenza e simili	195.380
e)	altri costi del personale	12.726
	<u>Totale costi del personale</u>	4.505.628
10	Ammortamenti e svalutazioni	
a)	ammortamento attività immateriali	195.000
b)	ammortamento delle immob. materiali	252.000
	<u>Totale ammortamenti e svalutazioni</u>	447.000
11	Var. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	0
12	Accantonamento per rischi	0
13	Altri accantonamenti	0
14	Oneri diversi di gestione	88.828
	Totale costo della produzione (B)	22.190.284
	Differenza fra valore e costo della produz. (A-B)	348.577
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15	Proventi da partecip. in imprese controllate	0
	<u>Totale proventi da partecipazioni</u>	0
16	Altri proventi finanziari	
d)	proventi diversi dai prec. da altri	9.000
	<u>Totale proventi finanziari</u>	9.000
17.4	Interessi ed altri oneri fin. v/altri	17.000
17 bis	(Utili) e perdite su cambi	0
	<u>Totale interessi ed altri oneri finanziari</u>	17.000
	Saldo proventi e oneri finanziari (15+16-17) (C)	-8.000
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	<u>Totale rivalutazioni</u>	0
19	Svalutazioni	

<u>Totale svalutazioni</u>	0
Totale rettifiche (18-19) (D)	0
21.3 Altri oneri straordinari	33.954
<u>Totale oneri straordinari</u>	33.954
Saldo delle partite straordinarie (20-21) (E)	-33.954
<i>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</i>	306.623
22.1 Imposte sul reddito d'esercizio correnti	100.000
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	206.623

6. Compendio

CONTO ECONOMICO	Budget 2020
Gestione Manutenzione Strade	4.627.924
Gestione Verde Ornamentale	3.350.286
Gestione Lotta Antiparassitaria	683.700
Gestione Lotta Zanzara Tigre	316.870
Gestione Autoparco	103.500
Gestione Servizi Cimiteriali	1.124.235
Gestione Global Service	9.884.966
Innovazione e Sviluppo	0
Struttura	495.950
Totale Valore della Produzione	20.587.431
Costi variabili diretti	12.783.560
Personale diretto	2.282.841
Totale Costi Variabili Diretti	15.066.401
Margine di contribuzione	5.521.030
Costi fissi specifici dei Settori	1.288.881
Personale indiretto	2.270.351
Costi di innovazione e sviluppo	40.000
Costi di struttura	1.257.200
Totale Costi Indiretti	4.856.432
MOL (EBITDA)	664.598
Amm.ti Vari dei Settori	205.972
Amm.ti innovazione & sviluppo	775
Amm.ti Attrez / Mezzi dei Settori	80.853
Accanton.ti fondo rischi dei Settori	0
Amm.ti e acc.ti di Struttura	182.669
Totale Accanton.ti e Amm.ti	470.269
MON (EBIT)	194.330
Gestione Finanziaria	-35.000
Gestione Straordinaria	
Utile ante imposte	159.330

- Conto Economico Generale di Anthea S.r.l.

Il Valore della Produzione è dato dai ricavi di gestione conseguibili nell'esercizio in essere e dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti.

Nello specifico i ricavi derivano dai contratti in essere o da quelli in attesa di definizione che si prevede di concludere (in particolare i contratti annuali della Lotta Antiparassitaria o della Zanzara Tigre), ammontano ad Euro 20.587.431.

Il Margine di contribuzione è pari al 26,8% del valore della produzione, al netto di costi variabili diretti dei servizi per Euro 12.783.560 e del costo del personale diretto di Euro 2.282.841.

I costi indiretti, costituiti dai costi fissi specifici dei servizi, dal costo del personale indiretto, dal costo del settore Innovazione e Sviluppo e dai costi comuni, incide sulla gestione nella misura del 23,6% (Euro 4.856.432) del valore della produzione, portando il Margine Operativo Lordo (MOL) ad Euro 664.598 (pari al 3,2%).

I costi di struttura, pari ad Euro 1.257.200, sono costituiti dai costi fissi che gravano sulla struttura organizzativa dell'azienda. Come anticipato nel paragrafo precedente, i costi indiretti sono stati ribaltati sui singoli servizi in base alla percentuale di incidenza stimata di utilizzo dei servizi generali di struttura sostenuti nel periodo in analisi.

Se procediamo alla riconciliazione tra il Conto Economico generale ed i singoli conti economici dei servizi, riscontriamo una differenza rilevante tra i costi di struttura riportati nello schema sopra esposto e quelli effettivamente ribaltati sui servizi. I costi di struttura ribaltati ammontano, difatti, ad Euro 2.295.561, perché comprendono oltre ai costi fissi della struttura, il costo del personale della sede e della direzione (Euro 1.038.361), che nel conto Economico generale è stato riclassificato *per natura* nel costo del personale indiretto.

Tra i costi fissi specifici dei servizi segnaliamo il costo esercizio mezzi, che ritroviamo esplicitato nel conto economico di ogni settore e l'accantonamento al Fondo Rischi controversie legali, che quest'anno non è stato previsto, vista la capienza del fondo in essere. Si ricorda che, quando necessari, gli accantonamenti avvengono per quota parte ai settori interessati - il servizio Manutenzione Strade assorbe il 55%, e il restante 45% è destinato al servizio Verde (22,5%), al servizio Cimiteriali (5%) e al Global Service (17,5%), sulla base di una stima dell'incidenza dei sinistri denunciati e ricevibili.

La gestione caratteristica genera complessivamente un Margine Operativo Netto (MON) pari ad Euro 194.330, al netto di ammortamenti diretti ed indiretti ed accantonamenti al fondo rischi per Euro 470.269.

La gestione finanziaria impatta negativamente sul risultato netto dell'esercizio, con oneri finanziari netti stimati in Euro 35.000.

7. Budget servizio Infrastruttura Stradale

Il servizio Infrastruttura Stradale Manutenzione Strade viene erogato nei confronti del Comune di Rimini e, a partire da ottobre 2015 anche nei confronti del Comune di Santarcangelo (attuale scadenza 2020).

La manutenzione ordinaria o riparativa della viabilità è finalizzata all'eliminazione di avarie e dissesti localizzati sulle strade comunali per normale usura o a seguito di eventi accidentali, con esclusione delle catastrofi naturali.

Il servizio esegue interventi di riparazione e ripristino funzionale di tutta la struttura stradale e opere accessorie.

Il servizio deve garantire, inoltre, la visibilità della segnaletica stradale nel rispetto delle norme del 'Nuovo Codice della Strada', provvedendo alla sostituzione, reintegrazione o rimozione della segnaletica verticale e orizzontale quando non più rispondente alle caratteristiche indicate dalle disposizioni dello stesso Codice. La manutenzione ordinaria della segnaletica orizzontale comporta il rifacimento della stessa sulle strade di pertinenza comunale, con periodicità almeno annuale.

Il servizio in oggetto si occupa anche dell'attuazione del Piano Neve predisposto dal Comune di Rimini.

CONTO ECONOMICO	Budget 2020
Manut.ne Ord. RN (attività a canone)	3.236.524
Manut.ne Ord. SA (attività a canone)	341.500
Manut.ne Straordin. e lavori spot RN	901.100
Manut.ne Straordin. e lavori spot SA	0
Piano neve RN	90.000
Altri Enti affidanti/Privati	43.800
Gestione Assic / risarc. danni attivi RN	15.000
Totale Valore della Produzione	4.627.924
Appalti di lavori RN	1.747.500
Appalti di lavori SA	190.000
Consumo di materiali RN	319.900
Consumo di materiali SA	30.000
Forniture di servizi RN	529.652
Forniture di servizi SA	30.000
Altri Enti affidanti/Privati	39.500
Personale diretto	339.171
Totale Costi Variabili Diretti	3.225.723
Margine di contribuzione	1.402.201
Personale indiretto	496.542
Assicurazioni RCT e gestione pratiche	88.993
Oneri diversi di gestione	10.000
Costi vari gestione mezzi (incl Noli)	101.117
Utenze energia elettrica	15.000
Prestazioni di Servizi e collaborazioni	181.545
Costi di struttura attribuiti al settore	348.925

Totale Costi Indiretti	1.242.122
MOL (EBITDA)	160.079
Ammortamenti dei Settori	5.229
Ammortamenti Attrezz e Mezzi	26.912
Accanton.ti per fondo rischi dei Settori	
Amm.ti e acc.ti di Struttura	27.766
Totale Accantonamenti e Ammortamenti	59.907
MON (EBIT)	100.172

- Conto Economico del Servizio Manutenzione Strade

I ricavi di gestione ammontano ad Euro 4.627.924 e derivano dalla convenzione in essere per quanto riguarda il servizio di manutenzione ordinaria a canone (Euro 3.236.524 per Rimini ed Euro 341.500 per Santarcangelo), dalla reperibilità del Piano Neve Comune di Rimini (Euro 90.000) e da una stima di interventi straordinari per Euro 901.100 ascrivibili al Comune di Rimini.

Si evidenzia che il disciplinare tecnico-economico di gestione e manutenzione delle strade del Comune di Rimini è stato recentemente aggiornato alla consistenza affidata al 2016 nonostante non fosse stato mai aggiornato dal 2010.

Il canone 2020 deve quindi essere adeguato sulla base delle nuove infrastrutture stradali affidate nel 2017, 2018 e 2019, per circa 48.000 euro, importo che è stato inserito nei ricavi a budget delle attività a canone per il Comune Rimini. Giova evidenziare che nel corso del 2019 è stato effettuato un volo aereo con ortofoto da cui si è desunto che l'effettiva infrastruttura stradale affidata eccede di ben 100 km quanto contrattualizzato.

Questa extra entità non è quindi coperta dal canone.

Fra le prestazioni eventuali invece, il Comune di Rimini ha finanziato per il triennio 2018/2019/2020, Euro 300.000 (incluso iva) per l'attuazione delle ordinanze temporanee che derivano da manifestazioni ed eventi organizzati o patrocinati dall'Amministrazione Comunale. Nel corso del 2020 è pertanto auspicabile che si finalizzi l'iter di approvazione del disciplinare tecnico economico relativo a questo servizio per renderlo omogeneo con la durata degli altri contratti di servizi sottoscritti con il Comune di Rimini (scadenza accordo quadro 2035).

Si stima di conseguire indennizzi attivi per danni causati dalla collettività ai beni di proprietà dell'amministrazione comunale (principalmente segnaletica verticale) per Euro 15.000.

Si è previsto inoltre di svolgere attività con Altri Enti affidanti e Privati per Euro 39.500.

I costi diretti sono pari ad Euro 3.225.723 e sono costituiti dagli appalti di lavori (Euro 1.937.500), dalle esternalizzazioni di servizi (Euro 599.152), dal consumo di materiali (Euro 349.900) e dal costo del personale diretto (Euro 339.171).

I costi indiretti sono pari ad Euro 1.242.122 e sono costituiti da costi di struttura per Euro 348.925 con una percentuale di ribaltamento pari al 15,2%, dal costo del personale indiretto per Euro 496.542 e da costi fissi specifici dei servizi per Euro 396.655.

Il costo per assicurazioni è costituito, per Euro 88.993, dal premio della Polizza Responsabilità Civile verso Terzi sottoscritta con la compagnia assicurativa AIG Europe Limited dal Comune di Rimini; secondo gli accordi presi con l'Ente, e sottoscritti in una scrittura privata, il premio annuale della polizza ed il costo del servizio di loss adjusting devono essere ripartiti nella misura del 50% tra Anthea e l'Amministrazione Comunale di Rimini. Il costo per assicurazioni imputato al servizio Manutenzione Strade è pari all'55% del costo di competenza; il restante 45% è destinato al servizio Verde (22,5%), al servizio Cimiteriali (5%) e al Global Service (17,5%), sulla base di una stima dell'incidenza dei sinistri denunciati e ricevibili.

Il costo esercizio mezzi, che incide sul settore in disamina per l'ammontare di Euro 101.117, è costituito dal costo per assicurazioni, bolli, carburanti, manutenzioni e noleggio mezzi, etc. ed è destinato al settore sulla base dei mezzi affidati allo stesso.

Il servizio genera un MON di Euro 100.172, al netto di ammortamenti e accantonamenti diretti ed indiretti di Euro 59.907, con una redditività netta pari al 2,2% dei ricavi di gestione previsti.

Nel 2020 il Comune di Rimini ha già programmato una significativa quantità di interventi di "manutenzione straordinaria e riqualificazione", per un importo complessivo di Euro € 901.100, riassunti nella tabella che segue. Nessun intervento straordinario è stato invece al momento pianificato da parte del Comune di Santarcangelo di Romagna.

Il Comune di Bellaria Igea Marina ha affidato un intervento di arredo di una rotatoria.

Comune	Descrizione Commessa	Importo Commesse Straordinaria
RN	Riqualificazione Area Stazione e strade limitrofe.	72.000 €
RN	Regolamentazione accessi Centro Storico.	76.700 €
RN	Nuova rotatoria Via Valturio incrocio Via Montefeltro.	119.500 €
RN	Segnaletica wayfinding Metromare.	98.000 €
RN	Interventi reticolo idrografico minore.	40.900 €
RN	Nuova pista ciclabile in Via Bastioni Settentrionali.	179.000 €
RN	Riqualificazione della Piazza del Tituccio a Corpòlo.	315.000 €
BELLARIA	Arredo rotatoria Le Vele.	43.800 €

8. Budget servizi Infrastruttura Verde e Lotta Antiparassitaria

Nel contesto dei servizi Infrastruttura Verde e Lotta Antiparassitaria vengono svolte tre tipologie di attività:

- gestione dell'infrastruttura verde
- lotta antiparassitaria ordinaria
- lotta alla zanzara tigre

Il servizio viene reso nei confronti dei Comuni soci, sulla base di convenzioni pluriennali.

Nel dettaglio:

la gestione del verde riguarda tutte le tradizionali operazioni di giardinaggio: taglio dell'erba, lavorazioni, potature, realizzazione e manutenzione di aiuole, alberature, innaffiamenti con autobotte, attività di vivaio, fornitura di arredi floreali e piante ornamentali per manifestazioni, mostre e convegni.

L'attività di lotta antiparassitaria ordinaria è rivolta al contenimento degli agenti infestanti presenti prevalentemente in ambiente urbano.

I servizi erogati sul territorio sono costituiti da derattizzazioni e controllo dei muridi in genere, dezzanzarizzazioni, Protezione fitosanitaria del verde ornamentale, Disinfestazioni, Disinfezioni e deodorizzazioni, Diserbo chimico, Nidi e mangiatoie per uccelli utili, Piano di qualità igienica (piano HACCP), Demuscazione biologica, Allontanamento e controllo demografico colombi urbani, Bonifica sanitaria degli impianti idrici.

La lotta alla zanzara tigre si prefigge lo scopo, per lo più in linea preventiva, di impedire il compimento dello sviluppo biologico della larva di zanzara in insetto adulto eliminando o trattando i focolai di infestazione con idonei prodotti a basso impatto ambientale.

CONTO ECONOMICO	Budget 2020
Rimini	3.204.482
Bellaria	582.128
Santarcangelo di Romagna	431.247
Totale Comuni	4.217.856
Altri Enti affidanti	133.000
Totale Valore della Produzione	4.350.856
Consumo di materiali	282.000
Appalti di lavoro	0
Utenze Acqua	50.000
Forniture di servizi	1.705.065
Personale diretto	906.912
Totale costi variabili diretti	2.943.977
Margine di contribuzione	1.406.879

Personale indiretto	293.999
Assicurazioni RCT e gestione pratiche	36.302
Oneri diversi di gestione	2.000
Costi vari gestione mezzi	174.190
Prestazioni di Servizi e collaborazioni	236.883
Consulenze	6.000
Costi di struttura attribuiti al settore	452.226
Totale Costi Indiretti	1.201.599
MOL (EBITDA)	205.280
Ammortamenti dei Settori	14.667
Ammortamenti Attrezz e Mezzi	26.398
Accanton.ti per fondo rischi dei Settori	0
Amm.ti e acc.ti di Struttura	35.986
Totale Accantonamenti e Ammortamenti	77.051
MON (EBIT)	128.229

Il conto economico del servizio evidenzia un margine di contribuzione del 32,3%: a fronte di ricavi di gestione per un ammontare di Euro 4.350.856 si stimano costi variabili diretti per Euro 2.943.977.

Risulta confermato anche per il 2019 l'importo di Euro 2.800.000 per la manutenzione ordinaria del Verde Pubblico del Comune di Rimini **che conferma quindi per il 7° anno di fila una consistente decurtazione del canone contrattuale che ammonterebbe a circa 3.500.000.**

Anche per il verde, il canone delle prestazioni essenziali dovrà essere ridefinito rispetto alla consistenza delle infrastrutture verdi affidate ad Anthea al 31.12.2016.

Il canone annuale, al netto del taglio di Euro 700.000 ormai consolidato dal 2012, avrebbe dovuto quindi essere adeguato sulla base delle nuove infrastrutture verdi affidate nel 2017 e nel 2018, pari rispettivamente a circa Euro 9.000 per il 2017 e a circa Euro 35.000 per l'anno in corso.

Tra i costi variabili diretti si evidenziano il costo per l'affidamento dei servizi in outsourcing per l'ammontare di Euro 1.705.065 ed il costo del personale diretto (Euro 906.912) che incidono rispettivamente nella misura di 39,2 e 20,8 punti percentuali sui ricavi conseguibili.

I costi indiretti sono pari ad Euro 1.201.599 al lordo dei costi di struttura ribaltati sul settore per una quota di Euro 452.226 (percentuale di ribaltamento 19,7%) e del costo del personale indiretto per Euro 293.999.

Tra i costi specifici del servizio sottolineiamo l'ammontare del costo esercizio mezzi (inclusivo della voce godimento beni di terzi) pari ad Euro 174.190, costo per assicurazioni per Euro 36.302, prestazioni di servizio per Euro 236.883, e consulenze per Euro 6.000.

Il costo per assicurazioni è costituito dal premio della Polizza Responsabilità Civile verso Terzi sottoscritta con la compagnia assicurativa AIG Europe Limited dal Comune di Rimini, per la quota imputabile al servizio (22,5%).

La gestione caratteristica genera un Margine Operativo Netto pari ad Euro 128.229, su cui incidono ammortamenti e accantonamenti diretti ed indiretti di Euro 77.051.

9. Budget servizio Servizi Cimiteriali

Il servizio consiste nell'espletamento di esumazioni, inumazioni, tumulazioni, estumulazioni e sepolture.

Il Comune di Rimini a fronte dell'erogazione del servizio riconosce un corrispettivo, sotto forma di canone, per la gestione dei servizi cimiteriali. L'attività viene svolta su 12 cimiteri, tra cui il Cimitero Monumentale del Comune di Rimini.

Il Comune di Santarcangelo di Romagna ha affidato alla scrivente società la gestione dei servizi cimiteriali nel 2011: il corrispettivo annuale viene erogato sotto forma di canone mensile.

Dal mese di agosto 2016, il servizio viene svolto anche nei confronti del Comune di Bellaria Igea Marina, e quindi quest'attività viene svolta nei confronti di tutti gli enti soci.

CONTO ECONOMICO	Budget 2020
Comune di Rimini	851.975
Comune di Bellaria	109.900
Comune di Santarcangelo	161.560
Gestione assicurativa Comune RN	800
Totale Valore della Produzione	1.124.235
Consumo di materiali - RN	35.000
Consumo di materiali - BE	2.000
Consumo di materiali - SA	3.000
Forniture di servizi - RN	182.000
Forniture di servizi - BE	86.600
Forniture di servizi - SA	107.600
Personale diretto	523.332
Totale Costi Variabili Diretti	939.532
Margine di Contribuzione	184.703
Personale indiretto	78.937
Assicurazioni RCT e gestione pratiche	8.067
Costi vari gestione mezzi	24.318
Costi di struttura attribuiti al settore	107.891
Totale Costi Indiretti	219.214
MOL (EBITDA)	-34.511
Ammortamenti	4.234
Ammortamenti mezzi	8.559
Accanton.ti per fondo rischi dei Settori	0
Amm.ti e acc.ti di struttura	8.585
Tot.le Accant.ti e Amm.ti	21.378
MON (EBIT)	-55.889

Conto Economico dei Servizi Cimiteriali

Il conto economico del servizio evidenzia un margine di contribuzione di Euro 184.703; a fronte di ricavi di gestione per un ammontare di Euro 1.124.235, si stimano costi variabili per Euro 939.532.

I ricavi di gestione, derivanti dagli Accordi Quadro in vigore, sono così suddivisi:

- 1) Comune di Rimini, Euro 851.975;
- 2) Comune di Santarcangelo di Romagna, Euro 161.560.
- 3) Comune di Bellaria Igea Marina, Euro 109.900

Si precisa che una quota del canone relativo al Comune di Santarcangelo è impiegata per il servizio di Manutenzione del Patrimonio per la manutenzione delle strutture del cimitero centrale e di quelli del forese.

Il ricorso complessivo alle esternalizzazioni è pari ad Euro 376.200, che comprende sia i servizi di operazioni cimiteriali in senso stretto, sia le attività di pulizia e custodia (ed attività inerenti).

Tra i costi indiretti, pari complessivamente ad Euro 219.214, incidono i costi della struttura attribuiti al settore (Euro 107.891) ed il costo del personale indiretto costituito da un coordinatore e dalla quota assegnata del costo del Responsabile del Settore Qualità Urbana (Euro 78.937).

Il servizio genera un MOL negativo di Euro -34.511; il computo degli ammortamenti diretti ed indiretti e accantonamenti è pari ad Euro 21.378, e determina un MON negativo pari ad Euro -55.889.

Si evidenzia che sul risultato finale incide in modo significativo lo spostamento in carico ai Servizi Cimiteriali di un operaio dal settore strade, per sopperire la sopraggiunta inidoneità operativa di personale già in carico al servizio e per garantire, quindi, lo svolgimento delle prestazioni contrattuali.

10. Budget servizio Global Service

Il servizio viene erogato nei confronti dei Comuni di Rimini e Bellaria Igea Marina, e consiste nella gestione del patrimonio immobiliare degli enti, attraverso prestazioni essenziali ed eventuali, afferenti alla gestione edile, la gestione tecnica, la gestione degli impianti, la gestione calore. Viene altresì svolto il servizio di manutenzione dei Cimiteri di Santarcangelo di Romagna

CONTO ECONOMICO	Budget 2020
Ricavi Servizi Essenziali	2.513.244
Ricavi Gestione Calore	1.703.868
Ricavi Man.ne Straordinaria	2.008.576
Ricavi Forniture Elettriche	1.517.000
Ricavi Forniture Idriche	654.000
Contributi fotovoltaico	35.000
Ricavi manutenzione fontane	101.640
Commesse in corso	-90.276
Gestione assicurativa	3.000
Ricavi Comune di Rimini	8.446.052
Ricavi Gestione Patrimoniale Cim. SA	28.392
Ricavi Gestione Patrimoniale altro SA	328.000
Vendita Loculi, Tombe e Ossari	15.000
Commesse in corso	-144.076
Incr.to Loculi Cim. SA Lav. In corso	-10.500
Ricavi Comune di Santarcangelo di R.	216.816
Ricavi Servizi Essenziali Bellaria	389.192
Ricavi Gestione Calore di Bellaria	231.536
Ricavi Man.ne Straordinaria di Bellaria	330.000
Ricavi Forniture Elettriche di Bellaria	155.000
Ricavi Forniture Idriche di Bellaria	60.000
Vendita Loculi, Tombe e Ossari	40.000
Incr.to Loculi Cim. BE Lav. In corso	-23.600
Ricavi Comune di Bellaria	1.182.128
Ricavi Straordinari altri progetti	39.970
Ricavi Altri progetti	39.970
Totale Valore della Produzione	9.884.966
Consumo di materiali	164.200
Appalti di lavori	2.102.213
Forniture di servizi	1.299.272
Utenze da riadd. Comune RN (enel, acqua)	2.121.000
Utenze da riadd. Comune di BE (enel, acqua)	215.000
Utenze per Gestione calore di RN (Gas)	1.185.000
Utenze per Gestione calore di BE (Gas)	195.000

Gasolio da riscaldamento	71.000
Spese Telefoniche (Telecom)	28.800
Utenze Cimitero Santarcangelo	6.000
Personale diretto	487.078
Totale Costi Variabili Diretti	7.874.563
Margine di Contribuzione	2.010.403
Personale indiretto	362.512
Assicurazioni RCT e gestione pratiche	31.594
Oneri diversi di gestione	15.000
Costi vari gestione mezzi	54.918
Prestazioni di Servizi e collaborazioni	283.179
Smaltimento rifiuti	10.000
Costi di struttura attribuiti al settore	1.377.337
Totale Costi Indiretti	2.134.540
MOL (EBITDA)	-124.137
Ammortamenti	181.842
Ammortamento mezzi	18.984
Amm.ti e acc.ti di struttura	109.601
Tot.le Accant.ti e Amm.ti	310.427
MON (EBIT)	-434.564

- Conto Economico del Global Service

Il conto economico del servizio evidenzia un margine di contribuzione di Euro 2.010.403; a fronte di un valore della produzione per un ammontare di Euro 9.884.966 si stimano costi variabili per Euro 7.874.563.

Segue un dettaglio dei ricavi per tipologia di attività erogata:

a) Comune di Rimini

- Canone servizi essenziali, Euro 2.513.244;
- Canone gestione calore, Euro 1.703.868;
- Ricavi per fornitura di energia elettrica, Euro 1.517.000;
- Ricavi per fornitura di acqua, Euro 654.000;
- Ricavi per manutenzione straordinaria, Euro 2.008.576;
- Ricavo da Fotovoltaico, Euro 35.000
- Ricavo per Manutenzione Fontane, Euro 101.640
- indennizzi attivi per Euro 3.000

per un totale pari ad Euro 8.446.052 (include la stima di Commesse in corso per Euro 90.276)

b) Comune di Santarcangelo

- Ricavi per il servizio di manutenzione dei Cimiteri, Euro 28.392
- Ricavi per il servizio di gestione patrimoniale, Euro 328.000
- Ricavi da vendita loculi cimiteriali, Euro 15.000
- Variazione da Commesse in corso, Rimanenze Loculi, Tombe di Famiglia e ossari, Euro -154.576

Per un totale di Euro 216.816

c) Comune di Bellaria Igea Marina

- Canone servizi essenziali, Euro 389.192;
- Canone gestione calore, Euro 231.536;
- Ricavi per fornitura di energia elettrica, Euro 155.000;
- Ricavi per fornitura di acqua, Euro 60.000;
- Manutenzione straordinaria, Euro 330.000;
- Ricavi da vendita loculi cimiteriali, Euro 40.000
- Variazione Rimanenze Loculi, Tombe di Famiglia e ossari, Euro -23.600

Per un totale pari ad Euro 1.182.128

Per quanto riguarda l'attività erogata nei confronti del Comune di Rimini, i ricavi di gestione relativi alla manutenzione ordinaria degli immobili, alla gestione calore, alla manutenzione delle fontane ed all'erogazione delle risorse di energia elettrica ed acqua, derivano dall'Accordo Quadro in essere.

I ricavi degli impianti fotovoltaici fanno riferimento alla previsione di maturazione delle tariffe incentivanti e vendita dell'energia non auto-consumata.

Al settore è destinata la quota parte dei ricavi previsti per l'espletamento dei servizi cimiteriali per il Comune di Santarcangelo di Romagna che remunera anche la manutenzione dei cimiteri della città, oltre al ricavo derivante dalla previsione di vendite di loculi cimiteriali la cui costruzione è iniziata nel corso del 2015. Si evidenzia che nel valore della produzione relativa al Comune di Santarcangelo, è stata inclusa la variazione delle rimanenze finali di loculi, ossari e tombe di famiglia stimata al 31/12/2020.

Per quanto riguarda l'attività erogata nei confronti del comune di Bellaria, i ricavi relativi alla manutenzione ordinaria ed al servizio Energia sono in linea con le previsioni contrattuali.

Si evidenzia che nel valore della produzione relativa al Comune di Bellaria, è stata inclusa la variazione delle rimanenze finali di loculi, ossari e tombe di famiglia stimata al 31/12/2020.

Il ricorso alle esternalizzazioni è pari ad Euro 3.401.485, il costo del personale diretto è pari ad Euro 487.078.

Tra i costi variabili diretti, rilevante è l'ammontare delle spese relative ad utenze (energetiche, idriche, gas, gasolio da riscaldamento e telefoniche), per un importi pari ad Euro 3.821.800.

Il margine di contribuzione lordo è pari ad Euro 2.010.403. Il costo del personale indiretto è di Euro 362.512.

I costi di struttura ammontano ad Euro 1.377.337 e sono destinati al settore con una percentuale di attribuzione del 60,0%.

Il servizio di Global Service è quello che maggiormente risente del criterio di ribaltamento dei costi comuni adottato, a causa della tipologia e volumi di servizi di struttura utilizzati; inoltre nel corso del 2020 non sono previste vendite rilevanti di loculi e tombe di famiglia, a differenza di quanto accaduto nel corso del 2019.

Il servizio chiude con un Margine Operativo Netto negativo, pari ad Euro -434.564, al netto di ammortamenti e di accantonamenti diretti ed indiretti per Euro 310.427.

Gli ammortamenti diretti, pari ad Euro 200.826, recepiscono il piano di investimenti previsto per il 2020, di cui all'Allegato I.

Segue la lista delle principali commesse di attività straordinaria:

Comune	Descrizione Commessa	Importo Commesse Straordinaria
RN	0621 STADIO ROMEO NERI manutenzione straord. manto sintetico (SGSRN116)	38.000 €
RN	Adeguamento antincendio AN il Gelso (ex GS17112) (SGSRN141)	10.900 €
RN	ARREDI PRESSO EDIFICIO DI VIA ROSASPINA (SGSRN125)	6.800 €
RN	BUDGET Adeguamento antincendio scuole Celle, Bertola, Gaiofa (BGSRN003)	240.000 €
RN	BUDGET Manutenzione edifici comunali 2020 (BGSRN001)	480.000 €
RN	BUDGET Manutenzione edifici sportivi 2020 (BGSRN002)	350.000 €
BE	BUDGET Manutenzioni varie (BGSBE004)	65.000 €
RN	BUDGET Messa in sicurezza edifici comunali 2020 (BGSRN004)	80.000 €
BE	BUDGET Rifacimento WC Panzini (BGSBE001)	65.000 €
RN	BUDGET Rimozioni coattive (BGSRN005)	80.000 €
BE	BUDGET Riqualificazione energetica edifici (BGSBE003)	20.000 €
BE	BUDGET Smaltimento amianto edifici (BGSBE002)	65.000 €
RN	Costruzione nuova rampa disabili scuola media Marvelli (SGSRN136)	8.900 €
RN	Lavori di adeguamento Torre dell'Orologio (SGSRN134)	16.500 €
RN	Lucernari Autoparco Comunale (SGSRN143)	16.393 €
RN	Manutenzione infissi Palazzo del Podestà (SGSRN138)	12.295 €
RN	Manutenzione straordinaria RDS Stadium (SGSRN137)	8.934 €
RN	Messa a norma parapetto AN Girotondo (SGSRN140)	4.900 €
RN	Restauro mura storiche Rocca Malatestiana (SGSRN135)	32.787 €
RN	Rifacimento impianto Palestra SE Celle (SGSRN142)	12.295 €

RN	Rifacimento Linee Riscaldamento scuola elementare Rodari (SGSRN139)	25.472 €
RN	Rinforzo della facciata su Vicolo San Martino 0101 Palazzo (SGSRN104)	24.000 €
BE	Riqualificazione del parco Papa Giovanni Paolo II (GSBE022)	44.000 €
BE	Riqualificazione energetica c/o edifici vari (GSBE023)	71.000 €
RN	Riqualificazione energetica della centrale termica (SGSRN130)	25.000 €
RN	Riqualificazione energetica della centrale termica della Pal (SGSRN129)	46.500 €
RN	Riqualificazione energetica della centrale termica della scu (SGSRN128)	42.000 €
Altri	Riqualificazione energetica ed. vari Morciano (SGSAL002)	39.970 €
RN	RN Ampliamento scuola primaria Gaiofana (SGSRN066)	286.000 €
RN	RN Asilo Nido Baldini - Adeguamento antincendio (SGSRN030)	85.900 €
RN	RN Rifacimento pavimento gomma palestra Casadei (SGSRN021)	75.000 €
SA	SA Man. straord. dei cimiteri (SGSSA003)	150.000 €
SA	SA ristrutturazione della ex Biblioteca (SGSSA002)	178.000 €

11. Budget Servizio Innovazione & Sviluppo

Fare innovazione è funzione del cambiamento. Nel 2014, in un quadro di cambiamento, nasce ANTHEA FUTURA, il nuovo settore aziendale dedicato a Ricerca, Innovazione e Sostenibilità. L'obiettivo strategico è, da un lato, quello di orientare uno sviluppo più sostenibile dell'azienda e dall'altro sostenere i Comuni Soci con una spinta propulsiva e integrata verso il cambiamento. L'impostazione metodologica è quella di favorire progetti di ricerca sperimentali - progetti faro - in grado di innovare dinamicamente il settore Qualità Urbana e Facility Management. Tale processo trasformativo ci ha permesso di sviluppare competenze già presenti all'interno dell'azienda e di acquisirne di nuove per integrare maggiormente i settori aziendali in ambito Sociale, Ambientale, Energia. Dal 2014 continua ad evolvere anche il settore di comunicazione pubblica CANTIERI CHE CAMBIANO LA CITTÀ, il sostegno e l'impulso didattico-educativo alle Scuole Primarie con la SCUOLA SOSTENIBILE per favorire (in futuro) una gestione più responsabile e condivisa dei plessi scolastici e dei quartieri. Continua dal 2017 l'implementazione - su piattaforma R3GIS - di Anthea FM (Facility Management), un'architettura informatica per gestire in modo integrato le informazioni caratteristiche relative al patrimonio immobiliare in affidamento. L'architettura del nuovo sito internet nasce per migliorare la percezione di Anthea come Sistema Territoriale per la Qualità Urbana e per la diffusione culturale dello Sviluppo Sostenibile (integrando i contenuti/abstract pubblicati sul Bilancio di Sostenibilità annuale). Specifichiamo, in tal direzione, che nel 2018 abbiamo rafforzato prevalentemente i rami d'azienda fortemente vocati alla Rigenerazione Urbana: il settore ENERGIA del Global Service (potenziandolo come E.S.Co pubblica) e il settore Infrastruttura Verde.

Anche per il 2020 si procederà con questa spinta propulsiva. Il settore Infrastruttura Verde accettando la sfida europea del bando Life Urbangreen (insieme a Milano, Merano, Cracovia) sta sperimentando sugli alberi di Rimini sistemi di sensori innovativi (IOT) e nel 2020 saremo in grado di misurare e valutare vari parametri riferito alle strutture arboree che in futuro permetteranno all'azienda di migliorare i controlli sulla sicurezza, sulla gestione delle risorse idriche, la qualità geo-fisica dei luoghi rendendoli più resilienti all'impatto antropico in un processo di riequilibrio dell'ecosistema urbano.

Con il Politecnico di Milano si terminerà la formazione per l'implementazione del BIM (modellazione informativa dell'edificio) sul caso studio Scuola di San Salvatore a Rimini. Con il Servizio nazionale per la Gestione dell'Energia (GSE) si comunicherà a livello locale ai cittadini il progetto pilota per l'efficientamento energetico sostenibile (EES) del patrimonio pubblico, dedicato in modo particolare a edifici tutelati, scuole, palestre e impianti sportivi. A gennaio 2020 si aderirà all'Alleanza Italiana per lo Sviluppo Sostenibile (ASviS) e a fine maggio parteciperemo al Festival ASviS 2020 con alcune azioni di Rimini Scuola Sostenibile (Bambini: investire sulle comunità del cambiamento).

Come ogni anno tutti i settori saranno stimolati da un'azione 'curiosa' e internazionale non solo per Anthea ma anche per Amir OF. Con questo spirito implementeremo nuove ricerche, workshops formativi, focus group integrati con le PA e le Aziende dell'innovazione, scambi con Istituti di Ricerca, missioni e viaggi studio per capire come stanno cambiando

le città europee. Tutto ciò con l'obiettivo di traguardare ogni giorno l'oggetto societario dell'interesse generale locale aprendoci all'orizzonte più ampio del cambiamento.

CONTO ECONOMICO	Budget 2020
Totale Valore della Produzione	0
Forniture	20.000
Servizi vari, certificazioni e controlli	20.000
Costi di Innovaz. & Sviluppo	40.000
Ammortamenti	775
Tot.le Accant.ti e Amm.ti	775
Totale Costi di Innovaz. & Sviluppo	40.775
MON (EBIT)	-40.775

Allo stato attuale il settore è attivo come solo centro di costo.

I Costi diretti ascrivibili al settore ammontano ad Euro 40.000, a cui si vanno a sommare ammortamenti per Euro 775.

Il Margine operativo netto risulta, di conseguenza, negativo e pari ad Euro -40.775.

12. Budget Servizio Gestione Autoparco

Con delibera della Giunta Comunale del 19/08/2014, Anthea ha ricevuto dal Comune di Rimini l'affidamento del Servizio di gestione e manutenzione del parco automezzi, macchine operatrici e altri veicoli del comune stesso. La gestione del servizio è entrata in vigore a partire dal 1/09/2014 con durata triennale; alla scadenza naturale del 31/08/17 è seguita una proroga fino al 31/12/17, nell'attesa della valutazione della nuova proposta offerta da Anthea, tarata sulle caratteristiche del parco mezzi del Comune di Rimini, mutate nel corso del triennio ed infine il Servizio è stato rinnovato per il triennio 2018-2020.

CONTO ECONOMICO	Budget 2020
Manut.ne Ordinaria (attività a canone)	95.000
Manut.ne Ordinaria (attività non a canone)	8.500
Totale Valore della Produzione	103.500
Consumo di materiali	20.000
Forniture di servizi	36.258
Personale diretto	26.349
Totale Costi Variabili Diretti	82.607
Margine di contribuzione	20.893
Prestazioni di Servizi e collaborazioni	9.775
Costi di struttura attribuiti al settore	9.182
Totale Costi Indiretti	18.957
MOL (EBITDA)	1.936
Amm.ti e acc.ti di Struttura	731
Totale Accantonamenti e Ammortamenti	731
MON (EBIT)	1.205

I ricavi previsti sono pari ad Euro 103.500, e sono riferibili per Euro 95.000 al "nuovo" canone annuo di manutenzione ordinaria, adeguato nell'importo in occasione del rinnovo triennale 2018-2020, e per Euro 8.500 all'attività di manutenzione non a canone.

I Costi diretti ascrivibili al settore ammontano ad Euro 82.607, dovuti ad Euro 20.000 per consumo di materiali, ad Euro 26.349 per la fornitura di servizi e ad Euro 26.349 al costo del personale diretto, stimato come quota parte dei dipendenti di Anthea dedicati a garantire il servizio e la reperibilità come previsto dal contratto di affidamento.

Il settore Gestione Autoparco assorbe costi di struttura per Euro 9.182, pari ad una percentuale di attribuzione dello 0,4%, determinando un Margine operativo lordo di Euro 1.936.

La quota parte degli ammortamenti e accantonamenti di struttura ammonta ad Euro 731, portando quindi ad un Margine operativo netto di Euro 1.205.

Nel quadro del rapporto con l'Amministrazione di Rimini si ribadisce la necessità di una più tempestiva procedura di autorizzazione delle spese fuori canone, a salvaguardia della tempestività degli interventi manutentivi straordinari e quindi del corretto funzionamento dei mezzi in assistenza.

Il servizio non è adeguatamente coperto dal canone che è molto risicato rispetto alle effettive esigenze manutentive manifestate dal parco mezzi del Comune di Rimini che necessita di un investimento urgente al fine di ridurre i costi di manutenzione. Detto investimento era stato promesso in sede di ultimo rinnovo di contratto ma è stato solo parzialmente effettuato.

Anche il costo del personale coinvolto è coperto in modo parziale; di fatto se ne fa carico Anthea accollandosene la maggior parte. La combinazione delle considerazioni di cui sopra, ad invarianza di condizioni contrattuali, ci costringerà a non rinnovare il contratto alla prossima scadenza.

13. Budget della Struttura

CONTO ECONOMICO	Budget 2020
Totale Valore della Produzione	495.950
Personale sede	1.038.361
Assicurazioni	66.367
Godimento beni di terzi (no mezzi)	18.000
Oneri diversi di gestione	50.000
Imu e altre Imp. Indirette	83.778
Polizia Mortuaria e Funerali Sociali	70.000
Costi vari gestione mezzi (incl. Noli)	65.227
Utenze sedi	86.000
Prestazioni di Servizi e collaborazioni	135.713
Pulizie Vigilanza	32.000
Organi Societari	80.000
Assistenza e Canoni HW e SW	208.433
Smaltimento rifiuti	40.000
Spese di rappresentanza	10.000
Consul. legali, fiscali, tecniche	105.000
Viaggi e trasferte	7.500
Forniture	84.000
Servizi vari, certificaz. e controlli	115.183
Costi di Struttura	2.295.561
Ammortamenti	172.510
Ammortamenti Mezzi	10.159
Accantonam.ti per fondo rischi	0
Tot.le Accant.ti e Amm.ti	182.669
Totale Costi di Struttura	2.478.230
MON (EBIT)	-1.982.281

- Conto Economico della Struttura

I ricavi della struttura, pari ad Euro 495.950, sono determinati dalle seguenti voci:

- 1) corrispettivo per l'utilizzazione del marchio "AMIR" alla società conferitaria Amir Onoranze Funebri S.r.l., pari al 5% del fatturato sviluppato dalla controllata; si stima per l'anno 2020 di ricevere un compenso pari ad Euro 117.500;
- 2) corrispettivo per il servizio di consulenza e gestione amministrativa, sottoscritto con la controllata AMIR Onoranze Funebri S.r.l., per un ammontare annuo di Euro 130.000;
- 3) Credito di Imposta per attività di ricerca e sviluppo; si stima un beneficio pari ad Euro 65.000;

- 4) corrispettivo per l'erogazione del servizio di polizia mortuaria nei confronti del Comune di Rimini; si stima un compenso annuo pari ad Euro 84.500;
- 5) altri ricavi per Euro 20.000 a titolo di contributo GSE.
- 6) quota di competenza per l'esercizio 2020 dei contributi previsti per le attività di efficientamento energetico relative agli edifici scolastici Gabbianella e Rodari e al Palazzo Comunale di Bellaria per un totale di Euro 48.950

I costi comuni vengono ripartiti nel Conto Economico dei singoli servizi, tenendo separate i costi fissi e variabili della struttura, allocati alla voce "Costi di Struttura", dagli ammortamenti e accantonamenti indiretti, allocati alla voce "Ammortamenti e Accantonamenti di Struttura".

Gli *oneri diversi di gestione*, pari ad Euro 50.000 e sono costituiti da voci di costo residuali, che per natura non possono essere riclassificate in altre aree (tra gli altri il costo per gli acquisti di materie non associate ai settori direttamente, altri costi per servizi, abbonamenti a riviste e giornali, spese postali, etc).

Tra le *prestazioni di servizi*, iscritte a conto economico per un ammontare complessivo di Euro 135.713, sono inclusi il costo per l'elaborazione dei cedolini, per il lavoro interinale, per l'attuazione del piano Sicurezza (vedi allegato N. 3), le spese per la formazione e partecipazione a fiere e convegni.

Il costo per *consulenze*, che incide sul settore per l'ammontare complessivo di Euro 105.000, ed è relativo ai costi per consulenza legale per pratiche gestione sinistri ed eventuale comparizione in giudizio, consulenza in materia di diritto del lavoro, consulenza e assistenza giuridica su procedure di gara di rilievo comunitario; attività medico-legale, nonché consulenza fiscale e tributaria.

Anche per l'esercizio 2020, così come per gli esercizi 2015, 2016, 2017 e 2018, non sono previsti costi per *pubblicità / sponsorizzazioni*.

Il *costo per organi societari* comprende il costo per l'Amministratore Unico ed il costo stimato dei compensi dei membri del Collegio Sindacale, nei limiti e secondo le previsioni dell'Assemblea dei soci.

Il costo della struttura, che viene ribaltato sui costi indiretti dei settori, è pari complessivamente ad Euro 2.295.561; il costo degli ammortamenti e accantonamenti della struttura è pari ad Euro 182.669 ed è ribaltato sui settori sotto forma di ammortamenti indiretti.

14. Osservazioni Conclusive

Il budget per l'anno 2020, come anticipato nelle Premesse, per la parte dei ricavi è stato redatto sulla base delle Convenzioni pluriennali in essere con gli Enti locali o delle previsioni di conclusione dei contratti per quei servizi erogati sulla base di convenzioni annuali.

Esso si fonda sui contratti in vigore, con alcune eccezioni che afferiscono ai contratti del Verde, delle Strade e l'Autoparco del Comune di Rimini già commentate nei rispettivi paragrafi che precedono. Tutto ciò, unitamente alla sussistenza di uno sfasamento temporale tra la data di approvazione del budget di Anthea e la data di approvazione del bilancio previsionale dei Comuni Soci, può determinare la necessità in corso d'anno di procedere con un revised budget.

In accordo con i Responsabili dei singoli servizi è stato stimato l'ammontare dei costi variabili diretti correlati ai ricavi conseguibili, al fine di determinare la redditività dei singoli servizi.

I costi fissi specifici dei servizi ed i costi comuni sono stati determinati sulla base delle obbligazioni conosciute o, alternativamente, sono il risultato di stime sulla base dei dati acquisiti nel corso dell'ultimo biennio di gestione. L'incidenza delle spese di funzionamento è in linea con le disposizioni di cui al vigente atto di indirizzo.

Il costo del personale diretto ed indiretto è stato stimato sulla base del costo maturato nel corrente esercizio, inserendo le opportune correzioni derivanti dal fisiologico turn over. Non sono, alla data di stesura del budget, prevedibili gli effetti di eventuali rinnovi di contratti collettivi di lavoro mentre si è ovviamente tenuto conto delle variazioni note. L'incidenza del costo del personale rapportata al volume dei ricavi da prestazioni ordinarie rientra nei parametri previsti dagli Atti di Indirizzo in merito vigenti.

Come già evidenziato nel narrative della scorsa edizione del budget, il Consiglio Comunale di Rimini ha approvato il rinnovo dell'Accordo Quadro estendendone la durata al 2035. La decisione è stata assunta sulla scorta di una ridefinizione della mission aziendale improntata alla Sostenibilità e sulla base di un piano di investimenti significativo a copertura di importanti interventi di riqualificazione energetica del patrimonio edilizio e di digitalizzazione e georeferenziazione dei servizi affidati.

In questa ottica, evidentemente incentrata su una prospettiva di sviluppo, appare ancor più evidente la necessità di garantire un corretto adeguamento dei canoni di manutenzione ordinaria ed assicurare una richiesta pianificata di attività straordinaria adeguatamente remunerata da parte degli Enti Soci.

Iterare le attuali modalità di gestione dei rapporti contrattuali, espone la società al rischio di vedere depressa se non compromessa la propria capacità di investimento che è appunto funzionale e propedeutica al raggiungimento degli obiettivi fissati nel nuovo accordo quadro oltre a rendere difficoltosa se non impossibile l'applicazione delle disposizioni emanate negli atti di indirizzo sulle spese di funzionamento considerando che è obbligatorio far fronte a costi fissi specifici dei servizi e di struttura che non possono essere compressi se non a fronte di un ridimensionamento che sarebbe palesemente in contraddizione rispetto alla logica che ha ispirato il rinnovo dell'accordo quadro. I canoni in vigore non solo non coprono gli incrementi della consistenza del patrimonio affidato ma non subiscono le indispensabili correzioni funzionali a remunerare l'incremento del costo del lavoro dovuto ai rinnovi dei contratti collettivi, gli

investimenti in mezzi ed attrezzature e nel sistema informativo, i costi derivanti dal mantenimento delle 5 certificazioni di qualità. Possiamo quindi affermare che la performance aziendale è largamente sotto remunerata.

Riteniamo opportuno rimarcare che non sono stati considerati né l'ingresso del Comune di Morciano nella compagine societaria né l'ampliamento dei servizi con la costruzione e gestione dei parcheggi del nuovo water front in quanto ancora in fase di definizione e valutazione. Sarà pertanto necessario redigere un revised budget in corso di anno ove si intenda procedere. Non è stato inoltre possibile mettere a budget la costruzione della nuova sede dei servizi cimiteriali prevista nel piano degli investimenti e negli obiettivi strategici concordati con il Comune di Rimini perché l'Amministrazione nella persona del Direttore Generale ha espressamente richiesto di soprassedere per il momento.

15. Obiettivi strategici da perseguire nell'anno 2020

OBIETTIVI STRATEGICI DA PERSEGUIRE NELL'ANNO 2020 - ANTHEA S.R.L.		pesatura % del singolo obiettivo su complesso degli obiettivi assegnati
1	Sviluppo 3° anno progetto Unione Europea Life Urban Green	20%
2	Sviluppo progetto di efficientamento energetico Palazzetto dello sport di Rimini	30%
3	Completamento del progetto di implementazione di un nuovo Sistema Informativo Aziendale (ERP) integrato	30%
4	Completamento intervento efficientamento scuola Rodari	20%
	TOTALE	100%

16. Obiettivi sul complesso spese di funzionamento - evidenze numeriche

ANTHEA SRL - BUDGET C.E. 2020 VERIFICA ATTO DI INDIRIZZO	Budget 2020		Budget 2017	
	Ordinaria		Ordinaria	
Totale Valore della Produzione	16.737.288	81,5%	15.363.103	88,2%
a) Complesso delle "spese di funzionamento" al netto dei costi prestaz. Extracanone, dei costi amm.ti e svalutazioni, dei canoni leasing, degli oneri straordinari ex voce E), incluso Costo del Personale	16.039.501	95,8%	14.205.685	92,5%
b) Costo complessivo del Personale	4.190.229	24,4%	4.188.895	27,3%
c) Somme delle Altre Spese di Funzionamento (vedi punto a) diverse dal Personale)	11.849.272	69,7%	10.016.789	65,2%

La verifica degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento evidenzia due sforamenti, nei parametri a) e c), e di fatto esprime, in formato numerico, quanto evidenziato pocanzi in merito alla necessità di garantire un corretto adeguamento dei canoni di manutenzione ordinaria ed assicurare una richiesta pianificata di attività straordinaria adeguatamente remunerata da parte degli Enti Soci.

Si precisa che il costo del personale è stato elaborato considerando l'attività riconducibile all'ordinaria; i complessi delle spese di funzionamento a) e c), sono stati elaborati applicando il peso delle singole componenti sul totale del fatturato aziendale, riparametrato sul fatturato dell'attività ordinaria.

Allegato I – Piano degli Investimenti

Il 2020 si conferma come un ulteriore anno importante per gli investimenti.

In ambito software si prevede il completamento del progetto di implementazione del nuovo sistema ERP integrato con il sistema GIS e con il modulo di Controllo di Gestione avanzato (CPM). Questo comporta il proseguo dell'attività di modellazione del nuovo software, acquisto di licenze, insorgenza di canoni di assistenza e investimenti al fine di garantire la security dei dati in accordo con l'entrata in vigore della nuova normativa sulla privacy.

Si evidenziano importanti lavori di adeguamento della sede di Anthea, che prevedono lavori di ulteriore ampliamento utilizzando gli spazi dell'ex officina meccanica, l'installazione di un nuovo cancello per regolare l'accesso al perimetro aziendale, e lavori di miglioramento sismico.

Ulteriori importanti investimenti sono costituiti dalla riqualificazione energetica e miglioramento sismico del Palasport del Comune di Rimini, dal completamento della riqualificazione energetica della scuola elementare Rodari di Rimini, dall'ammodernamento radicale degli impianti di monitoraggio remoto degli edifici e dall'ampliamento del Cimitero di Bordonchio (Comune di Bellaria Igea Marina)

Area	Settore	Categoria Cespite	Descrizione Cespite	Importo	
Qualità Urbana	001 Strade	attrezzature industriali e com	Nuova Fresa	13.000 €	
		<i>attrezzature industriali e com</i>		<i>13.000 €</i>	
		Totale		13.000 €	
		001 Strade	autoveicoli da trasp. carrelli elevatori	Nuovo Camion Cassone in Sostituzione CM919PX	45.000 €
			<i>autoveicoli da trasp. carrelli elevatori</i>		<i>45.000 €</i>
			Totale		45.000 €
	001 Strade Totale				58.000 €
	002 Verde	002 Verde	attrezzature industriali e com	Nuovo Grillo	36.000 €
			<i>attrezzature industriali e com</i>		<i>36.000 €</i>
			Totale		36.000 €
		002 Verde	autoveicoli da trasp. carrelli elevatori	Nuovo Camion	60.000 €
			<i>autoveicoli da trasp. carrelli elevatori</i>		<i>60.000 €</i>
			Totale		60.000 €
	002 Verde Totale				96.000 €
	003 Lotta	003 Lotta	attrezzature industriali e com	Nuovo Atomizzatore	36.727 €
<i>attrezzature industriali e com</i>				<i>36.727 €</i>	
003 Lotta Totale				36.727 €	
005 Cimiteriali	005 Cimiteriali	autoveicoli da trasp. carrelli elevatori	Nuovo mini-escavatore	43.000 €	
		<i>autoveicoli da trasp. carrelli elevatori</i>		<i>43.000 €</i>	
005 Cimiteriali Totale				43.000 €	

Qualità Urbana Totale				233.727 €
006 Global	006 Global	attrezzature industriali e com	Attrezzature varia di Settore	4.000 €
		<i>attrezzature industriali e com</i>		
		<i>Totale</i>		<i>4.000 €</i>
		manut.increm.su beni di terzi	Riqualficazione energetica e miglioramento sismico Palasport	550.000 €
			Nuovo Telecontrollo	30.000 €
			Centrale Termica Stadio e Girotondo	100.000 €
			Riqualficazione Rodari	417.000 €
			Ampliamento Cimitero Bordonchio	450.000 €
		<i>manut.increm.su beni di terzi</i>		
		<i>Totale</i>		<i>1.547.000 €</i>
	006 Global Totale			1.551.000 €
006 Global Totale				1.551.000 €
1 Struttura	1 Struttura	fabbricati	Miglioramento antisismico sede Anthea	250.000 €
			Ampliamento uffici Sede Anthea	250.000 €
			Installazione barriere sede Anthea	20.000 €
		<i>fabbricati Totale</i>		<i>520.000 €</i>
		attrezzature industriali e com	Bacheca elettronica gestione chiavi	10.000 €
		<i>attrezzature industriali e com</i>		
		<i>Totale</i>		<i>10.000 €</i>
		macch.elettr. computer, sist.	Hw Server vario	3.000 €
		<i>macch.elettr. computer, sist.</i>		
		<i>Totale</i>		<i>3.000 €</i>
		software tempo indeterminato	Hw Client vario	10.000 €
			Analisi Sviluppo FS	12.000 €
			Miglioramento CRM Modulo R3	15.000 €
			Miglioramento CRM Modulo PA	15.000 €
			Completamento CPM di PA	32.000 €
			Manutenzione incrementativa Modulo AX	81.280 €
			Manutenzione incrementativa Modulo R3Gis	10.000 €
			Evoluzione interfaccia Maggioli / Siav	24.800 €
		<i>software tempo indeterminato</i>		
		<i>Totale</i>		<i>200.080 €</i>
	1 Struttura Totale			733.080 €
1 Struttura Totale				733.080 €
Totale complessivo				2.517.807 €

Allegato II – Piano della Formazione

Anthea S.r.l. – Budget Formazione anno 2020		
Tipo Formazione	Settore	Budget 2020
Obbligatoria	Sicurezza	€ 18.929
	Crediti Formativi	€ 2.100
	Totale Formazione Obbligatoria	€ 21.029
Tecnico Specialistica	Global	€ 4.400
	Qualità Urbana	€ 3.100
	AFC, Gare e Appalti	€ 6.096
	Staff Direzione	€ 8.210
	Totale Formazione Tecnico Specialistica	€ 21.806
	TOTALE Budget Formazione anno 2020	€ 42.835

Allegato III – Budget Qualità Sicurezza Ambiente anno 2020

Budget Qualità Sicurezza Ambiente anno 2020		
TIPOLOGIA COSTO	DESCRIZIONE	Budget 2020
DPI - Dispositivi Protezione Individuale	Sono costituiti da: cuffie, guanti, stivali, otop., maschere, filtri, imbragature, etc., per un importo medio di circa € 120 a dipendente per la dotazione completa	10.200
Vestiario	Costo del Vestiario fornito a tutto il personale operativo a norma con le vigenti legislazioni in materia di sicurezza	16.000
Formazione	Corsi di formazione relativi alla sicurezza del personale	10.580
Formazione	Corsi non pianificabili a priori (neoassunti, stagionali, stagisti, nuove esigenze normative non preventivabili)	8.350
DPC - Dispositivi di Sicurezza Collettiva	Sono costituiti da: attrezzature per la protezione collettiva, segnaletica e cartellonistica di sicurezza, strisce antiscivolo, avvisatori acustici, attrezzature di primo soccorso, illuminazione di emergenza, estintori e altri mezzi estinguenti l'incendio, servizi di gestione delle emergenze, sistemi di monitoraggio di gas e polveri	12.000
Attrezzatura	Attrezzatura necessaria per migliorare l'organizzazione aziendale, lo stoccaggio, le lavorazioni in sicurezza, la tutela ambientale	16.000
Mantenimento Certificazione in materia di Sicurezza: DNV OHSAS 45001	Visita di mantenimento certificazione	3.300
Consulenza e Certificazione in materia di Sicurezza e Ambiente	Consulenza, Attività, esami di laboratorio e campionamenti vari a società Lav S.r.l., mantenimento protocollo sanitario, esami Nuova ricerca e visite medico competente	17.000
Incarico RSPP	Contratto incarico RSPP	8.840
Mantenimento Certificazione in materia di Qualità: DNV ISO 9001	Visita di mantenimento	4.000
Consulenza e Certificazione in materia di Qualità e Ambiente	Consulenza a società Serint	6.000
Mantenimento Certificazione in materia di Energia: DNV ESCo 11352	Visita di mantenimento	2.000
Mantenimento Certificazione in materia di Ambiente: DNV ISO 14001	Visita di mantenimento	2.800
Mantenimento Certificazione in materia di Pest Management: DNV ISO 16636	Visita di mantenimento	1.650
	Totale	118.720

Allegato IV – Budget attuazione sistema legge 231 / Organismo di Vigilanza

Anthea S.r.l.: BUDGET ATTUAZIONE SISTEMA LEGGE 231 - ORGANISMO DI VIGILANZA 2020	
DESCRIZIONE	Budget 2020
Compenso ODV	€ 13.520
Totale	€ 13.520

Allegato V – Budget del Costo Lavoro

1. Premessa

Il budget del costo del lavoro è stato redatto con tutte le informazioni in possesso alla data del 10 dicembre 2019, a fronte delle indicazioni dei responsabili di servizio e approvate dalla Direzione.

Tiene conto di tutto il personale in forza per l'anno 2020.

Il costo del lavoro, pari ad Euro 4.553.192, è rappresentativo del costo pieno azienda: costo retribuzione più variabili stimate in relazione ai servizi da erogare, tredicesima, quattordicesima, rateo ferie, premio di produzione, retribuzione al raggiungimento di obiettivi, accantonamento TFR, con computo dei contributi secondo disposizioni di legge sugli importi imponibili, nonché dei buoni pasto.

Si evidenzia che il costo totale del lavoro include anche gli adeguamenti di livello e retributivi ad personam e si precisa inoltre che l'incidenza della retribuzione ordinaria rispetto al valore della produzione ordinario è in linea con atto di indirizzo ricevuto ("Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento delle società a controllo pubblico" del 16/05/2017), come illustrato nel paragrafo 12.

2. Assunzioni

Ufficio	Qualifica	Decorrenza	Tipologia contratto	CCNL	Livello
Servizi Generali	Impiegato	01/07/2020	T.I.	FGA	3°
Amministrazione	Impiegato	01/04/2020	T.I.	FGA	7°
Gare & Contratti	Impiegato	01/04/2020	T.I. (p.t. 20 ore/sett.)	FGA	6°
Global Service	Impiegato	01/09/2020	T.I.	FGA	5°
Global Service	Impiegato	01/09/2020	T.I.	FGA	5°
Servizi Cimiteriali	Operaio	01/01/2020	T.I.	FDU	C2
Infrastruttura Verde	Operaio	01/07/2020	T.I.	FGA	4°
Infrastruttura Verde	Operaio	01/07/2020	T.I.	FGA	4°
Infrastruttura Strade	Operaio	01/07/2020	T.I.	FGA	4°
Infrastruttura Strade	Operaio	01/07/2020	T.I.	FGA	4°
Infrastruttura Strade	Impiegato	01/07/2020	T.I.	FGA	5°

3. Pensionamenti

Nel corso del 2020 maturano il diritto alla pensione diversi operai

Dipendente	Settore	Data di pensionamento presunta
Operaio	Servizi Cimiteriali	30/10/2020

Operaio	Flotta	01/08/2020
Operaio	Infrastruttura Strade	31/12/2019
Operaio	Infrastruttura Strade	01/04/2020
Operaio	Pest Management	23/02/2020
Operaio	Infrastruttura Verde	31/08/2020
Operaio	Global Service	31/05/2020

4. Premio di produzione e premi al raggiungimento di obiettivi

Si prevede l'erogazione del premio di produzione annuo collettivo e di premi al raggiungimento di obiettivi prefissati per alcuni dipendenti.

Si precisa che l'erogazione di entrambe le premialità avverrà solo e soltanto se verrà garantito il rapporto costo del lavoro/valore della produzione in ossequio ai dettami dell'atto di indirizzo di cui all'Assemblea dei soci del 21.10.2015.

5. Note

Il CCNL Feder Utility prevede per l'anno 2020 un incremento dei minimi secondo una tabella definita per livelli con decorrenza dal 01.08.2020.

Il CCNL Feder Gas Acqua prevede per l'anno 2020 un incremento dei minimi secondo una tabella definita per livelli con decorrenza dal 01.09.2020.

Al momento non ci sono informazioni che consentano di valutare l'impatto economico del rinnovo, né in termini di aumento né di decorrenza di tale aumento, per quanto riguarda invece il Feder Ambiente per il quale sono in corso trattative.

Rimandiamo, pertanto, alla redazione del revised budget il computo dei costi del rinnovo, nel caso in cui nel corso dell'esercizio arrivino maggiori informazioni.