

Reg. Imp. 05487980723

P.I. e Cod. Fisc. 05487980723

Rea BA - 421019

Rea FG - 282690

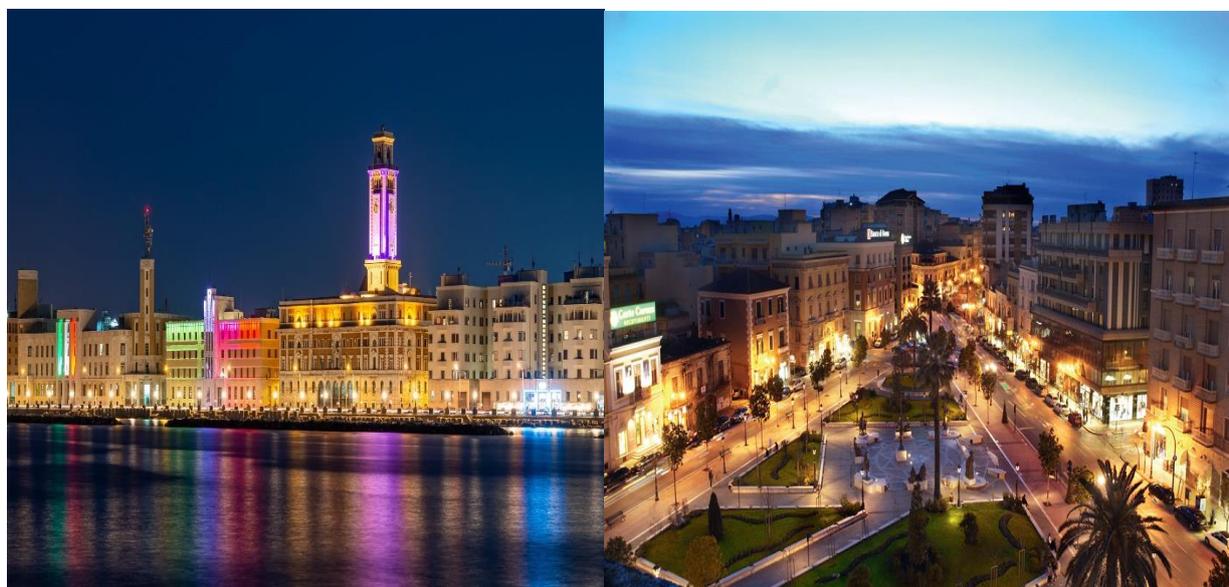
# AMIU PUGLIA SpA

Società soggetta all'attività di Direzione e Coordinamento  
degli Enti Comune di BARI e Comune di Foggia

*Sede Amministrativa e Unità Operativa Bari: Via F.Fuzio Ingegnere 1899 – 1988  
Z.I.70132 BARI (BA)*

*Unità Operativa Foggia: Corso del Mezzogiorno 9-11 FOGGIA (FG) cap. 71121*

*Capitale sociale Euro 7.214.800 I.V.*



## **Relazione Previsionale 2023 – 2025 Riformulata**

**approvata dal CdA il 31 maggio 2023**

**ai sensi dell'art. 11 dello Statuto Societario delle Norme  
Regolamentari sui Controlli Interni delle Società Partecipate  
dei Comuni di BARI e di FOGGIA**

# INDICE

<b>1) Presentazione</b>	<b>pag. 2</b>
<b>2) Piano Aziendale</b>	<b>pag. 12</b>
<b>3) Budget 2023 – 2025 Riformulato</b>	<b>pag. 39</b>
<b>4) Risk management</b>	<b>pag. 90</b>
<b>5) Nuovo Assetto organizzativo Aziendale</b>	<b>pag. 94</b>
<b>6) Conclusioni</b>	<b>pag. 97</b>

## PRESENTAZIONE

La presente relazione è redatta ai sensi dell'articolo 11 dello Statuto Societario di AMIU PUGLIA S.p.A., ed ai sensi delle Norme Regolamentari sui Controlli Interni delle Società Partecipate dei Comuni di BARI e di FOGGIA.

\*\*\*\*\*

AMIU PUGLIA S.p.A. ha dimostrato nel corso degli anni che le sinergie tra grandi Comuni, quali sono le Città di Bari e di Foggia, possono produrre risultati gestionali rilevanti, sia sul piano tecnico che economico, anche in un contesto di mercato particolarmente complicato e fortemente competitivo quale è quello dei servizi ambientali.

Stiamo attraversando una fase di profonda mutazione ed innovazione del settore della gestione dei rifiuti urbani, in particolare per quel che concerne l'evoluzione normativa e l'avvento della regolazione a cura di ARERA.

Con l'introduzione del nuovo Metodo Tariffario definito dall'Autorità di Regolazione (ARERA), vengono imposti profondi ripensamenti dell'organizzazione e rapidi adeguamenti da parte dei Comuni e dei gestori, con un sistema di copertura fondato su una stretta coerenza tra costo e qualità del servizio, nell'ottica del crescente soddisfacimento da parte degli utenti, con una crescente tendenza alla tariffazione puntuale.

In tale contesto, AMIU va consolidando il proprio ruolo di gestore del servizio di raccolta e decoro urbano e degli impianti di Bari e Foggia, regolamentato dai rispettivi contratti di servizio.

In tale auspicabile contesto in evoluzione, risulta indispensabile porre in essere le condizioni affinché l'azienda possa trarre rapidamente gli sfidanti obiettivi che ci attendono, di seguito accennati a titolo esemplificativo:

- progettare ed attuare dei nuovi servizi di raccolta, sia per Bari che per Foggia, per superare un modello ormai datato e consentire il raggiungimento degli obiettivi di raccolta differenziata previsti dalla vigente normativa;
- ripensare i modelli di spazzamento e dei servizi per il decoro urbano in una logica industriale e di efficientamento, con gli strumenti dell'industria 4.0;
- sviluppare i sistemi informativi e gestionali appropriati ed adeguati che consentano la necessaria programmazione ed esecuzione dei servizi e degli acquisti ed il monitoraggio dei consumi, in un'ottica crescente di economicità ed efficienza;
- sviluppare adeguate campagne di comunicazione e sensibilizzazione della cittadinanza ai temi della raccolta differenziata e della corretta gestione dei rifiuti;
- rafforzare e sviluppare gli asset impiantistici;
- attuare compiutamente la compliance aziendale.

Tali obiettivi dovranno essere programmati ed attuati tenendo conto della necessità di assicurare, in parallelo allo sviluppo, tutti i servizi di raccolta e decoro urbano attuali, circostanza che suggerisce il modello organizzativo proposto.

Questa Società, negli ultimi anni, ha innovato in maniera profonda e significativa la propria struttura e la stessa cultura organizzativa, superando modelli e prassi gestionali tradizionali (burocratico-formali) di impronta weberiana.

L'attuazione del nuovo organigramma, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 07.11.2022, consentirà di contribuire ulteriormente all'innovazione generale del contesto aziendale e della cultura organizzativa che lo sostiene, attraverso l'assunzione di ulteriori professionalità esperte, nonché attraverso la valorizzazione delle figure interne e la riorganizzazione dei processi aziendali.

Occorre sottolineare che il valore di tali risultati sarà ancora più apprezzabile considerando il contesto economico che stiamo attraversando, caratterizzato da una crisi economica gravissima che continua a determinare la fuoriuscita dal mercato di numerose società private anche nel settore dei servizi pubblici locali nonché la crisi finanziaria con conseguenze pesantissime in termini di gestione ed equilibrio di bilancio di numerose società pubbliche dello stesso settore.

L'ottimizzazione del complesso impiantistico gestito da AMIU PUGLIA S.p.A., con la messa a regime dell'impianto di digestione anaerobica, c/o la sede di Bari, e l'avvio dell'impianto di selezione multimateriale a Foggia, sarà uno degli obiettivi principali della nostra società, anche in considerazione della carenza di impianti di trattamento intermedio e definitivo dei rifiuti urbani nel territorio regionale. Lo sviluppo di tale programma è comunque vincolato alle disponibilità finanziarie legate all'equilibrio dei conti nonché alla esecuzione di iter complessi e stringenti che spesso impongono diluizioni o differimenti dei tempi stimati in sede di programmazione.

Il Piano degli Investimenti 2023, relativo alle due sedi operative di Bari e di Foggia, per un totale complessivo di circa 44,8 milioni di euro, è stato definito in relazione ai finanziamenti PNRR e PON REACT, destinati al potenziamento del parco automezzi e delle attrezzature, dedicati per l'espletamento dei servizi di istituto, per fronteggiare gli impegni e gli obiettivi che saranno riportati nel nuovo Contratto di Servizio, in corso di definizione con le due Amministrazioni Comunali, nonché alle necessità di adeguamento alle prescrizioni normative e di mantenimento in efficienza di fabbricati e impianti.

Il presente documento previsionale per il triennio 2023-2025, recepisce i riflessi economici derivanti dall'estensione del servizio porta a porta, la cui programmazione ha previsto più stati attuativi: la zona ZSU5 - Picone (parte), Carbonara, Ceglie del Campo, Loseto a decorrere dal mese di aprile 2023, e, la Zona ZSU4 - quartieri di Japigia (parte), San Giorgio, Torre a Mare, previo reperimento risorse economiche, la cui attuazione è prevista nel II semestre 2023.

Con riferimento alla programmata estensione territoriale della raccolta delle frazioni recuperabili è stato previsto anche l'acquisto di contenitori e mezzi adeguati, nonché attrezzature speciali per l'igiene urbana.

A tal proposito, è opportuno precisare che diversi investimenti, previsti per il triennio 2023-2025, sono oggetto di finanziamenti comunitari PON METRO REACT e PNRR.

## IN HOUSE PROVIDING

### SOCIO COMUNE DI BARI

Amiu Puglia S.p.A. è affidataria in house dei servizi di igiene urbana nella città di Bari, in virtù di un contratto di servizio, che ne disciplina lo svolgimento, approvato con provvedimento della Giunta Municipale n.794 del 28.06.2001 e poi sottoscritto, in data 25.07.2001, per la durata di cinque anni.

Successivamente, in esecuzione della deliberazione della G.M. n. 569 del 18/11/2020 – atto integrativo al contratto di servizio di igiene pubblica, con Determina Dirigenziale della Ripartizione Tutela Ambiente Sanità e Igiene 2020/250/00261, è stato approvato l'atto integrativo al vigente contratto di servizio di igiene pubblica.

La proposta di Relazione Previsionale, relativamente al Comune di Bari, recepisce un corrispettivo del Contratto di Servizio, determinato in occasione della sua rivisitazione o integrazione, secondo la seguente articolazione:

- **Anno 2023:** totale imponibile complessivo di euro 63.454.516,19, di cui euro 63.255.643,92 per servizi ed euro 198.872,27 per tributo regionale, per un importo di **euro 70.061.407,63, IVA inclusa;**
- **Anno 2024:** totale imponibile complessivo di euro 64.703.389,24, di cui euro 64.515.634,06 per servizi ed euro 187.755,18 per tributo regionale, per un importo di **euro 71.435.167,99, IVA inclusa;**
- **Anno 2025:** totale imponibile complessivo di euro 64.761.322,32, di cui euro 64.578.508,06 per servizi ed euro 182.814,26 per tributo regionale, per un importo di **euro 71.498.894,37, IVA inclusa;**

### SOCIO COMUNE DI FOGGIA

#### Corrispettivo contratto di servizio anno 2023

Amiu Puglia S.p.A. oltre ad essere affidataria in *house* dei servizi di igiene urbana nella città di Bari, è anche gestore del Comune di Foggia *in house providing*, in virtù di un contratto di servizio, per la durata di nove anni, che è stato oggetto di continue proroghe e, attualmente, in corso di sottoscrizione.

Pertanto, la presente proposta di Relazione Previsionale, per l'esercizio 2023, recepisce anche il corrispettivo, che sarà disciplinato dal nuovo Contratto di Servizio, di **euro 21.794.310,43, IVA inclusa** (valore imponibile euro 19.749.660,08 per servizi), per il servizio di igiene urbana presso il comune di Foggia.

A tale ammontare, per l'anno 2023, si somma il corrispettivo imponibile di euro 5.961.940,86 (**euro 6.558.134,95, IVA inclusa**), per le attività come di seguito esplicitate:

- a. 1.903.188,00€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- b. 129.519,36€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- c. 1.496.146,87€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;

d. 2.433.087,71€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI,

che in uno determina un corrispettivo, per l'anno 2023, di **euro 28.352.445,38**, IVA inclusa.

Segue prospetto di dettaglio per il calcolo dei costi di trattamento, trasporto, smaltimento e recupero dei rifiuti solidi urbani stimati per l'anno 2023.

Costi di smaltimento e selezione - l'anno 2023						
Voci di costo	% di intercettazione ipotizzata l'Anno			25%	Costi unitari l'Anno	stima costi
				Produzione stimata l'anno		
Costi per il trattamento del secco residuo - TMB - EER 200301	75,20%			48.900	€ 38,92	€ 1.903.188,00
Costi per lo smaltimento della frazione secca a recupero - EER 191212 (attualmente conferito a recupero a Progetto Amb.)				20.662	€ -	€ -
Costo di trasporto EER 191212 Prog.Amb.				20.662	€ 7,19	€ 148.557,03
Costi per lo smaltimento della frazione biostabilizzata - EER 190501 (attualmente conferito a BIWIND)				20.903	€ 90,50	€ 1.891.756,12
Costo di trasporto EER 190501 BIWIND				20.903	€ 18,79	€ 392.774,56
Tributo Regionale solo sul EER 190501				20.903	€ 6,20	€ 129.517,36
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106	4,61%			3.000		
				selezione	€ 150,00	€ 450.000,00
				pressatura	€ 36,00	€ 43.200,00
				scarti	€ 280,00	€ 462.000,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT	4,87%			3.168	€ 65,00	€ 205.920,00
					€ 38,54	€ 73.256,83
					€ 2,20	€ 4.181,76
					€ 340,00	€ 430.848,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN	1,95%			1.267	€ 38,54	€ 48.837,89
Costo conferimento organico - EER 200108	0,63%			408	€ 128,00	€ 52.224,00
Costo conferimento mercatali - EER 200302	0,78%			510	€ 128,00	€ 65.280,00
Rifiuti biodegradabili - EER 200201	0,02%			12	€ 35,00	€ 420,00
Costo conferimento ingombrante - EER 200307	1,82%			1.185	€ 180,00	€ 213.300,00
Scarti lignei - EER 200138	0,46%			300	€ 65,00	€ 19.500,00
Costo conferimento rifiuti da spazzamento - EER 200303	3,32%			2.160	€ 190,00	€ 410.400,00
Vetro - EER 150107	2,58%			1.680	€ 60,00	€ 100.800,00
Imballaggi in vetro - EER 200102	0,03%			18	€ 100,00	€ 1.800,00
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101	2,03%			1.320	€ -	€ -
Costo conferimento altri frazioni	1,69%			1.101		€ 52.113,60
	24,80%			16.130		
<b>Totali</b>	<b>100,00%</b>			<b>65.029,67</b>		<b>€ 7.099.875,14</b>
Corrispettivi delle frazioni recuperabili						
Frazioni merceologiche			% di frazione estranea	Produzione stimata l'anno	Contributo unitario €/t	Contributo annuo
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106			40%	1.200,00	€ 302,38	€ 362.856,00
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106 - pressatura					€ 40,81	€ 48.972,00
Coripet			6%	180,00	€ 349,35	€ 62.883,00
Vetro - corrispettivo Fascia C			5%	1.680,00	€ 52,62	€ 88.401,60
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101 - I fascia			100%	1.320,00	€ 99,64	€ 131.524,80
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT - II fascia			60%	1.900,80	€ 99,64	€ 189.395,71
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT - I fascia				1.900,80	€ 38,54	€ 73.256,83
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN - II fascia pressatura				1.267,20	€ 99,64	€ 126.263,81
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN - I fascia pressatura				1.267,20	€ 38,54	€ 48.837,89
Organico - imballaggi in bioplastica (hp 1,25%)			5%	4,85	€ 112,00	€ 542,64
Altri rifiuti recuperabili				1.101,47	€ 50,00	€ 5.000,00
					<b>Totale</b>	<b>€ 1.137.934,28</b>
<b>Costo per recupero e smalt. Rifiuti al netto dei contributi che si aggiunge al corrispettivo che risulta dal piano industriale</b>						<b>€ 5.961.940,86</b>
					<i>Corrispettivo Piano Industriale con finanziamento PNRR IVA al 10% e al 22%</i>	<i>19.749.660,08</i>
					<i>Sub Totale Costo per servizi IVA inclusa</i>	<i>2.044.650,35</i>
					<i>Costo di smaltimento e recupero rsu al netto dei contrib.dei consorzi IVA 10%</i>	<i>21.794.310,43</i>
					<i>Sub totale Costo smalt.e rec. IVA inclusa</i>	<i>5.961.940,86</i>
					<i>Totale complessivo compreso smaltimento e recupero rsu - A</i>	<i>596.194,09</i>
						<i>6.558.134,95</i>
						<b>€ 28.352.445,38</b>

## **SOCIO COMUNE DI FOGGIA**

### **Corrispettivo contratto di servizio anno 2024**

Amiu Puglia S.p.A. oltre ad essere affidataria in *house* dei servizi di igiene urbana nella città di Bari, è anche gestore del Comune di Foggia *in house providing*, in virtù di un contratto di servizio, per la durata di nove anni, che è stato oggetto di continue proroghe e, attualmente, in corso di sottoscrizione.

Pertanto, la presente proposta di Relazione Previsionale, per l'esercizio 2024, recepisce anche il corrispettivo, che sarà disciplinato dal nuovo Contratto di Servizio, di **euro 22.592.792,77, IVA inclusa** (valore imponibile euro 20.548.142,42 per servizi), per il servizio di igiene urbana presso il comune di Foggia, a cui si somma il corrispettivo imponibile di euro 5.931.005,35 (**euro 6.524.105,88, IVA inclusa**), per le attività come di seguito esplicitate:

- e. 1.265.483,80€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- f. 86.119,77€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- g. 2.961.572,60€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;
- h. 1.617.829,18€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI.

che in uno determina un corrispettivo, per l'anno 2024, di **euro 29.116.898,65, IVA inclusa**.

Segue prospetto di dettaglio per il calcolo dei costi di trattamento, trasporto, smaltimento e recupero dei rifiuti solidi urbani stimati per l'anno 2024.

Costi di smaltimento e selezione - Il anno 2024						
				50%		
Voci di costo	% di intercettazione ipotizzata l Anno			Produzione stimata Il anno	Costi unitari Il Anno	stima costi
Costi per il trattamento del secco residuo - TMB - EER 200301	49,87%			32.515	€ 38,92	€ 1.265.483,80
Costi per lo smaltimento della frazione secca a recupero - EER 191212 (attualmente conferito a recupero a Progetto Amb.)				13.738	€ -	€ -
Costo di trasporto EER 191212 Prog.Amb.				13.738	€ 7,19	€ 98.779,79
Costi per lo smaltimento della frazione biostabilizzata - EER 190501 (attualmente conferito a BIWIND)				13.899	€ 90,50	€ 1.257.882,42
Costo di trasporto EER 190501 BIWIND				13.899	€ 18,79	€ 261.166,97
Tributo Regionale solo sul EER 190501				13.899	€ 6,20	€ 86.119,77
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106	7,67%			5.000		
				selezione	€ 150,00	€ 750.000,00
				pressatura	€ 36,00	€ 72.000,00
				scarti	€ 280,00	€ 770.000,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT	6,14%			4.000	€ 65,00	€ 260.000,00
					€ 38,54	€ 92.496,00
					€ 2,20	€ 5.280,00
					€ 340,00	€ 544.000,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN	3,83%			2.500	€ 38,54	€ 96.350,00
Costo conferimento organico - EER 200108	15,34%			10.000	€ 128,00	€ 1.280.000,00
Costo conferimento mercatali - EER 200302	1,53%			1.000	€ 128,00	€ 128.000,00
Rifiuti biodegradabili - EER 200201	0,08%			50	€ 35,00	€ 1.750,00
Costo conferimento ingombrante - EER 200307	1,53%			1.000	€ 180,00	€ 180.000,00
Scarti lignei - EER 200138	1,53%			1.000	€ 65,00	€ 65.000,00
Costo conferimento rifiuti da spazzamento - EER 200303	3,07%			2.000	€ 190,00	€ 380.000,00
Vetro - EER 150107	3,83%			2.500	€ 60,00	€ 150.000,00
Imballaggi in vetro - EER 200102	0,03%			18	€ 100,00	€ 1.800,00
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101	3,83%			2.500	€ -	€ -
Costo conferimento altri frazioni	1,71%			1.112		€ 52.113,60
	50,13%			32.680		
<b>Totali</b>	<b>100,00%</b>			<b>65.195,47</b>		<b>€ 7.798.222,35</b>
Corrispettivi delle frazioni recuperabili						
Frazioni merceologiche			% di frazione estranea	Produzione stimata Il anno	Contributo unitario €/t	Contributo annuo
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106			40%	2.000,00	€ 302,38	€ 604.760,00
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106 - pressatura					€ 40,81	€ 81.620,00
Coripet			6%	300,00	€ 349,35	€ 104.805,00
Vetro - corrispettivo Fascia C			5%	2.500,00	€ 52,62	€ 131.550,00
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101 - I fascia			100%	2.500,00	€ 99,64	€ 249.100,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT - II fascia			60%	2.400,00	€ 99,64	€ 239.136,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT - II fascia				2.400,00	€ 38,54	€ 92.496,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN - II fascia pressatura				2.500,00	€ 99,64	€ 249.100,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN - II fascia pressatura				2.500,00	€ 38,54	€ 96.350,00
Organico - imballaggi in bioplastica (hp 1,25%)			5%	118,75	€ 112,00	€ 13.300,00
Altri rifiuti recuperabili				1.112,47	€ 50,00	€ 5.000,00
					<b>Totale</b>	<b>€ 1.867.217,00</b>
<b>Costo per recupero e smalt. Rifiuti al netto dei contributi che si aggiunge al corrispettivo che risulta dal piano industriale</b>						<b>€ 5.931.005,35</b>
					<b>Corrispettivo Piano Industriale con finanziamento PNRR IVA al 10% e al 22%</b>	<b>20.548.142,42</b>
					<b>Sub Totale Costo per servizi IVA inclusa</b>	<b>22.592.792,77</b>
					<b>Costo di smaltimento e recupero rsu al netto dei contrib.dei consorzi IVA 10%</b>	<b>5.931.005,35</b>
					<b>Sub totale Costo smalt.e rec. IVA inclusa</b>	<b>6.524.105,88</b>
					<b>Totale complessivo compreso smaltimento e recupero rsu - A</b>	<b>€ 29.116.898,65</b>

## **SOCIO COMUNE DI FOGGIA**

### **Corrispettivo contratto di servizio anno 2025**

Amiu Puglia S.p.A. oltre ad essere affidataria in *house* dei servizi di igiene urbana nella città di Bari, è anche gestore del Comune di Foggia *in house providing*, in virtù di un contratto di servizio, per la durata di nove anni, che è stato oggetto di continue proroghe e, attualmente, in corso di sottoscrizione.

Pertanto, la presente proposta di Relazione Previsionale, per l'esercizio 2024, recepisce anche il corrispettivo, che sarà disciplinato dal nuovo Contratto di Servizio, di **euro 22.592.792,77, IVA inclusa** (valore imponibile euro 20.548.142,42 per servizi), per il servizio di igiene urbana presso il comune di Foggia.

A tale ammontare, per l'anno 2024, si somma il corrispettivo imponibile di euro 6.049.720,52 (**euro 6.654.692,58, IVA inclusa**), per le attività come di seguito esplicitate:

- i. 885.838,66€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- j. 60.283,84€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- k. 3.971.117,60€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;
- l. 1.132.480,42€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI,

che in uno determina un corrispettivo, per l'anno 2025, di **euro 29.247.485,35, IVA inclusa**.

Segue prospetto di dettaglio per il calcolo dei costi di trattamento, trasporto, smaltimento e recupero dei rifiuti solidi urbani stimati per l'anno 2025.

Costi di smaltimento e selezione - III anno 2025						
				65%		
Voci di costo	% di intercettazione ipotizzata l'Anno			Produzione stimata III anno	Costi unitari III Anno	stima costi
Costi per il trattamento del secco residuo - TMB - EER 200301	34,95%			22.761	€ 38,92	€ 885.838,66
Costi per lo smaltimento della frazione secca a recupero - EER 191212 (attualmente conferito a recupero a Progetto Amb.)				9.617	€ -	€ -
Costo di trasporto EER 191212 Prog.Amb.				9.617	€ 7,19	€ 69.145,85
Costi per lo smaltimento della frazione biostabilizzata - EER 190501 (attualmente conferito a BIWIND)				9.729	€ 90,50	€ 880.517,69
Costo di trasporto EER 190501 BIWIND				9.729	€ 18,79	€ 182.816,88
Tributo Regionale solo sul EER 190501				9.729	€ 6,20	€ 60.283,84
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106	9,21%			6.000		
				selezione	€ 150,00	€ 900.000,00
				pressatura	€ 36,00	€ 86.400,00
				scarti	€ 280,00	€ 924.000,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT	8,44%			5.500	€ 65,00	€ 357.500,00
					€ 38,54	€ 127.182,00
					€ 2,20	€ 7.260,00
					€ 340,00	€ 748.000,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN	4,30%			2.800	€ 38,54	€ 107.912,00
Costo conferimento organico - EER 200108	23,03%			15.000	€ 128,00	€ 1.920.000,00
Costo conferimento mercatali - EER 200302	2,30%			1.500	€ 128,00	€ 192.000,00
Rifiuti biodegradabili - EER 200201	0,12%			80	€ 35,00	€ 2.800,00
Costo conferimento ingombrante - EER 200307	1,54%			1.000	€ 180,00	€ 180.000,00
Scarti lignei - EER 200138	1,84%			1.200	€ 65,00	€ 78.000,00
Costo conferimento rifiuti da spazzamento - EER 200303	3,07%			2.000	€ 190,00	€ 380.000,00
Vetro - EER 150107	4,61%			3.000	€ 60,00	€ 180.000,00
Imballaggi in vetro - EER 200102	0,03%			20	€ 100,00	€ 2.000,00
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101	4,61%			3.000	€ -	€ -
Costo conferimento altri frazioni	1,95%			1.270		€ 52.113,60
	65,05%			42.370		
<b>Totali</b>	<b>100,00%</b>			<b>65.130,47</b>		<b>€ 8.323.770,52</b>

Corrispettivi delle frazioni recuperabili						
Frazioni merceologiche			% di frazione estranea	Produzione stimata III anno	Contributo unitario €/t	Contributo annuo
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106			40%	2.400,00	€ 302,38	€ 725.712,00
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106 - pressatura					€ 40,81	€ 97.944,00
Coripet			6%	360,00	€ 349,35	€ 125.766,00
Vetro - corrispettivo Fascia C			5%	3.000,00	€ 52,62	€ 157.860,00
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101 - I fascia			100%	3.000,00	€ 99,64	€ 298.920,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT - II fascia			60%	3.300,00	€ 99,64	€ 328.812,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT - II fascia				3.300,00	€ 38,54	€ 127.182,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN - II fascia pressatura				2.800,00	€ 99,64	€ 278.992,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN - II fascia pressatura				2.800,00	€ 38,54	€ 107.912,00
Organico - imballaggi in bioplastica (hp 1,25%)			5%	178,13	€ 112,00	€ 19.950,00
Altri rifiuti recuperabili				1.269,97	€ 50,00	€ 5.000,00
					<b>Totale</b>	<b>€ 2.274.050,00</b>

<b>Costo per recupero e smalt. Rifiuti al netto dei contributi che si aggiunge al corrispettivo che risulta dal piano industriale</b>						<b>€ 6.049.720,52</b>
<i>Corrispettivo Piano Industriale con finanziamento PNRR</i>						<b>20.548.142,42</b>
<i>IVA al 10% e al 22%</i>						<b>2.044.650,35</b>
<i>Sub Totale Costo per servizi IVA inclusa</i>						<b>22.592.792,77</b>
<i>Costo di smaltimento e recupero rsu al netto dei contrib.dei consorzi</i>						<b>6.049.720,52</b>
<i>IVA 10%</i>						<b>604.972,05</b>
<i>Sub totale Costo smalt.e rec. IVA inclusa</i>						<b>6.654.692,58</b>
<i>Totale complessivo compreso smaltimento e recupero rsu - A</i>						<b>€ 29.247.485,35</b>

## CAPITALE SOCIALE e Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Alla data della presente relazione il capitale sociale di AMIU PUGLIA S.p.A. è di 7.214.800€ ed è rappresentato da:

- n. 56.366 azioni ordinarie del valore nominale di 100,00€ cad. detenute dal socio Comune di Bari, titolare di una partecipazione del 78,13%;
- n. 15.782 azioni ordinarie del valore nominale di 100,00€ cad. detenute dal socio Comune di Foggia, titolare di una partecipazione del 21,87%.

Amiu Puglia S.p.A. svolge la propria attività nel settore dei servizi ambientali e di igiene urbana, operando in qualità di società affidataria del Comune di Bari e del Comune di Foggia, nelle seguenti sedi:

a) legale e operativa di Bari alla via F. FUZIO ING. 1899-1988 in Z. I. cap 70132 e nelle sedi di Bari di:

1. Via M. L. King snc – Poggiofranco, deposito 6<sup>^</sup> e 7<sup>^</sup> zona;
2. Via Catino località S.Pio, – S. Spirito (Enzitetto), deposito 5<sup>^</sup> zona;
3. Via Oberdan, 11 e 13 – Bari, deposito 9<sup>^</sup> e 10<sup>^</sup> zona;
4. Strada Prov.le Ceglie – Valenzano, 49 – Ceglie del Campo, deposito 8<sup>^</sup> zona;
5. Via Napoli, 349 – Bari, deposito 1<sup>^</sup>-2<sup>^</sup>-3<sup>^</sup> ZONA e Squadra Derattizzazione e Disinfestazione;
6. Via Fiordalisi 4 – Modugno,

cui si aggiunge la gestione dell'impianto di Biostabilizzazione di Bari, alla via F. FUZIO ING. 1899-1988 in Z. I.;

b) operativa di Foggia al C.so del Mezzogiorno 9-11 – 71121 FOGGIA nonché presso le sedi di Foggia di:

1. Via Marasco, 51;
2. Via Sbanò, 27;
3. Via Carlo Baffi, 8;
4. Via F.lli Biondi, 5;

cui si aggiungono la gestione dell'impianto di Biostabilizzazione.

## **Organi Sociali**

### **Consiglio di Amministrazione**

---

#### **Presidente**

PATE Paolo

#### **Consiglieri**

LOMORO Antonella

LEONE Antonio Alessandro

CAVALLO Caterina

ORLANDO Oronzo Vito

### **Collegio Sindacale**

---

#### **Presidente**

GRAMAZIO Margherita

#### **Sindaci effettivi**

GIULITTO Francesco

PREVERIN Marco

# **PIANO AZIENDALE**

## PIANO DI SVILUPPO

Per l'esercizio 2023 il piano di sviluppo si articolerà secondo le seguenti direttrici: trasformazione dei servizi di raccolta, innovazione e meccanizzazione dei servizi di decoro urbano, ammodernamento e realizzazione dei centri di raccolta, potenziamento e sviluppo degli asset impiantistici ed informatizzazione della gestione aziendale.

Gli obiettivi programmatici sono dettagliatamente riportati nelle Schede Obiettivi Operativi e Organizzativi 2023-2025. Si ritiene utile evidenziare che il bilancio previsionale e gli obiettivi, per il 2023, sono il frutto di un lavoro collegiale, svolto con il contributo dei Dirigenti aziendali e dei livelli apicali. Tanto nell'ottica della condivisione delle strategie aziendali in fase di definizione, al fine di assicurare la più ampia partecipazione e consapevolezza in sede attuativa.

Tale approccio ha consentito l'elaborazione della presente proposta di bilancio che, pur nelle oggettive difficoltà connesse al contingentamento delle risorse ed all'incremento dei costi dell'energia e dei combustibili, tiene conto dell'equilibrio economico necessario in relazione allo sviluppo dei servizi proposti.

Ulteriore obiettivo qualificante della gestione per il 2023 è sicuramente l'armonizzazione della gestione operativa e dei processi aziendali tra i 2 cantieri di Bari e Foggia.

Si riporta di seguito una breve sintesi delle principali tematiche di intervento proposte per l'annualità 2023.

### **A. Ammodernamento e meccanizzazione dei servizi di raccolta dei rifiuti urbani.**

Uno dei principali obiettivi da raggiungere per la prossima annualità è senz'altro l'ammodernamento dei servizi di raccolta differenziata per i 2 Comuni di Bari e Foggia, al fine di consentire il raggiungimento degli obiettivi normativi ed attuare una raccolta efficiente e soddisfacente per l'utente finale.

Tale attività risulta essere fortemente connessa alle disponibilità di risorse aggiuntive, specie nel caso di Bari, per l'acquisto dei mezzi e delle attrezzature necessarie per lo svolgimento dei nuovi servizi.

Per quanto riguarda il Comune di Bari, nel corso del 2022 è stato completato l'avvio del servizio di raccolta rifiuti porta a porta per tutta la zona Bari Nord, comprendente l'intero quartiere San Paolo ed è stata perfezionata la progettazione per l'ulteriore estensione nella zona Sud (Carbonara, Ceglie e Loseto, oltre ad una parte di Picone). Sono state inoltre svolte le procedure di gara per l'acquisto di mezzi ed attrezzature per la zona Sud, con risorse a valere sul PON REACT.

La prospettiva di sviluppo immaginata con i progetti del PNRR è quella di servire l'intera città per circa 2/3 con raccolta porta a porta o di prossimità e la restante parte con raccolte stradali a mezzo di cassonetti intelligenti.

L'avvio del servizio nella nuova zona Sud di Bari è calendarizzato per il primo semestre del 2023 e si ritiene che tale sviluppo, unitamente alle iniziative poste in essere per

la raccolta della frazione organica (mercati e ortofrutta) possa consentire il raggiungimento della percentuale di raccolta differenziata pari al 50%.

Ancora nel 2023, previo ottenimento della disponibilità finanziaria, a valere sul PNRR o su altri finanziamenti, saranno avviate tutte le procedure per la realizzazione dei Centri Comunali di Raccolta e per l'acquisto dei cassonetti stradali intelligenti per le zone centrali della città.

Per quel che concerne il Comune di Foggia, invece, le strategie di raccolta definite dal Comune e da CONAI nel piano industriale prevedono la raccolta stradale per le utenze domestiche e la raccolta domiciliare per quelle Non Domestiche.

Si ritiene utile evidenziare che, per il Comune di Foggia, gli investimenti previsti non sono vincolati a finanziamenti pubblici e, pertanto, si potrà avviare l'intera attività sin dai primi mesi dell'anno.

In particolare, si ritiene possibile il tempestivo avvio della raccolta domiciliare per le UND in considerazione di una maggiore facilità di approvvigionamento di attrezzature per tale tipologia di raccolta in tempi brevi.

Ulteriore iniziativa da sviluppare tempestivamente sarà la realizzazione dei Centri Comunali di Raccolta, sia per migliorare i servizi agli utenti che per rendere più efficiente lo svolgimento dei servizi da parte di AMIU.

Ulteriore elemento di qualificazione aziendale programmato per il 2023 è l'avvio dell'internalizzazione dei servizi di raccolta delle frazioni secche riciclabili per entrambi i cantieri di Bari e Foggia.

#### **B. Ammodernamento servizi di decoro urbano**

Il 2023 sarà caratterizzato da una profonda trasformazione dei servizi di decoro urbano (spazzamento manuale e meccanizzato, decoro, sanificazioni). In particolare, al fine di ottemperare alle disposizioni regolatorie di ARERA, si provvederà a rendere trasparente ed accessibile al pubblico il servizio di spazzamento, previo adeguamento del servizio alle logiche dell'industria 4.0, con significativo sviluppo delle operazioni meccanizzate a favore di quelle manuali.

#### **C. Rafforzamento delle dotazioni impiantistiche aziendali**

AMIU Puglia gestisce, allo stato, 3 impianti pubblici: i 2 impianti di trattamento meccanico-biologico dell'indifferenziato di Bari e Foggia e l'impianto di trattamento della frazione organica con produzione di biogas di Bari.

Quest'ultimo è stato avviato all'esercizio nel corso del 2022. Le prime attività di esercizio hanno messo in risalto numerose criticità tecniche, tecnologiche e gestionali che sono state oggetto di numerosi approfondimenti ed interventi che ne hanno ritardato le operazioni di collaudo.

Nel corso del 2023 si provvederà alla messa a regime dell'impianto FORSU, in tutte le sezioni (trattamento preliminare, produzione di energia, produzione di compost).

Ulteriore iniziativa da sviluppare nel 2023 è quella di verificare la fattibilità di sviluppo di nuovi segmenti impiantistici, oltre ad efficientare quelli esistenti. In particolare, sotto tale profilo, è necessario tener conto della previsione di progressivo inutilizzo

degli impianti di trattamento dell'indifferenziato, come da previsioni del piano regionale di gestione dei rifiuti e del conseguente rischio di perdita di competitività di AMIU. In considerazione di ciò, ed al fine di assicurare il mantenimento dei livelli occupazionali, è necessario verificare ipotesi di sviluppo impiantistico connesse al trattamento delle frazioni differenziate. In tal senso, è stato proposto il revamping dell'impianto di selezione del multimateriale (plastica e metalli) da attuarsi presso il compendio impiantistico aziendale di Foggia, nel capannone di proprietà di AMIU.

#### **D. Contratti di servizio e servizi al cittadino**

Il 2023 è un anno fondamentale per AMIU sotto il profilo della definizione ed attuazione dei contratti di servizio con i 2 Comuni soci Bari e Foggia.

Per quel che concerne Foggia, con le deliberazioni n.106 e n.108 della Commissione Straordinaria sono stati approvati il piano industriale, il quadro economico e l'affidamento in house ad AMIU, superando così la situazione transitoria e frammentata che si era consolidata negli anni passati. Pertanto, il 2023 sarà l'anno della sottoscrizione e dell'avvio dell'attuazione del nuovo contratto di servizio, della durata di 9 anni, con le previsioni in esso contenute.

Per Bari, invece, l'azienda è impegnata a definire, entro aprile 2023, la proposta di nuovo contratto di servizio pluriennale che consentirà, sia ad AMIU che al Comune, una più idonea programmazione nel tempo delle attività.

Il 2023 sarà, altresì, l'anno dell'entrata a regime del sistema regolatorio imposto da ARERA. Punto qualificante dell'intero sistema è la soddisfazione dell'utente in termini di erogazione dei servizi.

Sotto tale profilo, l'azienda sarà chiamata ed impegnata ad assicurare quanto previsto dalla regolazione, sia in termini di ottemperanza formale (carta dei servizi, numeri verdi aziendali), sia sotto il profilo sostanziale (*customer satisfaction*, tempi di erogazione dei servizi a chiamata, numero di disservizi).

#### **E. Organizzazione ed accrescimento competenze**

Con l'approvazione del bilancio di previsione 2023 si pongono le basi per attuare il processo organizzativo aziendale previsto dal nuovo organigramma già approvato dal Consiglio di Amministrazione ed elemento imprescindibile per l'attuazione delle previsioni di sviluppo.

Si ritiene utile, altresì, avviare un processo di accrescimento delle competenze del personale attraverso il confronto con realtà aziendali di eccellenza nel panorama nazionale e la definizione di accordi di collaborazione con le aziende di settore.

Ulteriore elemento qualificante è rappresentato dalla proposta di adozione di un sistema di premialità e valutazione delle performances del personale legate anche al raggiungimento degli standard qualitativi previsti nel nuovo contratto di servizio.

Tale iniziativa sarà posta in essere attraverso la definizione di un accordo sindacale di II livello, coerente con le previsioni del nuovo CCNL, che consenta la piena consapevolezza e partecipazione di tutto il personale agli obiettivi aziendali e dei soci.

**F. Educazione e comunicazione ambientale**

Elemento centrale nello sviluppo dei nuovi servizi di raccolta e decoro urbano è rappresentato dall'attuazione di una comunicazione e sensibilizzazione in tema di gestione efficiente dei rifiuti capillare e strutturata.

Le previsioni di bilancio 2023 definiscono precise poste per attuare tale previsione, in un'ottica di approccio sistemico alle questioni.

**G. Innovazione tecnologica**

Lo sviluppo dei nuovi servizi e della nuova organizzazione aziendale non può prescindere da una significativa innovazione tecnologica che consenta l'informatizzazione delle attività ed il monitoraggio continuo delle performance aziendali e lavorative.

In tale contesto, sarà necessario armonizzare i sistemi di gestione già sviluppati dall'azienda nelle precedenti annualità e definire gli ulteriori ambiti di sviluppo.

**Scheda n.1 Obiettivi/Indicatori di Risultato – Reporting Gestionale.**

SCHEDE DEGLI OBIETTIVI - ANNO 2023					
		Valori Previsionali	Indicatore di Risultato		Scostamento
			(a)	(b)	(a - b)
<b>SETTORE RACCOLTA</b>					
<b>Obiettivo</b>	<b>Descrizione</b>	Dati riferiti alla sede di Bari			
	% RACCOLTA DIFFERENZIATA	<b>Indicatore di Risultato</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Bdg 2023</b>	<b>Variazione</b>
		50,31%	39,67%	50,31%	10,64%
<b>SETTORE TRATTAMENTO</b>					
<b>Obiettivo</b>	<b>Descrizione</b>	Dati riferiti alla sede di Bari			
	RIFIUTI DA BIOSTABILIZZARE CER 200301 (TON)	<b>Indicatore di Risultato</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Bdg 2023</b>	<b>Variazione</b>
		80.500	105.308,95	80.500	- 24.809
<b>GESTIONE DELLE RISORSE UMANE</b>					
<b>Obiettivo</b>	<b>Descrizione</b>	Dati riferiti alla sede di Bari			
	SPESA PERSONALE INC.ZA SUI RICAVI	<b>Indicatore di Risultato</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Bdg 2023</b>	<b>Variazione</b>
		47%	47,73%	47%	0%
<b>INDICATORI ECONOMICO - FINANZIARI</b>					
<b>Obiettivo</b>	<b>Descrizione</b>	"Bilancio AMIU PUGLIA spa "consolidato"			
	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	<b>Indicatore di Risultato</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Bdg 2023</b>	<b>Variazione</b>
		0	394.081	0	394.081
	MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3%	2%	3%	1%
	MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) (RO)	-2%	-1%	-2%	0%
<b>GENERALE</b>					
<b>Obiettivo</b>	<b>Descrizione</b>	Riepilogo			
	% RACCOLTA DIFFERENZIATA	<b>Indicatore di Risultato</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Bdg 2023</b>	<b>Variazione</b>
		50,31%	39,67%	50,31%	10,64%
	SPESA PERSONALE INC.ZA SUI RICAVI	47%	48%	47%	0%
	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	0	394.081	0	394.081
	MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3%	2%	3%	1%
	MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) (RO)	-2%	-1%	-2%	0%

**DIREZIONE AA.CC e AA.GG.**

Si procede ad illustrare quanto di competenza per la Direzione AA.CC. ed AA.GG relativamente alle unità produttive di Bari e Foggia, partendo dai dati di contesto dell'ultimo triennio, alla luce dei dati macroeconomici di previsione come evincibili da Studi di settore Istat, oltre che dei dati di programma degli investimenti avviati tramite i progetti del PNRR.

✓ **Per quanto riguarda l'Amministrazione Comunale di Bari**, gli obiettivi che la Direzione intende perseguire contenuti nella presente relazione programmatica, costituiscono la rappresentazione di settore della scheda obiettivi di AMIU PUGLIA redatta in conformità al Programma di mandato dell'Amministrazione Comunale di Bari e gli indirizzi strategici dell'Ente, tenendo conto del contesto territoriale, dell'assetto organizzativo aziendale, delle finalità da perseguire ed ai risultati attesi, come innanzi individuati e che si riportano:

✓ **Per quanto riguarda l'Amministrazione Comunale di Foggia**, gli obiettivi sono in linea tendenziale gli stessi anche se non sono stati prodotti documenti programmatici per la situazione contingente relativa all'Amministrazione Straordinaria sotto la gestione commissariale Prefettizia.

Il raggiungimento degli obiettivi da perseguire con la stipula dei contratti di servizio di cui innanzi possono essere così individuati e sugli stessi vengono calibrate le leve gestionali per l'Area di competenza:

1. Riduzione della produzione dei rifiuti e progressiva eliminazione dei cassonetti stradali mediante estensione del servizio porta a porta
2. Miglioramento della pulizia di strade e marciapiedi.
3. Efficientamento dei servizi secondo gli standard ARERA.
4. Accesso alla programmazione e all'erogazione dei servizi per la trasparenza organizzativa e amministrativa in favore di soci e utenza.
5. Tendenziale integrazione del ciclo dei rifiuti
6. Prevenzione e contenimento dei comportamenti illegittimi e delle violazioni delle norme ambientali.

Per Bari e per Foggia il raggiungimento degli obiettivi e finalità illustrate sarà conseguito per parte straordinaria mediante i programmi dei finanziamenti straordinari del PNRR che prevedono:

- La fornitura di Strutture intelligenti per l'ottimizzazione della raccolta (a1: poste su suolo pubblico non recintato; a2: poste su suolo pubblico recintato);
- La fornitura di Cassonetti intelligenti con strumentazione software per applicazioni IOT
- La realizzazione dei Centri di raccolta ai sensi del DM 8/4/08 per l'ottimizzazione della raccolta differenziata, ovvero infrastrutture attrezzate, recintate e sorvegliate a cui gli utenti possano conferire anche rifiuti non compatibili con i normali circuiti di raccolta (ingombranti, RAEE, pericolosi, etc.);

In parallelo, con la stipula dei contratti di servizio, sarà possibile adottare piani di programmazione dei fabbisogni di durata triennale, in linea con gli atti di indirizzo dei

Soci, dei Contratti di servizio, e degli obiettivi Operativi ed Organizzativi per l'espletamento di procedure a carattere ultrannuale che consentano una riduzione delle procedure amministrative a vantaggio di un accorpamento e razionalizzazione dei fabbisogni funzionale all'ottenimento di maggiori vantaggi economici.

### **1.Obiettivi da conseguire nell' ordinaria Azione Contrattuale e relative linee guida**

La prima delle linee guida da seguire nell'Azione contrattuale è quella di ottenere la Qualificazione di Stazione Appaltante da parte di ANAC nel maggior numero di temi possibili per potere continuare ad espletare procedure di appalto. In tale senso sono stati forniti i dati richiesti ad ANAC per l'avvio del programma di qualificazione entro il 29 maggio 2022

A partire dall'entrata in vigore del nuovo sistema di qualificazione delle stazioni appaltanti, per ottenere il rilascio del CIG di gara, le stazioni appaltanti devono essere qualificate per il tipo di gara bandita e, se non ancora qualificate, devono utilizzare le centrali di committenza qualificate.

La qualificazione si basa su specifici parametri, tra cui:

- presenza di idonee strutture organizzative all'interno dell'ente;
- adeguata competenza professionale del personale preposto;
- numero di gare svolte nel quinquennio (per ambito, tipologia ed importo);
- rispetto dei termini previsti e numero di (eventuali) varianti concesse.

Con la delibera n. 441 del 28 settembre 2022 sono state approvate le linee Guida per l'ottenimento della qualificazione mentre con successiva delibera del 14 ottobre sono stati approvati i simulatori per auto punteggio da parte delle Stazioni appaltanti per lavori, forniture e servizi.

La qualificazione può riguardare: 1) i lavori; 2) i servizi e le forniture; 3) entrambe le tipologie contrattuali. Livelli di qualificazione per la progettazione e l'affidamento. Per i lavori di importo a base di gara pari o superiore alle soglie previste per gli affidamenti diretti le stazioni appaltanti sono qualificate in uno dei seguenti livelli: a) livello base (L3) per importi inferiori a 1.000.000 di euro; b) livello medio (L2) per importi pari o superiori a 1.000.000 di euro e inferiori alle soglie di rilevanza comunitaria; c) livello alto (L1) per importi pari o superiori alle soglie di rilevanza comunitaria.

Per poter essere qualificati ai predetti livelli occorre essere in possesso dei requisiti di cui al punto 5.1 nonché un punteggio complessivo per i requisiti di cui al punto 5.2 pari o superiore a:

- livello L3 30 punti
- livello L2 40 punti
- livello L1 50 punti

Requisito	Punteggio massimo ottenibile
Presenza nella struttura organizzativa di dipendenti aventi specifiche competenze	20
Sistema di formazione ed aggiornamento del personale	20
Numero gare svolte per livelli di qualificazione nel quinquennio precedente	40
Assolvimento obblighi di comunicazione ANAC	5
Monitoraggi	5
Utilizzo piattaforme telematiche	

Analogamente per forniture e servizi.

Altra linea guida che informerà l'operato della Società nella stipula dei contratti è la Compressione dei costi fissi nonché ricerca del migliore prezzo di acquisto di materie prime, forniture e servizi strumentali all'erogazione del servizio pubblico finale sempre a causa dell'invarianza dei corrispettivi da parte dei Soci e in adempimento alle direttive in materia di spending review, a parità di fabbisogno.

Tale obiettivo si scontra con determinati fattori, non comprimibili a livello gestionale, quali gli aumenti di Energia elettrica, Gas Naturale, Carburanti e additivi, che hanno indotto il Governo all'adozione di programmi di contenimento e che spiegheranno i loro effetti certamente per l'anno 2023 e per il triennio in esame.

Per raggiungere tali obiettivi si sfrutta l'accrescimento della massa critica derivante dall'accorpamento dei fabbisogni di Bari e Foggia ferma restando la tenuta di contabilità separate, per conseguire maggiori sconti o comunque maggiori vantaggi economici, ove ciò non sia in contrasto con il Codice degli appalti – che incoraggia invece la suddivisione in lotti ai fini della maggiore partecipazione delle piccole e medie imprese.

Un obiettivo nel triennio, legato alla compressione dei costi, specifico per il triennio vigente, caratterizzato dall'emergenza epidemiologica, sarà quello della minimizzazione dei maggiori costi legati all'emergenza COVID-19.

La conclusione della fase acuta della crisi, indotta dal secondo scenario epidemico, si può considerare consolidata e - a meno di eventuali fiammate episodiche – si è ritornati alla normalità delle attività economico-sociali. Diversamente per quanto concerne lo scenario Europeo ed e dai recenti eventi socio politici che invece collaborano agli aumenti di alcune voci

La Società sino al 31 dicembre 2022, grazie ad un contratto a prezzo fisso, è stata salvaguardata dagli aumenti dell'Energia ai seguenti prezzi

A2A ENERGIA	F.1 €/kwh 0,13655	F2 0,13222	F3 €/kwh 0,11629	Prezzo Medio €/kwh <b>0,1262</b>
----------------	----------------------	---------------	---------------------	-------------------------------------

Lo scenario che si prospetta per il 2023 è preoccupante: tutti i fornitori hanno sospeso le forniture a prezzo fisso. La stessa Consip, immediatamente dopo la pubblicazione della Convenzione Energia 19, ha sospeso in data 25 marzo tutte le previsioni della Convenzione e del Capitolato Tecnico, relative alla possibilità di emettere ordinativi a prezzo fisso.

Oggi Consip pubblica i seguenti prezzi, esclusivamente variabili, come segue:

mag-22	giu-22	lug-22	ago-22	set-22
232,22	273,47	443,81	545,31	432,08
239,37	299,33	497,40	556,12	462,40
255,68	295,47	475,42	604,94	473,50
214,49	243,19	388,23	505,71	384,23

La voce in bilancio per l'Energia Elettrica è pari ad € 2.000.000,00 per Bari e Foggia, ma facendo una previsione di costo sulla base degli attuali prezzi, a parità di consumi, la voce potrebbe diventare €4.500.000/€ 5.000.000 sulla base degli attuali andamenti.

Altra linea guida di fondamentale importanza è quello della Progettazione capillare e ultrannuale di forniture e servizi, con sempre maggiore sensibilità per l'ambiente in ossequio al "core business di AMIU" e nel rispetto dei principi di salvaguardia ambientale, diventato criterio planetario. Aumentare la sensibilità nei disciplinari per l'aspetto ambientale dei contratti, dando maggiore punteggio ai prodotti che siano certificati "verdi" o che comunque abbiano un minore impatto ambientale, sia con riferimento ai Criteri ambientali minimi previsti Ministero dell'Ambiente, nei settori per i quali siano stati emanati, che con riferimento a criteri di produzione interna.

Nell'ambito del suddetto obiettivo vi è l'aumento dell'acquisto di materiale riciclato, oltre il 30% minimo previsto dalla legge, oltre che per il rispetto di quanto previsto dal Dl. n. 257/2017, articolo 18, comma 10 e contemporaneamente puntare ad obiettivi di economia circolare più stringenti.

Le Stazioni appaltanti contribuiscono al conseguimento degli obiettivi ambientali previsti dal Piano d'azione per la sostenibilità ambientale dei consumi attraverso l'inserimento, nella documentazione progettuale e di gara, almeno delle specifiche tecniche e delle clausole contrattuali contenute nei criteri ambientali minimi adottati con decreto del Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare

Trattandosi di un obbligo previsto laddove siano stati adottati i CAM, si procederà ad inserire tale aspetto anche al di là dell'obbligo, come fatto a titolo esemplificativo per la gara di carta per fotocopie e arredi, per le quali, in applicazione dell'art. 34 del Codice, si sono utilizzati i criteri CAM come fattore qualitativo unico (carta) e come criterio premiante (arredi).

E' immanente all'intera attività contrattuale la linea guida che deve portare al Massimo ampliamento della partecipazione dei concorrenti di mercato, garantendo al contempo il rispetto dei requisiti di specializzazione e di efficienza richiesti : nelle procedure di gara si perseguirà l'obiettivo di ampliare sia per Bari che per Foggia il novero dei fornitori, nel rispetto dei requisiti di qualificazione di carattere generale, tecnico ed economico: per quanto lo scenario dei fornitori legati all'item dei rifiuti sia abbastanza specializzato e concentrato, si proseguirà nel percorso già avviato di eliminazione di "rendite di posizione" legate proprio alla citata specializzazione, nonché alla crisi del settore.

Già nell'anno in corso si è proceduto con pubblicazioni di avvisi di gara che sugli albi pretori dei Comuni onde allargare la platea dei partecipanti e ricorrendo, per le medesime finalità, all'invito di tutti gli operatori presenti nel CPV di riferimento. Tale circostanza si ritiene abbia generato un effetto positivo atteso che sempre più numerose sono le richieste di invito pervenuti anche da soggetti esterni alla piattaforma di e-procurement aziendale.

Inoltre si è proceduto a dare avviso in GUUE anche di procedure che, andate deserte dopo procedura aperta, non avrebbero necessitato di tale adempimento ritenuto invece opportuno per la massima diffusione

Una ulteriore linea guida di fondamentale importanza è quello di aumentare l'effettività dei controlli sui fornitori soprattutto dei servizi appaltati a terzi per garantire la stretta osservanza dei capitolati prestazionali anche degli aspetti ambientali.

E' un bisogno ed una necessità che è funzionale all'attività esecutiva dei contratti e che ci viene richiamata dalle procedure di qualità e da ARERA.

## 2. Previsione spesa per U.P Bari e Foggia per attuazione Contratti di servizio vigenti

Per i fabbisogni relativi all'ordinario funzionamento della Società quindi si è proceduto sulla base delle conoscenze esistenti dei piani di sviluppo dell'Azienda e per la formulazione del preventivo numerico relativo al triennio 2023-2025, si è partiti dall'analisi dei dati resi disponibili dal servizio AFC per il 2022 (alla data del 30 settembre 2022) comparati con il consuntivo 2021 e il preconsuntivo 2022.

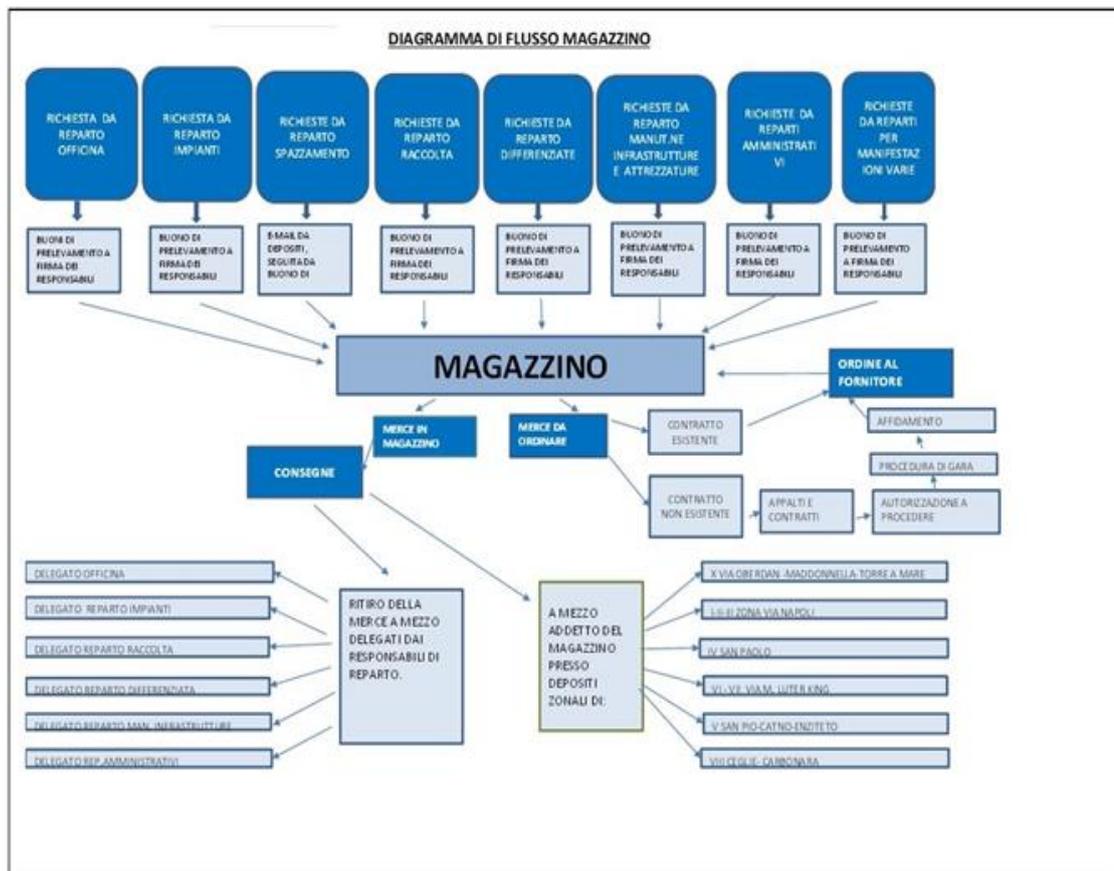
Le voci sono analiticamente indicate negli elenchi allegati che comprendono i costi per l'acquisto del materiale, dei dispositivi di protezione individuale e di quanto occorrente per l'ordinario funzionamento dell'Azienda quale emergente da un dato statistico

Sono stati compresi nel magazzino anche le scorte ricambi officina e impianti sulla base di quanto emergente dagli atti di gara sulla quantificazione della ricambistica occorrente per la manutenzione, ma trattasi di dato meramente statistico che non tiene conto dei programmi di sviluppo, oltre che delle valutazioni dei preposti e responsabili.

Sono infine indicati i costi e gli importi di cui si abbia conoscenza perché trattasi di costi fissi, come ad esempio Assicurazioni e fitti.

## 3. Razionalizzazione delle scorte di magazzino.

L'obiettivo è quello di ridurre i costi, diminuendo le scorte, senza privare i Clienti Interni (Servizi, Impianti, officina,) ed Esterni (cittadino) di un determinato livello di servizio, mediante razionalizzazione dei procedimenti ed aggiornamento dei diagrammi di flusso.



#### 4. Fondi Comunitari extra bilancio

##### 4.1. Procedura PON METRO REACT PROGETTO FINANZIATO CON PON METRO 2014-2020 ASSE 6 "RIPRESA VERDE, DIGITALE E RESILIENTE (REACTEU-FESR)" AZIONE 6.1.4 "QUALITÀ DELL'AMBIENTE E ADATTAMENTO AI CAMBIAMENTI CLIMATICI" BA6.1.4.C TECNOLOGIE PER IL CICLO DEI RIFIUTI E L'ECONOMIA CIRCOLARE.

Il Comune di Bari è stato individuato quale Autorità Urbana destinataria dei finanziamenti previsti dal PON METRO adottato con decisione della Commissione Europea C(2015) 4998 del 14 luglio 2015, come da ultimo modificata con Decisione di Esecuzione della Commissione C(2021) 6028 final del 9 agosto 2021, che individua l'Agenzia per la Coesione Territoriale quale AdG, ai sensi dell'articolo 123 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, ed ha assunto, quindi, le funzioni di Organismo Intermedio(OI) del Programma;

Nel corso dell'anno 2021 il Programma PON METRO, è stato integrato per effetto delle risorse addizionali destinate all'Italia dallo strumento europeo REACT EU e del conseguente inserimento dell'obiettivo tematico 13 "Promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di COVID-19";

Nell'ambito dell'Azione 6.1.4 "Qualità dell'ambiente e adattamento ai cambiamenti climatici" del PON METRO, l'Amministrazione Comunale ha ritenuto opportuno procedere all'introduzione di un intervento, BA 6.1.4.c "Tecnologie per il ciclo dei rifiuti e l'economia circolare", con risorse a carico dell'Asse 6 "Ripresa verde, digitale e resiliente", da realizzare tramite la società in house AMIU PUGLIA SPA, titolare del contratto di servizio di igiene urbana del Comune di Bari, in qualità di Beneficiario e soggetto attuatore

AMIU PUGLIA SPA è stata pertanto individuata in qualità di soggetto beneficiario del finanziamento di € 8.000.000, giusta delibera della Giunta Municipale n. 718 del 05 novembre 2021 e pertanto il Comune di Bari ha richiesto la sottoscrizione di una convenzione con lo scopo di conseguire i seguenti obiettivi:

- indire ed espletare le procedure di affidamento per la realizzazione dell'intervento,
- individuare le attrezzature e i mezzi dedicati ai servizi della gestione rifiuti, nonché i sistemi a supporto delle modalità di raccolta porta a porta e di igiene urbana del territorio urbano, nell'ottica di incrementare in modo innovativo ed efficiente e con nuove modalità operative la raccolta differenziata dei rifiuti.
- incrementare le percentuali di raccolta differenziata e contestualmente ridurre le emissioni e gli impatti ambientali legati al servizio stesso.

Il quadro economico di intervento è stato così approvato nel rispetto delle procedure predisposte dall'Autorità di Gestione:

Format quadro economico		
Voci di spesa	Importo (€)	Note
Beni oggetto dell'acquisto	7.845.334,50	
Assistenza non compresa nel costo del bene	/	
IVA	/	
Altro	514.645	Comprende gli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 dlgs 50/2016
<b>TOTALE</b>	<b>8.000.000,00</b>	

Entro il 31 ottobre è stata rendicontata con l'adozione dell'OGV una somma pari al 50% dell'ammontare del finanziamento per progettazioni, fornitura contenitori e mezzi, per un importo complessivo di € 5.020.262, come segue:

- **€ 922.304,40** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura contenitori varie tipologie;
- **€ 111.012,50** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura vasche;
- **€ 633.295,00** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura di n. 10 costipatori a vasca da me 7.
- **€ 260.460,00** n 2 compattatori posteriori a 3 assi.
- **€ 682.560,00** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura di 6 compattatori a carico posteriore a 2 assi.
- **€ 608.353,20** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura di 26 automezzi a vasca da 2,5-3 mc
- **€ 403.488,00** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura di 15 autocarri a vasca da 4-5 mc.
- **€ 218.750,00** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura di 1 lavacassonetti a carico laterale
- **€ 220.136,00** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura di 2 autocarri multibenna
- **€ 959.904,00** (di cui € 00,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso) oltre iva per fornitura di 6 spazzatrici aspiranti.

Nel 2023 è previsto il completamento delle forniture destinate per il servizio di spazzamento e cestini intelligenti per il completamento del 50%.

#### 4.2 PNRR

L'Area ha provveduto all'inoltro dei progetti aziendali per Bari e per Foggia candidati ad essere valutati nell'ambito del Piano Nazionale di ripresa e di resilienza e in caso di validazione positiva degli stessi con ammissione a finanziamento, procederà all'espletamento delle relative procedure.

#### 5. Criticità

Ci sono alcune criticità, già individuate nella relazione accompagnatoria al precedente triennio, che AMIU deve necessariamente superare per potere elevare qualitativamente la propria attività contrattuale e che vale per la Stazione unica appaltante, per entrambe le unità produttive, e che si possono sintetizzare come segue:

- a) Avviare un percorso con gli enti preposti alla regolazione dei flussi dei rifiuti: occorre strutturare la regolamentazione per l'erogazione dei servizi a Comuni Terzi, in esecuzione di ordinanze necessitate. Sarebbe auspicabile un percorso che definisca – per quanto possibile – un minimo di programmazione anche in questi affidamenti necessitati per determinano ad ogni modifica un forte impatto sull'attività gestionale e che garantiscano che l'adempimento all'esecuzione dei flussi non si trasformi in una voce di scoperto nei confronti dei Comuni committenti meno virtuosi.
- b) Costituire un ufficio strutturato di supporto ai Rup: in considerazione della notevole mole di adempimenti rimessi ai Rup con il nuovo Codice degli appalti, giusta anche quanto suggerito dalla Linea Guida Anac in materia di Rup. La richiesta è ancora più

urgente in considerazione degli accresciuti compiti rimessi all'Azienda in termini di trasparenza e anticorruzione.

- c) Conferimento deleghe per attività specifiche: trattasi di esigenza, più volte rappresentata, necessaria in ragione della complessità ed articolazione aziendale, al fine di una maggiore efficienza ed efficacia nell'azione della società.
- d) Aumentare la formazione su funzionari apicali che direttamente o indirettamente abbiano a che fare con appalti e contratti pubblici, perché solo con una corretta programmazione e progettazione è possibile stipulare contratti efficaci.
- e) Sviluppare software e applicativi che accompagnino la crescita dell'Azienda e la sua evoluzione. Già dal 2017 l'attività relativa agli appalti è già completamente digitalizzata ed il software di protocollo è stato aggiornato. Nel triennio di riferimento gli obiettivi sono dati dall'informatizzazione dei magazzini aziendali di Bari e Foggia e delle procedure di prenotazione degli ingombranti oltre che della gestione dei reclami dei cittadini.

Per l'Area AA.GG con i reparti annessi si evidenzia lo stato di avanzamento dei programmi di Direzione e gli obiettivi del triennio di riferimento.

### **Segreteria Affari Generali**

Il servizio affari generali gestisce le procedure di segreteria, il protocollo, la portineria centrale, l'Archivio ed il servizio numero verde destinato ai cittadini per la prenotazione degli ingombranti, la gestione delle segnalazioni e la gestione dei rapporti con i legali per il contenzioso afferente le richieste di risarcimento dei danni e recupero credito

Il servizio si occupa della tenuta degli atti istituzionali interni e delle convocazioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea su disposizione del Presidente.

In supporto al Responsabile Trasparenza ed anticorruzione si occupa di effettuare le pubblicazioni istituzionali sull'Area Amministrazione Trasparente

In supporto alla Direzione contratti ed appalti e segreteria, gestisce la parte esecutiva delle pratiche assicurative del pacchetto assicurativo aziendale ed il contenzioso esistente riveniente dalle pratiche di sinistro con richiesta di risarcimento dei danni e per i recuperi di credito con eccezione del contenzioso del lavoro.

Nell'anno 2022 si è proceduto all'avvio del nuovo protocollo informatico ed alla redazione di alcuni importanti Regolamenti di cui alcuni approvati (Incentivi, Rup, Accessi) ed altri in corso di approvazione (Regolamento contributi e sponsorizzazioni).

Nel 2023 occorre completare le regolamentazioni con l'Aggiornamento del Regolamento procedure di appalto e il Manuale dei flussi documentali e scarti di archivio.

Si forniscono pertanto i numeri gestionali relativi ai reparti di competenza

### **1) Contatti con il Pubblico (Numero Verde, Urp, Bari Solve).**

La società si è posta l'obiettivo di aumentare il grado di apprezzamento degli Utenti, che parte da un livello non soddisfacente.

Le maggiori criticità nei rapporti con il pubblico riguardano tre items:

- 1) possibilità di accedere agli strumenti e tempi di attesa
- 2) disponibilità ed educazione degli operatori;
- 3) efficacia delle risposte.

A tanto si aggiunga che l'Autorità di regolazione ARERA, nelle "prime ipotesi di regolazione della qualità del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani", trasmesse da

UTILITALIA in data 12 ottobre 2020 ha richiesto di aggregare i dati di input esterni, al fine di potere operare su di essi attraverso le leve gestionali, suddividendoli tra:

- 1) RECLAMI: la definizione di reclamo dovrà poi trovare una declinazione per singola attività (raccolta, spazzamento, ecc) in quanto i soggetti responsabili potrebbero essere distinti.
- 2) SEGNALAZIONI: la definizione di segnalazione dovrà prevedere al suo interno un ordine di priorità (es rischi sanitari, ostacoli al servizio pubblico o alla viabilità, mancati ritiri/passaggi)
- 3) PRONTO INTERVENTO: la definizione di pronto intervento deve essere circoscritta alle situazioni di pericolo oggettivo (es siringhe abbandonate) e /o alla provenienza delle stesse (autorità locali e forze dell'ordine)

Arera chiede di adottare una diversa modulistica da fare utilizzare all'utente nei singoli canali messi a disposizione dell'Utente dei quali suggerisce: telefonico, sportello fisico, canale postale e la posta elettronica.

Amiu già dispone del canale telefonico, della mail e con riferimento agli ingombranti del canale digitale.

Per il 2023 sono previste tre importanti novità:

- 1) E' previsto l'avvio a regime della Piattaforma Bari Pulita realizzata mediante il finanziamento Pon Metro. Con l'entrata in funzione del sistema previsto dal Pon tracciamento rifiuti, l'Utente avrà la possibilità di interfacciarsi direttamente con l'Azienda e con l'Amministrazione Comunale ed i responsabili dei servizi di AMIU riceveranno direttamente il reclamo/la segnalazione/pronto intervento
- 2) E' previsto per il 2023 un nuovo sistema di prenotazione di ingombranti on line che dia la possibilità agli operatori di gestire la chiamata e non di riceverla semplicemente
- 3) Nella previsione del Comitato di Direzione, il primo passo per rispondere alle richieste di Arera è l'incardinamento del Numero Verde nell'Area dei Servizi Esterni.

Si ritiene però non più rinviabile l'estensione sull'Unità Produttiva di Foggia degli stessi strumenti in in utilizzo per Bari e in ma per l'unità produttiva è indispensabile l'implementazione del personale in modo da potere effettivamente rispondere alle istanze della cittadinanza, ma anche in tale caso, la situazione contingente non rende possibile formulare i necessari programmi.

La società intende intervenire sui 3 items con lo scopo di raggiungere i numeri prefissi:

- 1) *possibilità di accedere agli strumenti e tempi di attesa*: In passato e' stato introdotto un nuovo sistema di richiamata dell'utente che non sia riuscito a contattare il numero verde, con l'obiettivo di contenere il numero di utenti insoddisfatti per le lunghe attese; è stata introdotta una regolamentazione che preveda di contenere entro i 5 minuti la telefonata, sulla scorta dell'analisi della durata media dei tabulati telefonici, per processare il maggiore numero di richieste. Con l'entrata in funzione del sistema Pon Tracciamento, l'obiettivo dovrebbe essere raggiunto senza il servizio di richiamata

2) *disponibilità ed educazione degli operatori*: da tempo è stato introdotto un regolamento per i rapporti con l'Utenza, ma sono stati previsti nuovi corsi di formazione per gli addetti esistenti

3) *possibilità di fornire un feedback all'Utente*: è stato richiesto un applicativo che consenta direttamente agli operatori che operano direttamente nelle zone, con la possibilità da parte degli stessi di operare sullo stesso software indicando l'effettiva erogazione del servizio od eventuali problematiche. Con l'entrata in funzione del sistema Pon Tracciamento, l'obiettivo dovrebbe essere raggiunto senza il servizio di richiamata

## **2) Pratiche assicurative.**

I rischi con un maggiore numero di eventi si riscontrano sulla polizza rca. Si veda la Tabella Pratiche Assicurative per Bari e Foggia. A proposito di tale sinistrosità, è stato avviato un percorso che ha visto i dipendenti autisti e conducenti aderire ad una polizza Kasko a copertura del risarcimento dei danni arrecati ai beni e mezzi dell'Azienda, a propria cura e spese. Con questo strumento si ritiene di arrivare ad avere un duplice effetto diretto:

- a) premiare gli autisti virtuosi – ossia quelli che non facciano sinistri per un determinato periodo di tempo – con una parziale rifusione delle spese di adesione alla polizza;
- b) diminuire il contenzioso per le pratiche di risarcimento dei danni con i dipendenti per la rifusione delle spese derivanti al patrimonio aziendale.

## **3) Contenzioso**

Il contenzioso afferente alla direzione è sostanzialmente stabile.

## **GESTIONE IMPIANTI**

La Società si occupa della gestione di due poli impiantistici per il trattamento e il recupero di rifiuti.

Il polo impiantistico di Bari, ubicato in zona Asi, via Ing. F. Fuzio, comprende la linea di trattamento meccanico - biologico dei rifiuti residuali da raccolta differenziata e la linea di compostaggio di Forsu (Frazione organica dei rifiuti solidi urbani da raccolta differenziata) con sezione di digestione anaerobica e recupero di energia dal biogas prodotto, realizzato e attualmente in fase di avvio e collaudo.

Il polo impiantistico di Foggia, invece, è ubicato in loc. Passo Breccioso e comprende l'impianto di trattamento meccanico – biologico dei rifiuti residuali da raccolta differenziata.

La gestione degli impianti è eseguita in conformità ai provvedimenti di Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA) rilasciati dalla Regione Puglia ai sensi della parte II del Dlgs 152/06 e s.m.i. e prevede la gestione dei rifiuti in ingresso; l'esecuzione di tutti i trattamenti previsti attraverso linee di trattamento meccanico, reattori biologici e macchine operatrici; la gestione e il trasporto di tutti i rifiuti prodotti; la gestione di tutti i presidi ambientali presenti e l'esecuzione di tutte le attività previste dal Piano di Monitoraggio e Controllo approvato dall'Autorità Competente AIA.

## Polo impiantistico di Bari

Il polo impiantistico di Bari è autorizzato all'esercizio con Autorizzazione Integrata Ambientale rilasciata dalla Regione Puglia con D.D. n. 332 del 24.10.2014.

Le principali linee di trattamento sono costituite dalla linea di trattamento meccanico biologico (Tmb) e dalla linea di compostaggio con digestione anaerobica e recupero di energia dal biogas prodotto.

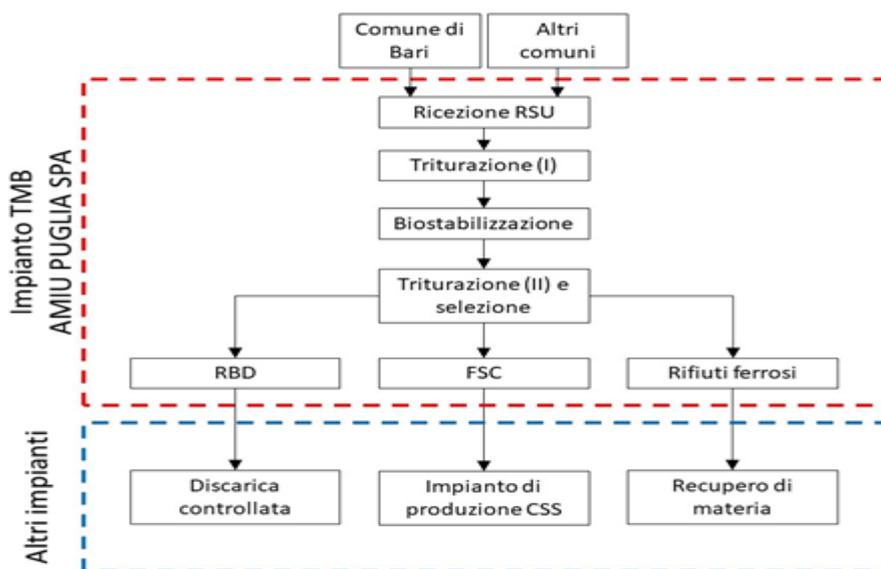
La linea Tmb ha una capacità di trattamento autorizzata pari a 400 t/die di rifiuti solidi urbani residuali da raccolta differenziata oltre a scarti di lavorazione dei rifiuti secchi da RD (e.g. raccolta differenziata di vetro, plastica, carta) nonché scarti rivenienti dalle attività di compostaggio di Forsu, per una capacità complessiva autorizzata pari a 146.000 t/anno.

La linea di compostaggio, invece, ha una capacità di trattamento autorizzata pari a 128 t/die di Forsu oltre a 50 t/die di rifiuti dalle attività di manutenzione del verde (c.d. sfalci di potatura), per una capacità complessiva autorizzata pari a 48.217 t/anno.

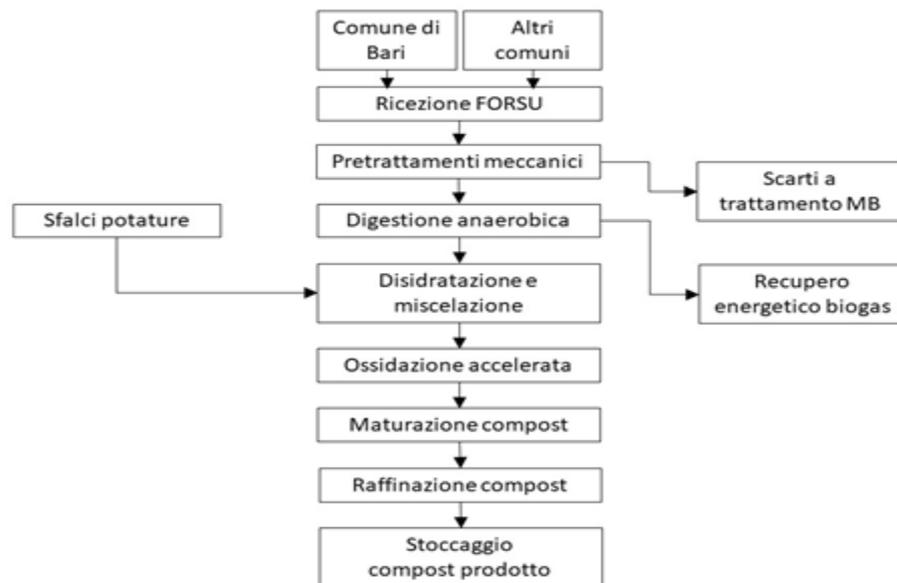
I rifiuti conferiti sono prodotti dal Comune di Bari e da alcuni comuni delle Province di Bari e BT (ovvero altre province) e sono individuati dall'Autorità Competente (Ager Puglia) con specifiche disposizioni.

I consumi elettrici sono in parte soddisfatti attraverso la produzione di energia fotovoltaica generata da due impianti fotovoltaici dalla potenza installata complessiva pari a 227 kw.

Si riporta di seguito uno schema sinottico della linea Tmb e della linea di Compostaggio.



### Linea di Compostaggio



La linea Tmb ha un ciclo produttivo articolato nelle seguenti sezioni:

1. ricezione dei rifiuti;
2. pretrattamento meccanico con trituratore aprisacchi;
3. trattamento biologico a flusso unico di tipo statico in biocelle con aerazione e aspirazione forzata;
4. deferrizzazione primaria, triturazione secondaria, deferrizzazione secondaria e selezione meccanica con vaglio a tamburo rotante a maglie da 80 mm per la selezione di metalli, Fsc (Frazione secca combustibile) e Rbd (Rifiuto biostabilizzato da discarica) che vengono avviati agli impianti di recupero/smaltimento finale.

I principali flussi di rifiuti prodotti dalla linea Tmb sono costituiti da:

- a) rifiuti ferrosi (codice EER 19.12.02) avviati a recupero di materia presso impianti autorizzati;
- b) rifiuti biostabilizzati da discarica (Rbd, codice EER 19.05.01) avviati a smaltimento presso le discariche individuate con disposizioni di AGER Puglia;
- c) rifiuti costituiti da frazione secca combustibile (Fsc, codice EER 19.12.12) avviati a recupero mediante produzione di combustibile solido secondario (Css) presso impianti individuati con disposizioni AGER Puglia.

La linea di Compostaggio attualmente in fase di avvio e collaudo ha, invece, un ciclo produttivo articolato come segue:

1. ricezione dei rifiuti;
2. pretrattamento meccanico con trituratore, pulper e separatori meccanici della eventuale frazione estranea non compostabile che sarà avviata a trattamento meccanico biologico nella linea di trattamento interna al compendio impiantistico;
3. digestione anaerobica con produzione di biogas;
4. produzione di energia termica e elettrica attraverso due generatori endotermici dalla potenza complessiva pari a circa 1 MWe;
5. trattamento di compostaggio (ossidazione accelerata di tipo statico in biocelle con aerazione e aspirazione forzata e maturazione primaria e secondaria di tipo dinamico) della miscela costituita da digestato disidratato, sfalci di potatura tritati e sovrappeso ricircolato;

6. raffinazione del compost prodotto mediante vaglio a tamburo rotante a maglie da 20 mm e stoccaggio del prodotto finito prima della commercializzazione (produzione stimata di compost pari a circa 10.000 t/anno).

Con riferimento alla linea Tmb, di seguito si riportano i quantitativi di rifiuti complessivamente gestiti e il fatturato registrato nel quadriennio 2018 – 2021.

	anno 2018	anno 2019	anno 2020	anno 2021
Rifiuti in ingresso (t)	134.729	126.496	119.595	119.857
Fsc a recupero (t)	46.413	40.089	38.783	37.682
Ferro a recupero (t)	1.280	1.366	707	1.330
Rbd a smaltimento (t)	52.804	53.772	45.691	48.141
Fatturato (€)	7.920.954	7.437.676	7.031.728	7.047.297

Compatibilmente con le disposizioni di Ager Puglia (Autorità competente alla regolazione dei flussi di rifiuti) l'Azienda è impegnata a garantire il maggior tasso di utilizzo possibile dell'impianto TMB anche a seguito del conseguimento delle modifiche autorizzative all'Autorizzazione Integrata Ambientale del suddetto impianto che consentono l'avvio a trattamento dei sovralli prodotti dagli impianti di compostaggio della Forsu oltre ai sovralli prodotti dagli impianti di selezione e prima lavorazione delle frazioni secche da raccolta differenziata.

Si prevedono, inoltre:

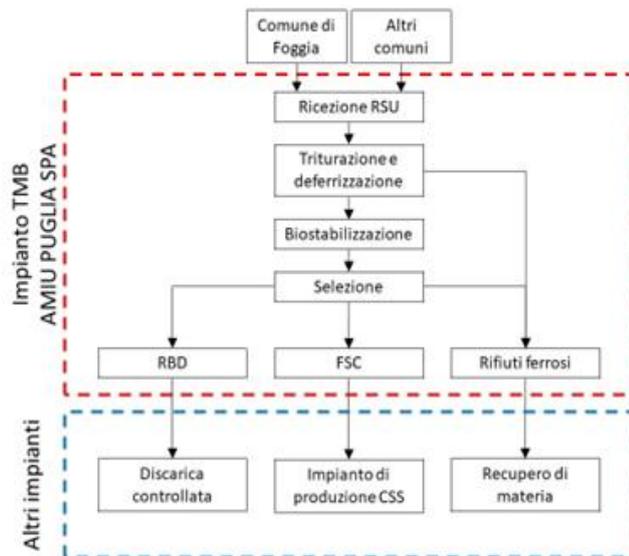
- specifiche azioni per attività di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto per conservare i necessari livelli prestazionali nonché l'approvvigionamento di adeguate forniture di attrezzature di ricambio al fine di assicurare la necessaria ridondanza e limitare i fermi impianto dovuti a guasti elettromeccanici;
- interventi di adeguamento dell'impianto e dei presidi ambientali in conformità alle disposizioni dell'Autorità competente nell'ambito del procedimento di riesame con valenza di rinnovo dell'AIA anche a seguito di specifico studio di fattibilità relativo all'ottimizzazione dei rifiuti prodotti (flussi in uscita);
- entro il 2023 si prevede la messa a regime dell'impianto di compostaggio con gestione anaerobica e recupero energetico da biogas;
- entro il primo semestre 2024 si prevede di completare lo studio di fattibilità per l'upgrade del biogas prodotto mediante digestione anaerobica della Forsu e la produzione di biometano e CO<sub>2</sub>.

### **Polo impiantistico di Foggia**

L'impianto di trattamento meccanico biologico di Foggia è autorizzato all'esercizio con Autorizzazione Integrata Ambientale rilasciata dalla Regione Puglia con D.D. n. 284 del 11.08.2022. La capacità di trattamento autorizzata è pari a 500 t/die (valore medio su base settimanale) di rifiuti solidi urbani residuali da raccolta differenziata oltre a scarti di lavorazione dei rifiuti secchi da RD (es. raccolta differenziata di vetro, plastica, carta), per una capacità complessiva autorizzata pari a 135.155 t/anno.

I rifiuti conferiti sono prodotti dal Comune di Foggia e dai comuni della Provincia di Foggia (ovvero altre province) e sono individuati dall'Autorità Competente (Ager Puglia) con specifiche disposizioni.

Si riporta di seguito uno schema sinottico dell'impianto.



L'impianto ha un ciclo produttivo articolato nelle seguenti sezioni:

1. ricezione dei rifiuti;
2. pretrattamento meccanico con trituratore aprisacchi e deferrizzatore primario;
3. trattamento biologico a flusso unico di tipo statico in biocelle con aerazione e aspirazione forzata;
4. selezione meccanica con vaglio a tamburo rotante a maglie da 80 mm e deferrizzatori secondari per la selezione di metalli, Fsc (Frazione secca combustibile) e Rbd (Rifiuto biostabilizzato da discarica) che vengono avviati agli impianti di recupero/smaltimento finale.

I principali flussi di rifiuti prodotti sono costituiti da:

- a) rifiuti ferrosi (codice EER 19.12.02) avviati a recupero di materia presso impianti autorizzati;
- b) rifiuti biostabilizzati da discarica (Rbd, codice EER 19.05.01) avviati a smaltimento presso le discariche individuate con disposizioni di AGER Puglia;
- c) rifiuti costituiti da frazione secca combustibile (Fsc, codice EER 19.12.12) avviati a recupero mediante produzione di combustibile solido secondario (Css) presso impianti individuati con disposizioni AGER Puglia.

Di seguito si riportano i quantitativi di rifiuti complessivamente gestiti e il fatturato registrato nel quadriennio 2018 – 2021.

	anno 2018	anno 2019	anno 2020	anno 2021
Rifiuti in ingresso (t)	124.732	135.318	139.405	141.315
Fsc a recupero (t)	54.263	55.915	60.895	59.514
Ferro a recupero (t)	691	809	792	711
Rbd a smaltimento (t)	50.989	61.428	61.376	58.550
Fatturato (€)	6.178.739	6.618.409	6.818.286	6.883.497

Compatibilmente con le disposizioni di Ager Puglia (Autorità competente alla regolazione dei flussi di rifiuti) l'Azienda è impegnata a garantire il maggior tasso di utilizzo possibile dell'impianto TMB anche a seguito del conseguimento delle modifiche autorizzative all'Autorizzazione Integrata Ambientale del suddetto impianto che consentono l'avvio a trattamento dei sovralli prodotti dagli impianti di selezione e prima lavorazione delle frazioni secche da raccolta differenziata.

Si prevedono, inoltre:

- specifiche azioni per attività di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto per conservare i necessari livelli prestazionali nonché l'approvvigionamento di adeguate forniture di attrezzature di ricambio al fine di assicurare la necessaria ridondanza e limitare i fermi impianto dovuti a guasti elettromeccanici;
- interventi di adeguamento dell'impianto e dei presidi ambientali in conformità alle disposizioni dell'Autorizzazione Integrata Ambientale rilasciata dalla Regione Puglia con DD n. 284/2022, anche a seguito di specifico studio di fattibilità relativo all'ottimizzazione dei rifiuti prodotti (flussi in uscita);
- entro il 2024, completamento del revamping e riavvio dell'esercizio dell'impianto di selezione e prima lavorazione materiali da raccolta differenziata.

## **DIREZIONE SERVIZI – RELAZIONE PROGRAMMATICA DEGLI INVESTIMENTI BARI – TRIENNIO 2023-2025.**

Gli obiettivi nel triennio 2023-2025 saranno legati ai nuovi contratti di servizio di Bari e di Foggia che daranno la possibilità, anche attraverso i finanziamenti che deriveranno dai progetti che abbiano elaborato sfruttando le possibilità del PON REACT e del PNRR, di far "esplosione" le risorse ed accelerare il piano di ammodernamento della nostra azienda.

Saranno ampliate le zone di raccolta col sistema del porta a porta ed in particolare nel 2023 è previsto l'avvio e l'esecuzione del PAP in zona 5 nel primo semestre e la progettazione, l'avvio e l'esecuzione del PAP in zona 4 nel secondo semestre.

Anche la raccolta stradale subirà un cambiamento teso a migliorare le percentuali di differenziata attraverso il posizionamento di isole ecologiche totalmente formate da cassonetti intelligenti (che prevedono l'accesso degli utenti solo attraverso una scheda magnetica/tessera sanitaria); per raggiungere questo obiettivo nel corso del 2023 dovremo procedere alla progettazione esecutiva della raccolta stradale con l'approvazione e la validazione del progetto.

Inoltre, altro obiettivo qualificante sarà quello della realizzazione di punti di conferimento diffusi sul territorio attraverso cassoni o cassonetti di grandi dimensioni, così come già realizzati in alcune zone del PAP, che possano agevolare i cittadini nel conferimento esatto dei rifiuti anche nei giorni non serviti, in attesa della realizzazione dei Centri Comunali di Raccolta (CCR)

A seguito di una progettazione esecutiva già realizzata in quanto propedeutica all'accesso dei finanziamenti al PON REACT sarà realizzato il nuovo programma di lavaggio delle strade che prevede mezzi evoluti e uomini dedicati al completamento di un programma annuale che vedrà interessate tutte le strade della città

L'incremento del numero dei cestini gettacarte installati sul territorio sarà seguito da un programma di controllo per il contrasto dell'abbandono e dell'errato conferimento dei rifiuti ci vedrà in stretta collaborazione con le forze dell'ordine.

Per migliorare i dati della raccolta differenziata, che vedono la nostra città ancora lontana dagli standard minimi previsti, e più in generale i servizi da dedicare ai cittadini, gli obiettivi strategici da raggiungere sono l'ampliamento delle zone di raccolta attraverso il Porta a Porta, l'introduzione nelle restanti zone di cassonetti intelligenti e isole interrate, l'efficientamento della pulizia e del lavaggio delle strade e dei marciapiedi.

In questa ottica si inserisce la progettazione e l'avvio dei nuovi servizi di spazzamento meccanizzato, manuale e, come detto prima, del lavaggio strade.

La ormai obsoleta e costosa attività di spazzamento manuale sarà sostituita da una più moderna, puntuale ed efficace progettazione che prevede lo spazzamento meccanizzato nelle grandi arterie cittadine, sia attraverso mezzi ad aspirazione (città) sia attraverso spazzatrici meccaniche (complanari, zone periferiche a grande percorrenza, mercati), spazzamento misto (che prevede il "servente") per le zone dei quartieri con ampie strade, sia il tradizionale spazzamento per le strade in cui i mezzi meccanici non possano essere efficienti.

In attesa dei finanziamenti del PNRR per la realizzazione di sei CCR (centri comunali di raccolta) nel corso del 2023 è prevista la realizzazione di un centro in largo Pacha, che sostituirà il deposito di via Napoli, e l'ammodernamento del nostro deposito di via Martin Luther King.

Capitolo a parte merita l'avvio della raccolta dedicato alle attività commerciali. E' prevista la progettazione esecutiva dei servizi di raccolta differenziata del vetro, della carta e degli imballaggi in cartone e successivamente l'avvio del servizio. Questa raccolta ha come obiettivo sia il miglioramento delle percentuali di differenziata ma soprattutto l'ottimizzazione dell'uso dei cassonetti nelle zone interessate dalla movida e dalla frequentazione dei turisti che anche dal punto di vista olfattivo e visivo squalificano i nostri servizi per responsabilità non riconducibili alla programmazione.

Altro capitolo fondamentale da risolvere nel corso del 2023 è quello della gestione del servizio *di customer satisfaction* così come previsto dalle indicazioni di Arera. Saranno implementate le procedure di gestione delle prenotazioni e delle segnalazioni, anche attraverso un centralino informatizzato. Saranno predisposti cambiamenti organizzativi per i servizi orientati a migliorare la percezione della qualità dei servizi e dei tempi di risposta alle segnalazioni degli utenti, saranno intraprese azioni di management che, misurando il grado di soddisfazione dei clienti, permettano di migliorare i servizi ed ottenere la migliore soddisfazione dei cittadini di Bari.

Anche la formazione vedrà una programmazione specifica per il personale dei servizi, anche attraverso la condivisione di best practices ed accordi di collaborazione con altre aziende di settore.

Servirà un aggiornamento delle schede tecniche ed economiche del contratto di servizio e ci sarà la presentazione al CDA della proposta del contratto di servizio.

Per quanto riguarda il patrimonio nel corso del 2023 è prevista la realizzazione del progetto definitivo del Ing. Scardia che modificherà strutturalmente gli accessi all'azienda. I dipendenti avranno un accesso dedicato e obbligato attraverso la realizzazione di tornelli e di un percorso dedicato. Il controllo avverrà dalla guardiania attraverso terminali video. Inoltre, il progetto prevede la realizzazione di un accesso, per tutti i mezzi aziendali, vincolato all'utilizzo di una pesa in ingresso ed una in uscita totalmente automatizzate ed informatizzate. All'arrivo dei mezzi l'autista scende, passa il badge su un totem e tramite software riceve le informazioni e la stampa dello scontrino con i dati del camion ed il peso in entrata. In uscita il processo si ripete con la possibilità di associare il peso in entrata ed ottenere il peso netto di quanto eventualmente conferito. Comunque, essendo i dati

completamente ed automaticamente esportati, il sistema flessibile garantirà tutti i tipi di controllo. Infine il progetto prevede la separazione strutturale dell'azienda dal centro multimateriale che avrà un accesso dedicato ed un adeguamento, anche con riferimento alla sicurezza, delle modalità di conferimento da parte dei cittadini.

Nel 2023 è anche previsto l'acquisto di una nuova sede aziendale che possa permettere la divisione strutturale tra Amiu impianti ed Amiu Servizi. La nuova sede sarebbe strategica per liberare molti spazi all'interno della sede storica (Amiu Impianti) che permetterebbero la realizzazione di piattaforme per lo stoccaggio e la trasferta del materiale raccolto con un evidente abbattimento dei costi di gestione. Ma sarebbe anche necessaria per riorganizzare degli uffici (oggi abbiamo unità lavorative sparse in più luoghi distanti l'uno dall'altro ed in alcuni casi in situazioni veramente precarie) anche attraverso spazi da poter utilizzare per la formazione, mettere in sicurezza il magazzino, riorganizzare l'officina, sistemare i mezzi per la raccolta, razionalizzare gli ambienti dedicati agli ispettori ed ai capi zona, ma soprattutto migliorare spazi e luoghi destinati agli spogliatoi dei lavoratori che attualmente sono angusti e soprattutto non prevedono l'ampliamento del personale utile per la nuova raccolta porta a porta.

Bisognerà adeguare il lavaggio degli automezzi, che oggi in buona parte viene effettuato da una ditta specializzata esterna, attraverso una procedura di dialogo competitivo che ci permetta di avere due soluzioni; un lavaggio veloce e quotidiano attraverso spruzzatori potenti e di nuova generazione ed accanto un lavaggio tradizionale che possa comprendere anche la cabina.

#### **DIREZIONE SERVIZI – RELAZIONE PROGRAMMATICA DEGLI INVESTIMENTI FOGGIA – TRIENNIO 2023-2025.**

Il programma annuale e triennale degli investimenti e dei flussi delle raccolte per il prossimo triennio, relativa all'Unità Operativa di Foggia, riguarderà fondamentalmente l'attuazione del nuovo contratto di servizi che la Commissione prefettizia, dopo 52 rinnovi che dal 2013 hanno reso impossibile qualsiasi forma di programmazione, ha deliberato con atto n. 108 del 30/11/2022 avente ad oggetto l'affidamento in *house providing* del servizio di igiene urbana.

I dati in programmazione riguardano, nello specifico, le attività da implementarsi a seguito dell'approvazione del nuovo PIANO INDUSTRIALE SERVIZI DI RACCOLTA, TRASPORTO RIFIUTI, SPAZZAMENTO E COMPLEMENTARI per il Comune di Foggia, che rappresenta l'elaborazione tecnica del progetto dei servizi di raccolta integrata dei rifiuti solidi urbani, spazzamento strade e complementari nel territorio comunale, in attuazione a quanto disposto dall'art.204 del D.Lgs. 3 aprile 2006, n.152 così come modificato dal D.lgs. 116/2020 coerentemente con quanto definito dalla Legge Regionale 20/08/2012, n.24 e ss.mm.ii.

Il Piano tiene conto di quanto definito nei "Criteri Ambientali Minimi per l'affidamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani" di cui al Decreto del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio del 13 febbraio 2014 così come aggiornati dal DM 26.06.2022 e di quanto previsto dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA).

L'articolazione delle attività di implementazione del Piano è divisa in due periodi distinti (FASE TRANSITORIA - FASE A REGIME) che sono in stretta relazione ai finanziamenti per opere e attrezzature candidate al finanziamento nell'ambito del PNRR, dallo stesso Comune:

- la realizzazione di n.3 Centri Comunali di Raccolta (CCR) ai sensi del DM 8 aprile 2008 e s.m.i.;
- la fornitura di n.1250 cassonetti intelligenti;
- la fornitura di attrezzatura con RFID per la raccolta porta a porta alle utenze non domestiche che somministrano alimenti (UND FOOD) e grandi produttori.

Alla luce di quanto riportato il dimensionamento dei servizi è stato strutturato con:  
FASE TRANSITORIA

Avrà la durata di due anni e saranno garantiti i seguenti servizi:  
raccolta per le utenze domestiche e non domestiche assimilate con POSTAZIONI INTELLIGENTI per la raccolta differenziata di:

- o organico;
- o carta e cartoncino;
- o secco residuo;
- o vetro
- o multimateriale leggero.

RACCOLTA PORTA A PORTA per le Utenze non domestiche FOOD e grandi produttori di:

- o organico;
- o carta e cartoncino;
- o secco residuo;
- o vetro
- o multimateriale leggero.

Gestione di un centro comunale in fase di realizzazione;

Raccolte on demand di ingombranti, RAEE e sfalci;

RACCOLTA PORTA A PORTA degli IMBALLAGGI DI CARTONE per tutte le UND

Raccolta rifiuti abbandonati e squadra di pronto intervento/decoro urbano

Servizi di spazzamento, lavaggio e complementari su tutta la città

#### FASE A REGIME

Avrà la durata di sette anni e vedrà realizzati i nuovi CCR in aggiunta a quanto già eseguito nella fase transitoria

Di seguito riportiamo due tabelle riepilogative degli investimenti previsti nella fase transitoria di implementazione delle attività previsti nel Piano Industriale in relazione ai mezzi, alle attrezzature e ai materiali di consumo. Si precisa che è stato inserito, tra i flussi relativi all'anno 2023, anche il costo relativo a n. 2 mezzi: Spazzatrice Meccanica da 5mc, non contemplate nel detto Piano Industriale, ma ritenute utili ai fini dell'attività di spazzamento meccanico dei mercati giornalieri e del mercato settimanale essendo queste ultime, due attività, che sovente recano danni e difficoltà alle spazzatrici aspiranti con conseguenti difficoltà e ritardi nell'espletamento del servizio.

Automezzi	Ore di utilizzo	N. mezzi	Modalità di acquisto	Investimento	
				€/mezzo	€/totali
Porter elettrico da 2,5 mc	14 907	8	Acquisto	23 500	188 000
Automezzo con vasca costipatrice da 5 mc	46 187	24	Acquisto	75 000	1 800 000
Compattatore da 10 mc	8 296	8	Acquisto	110 000	880 000
Automezzo Carico laterale	15 895	10	Acquisto	180 000	1 800 000
Automezzo 4 Assi	8 384	6	Acquisto	170 000	1 020 000
Scarrabile	10 506	6	Acquisto	180 000	1 080 000
Motocarro attrezzato per lo spazzamento	78 536	40	Acquisto	4 500	180 000
Spazzatrice 2 mc	1 981	1	Acquisto	100 000	100 000
Spazzatrice 5 mc	25 955	13	Acquisto	180 000	2 340 000
Mezzo Lavastrade	10 149	6	Acquisto	100 000	600 000
Mezzo lavacassonetti laterale	335	1	Acquisto	250 000	250 000
Mezzo lavacassonetti	335	1	Acquisto	120 000	120 000
Mezzo con pianale e sponda idraulica	3 558	2	Acquisto	70 000	140 000
Mezzo con cisterna e lancia	1 981	1	Acquisto	75 000	75 000
Pick-up attrezzato	5 944	3	Acquisto	70 000	210 000
Automezzo con vasca da 5 mc	4 298	3	Acquisto	75 000	225 000
Vetture monitoraggio territorio	20 000	10	Acquisto	20 000	200 000
<b>Totale</b>		<b>127</b>			<b>11 208 000,00 €</b>

Tabella Riepilogativa dei mezzi necessari all'espletamento dei Servizi riportati nel Piano Industriale 2023-2025

Attrezzature	Costo unitario (€)	n° Fornitura
Cassonetti intelligenti (isola completa)	7.400,00	250
Carrellati UND varia volumetria	50,00	27.174
Carrellati 660 l per UND grandi produttori	100,00	200
Carrellati 1.100 l per mercati e UND grandi produttori	300,00	200
Pedaliera per carrellato conforme HACCP	30,00	1.345
Chiusura gravitazionale con chiave per carrellati vetro	30,00	1.345
Manutenzione attrezzature stazionarie	35,00	1.600
Sistema software integrato	1,20	88.361
Tessere o trasponder	3,00	88.361
Palmari lettura conferimenti	800,00	12
Gps mezzi	800,00	65
Scorte cassonetti intelligenti (isola completa)	7.400,00	50
Carrellati intelligenti Centro Storico (isola completa)	7.400,00	20
Compostiere domestiche 310l	100,00	300
Cestini gettacarte	400,00	300
Cestini per raccolta deiezioni canine	300,00	50
Cartoplast	10,00	2.000
Decespugliatore	250,00	10
Soffiatore	540,00	30
Roller	200,00	500
Contenitore per T e/o F 100 lt	200,00	100
Contenitore per Farmaci 200 lt	210,00	100
Contenitore per Pile 100 lt	210,00	100
Cassone scarrabile 20 mc	15.000,00	3
Fototrappole	2.800,00	20

Tabella Riepilogativa delle attrezzature necessarie all'espletamento dei Servizi riportati nel Piano Industriale 2023-2025

Attrezzature	Costo unitario (€)	n° Fornitura
Realizzazione CCR Via Gentile	574.167,91	1
Realizzazione CCR Viale Pinto	371.260,96	1
Realizzazione CCR Via Patroni	338.302,54	1
Cassoni da 20mc- a tenuta stagna	15.000,00	3
Cassoni da 20 mc	8.000,00	7
Cassoni da 30 mc	15.000,00	5
Cassoni da 30 mc	10.000,00	9
Presse	20.000,00	6
Contenitori vari CCR	15.300,00	1

Tabella Riepilogativa delle attrezzature previste per l'esercizio dei CCR previsti nel Piano Industriale 2023-2025

Materiale di consumo	Costo unitario (€)	n° Fornitura	Costo della fornitura annua (€)
Sacchetti in PE per cestini gettacarte	0,08 €	175.200	14.541,60 €
Altri materiali di consumo (scope, sacchi RUP, ecc.)	a corpo		100.000,00 €
<b>Totale</b>			<b>114.541,60 €</b>

Tabella Riepilogativa dei materiali di consumo necessari all'espletamento dei Servizi riportati nel Piano Industriale 2023-2025

A seguito di quanto sopra premesso, il previsionale dei flussi delle raccolte, delle frazioni differenziate e non differenziate, segue l'andamento previsto nel nuovo Piano Industriale.

Si è quindi previsto il raggiungimento delle seguenti percentuali di raccolte differenziate per il triennio a seguire:

- 25% per l'anno 2023
- 50% per l'anno 2024
- 65% per l'anno 2025

Di pari passo, lo sviluppo degli impegni di acquisto di mezzi, attrezzature e materiale di consumo segue il cronoprogramma di massima di implementazione delle attività previsto nel nuovo Piano Industriale: per tale motivo abbiamo inteso suddividere gli acquisti previsti per il triennio, soprattutto quelli relativi ai mezzi in quanto più onerosi, nei tre anni prendendo anche in considerazione la cronologia delle scadenze dei noleggi di mezzi ed attrezzature in essere e di prossimo rinnovo.

Per quanto appena descritto, ad esempio, i costi relativi alle attrezzature da utilizzare nei CCR di futura realizzazione sono stati tutti inseriti tra gli acquisti relativi all'anno 2025.

Si tiene a precisare che è necessario inserire tra i flussi finanziari appena descritti i costi di costruzione ed avviamento dei CCR previsti nella relazione generale di piano industriale.

Di seguito una tabella riepilogativa di tali costi.

Attrezzature	Costo unitario (€)	n° Fornitura
Realizzazione CCR Via Gentile	574.167,91	1
Realizzazione CCR Viale Pinto	371.260,96	1
Realizzazione CCR Via Patroni	338.302,54	1

Capitolo a parte merita la sede di Corso del Mezzogiorno – Foggia, la stessa risulta essere nelle disponibilità aziendali in virtù di un contratto di locazione che prevede un canone mensile di affitto.

L'obiettivo aziendale è quello di dotarsi di una sede propria con caratteristiche, diverse da quella attualmente in uso, dal punto di vista strutturale e autorizzativo, che consentano di avere a disposizione maggiori spazi per lo stazionamento degli automezzi, aumento della superficie coperta per il ricovero dei mezzi con conseguente possibile potenziamento delle attività proprie dell'officina interna, possibilità di autorizzare e costruire un reparto lavaggio mezzi ed attrezzature, spazi che consentano di autorizzare una eventuale area di trasferimento per alcune frazioni raccolte.

Lo spostamento della sede aziendale, in una struttura con caratteristiche più appropriate alle esigenze di servizio, consentirebbe:

- di internalizzare alcune attività, consentendo considerevoli economie di servizio,
- di rendere più efficiente il coordinamento di tutte attività di servizio

potrebbe consentire, con adeguate caratteristiche strutturali/logistiche, di ridurre il numero delle n. 4 sedi decentrate oggi presenti sul territorio cittadino.

# **BUDGET 2023 - 2025**

## ANALISI ECONOMICA, PATRIMONIALE E FINANZIARIA

### Premessa

La presente relazione previsionale è stata redatta per il triennio 2023 – 2025.

La presente proposta di relazione triennale 2023 - 2025, recepisce gli effetti economici che deriveranno dall'impianto di digestione anaerobica per la sede di Bari, la cui messa a regime è prevista nel secondo semestre dell'anno 2023.

Si specifica che il confronto dei dati economici è comparato alle voci di costo relative all'ultimo bilancio consuntivo in corso di approvazione, ovvero bilancio 2022.

### ANALISI ECONOMICA ANNI 2023 – 2024 -2025

**Con riferimento ai rapporti economici disciplinati con il contratto di servizio, attualmente in corso di definizione, con il Socio Comune di Bari**, il corrispettivo risentirà oltre che degli effetti economici derivanti dall'estensione del servizio porta a porta nella ZSU 5, programmata nel triennio, e dei maggiori costi di smaltimento legati alla carenza di impianti, anche quelli derivanti dalla messa a regime dell'impianto di digestione anaerobica, prevista per il secondo semestre 2023; pertanto, per gli anni 2023, 2024 e 2025, lo stesso risulterà articolato come segue:

- **anno 2023** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **63.454.516€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **70.061.407,63€**, così articolato:
  - a. per servizi di istituto per euro **60.325.538,06**, di cui 1.278.693,50€ per l'incremento dei costi connessi al recupero della frazione organica, pari a **66.619.531,69, IVA inclusa;**
  - b. per il servizio PAP Zona 1 per euro **1.298.215,94**, pari ad euro **1.428.037,53**, IVA inclusa;
  - c. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.631.889,92**, di cui 194.726,88€ per l'acquisto dei sacchetti, per un totale complessivo di euro **1.795.078,91** IVA inclusa;
  - d. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 198.872,27**, pari ad **euro 218.759,49**, IVA inclusa, fatto salvo il conguaglio che potrebbe derivare dai maggiori quantitativi della frazione tal quale nonché dell'eventuale incremento della misura del tributo.

Il corrispettivo annuale recepisce gli effetti economici derivanti dalla messa a regime dell'impianto di digestione anaerobica. Considerato che l'impianto FORSU è a servizio dei comuni della provincia di Bari, il 63% della capacità nominale dei rifiuti trattabili dell'impianto è destinata alla produzione del Comune di Bari.

A tal riguardo, si rappresenta che, a seguito dell'entrata in esercizio dell'impianto di digestione anaerobica, per la quale è in corso l'istruttoria avente ad oggetto il nuovo contratto di servizio, la diversa articolazione del corrispettivo contrattuale non è stato ancora formalizzata con l'Ente Socio Comune di Bari.

Nelle more della formalizzazione della nuova segmentazione del corrispettivo del contratto di servizio, la relazione previsionale 2023 - 2025, già recepisce tale nuova articolazione.

• **anno 2024** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **64.703.389,24€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **71.435.167,99€**, così articolato:

- a. per servizi di istituto per euro **58.615.661,20**, di cui 1.421.836,64€ per l'incremento dei costi connessi al recupero della frazione organica, pari a **64.738.667,15, IVA inclusa;**
- b. per il servizio PAP Zona 1 per euro **1.298.215,94**, pari ad euro **1.428.037,53**, IVA inclusa;
- c. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.631.899,92**, di cui 194.726,88€ per l'acquisto dei sacchetti, per un totale complessivo di euro **1.795.078,91** IVA inclusa;
- d. per il servizio PAP Zona 5 per euro **2.969.867,00**, di cui 194.726,88€ per l'acquisto dei sacchetti, per un totale complessivo di euro **3.266.853,70** IVA inclusa;
- e. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 187.755,18**, pari ad **euro 206.530,70**, IVA inclusa, fatto salvo il conguaglio che potrebbe derivare dai maggiori quantitativi della frazione tal quale nonché dell'eventuale incremento della misura del tributo.

Il corrispettivo annuale recepisce gli effetti economici derivanti dall'impianto di digestione anaerobica. Considerato che l'impianto FORSU è a servizio dei comuni della provincia di Bari, il 67% della capacità nominale dei rifiuti trattabili dell'impianto è destinata alla produzione del Comune di Bari.

• **anno 2025** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **64.761.322,32€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **71.498.894,37€**, così articolato:

- a. per servizi di istituto per euro **58.678.535,20**, di cui 1.484.710,64€ per l'incremento dei costi connessi al recupero della frazione organica, pari a **64.807.828,55, IVA inclusa;**
- b. per il servizio PAP Zona 1 per euro **1.298.215,94**, pari ad euro **1.428.037,53**, IVA inclusa;
- c. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.631.899,92**, di cui 194.726,88€ per l'acquisto dei sacchetti, per un totale complessivo di euro **1.795.078,91** IVA inclusa;
- f. per il servizio PAP Zona 5 per euro **2.969.867,00**, di cui 194.726,88€ per l'acquisto dei sacchetti, per un totale complessivo di euro **3.266.853,70** IVA inclusa;
- d. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 182.814,26**, pari ad **euro 201.095,68**, IVA inclusa, fatto salvo il conguaglio che potrebbe derivare dai maggiori quantitativi della frazione tal quale nonché dell'eventuale incremento della misura del tributo.

Il corrispettivo annuale recepisce gli effetti economici derivanti dall'impianto di digestione anaerobica. Considerato che l'impianto FORSU è a servizio dei comuni della provincia di Bari, il 68% della capacità nominale dei rifiuti trattabili dell'impianto è destinata alla produzione del Comune di Bari.

**Con riferimento ai rapporti economici disciplinati con il contratto di servizio, sottoscritto il 14/03/2023 con il Socio Comune di Foggia**, il corrispettivo recepito nel budget risulta così articolato:

✓ **Anno 2023**

- a. 19.749.660,08€ per attività di istituto;
- b. 1.903.188,00€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- c. 129.519,36€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- d. 1.496.146,87€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;
- e. 2.433.087,71€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI,

che in uno determina un corrispettivo imponibile di euro 25.711.602,02, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 28.352.446,38**.

✓ **Anno 2024**

- f. 20.548.142,42€ per attività di istituto;
- m. 1.265.483,80€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- n. 86.119,77€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- o. 2.961.572,60€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;
- p. 1.617.829,18€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI,

che in uno determina un corrispettivo imponibile di euro 26.479.147,77, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 29.116.898,65**.

✓ **Anno 2025**

- g. 20.548.142,42€ per attività di istituto;
- q. 885.838,66€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- r. 60.283,84€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- s. 3.971.117,60€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;
- t. 1.132.480,42€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI,

che in uno determina un corrispettivo imponibile di euro 26.597.862,94, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 29.247.485,35**.

Ciò detto il totale **valore della produzione**, dell'anno 2023, si attesterà pari al valore di 111.027.773€, registrando un incremento complessivo di 6.869.453€ (+6,60%) rispetto al dato consuntivo 2022.

Si rappresenta che il valore della produzione è stato determinato su ricavi stimati, frutto delle operazioni che l'azienda intende mettere in atto al fine di conseguire gli obiettivi prefissati (entrata in esercizio dell'impianto FORSU e conseguente apertura a terzi, riduzione della frazione rsu imputata ai comuni soci, da trattare presso i TMB, al fine di determinare maggiori spazi da destinare a terzi, ecc). Il mancato conseguimento dei ricavi preventivati potrebbe compromettere l'equilibrio economico aziendale.

Allo stesso modo il **costo della produzione**, dell'anno 2023, si attesterà ad un valore di 110.502.143€, che registrerà un incremento di 7.295.250€ (+7%) rispetto al dato consuntivo 2022.

Nell'ambito dell'aggregato dei costi della produzione, si riporta qui di seguito una sintesi di quelli più significativi, per la cui analisi si rimanda al paragrafo seguente, nel quale verrà esaminato dettagliatamente il valore della produzione:

- **Costi sostenuti per la gestione del personale** che, attestandosi al valore di 49.463.672€, per una incidenza sul valore della produzione del 45%, registreranno un incremento di 4.241.070€ (+9%) rispetto al dato consuntivo 2022.
- **Costo dei servizi**, che, attestandosi al valore di 44.996.007€, registreranno un decremento di 963.242€ (-2%) rispetto al dato consuntivo 2022.
- **Costi delle materie prime** che si attesterà al valore di 6.156.706€, registrando un aumento di 1.056.240€ (+21%) rispetto al dato consuntivo 2022.
- La **gestione finanziaria**, il cui risultato evidenzia un saldo negativo pari a 378.119€, registrerà un incremento di 177.931€, rispetto al dato consuntivo 2022.
- Infine, **l'onere fiscale** -ascrivibile alle imposte IRES (24%) ed IRAP (4,82%) - che inciderà sulla gestione aziendale dell'esercizio 2023 per un valore di 147.510€.

Il **BUDGET CE INTEGRATO 2023** è il seguente, con evidenza dei relativi scostamenti, assoluti e percentuali, rispetto al dato consuntivo integrato 2022.

CONTO ECONOMICO	BDG INTEGRATO (colonna AO)	Inc. %	CE INTEGRATO (colonna AR)	Inc. Ricavi	delta BDG 2023 - CE 2022	Δ %	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
	2023	Ricavi	2022	%	INTEGRATO		2024	2025
<b>A) Valore della produzione</b>								
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni								
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni (1)</b>	<b>108.371.056</b>	<b>98%</b>	<b>101.694.606</b>	<b>98%</b>	<b>6.676.450</b>	<b>7%</b>	<b>111.568.516</b>	<b>112.095.810</b>
2) variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semil. e fi					-			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione					-			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					-			
Totale incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (4)					-			
5) altri ricavi e proventi ordinari					-			
<b>Totale altri ricavi e proventi ordinari (5)</b>	<b>2.656.717</b>	<b>2%</b>	<b>2.463.714</b>	<b>2%</b>	<b>193.003</b>	<b>8%</b>	<b>3.130.884</b>	<b>3.131.390</b>
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>	<b>111.027.773</b>	<b>100%</b>	<b>104.158.320</b>	<b>100%</b>	<b>6.869.453</b>	<b>6,60%</b>	<b>114.699.401</b>	<b>115.227.201</b>
<b>B) Costi della produzione</b>								
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					-			
<b>Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (6)</b>	<b>6.156.706</b>	<b>6%</b>	<b>5.100.467</b>	<b>5%</b>	<b>1.056.240</b>	<b>21%</b>	<b>6.162.988</b>	<b>5.858.156</b>
7) per servizi					-			
<b>Totale per servizi (7)</b>	<b>44.996.007</b>	<b>41%</b>	<b>45.959.248</b>	<b>44%</b>	<b>- 963.242</b>	<b>-2%</b>	<b>47.138.190</b>	<b>46.879.146</b>
8) per godimento di beni di terzi					-			
<b>Totale per godimento di beni di terzi (8)</b>	<b>3.872.351</b>	<b>3%</b>	<b>2.777.584</b>	<b>3%</b>	<b>1.094.767</b>	<b>39%</b>	<b>3.116.899</b>	<b>2.972.246</b>
9) per il personale					-			
a) Salari e stipendi	34.342.713	31%	30.172.460	29%	4.170.253	14%	35.800.780	36.206.100
a) Salari e stipendi lavoro interinale	230.000		1.838.328	2%	- 1.608.328	-87%	-	-
b1) Oneri previdenziali a carico azienda	10.603.774	10%	9.434.162	9%	1.169.612	12%	10.927.574	11.035.337
b2) Oneri assistenziali a carico dell'impresa	1.009.808	1%	742.568	1%	267.239	36%	1.037.514	1.050.461
b3) Altri oneri sociali	493.622	0%	353.736	0%	139.886	40%	450.562	483.407
c) Trattamento di fine rapporto	2.247.430	2%	2.244.483	2%	2.947	0%	2.310.813	2.332.221
d) Trattamento di quiescenza e simili				0%	-		-	-
e1) Transazioni con i dipendenti				0%	-		-	-
e2) Servizio sanitario	79.319	0%	76.121	0%	3.198	4%	85.200	86.400
e3) Quote associative a favore dei dipendenti	23.077	0%	19.803	0%	3.274	17%	24.077	24.077
e4) liberalità al personale	-		-	0%	-		-	-
e5) Altri costi del personale	433.930	0%	340.943	0%	92.987	27%	502.497	544.293
<b>Totale per il personale (9)</b>	<b>49.463.672</b>	<b>45%</b>	<b>45.222.602</b>	<b>43%</b>	<b>4.241.070</b>	<b>9%</b>	<b>51.139.016</b>	<b>51.762.295</b>
10) ammortamenti e svalutazioni					-			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	500.610	0%	358.643	0%	141.967	40%	506.616	516.182
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.300.803	4%	2.417.921	2%	1.882.882	78%	5.127.511	5.733.636
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-		-	-
d) Svalutaz. crediti attivo circolante e disponibilità liquide	-		-		-		-	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>4.801.413</b>	<b>4%</b>	<b>2.776.564</b>	<b>3%</b>	<b>2.024.849</b>	<b>73%</b>	<b>5.634.127</b>	<b>6.249.819</b>
11) variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons					-			
<b>Totale variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, (11)</b>	<b>160.687</b>	<b>0%</b>	<b>- 30.937</b>	<b>0%</b>	<b>191.625</b>	<b>-619%</b>	<b>132.696</b>	<b>156.481</b>
12) accantonamenti per rischi					-			
<b>a) Accantonamenti al fondo rischi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
13) altri accantonamenti					-			
<b>d) Accantonamenti al fondo oneri</b>	<b>353.400</b>	<b>0%</b>	<b>369.097</b>	<b>0%</b>	<b>- 15.697</b>	<b>-4%</b>	<b>354.609</b>	<b>353.500</b>
14) oneri diversi di gestione					-			
<b>Totale oneri diversi di gestione (14)</b>	<b>697.907</b>	<b>1%</b>	<b>1.032.268</b>	<b>1%</b>	<b>- 334.361</b>	<b>-32%</b>	<b>547.898</b>	<b>521.735</b>
<b>Totale Costi della produzione (B)</b>	<b>110.502.143</b>	<b>100%</b>	<b>103.206.893</b>	<b>99%</b>	<b>7.295.250</b>	<b>7%</b>	<b>114.226.423</b>	<b>114.753.378</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>525.630</b>	<b>0%</b>	<b>951.427</b>	<b>1%</b>	<b>- 425.797</b>	<b>-45%</b>	<b>472.978</b>	<b>473.823</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>								
15) proventi da partecipazioni					-			
16) interessi e altri proventi finanziari	73.100		160.243	0	87.143	-54%	73.831	74.569
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>73.100</b>	<b>0%</b>	<b>160.243</b>	<b>0%</b>	<b>- 87.143</b>	<b>-54%</b>	<b>73.831</b>	<b>74.569</b>
17) interessi e altri oneri finanziari	451.219		360.430	0	90.789	25%	403.231	405.264
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>451.219</b>	<b>0%</b>	<b>360.430</b>	<b>0%</b>	<b>90.789</b>	<b>25%</b>	<b>403.231</b>	<b>405.264</b>
17b) utili e perdite su cambi					-			
<b>Totale Proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>- 378.119</b>	<b>0%</b>	<b>- 200.188</b>	<b>0%</b>	<b>- 177.931</b>	<b>89%</b>	<b>- 329.400</b>	<b>- 330.694</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>								
18) Rivalutazioni					-			
19) Svalutazioni					-			
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>								
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>								
20) proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)					0%			
<b>Totale proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) (20)</b>					<b>0%</b>			
21) oneri, con indicazione delle minusv. da alien. e delle imposte					-			
<b>ale oneri, con indicazione delle minusv. da alien. e delle im. (21)</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>			
<b>Totale delle partite straordinarie (E)</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>147.511</b>	<b>0%</b>	<b>751.239</b>	<b>1%</b>	<b>- 603.728</b>	<b>-80%</b>	<b>143.577</b>	<b>143.129</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio					-			
a) Imposte correnti	147.510	0%	358.972	0%	211.461	-59%	143.577	143.128
b) Imposte anticipate	-	0%	1.814	0%	1.814	-100%	-	-
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)</b>	<b>147.510</b>	<b>0%</b>	<b>357.158</b>	<b>0%</b>	<b>- 209.647</b>	<b>-59%</b>	<b>143.577</b>	<b>143.128</b>
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>394.081</b>	<b>0%</b>	<b>- 394.081</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Utile (Perdita) dell'esercizio (23)</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>394.081</b>	<b>0%</b>	<b>- 394.081</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Segue l'analisi delle singole voci economiche.

## Valore della produzione

Il valore della produzione si attesterà pari a 111.027.773€, registrando un incremento di 6.869.453€ (+6,60%) rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

Segue prospetto che offre un'analisi con i principali scostamenti rispetto al consuntivo 2022.

RICAVI	BDG 2023 INTEGRATO	%	CE 2022 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG'23-CE '22	Delta %
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari	63.255.644	57%	59.318.706	57%	3.936.938	7%
Ricavo a copertura maggiori costi COI e extra costi frazioni RD	-		3.637.233	3%	-3.637.233	-100%
Tributo regionale Comune di Bari	198.872	0%	266.697	0%	-67.825	-25%
Ricavo a copertura costi di smaltimento e tributo Comune di Foggia	2.562.605	2%	2.704.110	3%	-141.505	-5%
Ricavi v/Comune altre prestazioni	200.000	0%	41.002	0%	158.998	388%
Ricavi Comuni altri enti	11.297.723	10%	11.831.468	11%	-533.745	-5%
Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA + trattamento frazione indifferenziata + Rec.frazioni differenziate al netto dei contributi dei consorzi di filiera	23.166.898	21%	19.978.245	19%	3.188.652	16%
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro	-	0%	-	0%	-	
Contributi RD consorzi di Filiera	5.628.165	5%	3.580.039	3%	2.048.126	57%
Altri	2.061.149	2%	337.107	0%	1.724.043	511%
<b>Totale Ricavi netti</b>	<b>108.371.056</b>	<b>97,61%</b>	<b>101.694.606</b>	<b>97,6%</b>	<b>6.676.450</b>	<b>6,6%</b>
Altri ricavi e proventi ordinari	2.656.717	2%	2.463.714	2%	193.003	8%
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>111.027.773</b>	<b>100%</b>	<b>104.158.320</b>	<b>100%</b>	<b>6.869.453</b>	<b>6,60%</b>

## Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce dei ricavi da vendite e prestazioni si attesterà pari a 108.371.056€, registrando un incremento di 6.676.450€ (6,60%) rispetto al dato consuntivo 2022, come da prospetto che segue:

RICAVI VENDITE PRESTAZIONI	BDG 2023 INTEGRATO	%	CE 2022 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG'23-CE '22	Delta %
Ricavi da Contratto di Servizio	89.054.502	82%	85.746.688	84%	3.307.814	4%
Contributi da Consorzi di filiera derivanti dai Contratti di Servizio	5.628.165	5%	3.580.039	4%	2.048.126	57%
Ricavi Propri	13.688.390	13%	12.367.880	12%	1.320.510	11%
<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>108.371.056</b>	<b>100%</b>	<b>101.694.606</b>	<b>100%</b>	<b>6.676.450</b>	<b>6,6%</b>

La voce relativa ai ricavi per il servizio straordinario di trattamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti altri Enti è ascrivibile per:

- 1.701.497€ al servizio straordinario di trattamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti - per **la sede di Bari**, che registrerà un decremento di 503.868€ rispetto al dato consuntivo 2022, a seguito della modifica dei flussi di rifiuti disposti dal Direttore Generale dell'AGER, come evidenziato nel prospetto che segue:

RICAVI	BDG 2023 BARI	%	CE 2022 BARI	%	Delta ASS. BARI BDG'23-CE '22	Delta %
- Rimborso tributo regionale altri enti	17.723	0%	19.545	0%	-1.821	-9%
Ricavi per servizi bio trasp smalt altri enti	1.673.025	0%	2.188.720	0%	-512.795	-24%
costo socio ambientale altri	10.748	0%	-	0%	10.748	100%
	-		-	0%	-	
<b>totale</b>	<b>1.701.497</b>	<b>0%</b>	<b>2.208.265</b>	<b>0%</b>	<b>-503.868</b>	<b>-23%</b>

- 9.596.226€ al servizio straordinario di trattamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti - per **la sede di Foggia**, che registrerà un decremento di 29.770€ rispetto al dato consuntivo 2022, a seguito della modifica dei flussi di rifiuti disposti dal Direttore Generale dell'AGER, come evidenziato nel prospetto che segue:

RICAVI
- <i>Rimborso tributo regionale altri enti</i> Ricavi per servizi bio trasp smalt altri enti costo socio ambientale altri
<b>totale</b>

BDG 2023 FOGGIA	%	CE 2022 FOGGIA	%	Delta ASS. FOGGIA BDG'23-CE'22	Delta %
190.856	0%	193.641	0%	- 2.786	-1%
9.405.370	0%	9.432.355	0%	- 26.985	0%
-	0%	-	0%	-	-
-	0%	-	1%	-	-
<b>9.596.226</b>	<b>0%</b>	<b>9.625.996</b>	<b>0%</b>	<b>- 29.770</b>	<b>-0,3%</b>

### **Focus Ricavi v/Comune di Bari**

Nel dettaglio, i ricavi verso il **Comune di Bari**, per l'anno 2023, ammontano complessivamente a 63.654.516€, con un'incidenza del 85% sul valore della produzione e risultano articolati nel seguente modo:

- corrispettivo da Contratto di Servizio 2016 che è stato oggetto di revisione ed integrazione, nell'anno 2020, condiviso con l'Amministrazione Comunale, per 63.255.644€, comprensivo della quota di corrispettivo relative al servizio porta a porta delle zone 1 e 2;
- corrispettivo a titolo di rimborso per ecotassa regionale, per 198.872€;
- 200.000€ a titolo di altri servizi non disciplinati dal CdS.

RICAVI
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari
Ricavo a copertura maggiori costi COI e extra costi frazioni RD
Tributo regionale Comune di Bari
Ricavo a copertura costi di smaltimento e tributo <b>Comune di Foggia</b>
Ricavi v/Comune altre prestazioni
Ricavi Comuni altri enti
Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA + trattamento frazione indifferenziata + Rec.frazioni differenziate al netto dei contributi dei consorzi di filiera
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro
Contributi RD consorzi di Filiera
Altri
<b>Totale Ricavi netti</b>
Altri ricavi e proventi ordinari
<b>Totale Valore della Produzione</b>

BDG 2023 BARI	%	CE 2022 BARI	%	Delta ASS. BARI BDG'23-CE'22	Delta %
63.255.644	85%	59.318.706	84%	3.936.938	7%
-	0%	3.637.233	5%	- 3.637.233	-100%
198.872	0%	266.697	0%	- 67.825	-25%
-	0%	-	0%	-	-
200.000	0%	41.002	0%	158.998	388%
1.701.497	2%	2.208.265	3%	- 503.868	-23%
-	0%	-	0%	-	-
-	0%	-	0%	-	-
4.495.230	6%	3.443.791	5%	1.051.438	31%
2.061.149	3%	154.131	0%	1.904.225	1237%
<b>71.912.392</b>	<b>96,5%</b>	<b>69.069.825</b>	<b>97,6%</b>	<b>2.842.674</b>	<b>4,1%</b>
2.641.297	3,54%	1.677.605	2%	963.691	57%
<b>74.553.689</b>	<b>100%</b>	<b>70.747.430</b>	<b>100%</b>	<b>3.806.258</b>	<b>5%</b>

### **Focus Ricavi v/Comune di Foggia**

Nel dettaglio, i ricavi verso il **Comune di Foggia**, ammontano complessivamente a 25.711.602€, con un'incidenza del 71% sul valore della produzione e risultano articolati nel seguente modo:

- corrispettivo da Contratto di Servizio, in corso di sottoscrizione, pari a 19.749.660,08;
- corrispettivo per attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati per euro 1.903.188,00;
- corrispettivo a titolo di rimborso per ecotassa regionale, per 129.519,36€;
- ricavi per 1.496.146,87€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate;
- 2.433.087,71€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI.

RICAVI	BDG 2023	%	CE 2022	%	Delta ASS.	Delta %
	FOGGIA		FOGGIA		FOGGIA BDG'23-CE '22	
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari	-	0%	-	0%	-	-
Ricavo a copertura maggiori costi COI e extra costi frazioni RD	-	0%	-	0%	-	-
Tributo regionale Comune di Bari	-	0%	-	0%	-	-
Ricavo a copertura costi di smaltimento e tributo Comuni di Foggia	2.562.605	7%	2.704.110	8%	141.505	-5%
Ricavi v/Comune altre prestazioni	-	0%	-	0%	-	-
Ricavi Comuni altri enti	9.596.226	26%	9.625.996	29%	29.770	0%
Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA + trattamento frazione indifferenziata + Rec.frazioni differenziate al netto dei contributi dei consorzi di filiera	23.166.898	64%	19.978.245	60%	3.188.652	16%
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro	-	0%	-	0%	-	-
Contributi RD consorzi di Filiera	1.132.935	3%	136.247	0%	996.688	732%
Altri	-	0%	180.183	1%	180.183	-100%
<b>Totale Ricavi netti</b>	<b>36.458.664</b>	<b>100%</b>	<b>32.624.781</b>	<b>97,6%</b>	<b>3.833.883</b>	<b>11,8%</b>
Altri ricavi e proventi ordinari	15.420	0%	786.108	2%	770.688	-98%
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>36.474.084</b>	<b>100%</b>	<b>33.410.889</b>	<b>100%</b>	<b>3.063.195</b>	<b>9%</b>

### Focus Ricavi Propri

Nel 2023 si attesterà pari al valore di 5.628.165€ il corrispettivo correlato alla voce dei contributi dei Consorzi di Filiera, che registrerà un aumento di 2.048.126€, rispetto al dato consuntivo 2022, secondo l'articolazione del prospetto che segue.

Contributi Consorzi di Filiera	BDG INTEGRATO	CE INTEGRATO	Var. Ass	Var. %	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
	(colonna AY)	(colonna BB)	INTEGRATO	INTEGRATO	INTEGRATO	INTEGRATO
	2023	2022	BDG '23-CE '22	BDG '23-CE '22	2024	2025
CARTONE COMIECO	1.302.899	871.565	431.334	49%	1.717.624	1.808.898
PLASTICA COREPLA	2.502.852	1.412.810	1.090.042	77%	2.960.977	3.119.214
CARTA COMIECO	917.757	661.510	256.247	39%	1.048.879	1.173.241
CARTA COMIECO/PIATTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	671.009	485.143	185.867	38%	740.485	766.795
ACCIAIO RICREA	-	45.972	45.972	-100%	-	-
ALLUMINIO CIAL	-	11.524	11.524	-100%	-	-
ABITI USATI	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTO BIOREPACK	34.801	32.927	1.874	6%	50.960	57.960
CONTRIBUTO RAE	198.846	58.589	140.257	239%	198.846	198.846
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>5.628.165</b>	<b>3.580.039</b>	<b>2.048.126</b>	<b>57%</b>	<b>6.717.771</b>	<b>7.124.954</b>

Entrando nel merito dei corrispettivi che saranno riconosciuti dai Consorzi di Filiera connessi al recupero delle principali frazioni di rifiuto differenziato si analizzano nel proseguo quelli relativi *al territorio comunale barese*.

Nel 2023 l'entità dei corrispettivi previsti si attesterà pari al valore di 4.495.230€, registrando un aumento di 1.051.438€, rispetto al dato consuntivo 2022, secondo l'articolazione del prospetto che segue.

Contributi Consorzi di Filiera	BDG Bari	CE BARI	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	(colonna N)	(colonna Q)	INTEGRATO	INTEGRATO	INTEGRATO
	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
CARTONE COMIECO	996.300	837.684	158.616	1.123.074	1.123.074
PLASTICA COREPLA	2.028.141	1.397.330	630.811	2.169.792	2.169.792
CARTA COMIECO	655.105	589.145	65.959	717.247	717.247
CARTA COMIECO/PIATTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	582.608	470.621	111.987	608.935	608.935
ACCIAIO RICREA	-	45.972	45.972	-	-
ALLUMINIO CIAL	-	11.524	11.524	-	-
ABITI USATI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTO BIOREPACK	34.230	32.927	1.303	36.960	36.960
CONTRIBUTO RAE	198.846	58.589	140.257	198.846	198.846
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>4.495.230</b>	<b>3.443.791</b>	<b>1.051.438</b>	<b>4.854.854</b>	<b>4.854.854</b>

Per il 2023 sarà determinante l'incremento dei contributi dei Consorzi di Filiera dovuto all'estensione del servizio porta a porta, ripartito nelle seguenti frazioni merceologiche: contributo sugli imballaggi per la raccolta selettiva **Cartone CER 15.01.01**, riconosciuto dal Consorzio Comieco, che si attesterà pari al valore di 996.300€ registrando un aumento di 158.616€, rispetto al dato consuntivo 2022; il contributo sugli imballaggi

per la raccolta congiunta **Carta e Cartone CER 20.01.01**, sempre riconosciuto dal Consorzio Comieco, che si attesterà pari al valore di 655.105 e farà registrare un incremento di 65.959€ rispetto al dato consuntivo 2022.

Analogamente determinante sarà il contributo sugli imballaggi in **Plastica eer 15.01.02** riconosciuto dal Consorzio Corepla, che, nel 2023, si attesterà pari al valore di 2.028.141€, facendo registrare un incremento di euro 630.811, rispetto al dato consuntivo 2022.

D'altro canto, si evidenzia il prospetto di riepilogo dei corrispettivi riconosciuti dai Consorzi di Filiera connessi al recupero delle principali frazioni di rifiuto differenziato raccolte sul territorio comunale foggiano.

L'entità dei corrispettivi previsti, per l'anno 2023, si attesterà pari al valore di 1.132.935€, registrando un aumento di 996.688€, rispetto al dato consuntivo 2022, secondo l'articolazione del prospetto che segue:

Contributi Consorzi di Filiera	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
CARTONE COMIECO	306.599	33.881	272.718	594.550	685.824
PLASTICA COREPLA	474.711	15.480	459.231	791.185	949.422
CARTA COMIECO	262.653	72.365	190.288	331.632	455.994
CARTA COMIECO/PIATTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	88.402	14.522	73.880	131.550	157.860
ACCIAIO RICREA	-	-	-	-	-
ALLUMINIO CIAL	-	-	-	-	-
ABITI USATI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTO BIOREPACK	571	-	571	14.000	21.000
CONTRIBUTO RAEE	-	-	-	-	-
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.132.935</b>	<b>136.247</b>	<b>996.688</b>	<b>1.862.917</b>	<b>2.270.100</b>

Nell'ambito degli altri ricavi propri, rileva, in secondo luogo, il corrispettivo connesso ai servizi di triturazione, biostabilizzazione, trasporto e smaltimento, resi ai comuni delle province di Bari e di Foggia, riepilogati come da prospetto che segue.

RICAVI	BDG 2023 INTEGRATO	%	CE 2022 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG'23-CE '22	Delta %
	- Rimborso tributo regionale altri enti	208.579	2%	213.186	2%	- 4.607
Ricavi per servizi bio trasp smalt altri enti	11.078.395	98%	11.618.282	98%	- 539.886	-5%
costo socio ambientale altri	10.748	0%	-	0%	10.748	100%
	-	0%	-	0%	-	-
<b>totale</b>	<b>11.297.723</b>	<b>100%</b>	<b>11.831.468</b>	<b>100%</b>	<b>- 533.745</b>	<b>-4,5%</b>

### Altri Ricavi e Proventi ordinari

La voce degli "altri ricavi e proventi", si attesterà ad un valore pari a 2.656.717€, ed è ascrivibile essenzialmente alla sede di Bari.

La voce in esame accoglie principalmente i seguenti contributi:

- 818.000€, quale ricavo connesso all'immissione in rete dell'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico installato presso l'impianto FORSU che rappresenta un motivo di orgoglio per la società nonché primo passo importante nel settore dell'energie rinnovabili;
- 1.212.109€ relativi ai contributi c/impianti contabilizzati a seguito dei finanziamenti PON REACT e PNRR.

**Costi della produzione**
**Costi**

Il prospetto riepilogativo che segue illustra, in dettaglio, la composizione dei costi della produzione che, per l'anno 2023, si attesteranno pari al valore di 110.502.143€ registrando un incremento di 7.295.250€, rispetto al dato consuntivo 2022, secondo l'articolazione della tabella che segue.

Costi della produzione	BDG INTEGRATO 2023	INC.	CE INTEGRATO 2022	INC.	Var. Ass INTEGRATO	DELTA INC.
		%		%	BDG '23 - CE '22	%
per materie prime, suss., di consumo e di merci	6.156.706	6%	5.100.467	5%	1.056.240	21%
per servizi	44.996.007	41%	45.959.248	45%	- 963.242	-2%
per godimento di beni di terzi	3.872.351	4%	2.777.584	3%	1.094.767	39%
per il personale	49.463.672	45%	45.222.602	44%	4.241.070	9%
per ammortamenti e svalutazioni	4.801.413	4%	2.776.564	3%	2.024.849	73%
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	160.687	0%	30.937	0%	191.625	-619%
per accantonamenti rischi vari	353.400	0%	369.097	0%	- 15.697	-4%
per oneri diversi di gestione	697.907	1%	1.032.268	1%	- 334.361	-32%
<b>Totale Costi della produzione (B)</b>	<b>110.502.143</b>	<b>100%</b>	<b>103.206.893</b>	<b>100%</b>	<b>7.295.250</b>	<b>7%</b>

In realtà le dinamiche intervenute nel costo della produzione appaiono più chiare nei prospetti di dettaglio che seguono, rispettivamente, relativi alla sede principale di Bari ed a quella operativa di Foggia.

Costi della produzione	BDG BARI 2023	INC.	CE BARI 2022	INC.	Var. Ass BARI	DELTA INC.
		%		%	BDG '23 - CE '22	%
per materie prime, suss., di consumo e di merci	3.890.594	5%	3.709.777	5%	180.817	5%
per servizi	29.163.204	39%	31.516.874	43%	- 2.353.670	-7%
per godimento di beni di terzi	1.416.651	2%	1.149.749	2%	266.902	23%
per il personale	35.364.356	48%	33.768.013	46%	1.596.343	5%
per ammortamenti e svalutazioni	3.326.358	4%	1.835.623	3%	1.490.735	81%
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	135.109	0%	66.351	0%	201.461	-304%
per accantonamenti rischi vari	353.400	0%	319.097	0%	34.303	11%
per oneri diversi di gestione	491.811	1%	441.856	1%	49.954	11%
<b>Totale Costi della produzione (B)</b>	<b>74.141.482</b>	<b>100%</b>	<b>72.674.638</b>	<b>100%</b>	<b>1.466.844</b>	<b>2,02%</b>

Costi della produzione	BDG FOGGIA 2023	INC.	CE FOGGIA 2022	INC.	Var. Ass FOGGIA	DELTA INC.
		%		%	BDG '23 - CE '22	%
per materie prime, suss., di consumo e di merci	2.266.113	6%	1.390.690	5%	875.423	63%
per servizi	15.832.803	44%	14.442.375	47%	1.390.429	10%
per godimento di beni di terzi	2.455.700	7%	1.627.836	5%	827.864	51%
per il personale	14.099.316	39%	11.454.590	38%	2.644.727	23%
per ammortamenti e svalutazioni	1.475.055	4%	940.941	3%	534.114	57%
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	25.578	0%	35.414	0%	- 9.836	-28%
per accantonamenti rischi vari	-	0%	50.000	0%	- 50.000	-100%
per oneri diversi di gestione	206.096	1%	590.411	2%	- 384.315	-65%
<b>Totale Costi della produzione (B)</b>	<b>36.360.661</b>	<b>100%</b>	<b>30.532.256</b>	<b>100%</b>	<b>5.828.406</b>	<b>19%</b>

Segue l'analisi delle principali voci economiche di costo.

### Costi per materie prime

La voce relativa all'acquisto delle materie prime, di importo pari a 6.156.706€ registrerà un incremento di 1.056.240€, corrispondente ad un incremento del 21%, rispetto al dato consuntivo 2022.

Per l'esercizio 2023, tra le voci più significative del raggruppamento, si evidenzia la previsione della spesa per il gasolio da autotrazione per € 2.718.695, che registra un decremento di euro 22.348 (-1%), rispetto al dato consuntivo 2022, di cui:

- 1.725.695€ per la sede di Bari, che registrerà un decremento di 11.753€ (-0,68%) rispetto al dato consuntivo 2022;
- 993.000€ per la sede operativa di Foggia, che registrerà una riduzione di 10.595€ (-1,06%) rispetto al dato consuntivo 2022.

Altra voce significativa è rappresentata dai "ricambi per automezzi", che si attesterà al valore di 290.000€, registrando un decremento di 15.099€ rispetto al dato consuntivo 2022.

L'approvvigionamento dei ricambi riguarderà per euro 200.000, la sede di Bari con un decremento di 42.980€, e per euro 90.000, la sede di Foggia con un incremento di euro 27.881 rispetto al dato consuntivo 2022.

E' rilevante anche la voce "pneumatici", che si attesterà al valore di 118.208€, registrando un decremento di 118.233€ rispetto al dato consuntivo 2022.

### Costi per servizi

La previsione dei "costi per servizi" effettuati da terzi, si attesteranno al valore di 44.996.007€, registrando un decremento di 963.242€, corrispondente ad un decremento percentuale del 2% rispetto al dato consuntivo 2022, la cui composizione è spiegata nel prospetto riepilogativo che segue.

COSTI SERVIZI		BDG INTEGRATO 2023	%	CE INTEGRATO 2022	%	Delta BDG'23 - CE '22	delta Var. % BDG'23 - CE '22
a) Trasporti		30.258	0%	19.128	0%	11.130	58%
b) Spese postali e di affrancatura		9.692	0%	4.325	0%	5.367	124%
c) Assicurazioni diverse		656.286	1%	509.816	1%	146.471	29%
d) Rimborsi a pie' di lista al personale		1.541	0%	5.201	0%	- 3.660	-70%
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano		3.352.974	7%	2.372.519	5%	980.455	41%
f) Spese di rappresentanza		6.145	0%	11.048	0%	- 4.903	-44%
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti....		2.131.608	5%	2.323.346	5%	- 191.738	-8%
h) Lavoro interinale		30.253	0%	139.739	0%	- 109.487	-78%
i) Servizi di vigilanza		836.804	2%	652.169	1%	184.635	28%
l) Altri costi per servizi		2.513.283	6%	2.168.036	5%	345.247	16%
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali		63.415	0%	53.750	0%	9.665	18%
n) Spese e compensi agli amministratori		161.645	0%	162.620	0%	- 976	-1%
o) Compensi ai sindaci		73.815	0%	71.152	0%	2.663	4%
p) Lavanderia indumenti di lavoro		23.873	0%	19.429	0%	4.444	23%
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali		19.961.719	44%	22.935.059	50%	- 2.973.340	-13%
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario)		319.943	1%	103.382	0%	216.561	209%
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione)		1.891.156	4%	1.993.089	4%	- 101.933	-5%
t) Manutenzione macchine di ufficio		1.085	0%	-	-	1.085	100%
u) Canoni di assistenza tecnica		261.000	1%	204.397	0%	56.603	28%
v) Consulenze legali e consulenze varie		295.914	1%	465.909	1%	- 169.995	-36%
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali		12.299.597	27%	11.680.473	25%	619.124	5%
w) Buoni pasto		74.000	0%	64.660	0%	9.340	14%
Totale Costi per servizi		44.996.007	100%	45.959.248	100%	- 963.242	-2%

Segue l'analisi dei costi per servizi per l'anno 2023 relativi alla sede di **Bari**.

COSTI SERVIZI	BDG BARI 2023	%	CEBARI 2022	%	Delta BARI BDG '23 - CE '22	delta Var. % BARI BDG '23 - CE '22
a) Trasporti	15.363	0%	3.360	0%	12.003	357%
b) Spese postali e di affrancatura	4.727	0%	1.804	0%	2.923	162%
c) Assicurazioni diverse	426.286	1%	314.197	1%	112.090	36%
d) Rimborsi a pie' di lista al personale	1.045	0%	4.976	0%	- 3.932	-79%
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano	2.207.810	8%	1.538.354	5%	669.456	44%
f) Spese di rappresentanza	6.145	0%	11.048	0%	- 4.903	-44%
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti....	1.045.529	4%	1.252.519	4%	- 206.990	-17%
h) Lavoro interinale	30.253	0%	139.739	0%	- 109.487	-78%
i) Servizi di vigilanza	459.464	2%	360.833	1%	98.631	27%
l) Altri costi per servizi	2.061.239	7%	1.741.241	6%	319.998	18%
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali	62.869	0%	51.750	0%	11.119	21%
n) Spese e compensi agli amministratori	97.149	0%	98.879	0%	- 1.730	-2%
o) Compensi ai sindaci	44.304	0%	42.699	0%	1.604	4%
p) Lavanderia indumenti di lavoro	18.908	0%	16.299	0%	2.609	16%
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali	11.464.509	39%	13.482.529	43%	- 2.018.020	-15%
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitaria)	169.943	1%	103.382	0%	66.561	64%
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazioni)	1.260.862	4%	1.314.210	4%	- 53.349	-4%
t) Manutenzione macchine di ufficio	92	0%	-	-	92	100%
u) Canoni di assistenza tecnica	174.948	1%	141.220	0%	33.728	24%
v) Consulenze legali e consulenze varie	199.092	1%	340.383	1%	- 141.291	-42%
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali	9.345.667	32%	10.496.343	33%	- 1.150.676	-11%
w) Buoni pasto	67.000	0%	61.107	0%	5.893	10%
<b>Totale Costi per servizi</b>	<b>29.163.204</b>	<b>100%</b>	<b>31.516.874</b>	<b>100%</b>	<b>- 2.353.670</b>	<b>-7,47%</b>

Nell'ambito di tale aggregato economico assume particolare rilevanza la voce relativa ai servizi di terzi connessi alla "raccolta, recupero e/o smaltimento dei rifiuti urbani differenziati e non" che si attesteranno ad un valore complessivo pari a 29.163.204€:

✓ 11.464.509€, si riferiscono allo smaltimento, al trasporto e all'ecotassa regionale correlati alla gestione dei rifiuti indifferenziati del Comune di Bari e dei Comuni dell'OGA BA ns conferitori, con una incidenza del **39%** sulla totalità dei costi per servizi effettuati da terzi;

✓ 9.345.667€, sono connessi agli oneri sostenuti per il servizio di raccolta e/o recupero dei rifiuti differenziati e dagli altri rifiuti residuali, con una incidenza del **32%** sulla totalità dei costi per servizi effettuati da terzi.

### ***Focus Trattamento, Trasporto e smaltimento RSU INDIFFERENZIATI***

L'onere di smaltimento, previsto nella presente relazione previsionale, è stato determinato su un quantitativo di rifiuti – CER 200301, da intercettare nel corso dell'anno 2023, pari a tn 80.500.

Pertanto, il budget 2023, recepisce un costo di smaltimento, per la sede di Bari, pari ad euro **11.464.509**, di cui euro **9.376.735**, ascrivibile al Comune di Bari, ed euro **2.087.775**, connesso alle attività di trattamento rsu per conto dei comuni terzi.

Dettaglio oneri di Smalt.to rifiuti indiff.ti	BDG	%	CE	BDG	DELTA BDG'23-CE22	
CONTO ECONOMICO	BARI 2023	Inc.za sul tot.	BARI 2022	BARI 2023	Ass.ta	rel.va (%)
<b>Servizi Trattamento e smaltimento rifiuti</b>						
- Smaltimento tal quale Cer 20.03.01	-	0,00%	-	-	-	
- Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12	4.424.945	39%	5.214.161	4.424.945	- 789.216	18%
- Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01	2.746.167	24%	3.895.429	2.746.167	- 1.149.261	42%
- Tributo Speciale L.549/95 Rsu	198.872	2%	266.697	198.872	- 67.825	34%
- Smalt. Rsu imp.bio FG-Comune di Foggia	-		-	-	-	
- Tributo Speciale L.549/95 Rsu FOGGIA	-	0%	-	-	-	
- Accantonamento per Oneri Vari - Canone Impianto Bio ed	-		-	-	-	
Ipotesi Rideterminazione Tariffa BIO	-	0%	-	-	-	
- Spese di Trasporto Rsu	2.006.750	18%	2.619.462	2.006.750	- 612.712	31%
<b>Tot.le Costi Tratt.to Smalt.to Comune</b>	<b>9.376.735</b>	<b>82%</b>	<b>11.995.749</b>	<b>9.376.735</b>	<b>2.619.014</b>	<b>28%</b>
- Smalt. Rifiuti trattati EER 191212 e EER 190501 -altri comuni - Bari e Foggia	1.468.107	13%	647.504	1.468.107	820.604	-56%
- Tributo Speciale L.549/95 Rsu Altri Enti	16.756	0%	19.883	16.756	- 3.127	19%
- Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 altri comuni - Bari	336.706	3%	487.373	336.706	- 150.667	45%
- Spese Di Trasporto Rsu imp.bio Foggia	-	0%	-	-	-	
- Spese di Trasporto Rsu altri Enti	256.045	2%	320.093	256.045	- 64.048	25%
- Costo Socio-Ambientale art.10 LR 17/93 Altri Enti	10.162	0%	11.929	10.162	- 1.767	17%
<b>Totale Costi Tratt.to Smalt.to Altri Enti</b>	<b>2.087.775</b>	<b>18%</b>	<b>1.486.780</b>	<b>2.087.775</b>	<b>600.994</b>	<b>-29%</b>
<b>Totale oneri di smaltimento RU</b>	<b>11.464.509</b>	<b>100%</b>	<b>13.482.529</b>	<b>11.464.509</b>	<b>2.018.020</b>	<b>18%</b>

Si precisa che il costo dello smaltimento è stato determinato in relazione alla produzione totale stimata, pari a 162.004, per l'anno 2023, tenendo conto dell'obiettivo RD del 50,31%, così ripartita: tn 80.500 produzione RSU, e tn 81.54 produzione RD. Qui di seguito si riporta la tabella esplicativa relativa alla quantità dei rifiuti, tal quale e RD, che si prevede di intercettare nell'anno 2023.

Sintesi	Obiettivo 2023 rd	Produzione Rifiuti 2023 (tn)	Obiettivo 2023 rd
<b>Obiettivo</b>	<b>50,31%</b>	<b>162.004,00</b>	<b>Peso %</b>
carta e cartone	11,11%	18.000,00	22,08%
organico	15,09%	24.450,00	30,00%
verde biodegradabili	0,26%	420,00	0,52%
Residui della pulizia stradale (31)	2,00%	3.240,00	3,98%
Vetro	5,89%	9.540,00	11,70%
plastica	8,80%	14.250,00	17,48%
Ferro	2,49%	4.036,00	4,95%
Rifiuti di mercato	0,49%	800,00	0,98%
tessili	0,09%	144,00	0,18%
legno	0,52%	840,00	1,03%
ingombranti	2,74%	4.440,00	5,45%
altro	0,83%	1.344,00	1,65%
<b>RD totale</b>	<b>50,31%</b>	<b>81.504,00</b>	<b>100%</b>
<b>Tal Quale+Rd conf.da terzi</b>	<b>49,69%</b>	<b>80.500,00</b>	

La produzione rsu (EER 200301), prevista per l'anno 2023, sarà pari a 80.500 tn, alla quale corrisponde un costo totale annuo di **euro 9.376.735**, così articolato:

- Costo smaltimento anno 2023 - EER 190501 – euro 2.746.167;
- Costo smaltimento anno 2023 – EER 191212 – euro 4.424.945;
- Costo di trasporto anno 2023 – EER 190501 e 191212 – euro 2.006.750;
- Costo tributo regionale anno 2023 – euro 198.872.

Mentre, la produzione ascrivibile alle frazioni differenziate ammonterà a 81.504 tn, i cui costi sono meglio di seguito esplicitati.

Anche per il 2023 la società continuerà ad avvalersi della collaborazione di terzi per il trasporto della frazione di rifiuto trattata nell'impianto di trito - biostabilizzazione, ad una tariffa diversificata in relazione alle discariche finali di smaltimento.

### **Focus recupero frazioni di rifiuto differenziato**

Nell'ambito dell'aggregato relativo ai servizi, rileva, il costo sostenuto dalla società per il recupero dei rifiuti differenziati e degli altri rifiuti residuali che si attesterà ad un valore pari a 9.345.667€, con un'incidenza sulla totalità dei costi riferiti ai servizi effettuati da terzi del 32%.

L'aggregato economico in analisi è in prevalenza rappresentato dall'onere sostenuto per il recupero dei rifiuti differenziati connessi ai principali Consorzi di Filiera, che si attesterà ad un valore pari a 5.245.160, registrando un decremento di 2.046.397€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2022, grazie alla riduzione del costo di recupero della frazione organica EER 200128, atteso che nell'anno 2023 si prevede l'entrata in esercizio il nuovo impianto di digestione anaerobica.

Segue il prospetto di riepilogo e la rappresentazione grafica con confronto dei costi e dei ricavi.

Sintesi COSTI RECUPERO RIFIUTI RD	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- CER 200101 Recupero CARTA congiunta	1.216.444	1.128.427	88.017	1.282.132	1.282.132
- CER 200101 altri Oneri sup % imp. CARTA	-	-	-	-	-
- CER 200101 Oneri apertura sacchi CARTA	-	-	-	-	-
- CER 150101 Recupero CARTONE Selettiva	1.465.553	1.359.511	106.042	1.465.553	1.465.553
- CER 150107 Recupero VETRO	788.379	547.526	240.852	878.331	880.807
- CER 150107 oneri di superamento ton VETRO	9.709	-	9.709	9.819	9.531
- CER 200202 Recupero VETRO	3.380	6.589	- 3.210	3.418	3.318
- Smalt. Rifiuti Recupero Comp.(Cer. 200108)	500.000	2.880.239	- 2.380.239	-	-
- CER 150106 Recupero Imballaggi misti	-	-	-	-	-
- CER 200133 - RAEE	-	-	-	-	-
- CER 150106 Recupero PLASTICA Pressatura	254.283	158.619	95.664	330.146	331.683
- CER 150106 Oneri sup. % impurità PLASTICA	948.318	945.065	3.252	1.026.033	1.030.809
- CER 200138 Recupero LEGNO	47.648	52.728	- 5.079	48.187	46.771
- CER 191202 Recupero METALLO	11.447	212.853	- 201.406	11.576	11.236
<b>TOTALE</b>	<b>5.245.160</b>	<b>7.291.558</b>	<b>- 2.046.397</b>	<b>5.055.196</b>	<b>5.061.840</b>

### **Focus Manutenzione**

Occorre, infine, evidenziare la spesa che la società, per la sede di Bari, ha in previsione di sostenere per la manutenzione e riparazione di automezzi, macchine, impianti ed altri, che si attesterà ad un valore pari a 2.753.129€ registrando complessivamente un incremento di 180.393€ rispetto al dato consuntivo 2022.

Spese di manutenzione	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- Manut.E Riparaz.Impianto di terzi	1.536	1.146	390	1.554	1.523
- Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne Foggia	-	-	-	-	-
- Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne BARI	800.000	1.020.409	- 220.409	800.000	800.000
- Manut.E Riparaz.Impianti	185.000	141.032	43.968	185.000	185.000
- Manut.E Rip.Attrezzature	24.580	29.610	- 5.030	24.859	24.128
- manutenzione fontane	-	-	-	-	-
- Manutenzione complesso aziendale	18.435	34.726	- 16.290	18.644	18.096
- Manutenzione Cassonetti	9.218	-	9.218	9.322	9.048
- Manutenzione complesso aziendale beni di terzi	-	21.963	- 21.963	-	-
- Revisione Estintori	6.760	3.634	3.125	6.836	6.635
<b>Totale Manut.ne impianti/att.re A</b>	<b>1.045.529</b>	<b>1.252.519</b>	<b>- 206.990</b>	<b>1.046.214</b>	<b>1.044.430</b>
- Manutenzione Esterna Automezzi	-	-	-	-	-
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi ded. 20%	1.690	2.266	- 576	1.709	1.675
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi	75.250	63.929	11.321	75.250	75.250
- Manutenzione automezzi propri	520.000	652.287	- 132.287	520.000	520.000
- Revisione, Reimm.E Collaudo Automezzi	13.000	19.458	- 6.458	13.000	13.000
- Indennita' Di Usura Automezzi	922	1.351	- 429	932	914
- Premi Assicurativi automezzi	650.000	574.919	75.081	650.000	650.000
- Diritti Di Motorizzazione	-	-	-	-	-
- Canone Di Manutenzione Beni In Leasing	-	-	-	-	-
<b>Totale Manutenzione macch., attrezz. B</b>	<b>1.260.862</b>	<b>1.314.210</b>	<b>- 53.349</b>	<b>1.260.891</b>	<b>1.260.839</b>
<b>Totale A+ B</b>	<b>2.306.391</b>	<b>2.566.730</b>	<b>- 260.339</b>	<b>2.307.106</b>	<b>2.305.270</b>
- Assistenza tecnica impianto bio ed impianto FORSU	60.978	-	60.978	258.000	193.500
- canone di manutenzione ordinaria impianto bio + FORSU	385.760	6.007	379.753	433.474	420.734
<b>Totale C</b>	<b>446.739</b>	<b>6.007</b>	<b>440.731</b>	<b>691.474</b>	<b>614.234</b>
<b>Totale A+ B +C</b>	<b>2.753.129</b>	<b>2.572.737</b>	<b>180.393</b>	<b>2.998.579</b>	<b>2.919.503</b>

Nell'esercizio 2023, la spesa per la manutenzione esterna dei mezzi aziendali, si attesterà complessivamente pari a 596.940€, con un decremento, pari a 121.542€, rispetto al dato consuntivo 2022.

Per completezza espositiva l'onere complessivo a titolo di "manutenzioni" evidenziato accoglie anche quello sostenuto dalla società per l'assistenza tecnica dell'impianto e manutenzione dell'impianto di biostabilizzazione e dell'impianto FORSU, che, per il 2023, è stato determinato nella misura di euro 446.739.

Per l'esercizio 2023, il premio assicurativo sostenuto dalla società per la polizza "RC, Furto e incendio autoveicoli", si attesterà ad un importo di 650.000€, che registrerà un aumento di 75.081€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

POLIZZE ASSICURATIVE	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- Premi Assicurativi automezzi	650.000	574.919	75.081	650.000	650.000
- Premi assicurativi diversi	230.000	234.541	- 4.541	230.000	230.000
- Assic. Amm. Dir. E dipendenti	61.451	59.350	2.101	62.147	60.320
<b>TOTALE</b>	<b>941.451</b>	<b>868.810</b>	<b>72.641</b>	<b>942.147</b>	<b>940.320</b>

Per il 2023, la spesa della società per le consulenze e/o incarichi esterni si attesterà, pari a 232.671€, registrando un decremento di 145.208€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

Consulenze legali e consulenze varie	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- Assistenza Legale	30.726	151.300	- 120.575	31.073	30.160
- Consulenze Legali	4.609	4.485	124	4.661	4.524
<b>Totale Cons. + Ass. Legali</b>	<b>35.334</b>	<b>155.785</b>	<b>- 120.451</b>	<b>35.734</b>	<b>34.684</b>
- Consulenze Notarili	-	-	-	-	-
- Consulenze Tecniche	56.926	98.373	- 41.447	57.570	55.878
- Consulenze Mediche	-	-	-	-	-
- Assistenza Sistemistica	95.977	75.721	20.256	98.034	96.095
- Collaborazioni occasionali	44.434	48.000	- 3.566	44.937	43.616
- Assistenza Fiscale	-	-	-	-	-
<b>Tot. Cons. Varie</b>	<b>197.336</b>	<b>222.093</b>	<b>- 24.757</b>	<b>200.541</b>	<b>195.589</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>232.671</b>	<b>377.879</b>	<b>- 145.208</b>	<b>236.275</b>	<b>230.273</b>

**Focus "Altri Servizi"**

Per quanto concerne la voce "altri costi per servizi", sono annoverati:

a) Per 1.321.994€, gli oneri relativi ai servizi affidati alle cooperative sociali, così come evidenziati nel prospetto che segue:

Costi per servizi a cooperative	BDG BARI 2023	CEBARI 2022	Delta BARI BDG'23- CE'22
- Diserbamento	700.000	682.850	17.150
- Pulizia Coste	358.000	352.332	5.668
- Pulizia Uffici sede aziendale	160.000	160.873	- 873
- Pulizia Servizi Vari	103.994	123.345	- 19.351
	<b>1.321.994</b>	<b>1.319.400</b>	<b>2.594</b>

La voce "Pulizia servizi vari", per 103.994€, si riferisce in particolare ai servizi per la pulizia degli spogliatoi maschili "Servizi Autoparco", per la pulizia dell'area relativa all'impianto di biostabilizzazione dei rifiuti.

\*\*\*\*\*

**Segue l'analisi dei costi per servizi, per il 2023, relativi alla sede operativa di Foggia.**

I costi dei servizi ascrivibile alla filiale di Foggia si attesterà pari a euro 15.832.803, registrando un incremento di 1.390.429€ (+10%) rispetto al dato consuntivo 2022.

COSTI SERVIZI	BDG FOGGIA 2023	%	CE FOGGIA 2022	%	Delta FOGGIA BDG'23-CE '22	delta Var. %FOGGIA BDG'23-CE '22
a) Trasporti	14.895	0%	15.768	0%	- 873	-6%
b) Spese postali e di affrancatura	4.965	0%	2.521	0%	2.444	97%
c) Assicurazioni diverse	230.000	1%	195.619	1%	34.381	18%
d) Rimborsi a pie' di lista al personale	497	0%	224	0%	272	121%
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano	1.145.165	7%	834.166	6%	310.999	37%
f) Spese di rappresentanza	-		-		-	
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti....	1.086.079	7%	1.070.827	7%	15.252	1%
h) Lavoro interinale	-		-		-	
i) Servizi di vigilanza	377.340	2%	291.336	2%	86.004	30%
l) Altri costi per servizi	452.044	3%	426.794	3%	25.250	6%
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali	546	0%	2.000	0%	- 1.454	-73%
n) Spese e compensi agli amministratori	64.496	0%	63.742	0%	754	1%
o) Compensi ai sindaci	29.512	0%	28.453	0%	1.059	4%
p) Lavanderia indumenti di lavoro	4.965	0%	3.130	0%	1.835	59%
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali	8.497.209	54%	9.452.530	65%	- 955.320	-10%
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario)	150.000	1%	-		150.000	100%
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione)	630.295	4%	678.879	5%	- 48.584	-7%
t) Manutenzione macchine di ufficio	993	0%	-		993	100%
u) Canoni di assistenza tecnica	86.052	1%	63.177	0%	22.875	36%
v) Consulenze legali e consulenze varie	96.822	1%	125.526	1%	- 28.704	-23%
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali	2.953.930	19%	1.184.130	8%	1.769.800	149%
w) Buoni pasto	7.000	0%	3.553	0%	3.447	97%
<b>Totale Costi per servizi</b>	<b>15.832.803</b>	<b>100%</b>	<b>14.442.375</b>	<b>100%</b>	<b>1.390.429</b>	<b>10%</b>

Nell'ambito di tale aggregato economico assume rilevanza la voce di euro 8.497.209 relativi ai servizi di smaltimento rifiuti tal quali, la cui composizione è prevalentemente determinato dai servizi di smaltimento, trasporto e tributo regionale della frazione biostabilizzata EER 190501, ascrivibili al comune di Foggia ed ai comuni facenti parte all'OGA FG3.

Altri importi prevalenti riguardano:

- per 1.145.200€, la spesa per l'approvvigionamento delle utenze;

- per 1.716.374€, la spesa per la manutenzione degli impianti e degli automezzi suddivisa secondo l'articolazione che segue:

Spese di manutenzione	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- Manut.E Riparaz.Impianto di terzi	-	-	-	-	-
- Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne Foggia	993.000	1.026.098	33.098	1.000.000	901.500
- Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne BARI	-	-	-	-	-
- Manut.E Riparaz.Impianti	5.000	3.180	1.820	5.050	5.101
- Manut.E Rip.Attrezzature	12.115	1.370	10.745	12.322	11.219
- manutenzione fontane	16.385	7.610	8.775	16.665	15.174
- Manutenzione complesso aziendale	-	-	-	-	-
- Manutenzione Cassonetti	19.860	2.980	16.880	20.000	18.030
- Manutenzione complesso aziendale beni di terzi	39.720	29.590	10.130	40.000	36.060
- Revisione Estintori	-	-	-	-	-
<b>Totale Manut.ne impianti/att.re A</b>	<b>1.086.079</b>	<b>1.070.827</b>	<b>15.252</b>	<b>1.094.037</b>	<b>987.084</b>
- Manutenzione Esterna Automezzi	-	-	-	-	-
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi ded. 20%	2.795	3.201	406	2.843	2.589
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi	300.000	346.320	46.320	250.000	250.000
- Manutenzione automezzi propri	190.000	201.290	11.290	180.000	180.000
- Revisione, Reimm.E Collaudo Automezzi	7.500	5.218	2.282	7.575	7.651
- Indennita' Di Usura Automezzi	-	-	-	-	-
- Premi Assicurativi automezzi	129.999	122.849	7.150	140.000	140.000
- Diritti Di Motorizzazione	-	-	-	-	-
- Canone Di Manutenzione Beni In Leasing	-	-	-	-	-
<b>Totale Manutenzione macch., attrezza. B</b>	<b>630.295</b>	<b>678.879</b>	<b>48.584</b>	<b>580.418</b>	<b>580.239</b>
<b>Totale A+ B</b>	<b>1.716.374</b>	<b>1.749.706</b>	<b>33.332</b>	<b>1.674.455</b>	<b>1.567.323</b>
- Assistenza tecnica impianto bio ed impianto FORSU	-	-	-	-	-
- canone di manutenzione ordinaria impianto bio + FORSU	-	-	-	-	-
<b>Totale C</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale A+ B+C</b>	<b>1.716.374</b>	<b>1.749.706</b>	<b>33.332</b>	<b>1.674.455</b>	<b>1.567.323</b>

Per il 2023, rileverà la spesa sostenuta dalla società per la manutenzione dei mezzi per l'importo di 630.295, che registrerà un decremento di 48.584€ rispetto al dato consuntivo 2022.

Per il 2023, il premio assicurativo sostenuto dalla società per la polizza "RC, furto e incendio autoveicoli", si attesterà ad un valore di 129.999€, che registrerà un incremento di 7.150€ rispetto al dato consuntivo 2022, di cui al prospetto di dettaglio che segue:

POLIZZE ASSICURATIVE	EG	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
		2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- Premi Assicurativi automezzi		129.999	122.849	7.150	140.000	140.000
- Premi assicurativi diversi		130.000	127.816	2.184	130.000	130.000
- Assic. Amm. Dir. E dipendenti		50.000	39.080	10.920	50.000	50.000
<b>TOTALE</b>		<b>309.999</b>	<b>289.745</b>	<b>20.254</b>	<b>320.000</b>	<b>320.000</b>

Per il 2023, la spesa della società per le consulenze e/o incarichi esterni si attesterà, pari a 89.221€, registrando un decremento di 29.238€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

Consulenze legali e consulenze varie	EG	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
		2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- Assistenza Legale		16.385	3.898	12.487	5.555	5.058
- Consulenze Legali		-	-	-	-	-
<b>Totale Cons. + Ass. Legali</b>		<b>16.385</b>	<b>3.898</b>	<b>12.487</b>	<b>5.555</b>	<b>5.058</b>
- Consulenze Notarili		-	-	-	-	-
- Consulenze Tecniche		48.012	76.098	28.086	48.834	44.464
- Consulenze Mediche		-	-	-	-	-
- Assistenza Sistemistica		24.825	38.463	13.638	25.250	22.991
- Collaborazioni occasionali		-	-	-	-	-
- Assistenza Fiscale		-	-	-	-	-
<b>Tot. Cons. Varie</b>		<b>72.837</b>	<b>114.561</b>	<b>41.725</b>	<b>74.084</b>	<b>67.454</b>
<b>Totale Generale</b>		<b>89.221</b>	<b>118.459</b>	<b>29.238</b>	<b>79.639</b>	<b>72.512</b>

**Focus Compensi Cda, Collegio Sindacale e Società di Revisione**

Per il 2023, la società sosterrà un costo complessivo, per 235.460€, a titolo di compensi per il Consiglio di Amministrazione e per il Collegio Sindacale, imputati per il 60% alla sede di Bari e per il 40% alla sede di Foggia, determinati dall'assemblea ordinaria dei Soci nella seduta n. 5 del 31/07/2017, per il Cda, e nella seduta n. 6 del 06 settembre 2017, per il Collegio Sindacale, di cui al prospetto di dettaglio che segue.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale		BDG INTEGRATO (colonna AY) 2023	CE INTEGRATO (colonna BB) 2022	Var. Ass INTEGRATO BDG '23-CE '22	Var. % INTEGRATO BDG '23-CE '22	BDG INTEGRATO 2024	BDG INTEGRATO 2025
-	Compensi Agli Amministratori	145.153	144.848	305	0%	145.153	145.153
-	Rit.Prev.10% C/Azienda	15.909	14.778	1.130	8%	16.126	15.350
-	Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-	-
-	Viaggi E Soggiorni Amministr.	583	2.994	2.411	-81%	590	578
	<b>totale</b>	<b>161.645</b>	<b>162.620</b>	<b>-976</b>	<b>-1%</b>	<b>161.869</b>	<b>161.082</b>
-	Compensi Ai Sindaci	50.156	50.142	13	0%	50.156	50.156
-	Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-	-
-	Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-	-
-	RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-	-
-	RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-	-
-	Compenso revisione Contabile	23.660	21.010	2.650	13%	23.461	22.430
-	Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-	-
	<b>totale</b>	<b>73.815</b>	<b>71.152</b>	<b>2.663</b>	<b>4%</b>	<b>73.616</b>	<b>72.586</b>
	<b>totale generale</b>	<b>235.460</b>	<b>233.773</b>	<b>1.688</b>	<b>1%</b>	<b>235.485</b>	<b>233.667</b>

Per quanto concerne la sede di Bari, a titolo di compensi per il Consiglio di Amministrazione e per il Collegio Sindacale, imputati nella misura del 60% della spesa complessiva, sarà pari all'importo di 141.453€, secondo l'articolazione che segue.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale		BDG Bari (colonna N) 2023	CE BARI (colonna Q) 2022	Var. Ass BARI BDG '23-CE '22	BDG Bari 2024	BDG Bari 2025
-	Compensi Agli Amministratori	87.112	87.018	94	87.112	87.112
-	Rit.Prev.10% C/Azienda	9.454	8.867	587	9.561	9.373
-	Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-
-	Viaggi E Soggiorni Amministr.	583	2.994	2.411	590	578
	<b>totale</b>	<b>97.149</b>	<b>98.879</b>	<b>-1.730</b>	<b>97.263</b>	<b>97.063</b>
-	Compensi Ai Sindaci	30.093	30.093	0	30.093	30.093
-	Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-
-	Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-
-	RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-
-	RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-
-	Compenso revisione Contabile	14.210	12.606	1.604	14.189	13.809
-	Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-
	<b>totale</b>	<b>44.304</b>	<b>42.699</b>	<b>1.604</b>	<b>44.282</b>	<b>43.902</b>
	<b>totale generale</b>	<b>141.453</b>	<b>141.578</b>	<b>-125</b>	<b>141.545</b>	<b>140.965</b>

Circa la sede di Foggia, la spese complessiva che si prevede di sostenere sarà pari all'importo di 94.008, secondo l'articolazione che segue.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale		BDG Foggia (colonna AG) 2023	CE FOGGIA (colonna AK) 2022	Var. Ass FOGGIA BDG '23-CE '22	BDG Foggia (colonna AM) 2024	BDG Foggia (colonna AO) 2025
-	Compensi Agli Amministratori	58.041	57.830	211	58.041	58.041
-	Rit.Prev.10% C/Azienda	6.455	5.911	543	6.565	5.978
-	Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-
-	Viaggi E Soggiorni Amministr.	-	-	-	-	-
	<b>totale</b>	<b>64.496</b>	<b>63.742</b>	<b>754</b>	<b>64.606</b>	<b>64.019</b>
-	Compensi Ai Sindaci	20.062	20.049	13	20.062	20.062
-	Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-
-	Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-
-	RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-
-	RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-
-	Compenso revisione Contabile	9.450	8.404	1.046	9.272	8.621
-	Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-
	<b>totale</b>	<b>29.512</b>	<b>28.453</b>	<b>1.059</b>	<b>29.334</b>	<b>28.683</b>
	<b>totale generale</b>	<b>94.008</b>	<b>92.194</b>	<b>1.813</b>	<b>93.940</b>	<b>92.702</b>

## Godimento beni di terzi

Per il 2023 l'onere aggregato per il godimento dei beni di terzi, si attesterà ad un valore pari a 3.857.351€, registrando un incremento di 1.094.767€, rispetto al corrispondente dato relativo al consuntivo 2022.

Godimento beni di terzi	BDG INTEGRATO	CE INTEGRATO (colonna BB)	Var. Ass INTEGRATO	Var. % INTEGRATO	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
	2023	2022	BDG '23-CE '22	BDG '23-CE '22	2024	2025
fitti	745.042	664.309	80.732	12%	732.962	734.902
Leasing	250.000	-	250.000	100%	301.500	303.015
Canoni v/ente	-	-	-	-	-	-
Altre	2.877.309	2.113.275	764.035	36%	2.082.437	1.934.329
<b>TOTALE</b>	<b>3.872.351</b>	<b>2.777.584</b>	<b>1.094.767</b>	<b>39%</b>	<b>3.116.899</b>	<b>2.972.246</b>

Il raggruppamento accoglie:

- per 2.381.809€, l'onere per il noleggio dei mezzi meccanici ed attrezzatura varia, di cui:
  - 1.568.000 relativi alla sede operativa di Foggia, che registrerà un aumento di 410.266€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022;
  - 819.809€ riferito alla sede di Bari, con un incremento di 34.188€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022;
- Per 305.000€ i costi per il nolo indumenti, di cui euro 180.000, per la sede di Bari, ed euro 125.000, per la sede di Foggia;
- per 207.842€, i costi per i fitti dei vari depositi zionali della sede di Bari, che registrerà un decremento di 61.101€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022, di cui il prospetto di dettaglio che segue:

	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
a) Canone di locazione	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- Fitto Deposito Via oberdan	68.300	39.248	29.052	66.660	67.327
- Fitto Deposito Via Fiordalisi - Modugno	51.000	12.750	38.250	51.510	52.025
- Fitto Deposito Enzitetto	14.109	57.700	- 43.591	14.250	14.392
- Fitto Deposito Ceglie del Campo	37.200	14.109	23.091	37.572	37.948
- Fitto Via Napoli e Fitto Largo PACHA	23.933	116.610	- 92.677	10.032	10.132
- Fitto Box S.Filippo Neri	2.850	2.824	26	2.879	2.907
- Canone di gestione impianto TMB	-	-	-	-	-
- Fitti Passivi	10.000	22.904	- 12.904	10.000	10.000
- Fitto Box Mercato Santa Chiara	450	2.798	- 2.348	455	459
- Fitto CORSO DEL MEZZOGIORNO	-	-	-	-	-
- Fitto VIA MARASCO	-	-	-	-	-
- Fitto VIA SBANO	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>207.842</b>	<b>268.943</b>	<b>- 61.101</b>	<b>193.357</b>	<b>195.191</b>

- per 537.200€, i costi per i fitti della sede di Foggia, che registrerà un aumento di 179.234€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2022, ascrivibile alla previsione del riconoscimento del canone per la gestione dell'impianto TMB di Passo Breccioso, di cui il prospetto di dettaglio che segue:

	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
a) Canone di locazione	2023	2022	BDG '23-CE '22	2024	2025
- Fitto Deposito Via oberdan	-	-	-	-	-
- Fitto Deposito Via Fiordalisi - Modugno	-	-	-	-	-
- Fitto Deposito Enzitetto	-	-	-	-	-
- Fitto Deposito Ceglie del Campo	-	-	-	-	-
- Fitto Via Napoli e Fitto Largo PACHA	-	-	-	-	-
- Fitto Box S.Filippo Neri	-	-	-	-	-
- Canone di gestione impianto TMB	180.000	-	180.000	180.000	180.000
- Fitti Passivi	-	-	-	-	-
- Fitto Box Mercato Santa Chiara	-	-	-	-	-
- Fitto CORSO DEL MEZZOGIORNO	300.000	300.000	-	300.000	300.000
- Fitto VIA MARASCO	49.000	49.806	- 806	49.000	49.000
- Fitto VIA SBANO	8.200	8.160	40	8.282	8.365
<b>TOTALE</b>	<b>537.200</b>	<b>357.966</b>	<b>179.234</b>	<b>537.282</b>	<b>537.365</b>

5. per 250.000€, la previsione dell'onere a titolo di canoni leasing, necessario per far fronte agli investimenti programmati, per entrambe le sedi operative.

### Costi del Personale

Nel 2023 il costo del personale si attesterà al valore di € 49.463.672, con un'incidenza complessiva sul valore della produzione del 45%.

Costi della produzione	BDG INTEGRATO 2023	INC.	CE INTEGRATO 2022	INC.	Var. Ass INTEGRATO	DELTA INC.
		%		%	BDG '23 - CE '22	%
Salari e stipendi	34.342.713	69%	30.172.460	67%	4.170.253	14%
Lavoro interinale	230.000	0%	1.838.328	4%	- 1.608.328	-87%
Oneri sociali	12.107.204	24%	10.530.466	23%	1.576.738	15%
TFR	2.247.430	5%	2.244.483	5%	2.947	0%
Tratt.to di quiescenza e simili		0%		0%	-	
Altri costi	536.325	1%	436.866	1%	99.459	23%
<b>TOTALE</b>	<b>49.463.672</b>	<b>100%</b>	<b>45.222.602</b>	<b>100%</b>	<b>4.241.070</b>	<b>9%</b>

Dandosi atto che in materia di personale, dopo il biennio di maggiore virulenza della pandemia, quello del 2022, anche per effetto della ripresa di indispensabili procedure di reclutamento, può essere considerato un *esercizio* di parziale e tendenziale normalizzazione, per l'anno 2023 si prevede il consolidamento di alcuni fondamentali processi di integrazione organizzativa, nonché il definitivo adeguamento della stessa struttura organizzativa alla rinnovata missione aziendale.

La Società – in considerazione dei crescenti fabbisogni di personale derivanti dal mancato turnover degli anni immediatamente precedenti, oltre che dalla previsione di nuovi servizi ed impianti – aveva già avviato, in data 18 febbraio 2020, con la pubblicazione sul MEPA della RDO n. 2518134, il Bando di gara per l'individuazione di una società per la ricerca e la selezione del personale. Purtroppo, i vincoli normativi, le disposizioni sanitarie e le stesse criticità interne derivanti dalla pandemia da Covid-19 hanno impedito a lungo la concreta attivazione delle procedure di reclutamento del personale attraverso selezione pubblica. Solo in data 3 dicembre 2021, infatti, Amiu Puglia ha promulgato quattro avvisi pubblici (due per ognuna delle Unità Operative di Bari e Foggia) per la formazione di graduatorie per l'eventuale reclutamento di operatori ecologici di livello professionale J e di autisti-operatori di III livello professionale.

La complessa ed articolata procedura selettiva, che ha visto la partecipazione di circa 8.000 candidati, dopo l'approvazione delle graduatorie da parte del Consiglio di Amministrazione del 6 giugno 2022, si è definitivamente perfezionata il 15 luglio 2022 con l'estrazione, alla presenza di un notaio, della lettera che ha consentito di ordinare gli ex aequo. Le indispensabili prime assunzioni collettive per la posizione di autista di automezzi pesanti si sono così avviate alla fine di agosto 2022 presso l'Unità Operativa di Bari.

Considerando che nell'ultimo lustro sono state innovate in maniera profonda e significativa la struttura e la stessa cultura organizzativa della Società, superando modelli e prassi gestionali tradizionali di impronta burocratico-formale, le misure organizzative e gestionali del Personale che si intendono realizzare nel 2023 si propongono in sostanziale continuità con detto percorso innovativo, senza rinunciare, ovviamente, a predisporre le doverose misure di integrazione ed attualizzazione che la realtà aziendale, in continua evoluzione, richiede.

Tre punti focali sintetizzano, esemplificativamente, il dinamismo che sta caratterizzando Amiu Puglia: 1) la nomina, a luglio 2022, del Direttore Generale (funzione

surrogata per alcuni anni dall'impegno diretto e straordinario del Presidente del Consiglio di Amministrazione); 2) l'imminente attivazione del nuovo *asset* aziendale costituito dall'impianto di biodigestione di Bari; 3) l'indifferibile esigenza di innovare i servizi di raccolta sia a Bari che a Foggia, in coerenza con i progetti candidati al finanziamento del PNRR, anche al fine di incrementare gli attuali livelli di raccolta differenziata, e, parimenti, riprogettare i servizi di spazzamento, manuale e meccanizzato, e, più in generale, le attività di decoro urbano.

Già le relazioni previsionali ai Bilanci 2020-2022 e 2021-2023 hanno dato conto del processo di notevole rafforzamento (già allora in atto) del *management* e del *middle management* aziendali e del conseguente adeguamento organizzativo alle funzioni e al contesto competitivo della Società, anche in coerenza con le principali indicazioni emerse all'esito dell'*assessment* condotto nel 2019 dalla PricewaterhouseCoopers.

D'altronde, l'innesto, nel volgere di pochi anni, di quattro nuovi Dirigenti (tre dei quali ancora in servizio), nonché di un Quadro, di tre Capi Servizio e tre Capi Settori – tutti caratterizzati da alte professionalità (ingegneri ambientali, ingegnere gestionale, esperto informatico, esperto giuridico di contratti e appalti, esperto giuslavorista) – non poteva non produrre effetti significativi sulla struttura e la cultura organizzativa aziendale. A ciò si aggiunge la richiamata nomina del Direttore Generale e l'incarico, a settembre 2022, di *Temporary manager* dell'area impiantistica ad un professionista di notevole competenza ed esperienza.

Tali iniziative si inseriscono in una fase di profonda mutazione ed innovazione del settore della gestione dei rifiuti urbani, in particolare per quel che concerne l'evoluzione normativa e l'avvento della *regolazione*.

L'introduzione del nuovo Metodo Tariffario definito dall'Autorità di Regolazione (ARERA) impone profondi ripensamenti dell'organizzazione e rapidi adeguamenti da parte dei Comuni e dei gestori; esso prevede, infatti, un sistema di copertura fondato sulla stretta coerenza tra costo e qualità del servizio, nell'ottica del crescente soddisfacimento degli utenti e della tendenza alla tariffazione puntuale.

Risulta, pertanto, indispensabile, anche attraverso la leva del reclutamento/sviluppo di nuove figure professionali, porre in essere le condizioni organizzative affinché l'azienda possa trarre rapidamente gli sfidanti obiettivi che la attendono:

- progettazione di nuovi servizi di raccolta, sia per Bari che per Foggia, aderendo ad una moderna logica industriale, e ripensamento dei modelli di decoro urbano per entrambe le unità organizzative;
- sviluppo di sistemi informativi e gestionali appropriati ed adeguati che consentano la necessaria programmazione degli acquisti ed il monitoraggio dei consumi, in un'ottica crescente di economicità ed efficienza;
- sviluppo di adeguate campagne di comunicazione e sensibilizzazione della cittadinanza ai temi della raccolta differenziata e della corretta gestione dei rifiuti;
- rafforzamento e sviluppo degli asset impiantistici;
- piena attuazione della compliance aziendale.

Con le assunzioni esterne e le selezioni interne previste per l'anno 2023, dettagliate nelle tabelle illustrative che seguono, suddivise per unità organizzative, si intendono certamente trarre rapidamente alcuni obiettivi funzionali ben identificabili, ma anche contribuire ulteriormente all'innovazione generale del contesto aziendale e della cultura organizzativa che lo sostiene.

Qui di seguito sono sommariamente enucleati alcuni degli obiettivi ed anche i principali criteri metodologici che animano tali misure e le altre che saranno finanziate dalla spesa complessiva per il Personale:

- confermare, attraverso una gestione aziendale non autoreferenziale, la ricerca dinamica (sempre *in progress*) della migliore armonizzazione possibile tra i tre modelli compresenti nelle istituzioni pubbliche – il modello politico, il modello legale e quello economico aziendale – già assunta come scelta di campo della Società negli ultimi esercizi di Bilancio: si intende con ciò l'assunto strategico di tenere in equilibrio e doveroso rispetto le esigenze del Socio (di corrispondere adeguatamente alle aspettative del cittadino), la conformità dei processi e delle procedure al dettato normativo, la doverosa attenzione al risultato economico della gestione;
- dare effettività alla funzione della Direzione Generale nella nuova *governance* aziendale, prevedendo – in staff allo stesso direttore generale – le funzioni *orizzontali* tipiche di un modello integrato: relazioni esterne; pianificazione, programmazione e controllo di gestione; ricerca e sviluppo; progettazione; qualità; *compliance*; digitalizzazione e sviluppo dei sistemi informatici;
- integrare più compiutamente le unità locali di Bari e Foggia, privilegiando funzioni dirigenziali pienamente unitarie: diventano uniche, infatti, anche la dirigenza dei Servizi e la dirigenza degli Impianti uniche (come era già per le aree del Personale e di Appalti e Contratti), mentre si prevede la ricostituzione della dirigenza tecnica per l'unità operativa di Foggia;
- ottimizzare la dimensione programmatica degli acquisti e le procedure di controllo, secondo un ciclo organico in cui, tra l'altro, rendere cogente il ruolo di Responsabile Unico del Procedimento e di Direttore dell'Esecuzione del Contratto, dando contestualmente concreta attuazione al Regolamento degli incentivi per lo svolgimento delle funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs. 50/2016;
- sostenere adeguatamente, anche con la prevista "quarta" specifica direzione, l'importanza della sezione impiantistica, valutando la possibilità di modificare in parte gli attuali cicli produttivi e le modalità di svolgimento di talune attività, al fine di mantenere la remuneratività economica, nonché di aprire ai conferimenti di altri Comuni e/o di soggetti privati a seguito della riduzione dei flussi di indifferenziato connessi al crescente sviluppo territoriale delle raccolte differenziate; avviare infine una adeguata analisi per lo sviluppo di nuove sezioni impiantistiche nei settori del riciclo e del recupero;
- riconoscere alla Formazione professionale il valore centrale che merita nei processi di gestione ed innovazione aziendale, spostando l'asse delle attività dall'aula e dalla modalità c.d. frontale ad inedite esperienze di formazione inter aziendale ove risulterebbe particolarmente valorizzato il trasferimento di buone pratiche;
- confermare ed irrobustire la dimensione territoriale della società, anche al fine di difendere il posizionamento competitivo di questa in uno scenario nazionale ove si consolida sempre di più la tendenza generale (anche attraverso processi aggregativi) a generare istituzioni pubbliche di dimensioni molto più grandi e più diversificate e specializzate.

### **Unità Operativa Bari**

Il costo ascrivibile alla gestione del personale dell'U.O. di Bari si attesterà nell'anno 2023 al valore di € 35.364.356, comprensivo delle retribuzioni di unità lavorative assunte

nel 2022 e destinate a nuovi servizi di raccolta differenziata domiciliare (PaP), nonché di ulteriori unità lavorative che saranno assunte nel corso del 2023 e che saranno destinate anch'esse a servizi aggiuntivi di PaP e alla gestione del nuovo impianto di bio-digestione anaerobica. In tale valore economico sono altresì compresi (in quota parte, come dettagliato nelle tabelle che seguono) i costi delle posizioni dirigenziali e/o centralizzate, che svolgono le relative funzioni per entrambe le unità organizzative.

Costi della produzione	BDG BARI 2023	INC.	CE BARI 2022	INC.	Var. Ass BARI	DELTA INC.
		%		%	BDG '23 -CE '22	%
Salari e stipendi	24.293.413	69%	22.025.605	65%	2.267.808	10%
Lavoro interinale	230.000	1%	1.838.328	5%	- 1.608.328	-87%
Oneri sociali	8.784.301	25%	7.809.068	23%	975.233	12%
TFR	1.690.550	5%	1.761.354	5%	- 70.804	-4%
Tratt.to di quiescenza e simili		0%		0%	-	
Altri costi	366.091	1%	333.657	1%	32.434	10%
<b>TOTALE</b>	<b>35.364.356</b>	<b>100%</b>	<b>33.768.013</b>	<b>100%</b>	<b>1.596.343</b>	<b>5%</b>

Con riferimento ai contenuti della Direttiva in materia di contenimento di spesa del personale delle società partecipate promulgata dal Comune di Bari (ai sensi del comma 5, art. 19 D. Lgs. 175/2016) con la delibera di Giunta n. 646 del 3 ottobre 2018, va preliminarmente osservato che (pur limitatamente all'ipotesi di cui al punto A2 della citata Direttiva, ossia in caso di mantenimento dell'attività erogata) l'indice del rapporto tra costi del personale dell'anno 2022 e costi del personale 2021, nonché quello del rapporto tra costi del personale dell'anno 2023 e costi del personale 2022 – laddove non contenuto tra zero e uno, come prescritto – deve essere valutato alla luce delle considerazioni che seguono.

Già nella relazione di accompagnamento al Bilancio preventivo 2021-2023, regolarmente approvata dall'Assemblea dei Soci, prevedendosi che la spesa del personale per l'anno 2021 si potesse attestare al valore complessivo di €34.098.891,00€ ("leggermente inferiore al dato di consuntivo del 2019"), si proponevano considerazioni coerenti con quanto di seguito esposto.

In tale documento, infatti, si evidenziava come la spesa a consuntivo per il personale del 2020, sebbene a quella data ancora in corso di asseverazione, sarebbe risultata sensibilmente inferiore a quella prevista (€34.923.488,00) e che tale dato avrebbe dovuto considerarsi del tutto anomalo e peculiare: << (...) la grave emergenza epidemiologica da SARS-CoV-2 e la conseguente legislazione emergenziale hanno pesantemente influenzato l'andamento della spesa nel corso dell'anno 2020, da un lato inibendo le procedure concorsuali e le relative assunzioni, dall'altro facendo registrare una sensibile contrazione delle ore effettivamente lavorate, sia in ordinario che in straordinario. A ciò deve aggiungersi che la c.d. "Decontribuzione Sud", introdotta dall'art. 27, comma 1, del decreto Agosto, concessa dal legislatore fino al 31 dicembre 2020, ha ulteriormente contratto i costi complessivi sopportati per il Personale nel 2020.>>.

Stante il protrarsi degli effetti dell'emergenza pandemica, così come il valore del costo consuntivo del personale per il 2020 non avrebbe potuto costituire una realistica base di confronto con il previsionale 2021 (né con lo stesso consuntivo 2021), allo stesso modo e per analoghe ragioni il costo consuntivo 2021 del Personale, nonostante l'incremento, non potrà costituire una base utile di confronto per la spesa che risulterà effettivamente sostenuta nel 2022.

In materia di Personale, le condizioni operative della Società, profondamente influenzate dagli effetti della richiamata emergenza sanitaria, particolarmente virulenta

tra la primavera del 2020 e quella del 2022, per l'U.O. di Bari possono essere sommariamente sintetizzate nella tabella sinottica che segue.

<b>Principali indicatori Personale Amiu Puglia U.O. di Bari 2017-2022</b>			
<b>Anno</b>	<b>Costo consuntivo annuo per Personale</b>	<b>Forza U.L.A.*</b>	<b>Ore lavorate</b>
2017	€ 34.469.570	768,19	1.249.433
2018	€ 34.563.956	766,43	1.243.242
2019	€ 34.211.616	761,22	1.227.470
2020	€ 31.817.245	738,11	1.149.268
2021	€ 32.376.257	703,29	1.107.177
2022	€ 33.768.013	690,27	1.079.767

(\*) U.L.A. è l'acronimo di Unità Lavorative per Anno; tale indicatore consente di conteggiare in modo univoco il numero dei dipendenti delle imprese. La forza U.L.A. corrisponde al numero medio mensile di dipendenti occupati a tempo pieno. Il dato forza U.L.A. 2022 è stato calcolato alla data del 19.12.2022.

Alla data del 1° gennaio 2022 le unità lavorative dell'U.O. di Bari erano 682, dunque oltre 80 in meno rispetto alla forza media degli anni precedenti l'emergenza pandemica da Covid-19. Numeri che riflettono in maniera assai evidente la situazione di obiettiva sofferenza produttiva ed organizzativa in cui la Società ha dovuto operare, e dalla quale ha inteso (almeno parzialmente) affrancarsi con le prime assunzioni collettive di personale operate nell'ultimo quadrimestre del 2022, che hanno portato dunque l'organico dell'unità operativa a 744 unità lavorative alla data del 1° gennaio 2023.

Appare pertanto pacifico che, al netto delle spese ulteriori che si dovranno sostenere per servizi di nuova istituzione e per l'avvio di nuovi impianti, l'obiettivo del contenimento della spesa per il personale (di cui al punto A2 della direttiva promulgata con la citata Deliberazione di Giunta n. 646 del 3 ottobre 2018) - sia per il consuntivo del 2022 sia per il preventivo del 2023 - debba considerarsi misurato e soddisfatto nel rapporto con quella media degli ultimi tre anni precedenti l'emergenza pandemica ovvero con quella dell'anno 2019.

Purtuttavia deve evidenziarsi che il delta (di incremento) tra il costo del 2022 e quello del 2021 è in gran parte comunque giustificato da aumenti contrattuali e soprattutto nuovi servizi: l'estensione del PaP al quartiere San Paolo con conseguente reclutamento di nuovo personale, sia a regime sia per le attività propedeutiche di distribuzione dei contenitori; start-up di collaudo dell'impianto di digestione anaerobica della frazione organica.

Come già accennato, solo nell'estate inoltrata del 2022, all'esito degli ulteriori controlli operati dagli Uffici circa l'effettivo possesso dei requisiti (carichi penali, titoli di studio e titoli preferenziali) dichiarati dai candidati all'atto della presentazione delle domande di partecipazione alle procedure selettive, è stato concretamente possibile procedere alle prime indispensabili assunzioni posto emergenza sanitaria: 37 autisti di automezzi pesanti (livello III del Ccnl) il 22 agosto 2022; 23 operatori ecologici (livello J del Ccnl) il 1° ottobre 2022; ulteriori 17 operatori ecologici (livello J del Ccnl) l'11 novembre 2022.

Va dato atto tuttavia che, in precedenza, onde non pregiudicare lo svolgimento essenziale dei servizi alla Comunità, a far data dal 1° agosto 2021 i più urgenti fabbisogni di personale sono stati soddisfatti con il ricorso al lavoro somministrato, e che per l'intero anno 2022, a consuntivo, il costo delle somministrazioni (per l'U.O. di Bari) è stato di circa 2milioni di euro.

Per l'anno 2023, unitamente al trattamento economico tabellare delle unità lavorative in servizio e del parziale turnover di quanti saranno collocati in quiescenza nel corso dell'anno, le ulteriori voci che più significativamente incideranno sui costi del Personale (quantificati, come detto, previsionalmente, in complessivi € 35.364.356), relativamente ai fabbisogni che si prevede di soddisfare in tale anno si possono così riepilogare:

- progressiva assunzione (ad iniziare dal 1° gennaio 2023) delle 23 unità lavorative necessarie, come da progetto, per la gestione del nuovo impianto di digestione anaerobica della frazione organica, atteso che tali unità – per i ritardi riscontratisi nell'avvio dell'impianto – non sono state assunte negli anni precedenti, nonostante l'indicazione di tale reclutamento fosse già presente nei bilanci previsionali del 2020 e del 2021;
- assunzione (a far data dal 7 marzo 2023) di 10 unità lavorative (operatori di livello J) per l'attivazione dei nuovi servizi di lavaggio delle aree mercatali (numericamente integrate da provvedimenti del Comune) urbane.
- progressiva assunzione (ad iniziare dal 6 maggio 2023) di 51 unità lavorative (38 operatori di livello J e 13 autisti di livello III B) necessarie per l'implementazione (e le attività preliminari di distribuzione dei contenitori) del nuovo servizio di raccolta differenziata domiciliare (c.d. Porta a Porta) del Municipio 4 Ceglie-Carbonara-Loseto; anche in questo caso trattasi del differimento di quanto già previsto per esercizi precedenti;
- assunzione a tempo determinato (a far data dal 1° giugno 2023 e fino al 30 settembre 2023) di 30 unità lavorative – operatori J e autisti di III livello – per la sostituzione del personale in ferie estive;
- assunzione di personale apicale per le posizioni organizzative indispensabili alla ottimizzazione della gestione aziendale, attraverso procedure di selezioni pubbliche esterne, secondo quanto riportato nel quadro sinottico (tab.1) che segue;
- selezioni interne per titoli ed esami e progressioni di carriere interne (secondo le distinte modalità previste dal Regolamento aziendale approvato dall'Assemblea dei soci) per finalità sostitutive ed innovative, secondo quanto riportato nella tab. 2;
- attuazione al Regolamento degli incentivi per lo svolgimento delle funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs. 50/2016 (Codice degli Appalti) sottoscritto con le OOSS il 23 marzo 2022 e ratificato dal CdA nella seduta dell'11.02.2022 con la decisione n.64;
- finanziamento di un Premio di risultato da istituire con accordo aziendale nelle modalità di cui all'art. 2 del Ccnl, sostitutivo ed assorbente il compenso retributivo aziendale (C.R.A.) attualmente riconosciuto al personale in forza.

Quanto sommariamente appena riepilogato, e contabilmente esplicitato nelle citate tabelle (tab. 1, tab. 2) per le spese che non riguardino la istituzione di nuovi servizi e la realizzazione di nuove attività impiantistiche, corrisponde organicamente agli indirizzi organizzativi e tecnico-produttivi che la Società ha già inteso assumere con la deliberazione n. 179 del Consiglio di Amministrazione del 07.11.2022, e che nel 2023 troveranno concreta attuazione.

La tabella che segue contiene la rappresentazione sinottica dei fabbisogni strategici di figure professionali dirigenziali e direttive che si intendono reclutare (nel corso dell'anno 2023) con procedure selettive esterne. In essa sono indicate sia le figure professionali dedicate in maniera esclusiva all'U.O. di Bari, sia (per la parte di competenza pari al 60% del costo) le figure dirigenziali ed apicali che operano per entrambe le unità operative.

Tab. 1 ASSUNZIONI ESTERNE U.O. BARI PER POSIZIONI DIRIGENZIALI/DIRETTIVE

<b>AREA</b>	<b>QUALIFICA</b>	<b>QUALIFICA/MANSIONE</b>	<b>LIV.</b>	<b>MESI/ANNO</b>	<b>COSTO IN €</b>
<b>DIREZIONE GENERALE</b>	<i>Quadro</i>	<i>Compliance, Affari Generali e Relazioni istituzionali</i>	<i>Q</i>	<i>6/12</i>	<i>24.300*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Comunicazione</i>	<i>VIII</i>	<i>6/12</i>	<i>21.300*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Tecnico Gestionale di produzione</i>	<i>VII</i>	<i>6/12</i>	<i>30.500</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Progettazione di R&amp;S</i>	<i>VII</i>	<i>6/12</i>	<i>30.500</i>
<b>IMPIANTI</b>	<i>Dirigente</i>	<i>Dirigente Area Impianti</i>	<i>D</i>	<i>6/12</i>	<i>36.000*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Progettazione Area Impianti</i>	<i>VII</i>	<i>10/12</i>	<i>18.300*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Settore FORSU</i>	<i>VII</i>	<i>6/12</i>	<i>30.500</i>
<b>SERVIZI ESTERNI</b>	<i>Impiegato</i>	<i>Ufficio Progetti</i>	<i>VI</i>	<i>6/12</i>	<i>28.000</i>
<b>APPALTI – CONTRATTI &amp; PATRIMONIO</b>	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Settore Patrimonio</i>	<i>VII</i>	<i>10/12</i>	<i>30.500*</i>
<b>AFC</b>	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Ufficio</i>	<i>VI</i>	<i>6/12</i>	<i>28.000</i>
				<b>TOTALE</b>	<b>277.900</b>

(\*) quota 60% del costo

Il processo di adeguamento della struttura organizzativa, come detto in precedenza, si completa con le selezioni interne ed il relativo costo previsti per il 2023, dando atto che alcune di queste selezioni (riportate nella tabella sottostante) erano già previste nel Bilancio di previsione 2021. In tabella sono indicate sia le posizioni organizzative proprie dell'unità operativa di Bari sia quelle condivise, riferite specificatamente alle funzioni della direzione generale e a quella del Personale.

Tab. 2 SELEZIONI INTERNE U.O. BARI

<b>AREA/SERVIZIO</b>	<b>QUALIFICA/MANSIONE</b>	<b>LIV.</b>	<b>UNITA'</b>	<b>MESI/ANNO</b>	<b>COSTO/PREV.</b>
<b>DIREZIONE GENERALE</b>	<i>Quadro – Ricerca e Sviluppo</i>	<i>Q</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>6.000*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>V</i>	<i>2</i>	<i>6/12</i>	<i>3.500</i>
<b>AFC</b>	<i>Impiegato</i>	<i>IV</i>	<i>2</i>	<i>6/12</i>	<i>4.000</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>VII</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.500</i>
<b>APPALTI E CONTRATTI</b>	<i>Quadro - Resp. Gestione AACC</i>	<i>Q</i>	<i>1</i>	<i>10/12</i>	<i>6.000*</i>
	<i>Impiegato amministrativo</i>	<i>VI</i>	<i>3</i>	<i>6/12</i>	<i>6.750</i>
	<i>Impiegato amministrativo</i>	<i>IV</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.000</i>
<b>IMPIANTI</b>	<i>Impiegati tecnici – Capo turno</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.250</i>
	<i>Impiegati amministrativi – Accettazione BIO</i>	<i>IV</i>	<i>3</i>	<i>6/12</i>	<i>6.000</i>

	<i>Palisti Area Impianti</i>	<i>IV</i>	<i>4</i>	<i>6/12</i>	<i>8.000</i>
<b>SERVIZI ESTERNI</b>	<i>Impiegato tecnico-amministrativo</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.250</i>
	<i>Impiegati addetti Numero Verde</i>	<i>III</i>	<i>3</i>	<i>6/12</i>	<i>13.500</i>
<b>SPP</b>	<i>Impiegato tecnico</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.250</i>
<b>PERSONALE</b>	<i>Quadro- relazioni industriali e gestione Personale</i>	<i>Q</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>6.000*</i>
	<i>Impiegati amministrativi</i>	<i>V</i>	<i>4</i>	<i>6/12</i>	<i>7.000</i>
	<i>Impiegati amministrativi</i>	<i>VIII</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>4.000</i>
	<i>Impiegati amministrativi - sorveglianza sanitaria</i>	<i>III</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.000</i>
<b>MANUTENZIONI AUTOMOTIVE</b>	<i>Impiegato Tecnico</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.250</i>
	<i>Operai specializzati</i>	<i>IV</i>	<i>4</i>	<i>6/12</i>	<i>8.000</i>
	<i>Operaio superspecializzato</i>	<i>V</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>1.750</i>
<b>SERVIZI ESTERNI OPERATIVI</b>	<i>Operaio specializzato/autista</i>	<i>IV</i>	<i>5</i>	<i>6/12</i>	<i>10.000</i>
	<i>Operaio specializzato/autista autospazzatrice</i>	<i>III</i>	<i>20</i>	<i>6/12</i>	<i>40.000</i>
	<i>Operaio/ausilio automezzi pat. B</i>	<i>II</i>	<i>10</i>	<i>6/12</i>	<i>27.500</i>
					<b>173.500</b>

(\*) quota 60% del costo

### Unità operativa Foggia

Il costo ascrivibile alla gestione del personale dell'U.O. di Foggia si attesterà nell'anno 2023 al valore di € 14.099.316, facendo registrare un incremento significativo rispetto al consuntivo degli ultimi due anni, 2021 e 2022. Tuttavia, tale incremento è largamente giustificato, come si argomenterà di seguito, oltre che dalla necessità di adeguamento qualitativo e quantitativo della dotazione organica già corrispondente al vecchio assetto dei servizi e della gestione impiantistica, dai contenuti del nuovo Contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Foggia. La Relazione economica allegata al Contratto di servizio, infatti, contenete il progetto Conai di riqualificazione dei servizi di spazzamento e raccolta, definisce un fabbisogno di 271 unità lavorative corrispondente ad un costo annuo di 12.064.487,89, al netto del personale addetto alla gestione dell'impianto di Tmb.

Nel valore economico complessivo sopra indicato sono altresì compresi (in quota parte, come dettagliato nelle tabelle che seguono) i costi delle posizioni dirigenziali e/o centralizzate, che svolgono le relative funzioni per entrambe le unità organizzative.

Si deve dare altresì atto che il costo medio unitario della F.L. (per la quasi generalità delle posizioni organizzative) risulta, sin dal 2013, anno di acquisizione della unità operativa, superiore rispetto a quello che si riscontra presso l'U.O. di Bari; ciò in conseguenza dei livelli di inquadramento originari e del mantenimento della posizione economica (*ad personam*) previsto dall'accordo sindacale del 2013 anche per i dipendenti riclassificati per inquadramento giuridico.

Costi della produzione	BDG FOGGIA 2023	INC.	CE FOGGIA 2022	INC.	Var. Ass FOGGIA	DELTA INC.
		%		%	BDG '23 -CE '22	%
Salari e stipendi	10.049.300	0,71275	8.146.854	71%	1.902.446	23%
Lavoro interinale	-	0	-	0%	-	
Oneri sociali	3.322.903	0,23568	2.721.398	24%	601.505	22%
TFR	556.879	0,0395	483.128	4%	73.751	15%
Tratt.to di quiescenza e simili		0		0%	-	
Altri costi	170.234	0,01207	103.209	1%	67.025	65%
<b>TOTALE</b>	<b>14.099.316</b>	<b>100%</b>	<b>11.454.590</b>	<b>100%</b>	<b>2.644.727</b>	<b>23%</b>

Con riferimento agli indirizzi alle società partecipate e controllate del Comune di Foggia in materia di spese per il personale (deliberazione Commissione straordinaria n.51 Registro del 23.12.2021; deliberazione n. 40 Registro del 19.05.2022) va osservato quanto segue.

Premesso che gli indirizzi contenuti nelle deliberazioni della Commissione straordinaria testé richiamate risultano puntualmente vincolanti in materia di assunzioni solo "in presenza di squilibri gestionali e di risultati d'esercizio negativi" (Cfr. Allegato alla deliberazione Commissione straordinaria n.51 Registro del 23.12.2021), ai fini della rispondenza al principio generale indicato dal Socio Comune di Foggia - ossia il perseguimento del contenimento della spesa, in costanza dei servizi svolti e gestiti nel tempo - può essere utile rappresentare in forma sinottica l'andamento della spesa complessiva per il personale (correlata ovviamente alla dotazione organica espressa in numero medio di occupati e ore lavorate) sostenuta da Amiu Puglia Spa nell'ultimo quinquennio, dal 2017 al 2022, per l'unità operativa in parola.

Principali indicatori Personale Amiu Puglia U.O. di Foggia 2017-2022			
Anno	Costo consuntivo annuo per Personale**	Forza U.L.A.*	Ore lavorate
2017	€ 12.226.231	289,34	456.222
2018	€ 12.799.770	286,09	441.665
2019	€ 12.633.767	282,12	433.190
2020	€ 12.292.154	279,56	425.945
2021	€ 12.277.421	269,06	402.651
2022	€ 11.454.590	255,44	378.682

(\*) U.L.A. è l'acronimo di Unità Lavorative per Anno; tale indicatore consente di conteggiare in modo univoco il numero dei dipendenti delle imprese. La forza U.L.A. corrisponde al numero medio mensile di dipendenti occupati a tempo pieno.

Dalla lettura di tali indicatori, risulta evidente come (per le ragioni che più avanti meglio saranno evidenziate) negli anni 2021 e 2022, anni di vigenza degli indirizzi promulgati dal Socio con le deliberazioni richiamate in oggetto, la spesa complessiva per il personale, unitamente alla dotazione media di personale, pur in costanza dei servizi svolti, non solo è stata contenuta, ma nel 2022 si è anche sensibilmente ridotta rispetto all'anno precedente.

Tuttavia, per meglio comprendere le dinamiche (non solo finanziarie) di cui trattasi, ed anche per motivare analiticamente la spesa previsionale del 2023 in materia di

personale, è forse utile ricostruire sommariamente il contesto operativo della Società nel corso del decennio 2013-2023.

Al 1° febbraio 2013 la dotazione dell'U.O. di Foggia per l'inizio attività (all'esito di un laborioso accordo sindacale supportato dalla Regione Puglia siglato a dicembre 2012) era costituita da 316 dipendenti part-time: 53 dipendenti a 28 ore settimanali (su 36 ore contrattuali) e da 262 dipendenti a 32 ore settimanali (su 36). Le 316 unità lavorative part-time di cui si è appena detto corrispondevano esattamente a 275 unità equivalenti a tempo pieno (o F.T.E., full time equivalent).

Al momento della richiamata acquisizione dei servizi di Foggia, in virtù dell'eccedenza di unità lavorative in forza alla vecchia azienda, le parti sociali hanno deciso di procedere ad assunzioni part-time. In realtà, però, alla dotazione iniziale del 1° febbraio 2013 si aggiunsero successive ulteriori assunzioni di personale; già nel corso dell'anno 2013, infatti, all'esito del perfezionamento di ulteriori domande degli aventi diritto (in quanto ex dipendenti Amica o Daunia Ambiente) ci furono infatti 25 nuove assunzioni part-time (di persone per diverse ragioni prima escluse) ed infatti il numero medio di dipendenti a tempo pieno equivalente nell'anno 2013 fu di circa 294 unità.

Per agevolare qualsiasi confronto, si consideri che il numero massimo di unità lavorative part-time (dal 2013 ad oggi) si è registrato, per l'U.O. di Foggia, il 16 settembre 2013, quando le "teste" sono state 343 (corrispondenti a 302 FTE). Nello stesso anno, comunque, si sono registrate anche le prime cessazioni. Il valore medio (nel 2013) di 280 unità equivalenti a tempo pieno (279,56, per la precisione) computa ovviamente la dotazione iniziale (inferiore a quella del 16 settembre) e le prime cessazioni nel corso dell'anno.

Dal 2013 all'ottobre 2022, pur in assenza di nuove assunzioni, se si escludono quelle degli unici due funzionari reclutati con Avviso pubblico esterno nel 2019, la Società ha utilizzato diverse leve per la gestione e la valorizzazione delle risorse umane: progressivo incremento orario dei singoli rapporti di lavoro part-time; selezioni interne per lo sviluppo di carriera; rimozione del demansionamento tecnico per tutti gli impiegati.

Gli incrementi dell'orario settimanale del personale inizialmente part-time hanno visto una crescita progressiva del monte ore lavoro; tale crescita è corrisposta a 4 unità a tempo pieno equivalente nell'anno 2013, a 2,4 unità nell'anno 2014, a 13, 5 unità nel 2017, a 7,05 unità nel 2018 ed infine (con la scelta del definitivo tempo pieno per tutti) a 15,8 unità nel 2019.

Ciò ha consentito di contenere a valori quasi costanti il costo del personale nel corso degli anni, ed altresì di limitare (sebbene parzialmente) gli effetti delle cessazioni, in assenza di turnover. Ed è questo (l'incremento settimanale del monte ore pro-capite, fino alla concorrenza di quello contrattuale) il dato essenziale che spiega come tra la dotazione media dell'anno 2013, pari a 293,91 (compreso dunque il contributo inizialmente non previsto delle 25 assunzioni aggiuntive), e quella media del 2017, pari a 289,34, c'è uno scarto di sole circa 4 unità.

Dal 2018 al 2022, invece, come facilmente riscontrabile dalla lettura degli indicatori rappresentati nella tabella della prima pagina, il numero medio degli addetti si è progressivamente contratto, con conseguenti criticità organizzative e di qualità dei servizi.

Nel corso degli ultimi anni, dunque, completato il processo di progressiva trasformazione dei contratti part-time in contratti full time, gli interventi più significativi in materia di personale (al netto dell'inserimento con assunzioni ex novo delle due figure apicali del Capo Servizi Esterni e del Capo Servizio Impianti) hanno riguardato le progressioni interne per le posizioni apicali interessate da quiescenze.

Nel corso del 2022, tuttavia, anche a seguito delle dimissioni del dirigente tecnico e del Capo Servizi Impianti, la Società ha adottato iniziative importanti sul piano della effettiva integrazione tra le unità operative di Bari e Foggia, estendendo la funzione dirigenziale pienamente condivisa (già operativa per Personale e Appalti e Contratti) anche ai Servizi Esterni Operativi e, attraverso la figura del Temporary Manager, all'Area Impianti. Ciò è stato ovviamente accompagnato dalla nomina del Direttore generale di cui si è detto ampiamente in precedenza.

In particolare con la disposizione organizzativa temporanea del 21.09.2022 (prot. 22245), al dirigente dell'Area Relazioni istituzionali di Amiu Puglia (ad interim, dei Servizi Esterni e Patrimonio dell'Unità Operativa di Bari) sono attribuite anche le funzioni di dirigente dei Servizi Esterni Operativi dell'U.O. di Foggia, mentre al temporary manager dell'Area impianti (per l'intera società) sono state formalmente attribuite le funzioni di Responsabile dell'impianto di TMB di Passo Breccioso. Detta disposizione ha enucleato poi tutti i servizi operativi in due soli reparti (quello dei Servizi Raccolte e Spazzamento e quello dei Servizi Tecnologici Ausiliari) conferendone la rispettiva responsabilità a due Capi Servizio.

A seguito di accordo sindacale del 05 ottobre, a far data dal 2 novembre 2022 sono state assunte poi con contratto a tempo determinato (fino al 31 dicembre) e parziale 25 unità di livello J. Questa può ben dirsi la prima iniziativa aziendale finalizzata al recupero di efficienza produttiva, assunta nelle more della decisione dell'Ente locale sull'affidamento dei servizi in regime di *in house*.

Queste stesse 25 unità sono state poi "stabilizzate" (con contratto a tempo pieno e indeterminato) alla data del 1° aprile 2023, successivamente alla sottoscrizione del nuovo contratto novennale tra Amiu Puglia Spa e Comune di Foggia.

Da ultimo deve darsi atto che, in fase di completamento ed approvazione del presente Bilancio previsionale, con la deliberazione n. 54 del Registro dell'11 maggio 2023, la Commissione straordinaria del Comune di Foggia ha promulgato nuovi "Obiettivi di gestione delle partecipate", prevedendo per queste, tra l'altro, che il numero dei dipendenti non debba essere superiore a quanto previsto al 31.12.2021 (essendo vietate nuove assunzioni in assenza di autorizzazione espressa dal Socio unico Comune di Foggia) e che "il totale della voce Costo del Personale al 31.12.2023 non dovrà essere superiore al valore della stessa voce indicata nel bilancio al 31.12.2022, fatti salvi gli incrementi obbligatori derivanti dell'applicazione di norme di legge o dal contratto collettivo nazionale di lavoro".

Orbene, per tutto quanto già evidenziato, appare del tutto pacifico che nel corso del 2023 la nostra Società non potrà esimersi dall'incrementare l'organico del personale, rispetto alla dotazione al 31.12.2021, e conseguentemente il costo del personale rispetto al 2022. Tuttavia – fatte salve tutte le informazioni che Amiu Puglia sta all'uopo trasmettendo al Socio Comune di Foggia in virtù della richiamata deliberazione 54/2023 – altrettanto pacificamente deve ritenersi che il Comune di Foggia, con l'approvazione del progetto Conai e la sottoscrizione del Contratto novennale di servizio (che detto progetto contiene) abbia già preso atto, senza rilievi, della necessità di Amiu Puglia di incrementare la dotazione del Personale e la relativa spesa. Il progetto Conai, infatti, come già evidenziato, prevede una dotazione di personale 271 unità lavorative (corrispondente ad un costo annuo di 12.064.487,89) per la sola realizzazione dei servizi, al netto del personale addetto alla gestione dell'impianto di Tmb. Tale dotazione di personale per i

solli servizi, bene sottolinearlo, è già, da sola, numericamente superiore a quella complessiva (servizi ed impianto di trattamento) che si riscontrava al 31.12.2021.

La richiamata progettazione dei servizi promossa dal Comune di Foggia per il tramite del Conai ha indicato la dotazione ottimale per assolvere alle attività previste del Contratto di servizio approvato dal Comune di Foggia con la del. 108 del 30 novembre 2022, che costituisce, ovviamente, in uno con le indicazioni di Arera, la linea guida a cui si ispirano le misure organizzative qui sommariamente illustrate.

Per l'anno 2023, pertanto, per l'U.O. di Foggia, unitamente al trattamento economico tabellare delle unità lavorative in servizio e del parziale turnover di quanti saranno collocati in quiescenza nel corso dell'anno, le voci che più significativamente incideranno sui costi del Personale si possono così riepilogare:

- assunzione di 51 unità lavorative (operatori di livello J) per adeguare completamente la struttura organizzativa ed operativa della Società alle modalità di implementazione delle attività previste dal Contratto di servizio (progetto Conai), salvo modificazioni della composizione professionale di tale numero di neo assunti (con conseguente reclutamento di alcuni autisti in sostituzione di operatori J) qualora in corso di esecuzione dei servizi non risultassero idonei alla conduzione le unità lavorative attualmente retribuite al III e al IV livello e giuridicamente demansionate con l'accordo sindacale del 2013;
- assunzione di personale apicale per le posizioni organizzative indispensabili alla ottimizzazione della gestione aziendale, attraverso procedure di selezioni pubbliche esterne, secondo quanto riportato nel quadro sinottico (tab.1) che segue;
- selezioni interne per titoli ed esami e progressioni di carriere interne (secondo le distinte modalità previste dal Regolamento aziendale approvato dall'Assemblea dei soci) per finalità sostitutive ed innovative, secondo quanto riportato nella tab. 2;
- attuazione al Regolamento degli incentivi per lo svolgimento delle funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D. Lgs. 50/2016 (Codice degli Appalti) sottoscritto con le OOSS il 23 marzo 2022 e ratificato dal CdA nella seduta dell'11.02.2022 con la decisione n.64;
- finanziamento di un Premio di risultato da istituire con accordo aziendale nelle modalità di cui all'art. 2 del Ccnl, sostitutivo ed assorbente il compenso retributivo aziendale (C.R.A.) attualmente riconosciuto al personale in forza.

Quanto sommariamente appena riepilogato, e contabilmente esplicitato nelle citate tabelle (tab. 1, tab. 2) per le spese che non riguardino l'adeguamento dell'organico ai nuovi servizi, corrisponde organicamente – come esplicitato anche per l'U.O. di Bari – agli indirizzi organizzativi e tecnico-produttivi che la Società ha già inteso assumere con la deliberazione n. 179 del Consiglio di Amministrazione del 07.11.2022, e che nel 2023 troveranno concreta attuazione.

La tabella che segue, analogamente a quanto detto per l'U.O. di Bari, contiene la rappresentazione sinottica dei fabbisogni strategici di figure professionali dirigenziali e direttive che si intendono reclutare (nel corso dell'anno 2023) con procedure selettive esterne. In essa sono indicate sia le figure professionali dedicate in maniera esclusiva all'U.O. di Foggia, sia (per la parte di competenza, pari al 40% del costo) le figure dirigenziali ed apicali che operano per entrambe le unità operative.

**Tab. 1 ASSUNZIONI ESTERNE U.O. FOGGIA PER POSIZIONI DIRIGENZIALI/DIRETTIVE**

<b>AREA</b>	<b>QUALIFICA</b>	<b>QUALIFICA/MANSIONE</b>	<b>LIV.</b>	<b>MESI/ANNO</b>	<b>COSTO IN €</b>
<b>DIREZIONE GENERALE</b>	<i>Quadro</i>	<i>Compliance, AAGG e Relazioni istituzionali</i>	<i>Q</i>	<i>4/12</i>	<i>10.800*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Comunicazione</i>	<i>VIII</i>	<i>4/12</i>	<i>9.466,67*</i>
<b>AREA IMPIANTI</b>	<i>Dirigente</i>	<i>Dirigente Area Impianti</i>	<i>D</i>	<i>6/12</i>	<i>24.000,00*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Progettazione Area Impianti</i>	<i>VII</i>	<i>5/12</i>	<i>10.166,67*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Turno TMB</i>	<i>VI</i>	<i>6/12</i>	<i>18.666,00</i>
<b>SERVIZI ESTERNI</b>	<i>Dirigente</i>	<i>Dirigente Tecnico</i>	<i>D</i>	<i>5/12</i>	<i>44.549,99</i>
	<i>Quadro</i>	<i>Resp. Gestione Operativa</i>	<i>Q</i>	<i>5/12</i>	<i>25.750,00</i>
<b>APPALTI – CONTRATTI &amp; PATRIMONIO</b>	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Settore Patrimonio</i>	<i>VII</i>	<i>5/12</i>	<i>10.166,67*</i>
				<b>TOTALE</b>	<b>153.566,00</b>

(\*) quota 40% del costo

Il processo di adeguamento della struttura organizzativa per l'U.O. di Foggia, come per quella di Bari, si completa con le selezioni interne ed il relativo costo previsti per il 2023. Anche in questo caso sono indicate in tabella sia le posizioni organizzative proprie dell'unità operativa che quelle comuni riferite (specificatamente) alle funzioni della direzione generale e a quella del Personale.

**Tab. 2 SELEZIONI INTERNE U.O. FOGGIA**

<b>AREA/SERVIZIO</b>	<b>QUALIFICA/MANSIONE</b>	<b>LIV.</b>	<b>UNITA'</b>	<b>MESI/ANNO</b>	<b>COSTO/PREV.</b>
<b>DIREZIONE GENERALE</b>	<i>Quadro – Ricerca e Sviluppo</i>	<i>Q</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>4.000*</i>
<b>APPALTI E CONTRATTI</b>	<i>Quadro – Resp. Gestione AACC</i>	<i>Q</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>4.000*</i>
	<i>Impiegato – Capo Servizio</i>	<i>VIII</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>4.000</i>
	<i>Impiegato tecnico-amm.vo</i>	<i>V</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>1.750</i>
<b>AREA PERSONALE</b>	<i>Quadro- Relazioni industriali e Gestione Personale</i>	<i>Q</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>4.000*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>V</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>1.750</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>III</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.000</i>
<b>SERVIZI ESTERNI</b>	<i>Impiegato Tecnico</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>4.500</i>
	<i>Impiegato – Addetto Numero Verde</i>	<i>III</i>	<i>3</i>	<i>6/12</i>	<i>6.000</i>
	<i>Impiegato - Autoparco</i>	<i>IV</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.000</i>
	<i>Impiegato tecnico</i>	<i>V</i>	<i>2</i>	<i>6/12</i>	<i>3.500</i>
	<i>Operaio capo squadra</i>	<i>IV</i>	<i>2</i>	<i>6/12</i>	<i>4.000</i>
	<i>Operaio autista spazzatrice</i>	<i>III</i>	<i>6</i>	<i>6/12</i>	<i>12.000</i>
	<i>Operaio autista pat. C - CQC</i>	<i>III</i>	<i>5</i>	<i>6/12</i>	<i>10.000</i>
<b>AFC</b>	<i>Impiegato amministrativo</i>	<i>IV</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>2.000</i>
<b>SPP</b>	<i>Aspp</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>6/12</i>	<i>1.750</i>
				<b>Totale</b>	<b>67.250</b>

(\*) quota 40% del costo

**Scheda n. 7 Direttive per le Società in House del Comune di Bari**

Qui di seguito la scheda n. 7 relativa al piano del fabbisogno del personale triennio 2023-2025, prevista dalle Direttive per le Società in House del Comune di Bari.

SCHEDA 7 - PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE NEL TRIENNIO 2023-2025																					
PROFILO PROFESSIONALE	VERO	LIVELLO CONTRATTUALE	DOTAZIONE ORGANICA		Trattamento economico lordo annuo aggiornato	N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2022	N. POSTI VACANTI A TEMPO PIENO	POSTI DA COPRIRE NEL TRIENNIO			MODALITÀ DI COPERTURA (CONCORSO PUBBL., UTILIZZO GRADUATORIA, MOBILITÀ, ECC.)	SPESA PRESUNTA			CESSAZIONI PREVISTE NEL TRIENNIO			ECONOMIE PRESUNTE			
			D.O. PREVIGENTE 01/01/2023	D.O. RIDEFINITA 01/01/2023				ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	
OPERAI	VERO	J	0,0	59,0	17.184,00	0,0	59	51	0	8	876.384,00	876.384,00	1.013.856,00	-	-	-	-	-	-	-	
OPERAI	VERO	J	1,0	78,0	17.184,00	40,0	38	38	0	0	concorso pubbl.	435.328,00	652.992,00	652.992,00	1,00	-	-	7.160,00	17.184,00	17.184,00	
OPERAI	VERO	1B	37,0	35,0	18.932,00	35,0	0	0	0	0	-	-	-	1,00	2,00	2,00	4.733,00	37.864,00	75.728,00		
OPERAI	VERO	1A	133,0	127,0	21.995,00	127,0	0	0	0	0	-	-	-	1,00	3,00	4,00	9.164,58	54.987,50	131.970,00		
OPERAI	VERO	2B	21,0	22,0	24.416,00	22,0	0	0	0	0	-	-	-	1,00	-	3,00	2.034,67	24.416,00	61.040,00		
OPERAI	VERO	2A	200,0	194,0	27.930,00	194,0	0	0	0	0	-	-	-	6,00	8,00	4,00	23.845,50	279.300,00	446.880,00		
OPERAI	VERO	3B	36,0	72,0	26.891,00	55,0	17	17	0	0	concorso pubbl.	266.669,08	457.147,00	457.147,00	-	-	2,00	-	-	26.891,00	
OPERAI	VERO	3A	196,0	206,0	30.106,00	206,0	0	0	0	0	-	-	-	13,00	5,00	5,00	20.070,67	466.643,00	617.173,00		
OPERAI	VERO	4B	19,0	30,0	30.463,00	18,0	12	12	0	0	concorso pubbl.	182.778,00	365.556,00	365.556,00	-	-	-	-	-	-	
OPERAI	VERO	4A	158,0	144,0	31.974,00	144,0	0	0	0	0	-	-	-	5,00	2,00	1,00	23.980,50	191.844,00	239.805,00		
OPERAI	VERO	5B	4,0	3,0	32.802,00	3,0	0	0	0	0	concorso pubbl.	-	-	-	1,00	-	-	8.200,50	32.802,00	32.802,00	
OPERAI	VERO	5A	18,0	20,0	35.468,00	20,0	0	0	0	0	-	-	-	2,00	2,00	1,00	20.689,67	106.404,00	159.606,00		
IMPIEGATI	VERO	3B	0,0	0,0	26.891,00	0,0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
IMPIEGATI	VERO	3A	5,0	6,0	29.346,00	6,0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
IMPIEGATI	VERO	4B	1,0	1,0	30.250,00	1,0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
IMPIEGATI	VERO	4A	16,0	15,0	30.353,00	15,0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
IMPIEGATI	VERO	5B	4,0	10,0	32.578,00	8,0	2	2	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
IMPIEGATI	VERO	5A	31,0	31,0	35.103,00	31,0	0	0	0	0	-	-	-	3,00	2,00	2,00	32.177,75	140.412,00	210.618,00		
IMPIEGATI	VERO	6B	15,0	20,0	35.474,00	15,0	5	5	0	0	-	-	-	1,00	1,00	-	17.737,00	53.211,00	70.948,00		
IMPIEGATI	VERO	6A	20,0	16,0	38.461,00	16,0	0	0	0	0	-	-	-	1,00	-	-	6.410,17	38.461,00	38.461,00		
IMPIEGATI	VERO	7B	4,0	11,0	37.582,00	6,0	5	5	0	0	concorso pubbl.	56.373,00	112.746,00	112.746,00	-	-	-	-	-	-	
IMPIEGATI	VERO	7A	11,0	11,0	41.765,00	11,0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
IMPIEGATI	VERO	8	11,0	11,0	47.522,00	8,0	3	3	0	0	concorso pubbl.	33.265,70	95.044,00	95.044,00	-	1,00	-	-	23.761,00	47.522,00	
QUADRI	VERO	Q	2,0	6,0	52.476,00	2,0	4	4	0	0	-	-	-	-	-	1,00	-	-	-	26.238,00	
DIREGENTI	VERO	D	4,0	5,0	98.195,00	3,0	2	2	0	0	concorso pubbl.	49.097,50	98.195,00	98.195,00	-	1,00	-	-	-	49.097,50	98.195,00
			947,0	1133		986	147	139	0	8	0	2.166.300,95	3.005.542,00	3.143.014,00	36	27	25	176.204,00	1.516.387,00	2.301.061,00	

**Ammortamenti e svalutazioni**

Nel 2023 la voce aggregata per "ammortamenti e svalutazioni" si attesterà pari a 4.801.413€, registrando un aumento di 2.024.849€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022, ascrivibile ai nuovi investimenti da realizzare nell'anno 2023.

La voce accoglierà le quote di ammortamento riferite alle **immobilizzazioni immateriali**, per 500.610€.

La voce accoglierà le quote di ammortamento riferite alle **immobilizzazioni materiali**, per 4.300.803€.

**Accantonamenti**

Per il 2023 la voce accantonamenti si attesterà complessivamente pari a 353.400€, registrando una riduzione di 15.697€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

La voce accoglie gli accantonamenti per oneri, del valore di 232.500€, riguarda l'onere di competenza dell'esercizio che la società dovrà versare al socio, Comune di Bari, a titolo di canone per la gestione dell'impianto di biostabilizzazione, per la quale sono, a tutt'oggi, in corso le procedure per l'affidamento formale da parte dell'Amministrazione Comunale.

**Oneri diversi di gestione**

La voce "oneri diversi di gestione", di importo pari a 697.907€, registrerà un decremento di 334.361€, rispetto al dato consuntivo 2022.

## Gestione Finanziaria, Straordinaria e Fiscale

La **gestione finanziaria**, il cui risultato evidenzia un saldo negativo pari a 378.119€, registrerà un decremento di 177.931€, rispetto al dato consuntivo 2022, in considerazione dell'incremento degli oneri finanziari.

Infine, l'**onere fiscale** -ascrivibile alle imposte IRES (24%) ed IRAP (4,82%) - che inciderà sulla gestione aziendale dell'esercizio 2023 per un valore di 147.510€ registrando un decremento di 209.647€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

## Risultato di esercizio

La gestione economica per il 2023 chiuderà registrando un pareggio di bilancio.

L'analisi economica prosegue con la rappresentazione del conto economico riclassificato, con evidenza degli scostamenti rispetto al Conto Consuntivo Integrato 2022, in termini assoluti e percentuali, e con quello degli esercizi 2023 - 2025.

CONTO ECONOMICO Riclassificato a Valore Aggiunto	BDG INTEGRATO (colonna AY)		CE INTEGRATO (colonna BB)		BDG 2023 - CE 2022 INTEGRATO		%	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
	INC.	INC.	INC.	INC.	Delta Ass.	Delta %			
	Ricavi	Ricavi	Ricavi	Ricavi			2024	2025	
	2023	% Ricavi	2022	% Ricavi					
<b>RICAVI NETTI DI VENDITA</b>	108.371.056	100%	101.694.606	100%	6.676.450	7%	111.568.516	112.095.810	
(+/-) Variaz. Riman. prod. In corso di lav.ne, semilav.,pod.Fin.	-		-		-		-	-	
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione	-		-		-		-	-	
<b>= UTILE LORDO (UL)</b>	108.371.056	100%	101.694.606	100%	6.676.450	7%	111.568.516	112.095.810	
(-) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.156.706	6%	5.100.467	5%	1.056.240	21%	6.162.988	5.858.156	
(+/-) Variaz. rimanenze di materie prime, suss., cons. e merci	160.687	0%	30.937	0%	191.625	-619%	132.696	156.481	
(-) Costi per servizi	44.996.007	42%	45.959.248	45%	- 963.242	-2%	47.138.190	46.879.146	
(-) Costi per godimento di beni di terzi	3.872.351	4%	2.777.584	3%	1.094.767	39%	3.116.899	2.972.246	
(-) Oneri diversi di gestione	697.907	1%	1.032.268	1%	- 334.361	-32%	547.898	521.735	
<b>= Totale Costi ed Oneri</b>	55.883.658	52%	54.838.630	54%	1.045.028	2%	57.098.671	56.387.764	
<b>= VALORE AGGIUNTO VA</b>	52.487.398	48%	46.855.977	46%	5.631.421	12%	54.469.846	55.708.046	
(-) COSTO DEL LAVORO	49.463.672	46%	45.222.602	44%	4.241.070	9%	51.139.016	51.762.295	
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL</b>	3.023.726	3%	1.633.374	2%	1.390.352	85%	3.330.830	3.945.751	
(-) AMMORTAMENTI	4.801.413	4%	2.776.564	3%	2.024.849	73%	5.634.127	6.249.819	
(-) SVALUTAZIONI	-		-		-		-	-	
(-) ACCANTONAMENTI	353.400	0%	369.097	0%	- 15.697	-4%	354.609	353.500	
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON</b>	2.131.087	-2%	1.512.287	-1%	- 618.800	41%	2.657.907	2.657.567	
(+) Proventi Finanziari	73.100	0%	160.243	0%	- 87.143	-54%	73.831	74.569	
(-) Oneri Finanziari	451.219	0%	360.430	0%	90.789	25%	403.231	405.264	
<b>Saldo Gestione Finanziaria</b>	378.119	0%	200.188	0%	- 177.931	89%	329.400	330.694	
(+) Proventi Diversi	2.656.717	2%	2.463.714	2%	193.003	8%	3.130.884	3.131.390	
<b>RISULTATO GESTIONE ORDINARIA</b>	147.511	0%	751.239	1%	- 603.728	-80%	143.577	143.129	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	147.511	0%	751.239	1%	- 603.728	-80%	143.577	143.129	
(-) Imposte	147.510	0%	357.158	0%	- 209.647	-59%	143.577	143.128	
<b>REDDITO NETTO RE</b>	0	0%	394.081	0%	- 394.081	-100%	0	0	

La riclassificazione del conto economico secondo il criterio del valore aggiunto (V.A.) consente, poi, di calcolare i seguenti indici:

- **il valore aggiunto (Va)**, che rappresenta la ricchezza creata dall'attività aziendale;
- **il margine operativo lordo (Mol)**, che permette di evidenziare l'autofinanziamento derivante dalla sola gestione caratteristica, ovvero il risultato di esercizio al lordo, quindi, di interessi (gestione finanziaria), tasse (gestione fiscale), deprezzamento di beni e ammortamenti. Spesso si utilizza l'acronimo inglese EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization);
- **il risultato della gestione caratteristica (Ro)**, ovvero il reddito operativo, anche denominato margine operativo netto (Mon) che è la grandezza ottenuta detraendo dal margine operativo lordo gli ammortamenti e gli accantonamenti. Tale indicatore esprime la capacità dell'azienda di remunerare adeguatamente i fattori produttivi impiegati nella

gestione tipica della società. Si utilizza per tale indice l'acronimo inglese EBIT (Earning Before Interest and Taxes);

- il risultato della gestione ordinaria che consente, infine, di rilevare il risultato economico che tiene conto degli effetti della gestione finanziaria.

Analizzando in dettaglio i valori dei principali indicatori, si espone quanto segue.

Il **V.A.** risulterà pari al valore di **52.487.398€.**

Il valore positivo del **MOL**, pari a **3.023.726€.**

Anche il valore del **MON**, ovvero del reddito operativo, negativo è pari **2.131.087€.**

## SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

	2023 (A)	2024	2025	Bdg Bari 21-23 Bdg Foggia 20-22 (B)	CONSUNTIVO ANNO -2022	Scostamenti (A- B) (C)	Δ % (C/B)
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni Bari	63.454.516	64.515.634	64.515.634	61.780.121	63.263.638	1.674.395	2,71%
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni Foggia	19.749.660	20.548.142	20.548.142	19.978.245	19.978.245	- 228.585	-1,14%
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	25.166.880	26.504.740	27.032.035	21.414.130	18.452.723	3.752.750	17,52%
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>108.371.056</b>	<b>111.568.516</b>	<b>112.095.811</b>	<b>103.172.496</b>	<b>101.694.606</b>	<b>5.198.560</b>	<b>5,04%</b>
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	2.656.717	3.130.885	3.131.390	578.260	2.463.711	2.078.457	359,43%
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>2.656.717</b>	<b>3.130.885</b>	<b>3.131.390</b>	<b>578.260</b>	<b>2.463.711</b>	<b>2.078.457</b>	<b>359,43%</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>111.027.773</b>	<b>114.699.401</b>	<b>115.227.201</b>	<b>103.750.756</b>	<b>104.158.317</b>	<b>7.277.017</b>	<b>7,01%</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
Acquisti materie prime e materiali di consumo	6.156.707	6.162.987	5.858.156	5.171.898	5.100.464	984.809	19,04%
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	160.687	132.696	156.481	166.610	30.937	327.297	-196,45%
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>6.317.394</b>	<b>6.295.683</b>	<b>6.014.637</b>	<b>5.005.288</b>	<b>5.069.526,77</b>	<b>1.312.106</b>	<b>26,21%</b>
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	4.479.503	4.683.034,26	4.496.826,34	4.420.733	4.316.427	58.770	1,33%
Servizi per consulenze	270.173	274.624,07	263.042,88	353.910	306.225	83.737	-23,66%
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	53.750	-	-
Spese legali	51.719	41.289,24	39.741,91	106.000	159.683	54.281	-51,21%
Recupero e Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	32.261.316	33.716.642	34.102.477	33.408.413	34.615.531	1.147.097	-3,43%
Altre spese per servizi	7.933.296	8.422.600	7.977.058	5.125.031	6.507.623	2.808.265	54,80%
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>44.996.007</b>	<b>47.138.190</b>	<b>46.879.146</b>	<b>43.414.087</b>	<b>45.959.239</b>	<b>1.581.920</b>	<b>3,64%</b>
Fitti passivi	745.042	732.962	734.902	609.580	664.309	135.462	22,22%
Leasing	250.000	301.500	303.015	150.000	-	100.000	66,67%
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-	-	-
Altre	2.877.309	2.082.437	1.934.329	2.603.183	2.113.274	274.126	10,53%
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>3.872.351</b>	<b>3.116.899</b>	<b>2.972.246</b>	<b>3.362.763</b>	<b>2.777.583</b>	<b>509.588</b>	<b>15,15%</b>
Salari e stipendi	34.572.713	35.800.780	36.206.100	33.444.934	32.010.784	1.127.779	3,37%
Oneri sociali	12.043.749	12.397.830	12.550.905	11.379.849	10.530.466	663.900	5,83%
Tfr	2.247.430	2.310.813	2.332.221	2.189.452	2.244.482	57.977	2,65%
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi	599.780	629.594	673.070	569.169	436.866	30.611	5,38%
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>49.463.672</b>	<b>51.139.016</b>	<b>51.762.295</b>	<b>47.583.405</b>	<b>45.222.598</b>	<b>1.880.267</b>	<b>3,95%</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	500.610	506.616	516.182	383.524	358.643	117.086	30,53%
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.300.803	5.127.511	5.733.637	2.441.224	2.106.055	1.859.579	76,17%
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	311.862	-	-
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>4.801.413</b>	<b>5.634.127</b>	<b>6.249.819</b>	<b>2.824.747</b>	<b>2.776.560</b>	<b>1.976.666</b>	<b>69,98%</b>
Accantonamento per rischi	353.400	354.609	353.500	-	136.597	353.400	-
Altri accantonamenti	-	-	-	232.500	232.500	232.500	-100,00%
Oneri diversi di gestione	697.907	547.898	521.735	630.160	1.032.288	67.747	10,75%
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>1.051.307</b>	<b>902.507</b>	<b>875.235</b>	<b>862.660</b>	<b>1.401.385</b>	<b>188.647</b>	<b>21,87%</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>110.502.144</b>	<b>114.226.423</b>	<b>114.753.378</b>	<b>103.052.951</b>	<b>103.206.892</b>	<b>7.449.194</b>	<b>7,23%</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>525.629</b>	<b>472.978</b>	<b>473.823</b>	<b>697.805</b>	<b>951.425</b>	<b>- 172.177</b>	<b>-24,67%</b>
<b>ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>							
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-	-	-
Altri Proventi	73.100	73.831	74.569	175.060	160.242	101.960	-58,24%
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>73.100</b>	<b>73.831</b>	<b>74.569</b>	<b>175.060</b>	<b>160.242</b>	<b>101.960</b>	<b>-58,24%</b>
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	420.000	371.700	373.417	333.454	347.992	86.546	25,95%
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	21.000	21.210	21.422	-	2.222	21.000	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-	-	-
Altri Oneri	10.219	10.322	10.425	5.680	10.215	4.540	79,93%
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>451.219</b>	<b>403.232</b>	<b>405.264</b>	<b>339.134</b>	<b>360.429</b>	<b>112.086</b>	<b>33,05%</b>
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>- 378.119</b>	<b>- 329.401</b>	<b>- 330.695</b>	<b>- 164.074</b>	<b>- 200.187</b>	<b>- 214.046</b>	<b>130,46%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>147.510</b>	<b>143.577</b>	<b>143.128</b>	<b>533.732</b>	<b>751.238</b>	<b>- 386.222</b>	<b>-72,36%</b>
Imposte d'esercizio	147.510	143.577	143.128	533.732	357.157	386.222	-72,36%
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>394.081</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2023, **scheda 2 - Conto Economico Generale aggregato, oltre alla suddivisione per filiale**, è il seguente:

<b>Budget consolidato Bari e Foggia</b>					
<b>Scheda 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO - Generale - (dati per trimestre)</b>					
	<b>Budget per Trimestre</b>				<b>Totale Budget Anno 2023</b>
	1° Trim.	2° Trim.	3° Trim.	4° Trim.	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
Ricavi v/Ente da C.d.S. Comune Bari	15.863.629	15.863.629	15.863.629	15.863.629	63.454.516
Ricavi v/Ente da C.d.S. Comune Foggia	4.937.415	4.937.415	4.937.415	4.937.415	19.749.660
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	6.291.720	6.291.720	6.291.720	6.291.720	25.166.880
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>27.092.764</b>	<b>27.092.764</b>	<b>27.092.764</b>	<b>27.092.764</b>	<b>108.371.056</b>
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., seme finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	664.179	664.179	664.179	664.179	2.656.717
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>664.179</b>	<b>664.179</b>	<b>664.179</b>	<b>664.179</b>	<b>2.656.717</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>27.756.943</b>	<b>27.756.943</b>	<b>27.756.943</b>	<b>27.756.943</b>	<b>111.027.773</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	1.539.177	1.539.177	1.539.177	1.539.177	6.156.707
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	40.172	40.172	40.172	40.172	160.687
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>1.579.349</b>	<b>1.579.349</b>	<b>1.579.349</b>	<b>1.579.349</b>	<b>6.317.394</b>
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.119.876	1.119.876	1.119.876	1.119.876	4.479.503
Servizi per consulenze	67.543	67.543	67.543	67.543	270.173
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	12.930	12.930	12.930	12.930	51.719
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	8.065.329	8.065.329	8.065.329	8.065.329	32.261.316
Altre	1.983.324	1.983.324	1.983.324	1.983.324	7.933.296
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>11.249.002</b>	<b>11.249.002</b>	<b>11.249.002</b>	<b>11.249.002</b>	<b>44.996.007</b>
Fitti passivi	186.260	186.260	186.260	186.260	745.042
Leasing	62.500	62.500	62.500	62.500	250.000
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	719.327	719.327	719.327	719.327	2.877.309
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>968.088</b>	<b>968.088</b>	<b>968.088</b>	<b>968.088</b>	<b>3.872.351</b>
Salari e stipendi	8.643.178	8.643.178	8.643.178	8.643.178	34.572.713
Oneri sociali	3.010.937	3.010.937	3.010.937	3.010.937	12.043.749
Tfr	561.857	561.857	561.857	561.857	2.247.430
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	149.945	149.945	149.945	149.945	599.780
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>12.365.918</b>	<b>12.365.918</b>	<b>12.365.918</b>	<b>12.365.918</b>	<b>49.463.672</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	125.153	125.153	125.153	125.153	500.610
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.075.201	1.075.201	1.075.201	1.075.201	4.300.803
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.200.353</b>	<b>1.200.353</b>	<b>1.200.353</b>	<b>1.200.353</b>	<b>4.801.413</b>
Accantonamento per rischi	88.350	88.350	88.350	88.350	353.400
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	174.477	174.477	174.477	174.477	697.907
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>262.827</b>	<b>262.827</b>	<b>262.827</b>	<b>262.827</b>	<b>1.051.307</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>27.625.536</b>	<b>27.625.536</b>	<b>27.625.536</b>	<b>27.625.536</b>	<b>110.502.144</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>131.407</b>	<b>131.407</b>	<b>131.407</b>	<b>131.407</b>	<b>525.629</b>
<b>ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	18.275	18.275	18.275	18.275	73.100
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>18.275</b>	<b>18.275</b>	<b>18.275</b>	<b>18.275</b>	<b>73.100</b>
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	105.000	105.000	105.000	105.000	420.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	5.250	5.250	5.250	5.250	21.000
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	2.555	2.555	2.555	2.555	10.219
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>112.805</b>	<b>112.805</b>	<b>112.805</b>	<b>112.805</b>	<b>451.219</b>
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>- 94.530</b>	<b>- 94.530</b>	<b>- 94.530</b>	<b>- 94.530</b>	<b>- 378.119</b>
<b>ONERI/PROVENTI STRAORDINARI</b>					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
<b>SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>36.877</b>	<b>36.877</b>	<b>36.877</b>	<b>36.877</b>	<b>147.510</b>
Imposte d'esercizio (IRAP)	36.878	36.878	36.878	36.878	147.510
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>- 0</b>	<b>- 0</b>	<b>- 0</b>	<b>- 0</b>	<b>- 0</b>

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2023, **scheda 2 - Conto Economico Generale (trimestrale) per la sede di Bari**, è il seguente:

## SEDE PRINCIPALE BARI

BUDGET DEL CONTO ECONOMICO - Generale - (dati per trimestre)					
	Budget per Trimestre				Tot. Bdg Anno 2023
	1° Trim.	2° Trim.	3° Trim.	4° Trim.	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	15.863.629	31.727.258	47.590.887	63.454.516	63.454.516
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	-	-	-	-	-
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	2.114.469	4.228.938	6.343.407	8.457.876	8.457.876
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>17.978.098</b>	<b>35.956.196</b>	<b>53.934.294</b>	<b>71.912.392</b>	<b>71.912.392</b>
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., sem.e finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	660.324	1.320.649	1.980.973	2.641.297	2.641.297
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>660.324</b>	<b>1.320.649</b>	<b>1.980.973</b>	<b>2.641.297</b>	<b>2.641.297</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>18.638.422</b>	<b>37.276.845</b>	<b>55.915.267</b>	<b>74.553.689</b>	<b>74.553.689</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	972.649	1.945.297	2.917.946	3.890.594	3.890.594
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	33.777	67.555	101.332	135.109	135.109
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>1.006.426</b>	<b>2.012.852</b>	<b>3.019.277</b>	<b>4.025.703</b>	<b>4.025.703</b>
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	688.282	1.376.565	2.064.847	2.753.129	2.753.129
Servizi per consulenze	49.334	98.668	148.002	197.336	197.336
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	8.834	17.667	26.501	35.334	35.334
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	5.202.544	10.405.088	15.607.632	20.810.176	20.810.176
Altre	1.341.807	2.683.614	4.025.421	5.367.228	5.367.228
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>7.290.801</b>	<b>14.581.602</b>	<b>21.872.403</b>	<b>29.163.204</b>	<b>29.163.204</b>
Fitti passivi	51.960	103.921	155.881	207.842	207.842
Leasing	25.000	50.000	75.000	100.000	100.000
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	277.202	554.405	831.607	1.108.809	1.108.809
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>354.163</b>	<b>708.326</b>	<b>1.062.488</b>	<b>1.416.651</b>	<b>1.416.651</b>
Salari e stipendi	6.130.853	12.261.707	18.392.560	24.523.413	24.523.413
Oneri sociali	2.184.666	4.369.333	6.553.999	8.738.666	8.738.666
Tfr	422.638	845.275	1.267.913	1.690.550	1.690.550
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	102.932	205.863	308.795	411.726	411.726
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>8.841.089</b>	<b>17.682.178</b>	<b>26.523.267</b>	<b>35.364.356</b>	<b>35.364.356</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	69.181	138.361	207.542	276.723	276.723
Ammortamento immobilizzazioni materiali	762.409	1.524.818	2.287.226	3.049.635	3.049.635
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>831.589</b>	<b>1.663.179</b>	<b>2.494.768</b>	<b>3.326.358</b>	<b>3.326.358</b>
Accantonamento per rischi	88.350	176.700	265.050	353.400	353.400
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	122.953	245.906	368.858	491.811	491.811
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>211.303</b>	<b>422.606</b>	<b>633.908</b>	<b>845.211</b>	<b>845.211</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>18.535.371</b>	<b>37.070.741</b>	<b>55.606.112</b>	<b>74.141.483</b>	<b>74.141.483</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>103.052</b>	<b>206.103</b>	<b>309.155</b>	<b>412.206</b>	<b>412.206</b>
<b>ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	18.275	36.550	54.825	73.100	73.100
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>18.275</b>	<b>36.550</b>	<b>54.825</b>	<b>73.100</b>	<b>73.100</b>
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	66.250	132.500	198.750	265.000	265.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	19.305	38.610	57.914	77.219	77.219
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>85.555</b>	<b>171.110</b>	<b>256.664</b>	<b>342.219</b>	<b>342.219</b>
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>- 67.280</b>	<b>- 134.560</b>	<b>- 201.839</b>	<b>- 269.119</b>	<b>- 269.119</b>
<b>ONERI/PROVENTI STRAORDINARI</b>					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
<b>SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>35.772</b>	<b>71.544</b>	<b>107.315</b>	<b>143.087</b>	<b>143.087</b>
Imposte d'esercizio (IRAP)	35.772	71.544	107.315	143.087	143.087
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2023, **scheda 2 - Conto Economico Generale (trimestrale) per la sede di Foggia**, è il seguente:

## UNITA' OPERATIVA FOGGIA

BUDGET DEL CONTO ECONOMICO - Generale - (dati per trimestre)					
	Budget per Trimestre				Tot.Bdg Anno 2023
	1° Trim.	2° Trim.	3° Trim.	4° Trim.	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	-	-	-	-	-
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	4.937.415	9.874.830	14.812.245	19.749.660	19.749.660
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	4.177.251	8.354.502	12.531.753	16.709.004	16.709.004
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>9.114.666</b>	<b>18.229.332</b>	<b>27.343.998</b>	<b>36.458.664</b>	<b>36.458.664</b>
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., seme finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	3.855	7.710	11.565	15.420	15.420
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>3.855</b>	<b>7.710</b>	<b>11.565</b>	<b>15.420</b>	<b>15.420</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.118.521</b>	<b>18.237.042</b>	<b>27.355.563</b>	<b>36.474.084</b>	<b>36.474.084</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	566.528	1.133.057	1.699.585	2.266.113	2.266.113
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	6.395	12.789	19.184	25.578	25.578
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>572.923</b>	<b>1.145.846</b>	<b>1.718.768</b>	<b>2.291.691</b>	<b>2.291.691</b>
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	429.093	858.187	1.287.280	1.716.374	1.716.374
Servizi per consulenze	18.209	36.418	54.627	72.837	72.837
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	4.096	8.192	12.288	16.385	16.385
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	2.862.785	5.725.570	8.588.355	11.451.140	11.451.140
Altre	644.017	1.288.034	1.932.052	2.576.069	2.576.069
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>3.958.201</b>	<b>7.916.402</b>	<b>11.874.602</b>	<b>15.832.803</b>	<b>15.832.803</b>
Fitti passivi	134.300	268.600	402.900	537.200	537.200
Leasing	37.500	75.000	112.500	150.000	150.000
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	442.125	884.250	1.326.375	1.768.500	1.768.500
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>613.925</b>	<b>1.227.850</b>	<b>1.841.775</b>	<b>2.455.700</b>	<b>2.455.700</b>
Salari e stipendi	2.512.325	5.024.650	7.536.975	10.049.300	10.049.300
Oneri sociali	826.271	1.652.541	2.478.812	3.305.083	3.305.083
Tfr	139.220	278.440	417.660	556.879	556.879
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	47.014	94.027	141.041	188.054	188.054
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>3.524.829</b>	<b>7.049.658</b>	<b>10.574.487</b>	<b>14.099.316</b>	<b>14.099.316</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	55.972	111.944	167.915	223.887	223.887
Ammortamento immobilizzazioni materiali	312.792	625.584	938.376	1.251.168	1.251.168
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>368.764</b>	<b>737.528</b>	<b>1.106.291</b>	<b>1.475.055</b>	<b>1.475.055</b>
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	51.524	103.048	154.572	206.096	206.096
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>51.524</b>	<b>103.048</b>	<b>154.572</b>	<b>206.096</b>	<b>206.096</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.090.165</b>	<b>18.180.331</b>	<b>27.270.496</b>	<b>36.360.661</b>	<b>36.360.661</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>28.356</b>	<b>56.711</b>	<b>85.067</b>	<b>113.423</b>	<b>113.423</b>
<b>ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	-
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	25.000	50.000	75.000	100.000	100.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	2.250	4.500	6.750	9.000	9.000
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>27.250</b>	<b>54.500</b>	<b>81.750</b>	<b>109.000</b>	<b>109.000</b>
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>- 27.250</b>	<b>- 54.500</b>	<b>- 81.750</b>	<b>- 109.000</b>	<b>- 109.000</b>
<b>ONERI/PROVENTI STRAORDINARI</b>					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
<b>SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.106</b>	<b>2.211</b>	<b>3.317</b>	<b>4.423</b>	<b>4.423</b>
Imposte d'esercizio (IRAP)	1.106	2.212	3.317	4.423	4.423
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	Preventivo 2023 (A)	% ricavi	BDG 2021 BARI e BDG 2020 FOGGIA (B)	Δ (A-B)	Δ %	Preventivo 2024 (C)	Preventivo 2025 (D)
<b>RICAVI NETTI DI VENDITA</b>	<b>108.371.056</b>	<b>100%</b>	<b>103.172.496</b>	<b>5.198.560</b>	<b>5%</b>	<b>111.568.516</b>	<b>112.095.810</b>
(+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin.	108.371.056	100%	103.172.496	5.198.560	5%	111.568.516	112.095.810
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione		0%		-	-		
<b>= UTILE LORDO (UL)</b>	<b>108.371.056</b>	<b>100%</b>	<b>103.172.496</b>	<b>5.198.560</b>	<b>5%</b>	<b>111.568.516</b>	<b>112.095.810</b>
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.156.706	6%	5.171.898	984.809	19%	6.162.988	5.858.156
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	160.687	0%	166.609	327.297	-196%	132.696	156.481
(-) Costi per servizi	44.996.007	42%	43.414.087	1.581.920	4%	47.138.190	46.879.146
(-) Costi per godimento di beni di terzi	3.872.351	4%	3.362.763	509.588	15%	3.116.899	2.972.246
(-) Oneri diversi di gestione	697.907	1%	630.160	67.747	11%	547.898	521.735
= costi e oneri	<b>55.883.658</b>	<b>52%</b>	<b>52.412.298</b>	<b>3.471.360</b>	<b>7%</b>	<b>57.098.671</b>	<b>56.387.764</b>
<b>= VALORE AGGIUNTO VA</b>	<b>52.487.398</b>	<b>48%</b>	<b>50.760.198</b>	<b>1.727.200</b>	<b>3%</b>	<b>54.469.846</b>	<b>55.708.046</b>
(-) COSTO DEL LAVORO	49.463.672	46%	47.583.405	1.880.267	4%	51.139.016	51.762.295
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL</b>	<b>3.023.726</b>	<b>3%</b>	<b>3.176.793</b>	<b>- 153.067</b>	<b>-5%</b>	<b>3.330.830</b>	<b>3.945.751</b>
(-) AMMORTAMENTI	4.801.413	4%	2.824.748	1.976.665	70%	5.634.127	6.249.819
(-) SVALUTAZIONI		0%		-	-		
(-) ACCANTONAMENTI	353.400	0%	232.500	120.900	52%	354.609	353.500
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON</b>	<b>- 2.131.087</b>	<b>-2%</b>	<b>119.545</b>	<b>- 2.250.632</b>	<b>-1883%</b>	<b>- 2.657.907</b>	<b>- 2.657.567</b>
(+) Proventi Finanziari	73.100	0%	175.060	- 101.960	-58%	73.831	74.569
(-) Oneri Finanziari	451.219	0%	339.133	112.086	33%	403.231	405.264
Saldo gestione finanziaria	<b>- 2.509.206</b>	<b>-2%</b>	<b>- 44.528</b>	<b>- 2.464.678</b>	<b>5535%</b>	<b>- 2.987.307</b>	<b>- 2.988.261</b>
(+) Proventi Diversi	2.656.717	2%	578.260	2.078.457	359%	3.130.884	3.131.390
<b>RISULTATO GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>147.511</b>	<b>0%</b>	<b>533.732</b>	<b>- 386.221</b>	<b>-72%</b>	<b>143.577</b>	<b>143.129</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)</b>	<b>147.511</b>	<b>0%</b>	<b>533.732</b>	<b>- 386.221</b>	<b>-72%</b>	<b>143.577</b>	<b>143.129</b>
(-) Imposte	147.511	0%	533.732	- 386.221	-72%	143.577	143.128
<b>REDDITO NETTO RE (NP)</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>- 0</b>	<b>-100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## SCHEDA 5 - REPORT INDICATORI DI BILANCIO

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	Anno 2023	31/12/2022
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	(0,08)	(0,13)
ROE netto imposte	Risultato netto/Mezzi propri medi (CP)	0,00%	1,71%
ROS Incidenza della gestione caratteristica sui ricavi	Margine operativo lordo / Ricavi netti	2,79%	-1,49%
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	19,18%	29,15%
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	0,32	0,84
Indice di Disponibilità	Attività Corrente/Passività Corrente	0,63	1,31
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+Diff./Passività Corrente	0,50	1,04
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri / Passività Correnti+Fisse	0,26	0,44
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,42%	0,35%

Il **ROI** (*return on Investment*) indica la redditività del capitale investito in azienda. Esso deriva dal rapporto tra il reddito operativo e il capitale investito operativo meno le passività operative medie e rappresenta un indice che permette di valutare quanto sia il reddito generato dal capitale investito nel tempo ovvero il valore percentuale del ritorno dell'investimento eseguito.

Il **ROE** (*return on equity* – indice di redditività del capitale proprio) misura in termini percentuali il rendimento globale per gli azionisti della Società, portatori di capitale di rischio. Esso deriva dal rapporto tra il reddito netto (risultato di esercizio) e il capitale netto (patrimonio netto) e consente di valutare come il management abbia gestito i mezzi

propri, per aumentare gli utili, e di valutare l'equilibrio economico e la misurazione della capacità aziendale di produrre reddito ovvero di generare risorse.

Il **ROS** (*Return On Sales*) misura la redditività delle vendite ed è dato dal rapporto tra Reddito Operativo e Ricavi Netti, quindi indica la percentuale di ricavi che si trasformano in EBIT, quale risultato della gestione caratteristica che non tiene conto della struttura finanziaria della società (cioè come viene finanziata l'attività) e, quindi, l'efficienza operativa aziendale considerando ricavi e struttura dei costi.

### **Indice di capitalizzazione = (Patrimonio Netto/Passivo) X 100**

Questo indice indica il grado di capitalizzazione dell'azienda, ed è considerato ottimale se è superiore al 25%. In altre parole per ogni 100€ investiti in azienda almeno 25 devono essere finanziati direttamente dall'imprenditore.

**Dal tasso di copertura degli immobilizzi**, pari a 0,32 ed è determinato dal rapporto tra i mezzi propri e le immobilizzazioni.

Se tale indice assume un valore uguale o maggiore di 1 significa che gli investimenti immobilizzati sono stati finanziati da capitale proprio e di terzi a medio-lungo termine; se assume un valore inferiore a 1 allora l'impresa ha contratto anche debiti a breve (passività circolanti) creando uno squilibrio temporale nella liquidità dell'impresa. Pertanto, in una situazione di equilibrio le immobilizzazioni devono trovare copertura finanziaria con risorse durevoli, vale a dire principalmente con il capitale proprio e, in caso di insufficienza di questo, con finanziamenti a medio-lungo termine.

Da tale analisi risulta che il rapporto tra i mezzi propri ed i debiti consolidati è pari a 0,32, per cui l'impresa, per far fronte agli impegni assunti, ha dovuto contrarre anche debiti a breve (passività circolanti) creando uno squilibrio temporale nella liquidità.

### **Indice di Disponibilità = ATTIVO A BREVE TERMINE/PASSIVO A BREVE TERMINE**

L'attivo a breve termine è dato dalla somma tra l'attivo circolante esigibile entro l'esercizio successivo sommato a ratei e risconti attivi, mentre il passivo a breve termine è rappresentato dai debiti esigibili entro l'esercizio successivo sommati ai ratei e risconti passivi.

È un parametro usato per un quadro dello stato di salute dell'impresa poiché fornisce informazioni sulla capacità di essa di far fronte agli impegni finanziari assunti.

Quando tale indice assume un valore uguale o superiore a 1, vuol dire che l'azienda si trova in una posizione ottimale. Invece, nel caso in cui tale indice sia inferiore a 1, l'azienda si trova in uno stato di difficoltà.

**L'indice di liquidità** è pari a 0,50 ed è determinato dal rapporto tra la somma della liquidità immediata e quella differita sul totale passivo a breve termine.

Questo indice consente di valutare l'attitudine dell'azienda a soddisfare gli impegni di breve periodo attraverso le risorse già liquide o liquidabili. Le liquidità immediate sono rappresentate dai valori di cassa e banca; le liquidità differite, invece, sono rappresentate dai crediti verso clienti.

La condizione ottimale per l'azienda si realizza quando questo indice è pari o superiore ad 1, e, pertanto la situazione finanziaria della nostra Società richiede attenzione da parte del management, atteso che tale indice assume un valore pari a 0,50.

**L'indice di dipendenza finanziaria**, dato dal rapporto tra mezzi propri e la sommatoria delle passività correnti e consolidate, esprime la misura dei debiti per ogni 100 euro di capitale investito. Esprime la misura dei debiti per ogni 100 di capitale investito. Indica la quota di capitale investito che è stata finanziata con i debiti. Il riferimento da considerare in questo rapporto è pari a 1: valori prossimi ad 1 indicano un buon grado di patrimonialità e autofinanziamento con capitali propri, mentre valori tendenti allo zero indicano uno stato patrimoniale fortemente condizionato dai debiti.

**L'indice di sostenibilità degli oneri finanziari** serve ad individuare eventuali sproporzioni tra gli interessi passivi, cioè gli oneri finanziari che l'azienda è tenuta a saldare, e i ricavi dell'azienda. Il rapporto tra oneri finanziari e fatturato ci segnala quale sia l'incidenza delle passività di natura finanziaria sul complesso dei ricavi maturati in un dato periodo. Se minore di 0,33 indica una certa debolezza finanziaria e patrimoniale. Se compreso tra 0,33 e 0,55, segnala una condizione finanziaria da seguire. Tra 0,56 e 0,66, indica una condizione finanziaria equilibrata. Se superiore a 0,66, i mezzi propri consentono un'espansione dell'Attività.

### **Conto Economico Settoriale Budget 2023: Brevi Considerazioni**

#### **Premessa**

La redazione del conto economico settoriale consente di rappresentare i risultati della gestione aziendale che, in alternativa al criterio di classificazione per natura richiesto dal legislatore civilistico per la redazione del bilancio di esercizio, offre un'organizzazione, seppure in modo non puntuale, dei dati economici per attività e/o settore di appartenenza. Il conto economico settoriale è anche chiamato a "margine di contribuzione", poiché consente di valutare il margine economico, quale contributo di partecipazione economica dato da ciascuna attività al conseguimento del risultato finale di esercizio.

Tale criterio appare condiviso e richiesto anche dall'Amministrazione Comunale di Bari, avendo l'interesse in qualità di investitore istituzionale a veder remunerati adeguatamente i propri investimenti in termini di servizi aziendali sempre più adeguati alle esigenze della cittadinanza e per la tutela dell'ambiente.

#### **Presupposti metodologici e criticità del sistema informativo aziendale**

In un contesto economico e di mercato come quello attuale, l'attività del "Servizio Amministrazione, Finanza e Controllo" assume un ruolo centrale e strategico, ancor più che nel passato, **che permette di aggregare e controllare i dati per analizzare l'impiego e l'efficienza delle risorse a disposizione, divenendo depositaria di tutte le informazioni e dei dati necessari per misurare le performance aziendali.**

Ciò detto, diviene quindi fondamentale strutturare nuovi ed efficaci meccanismi informativi per agevolare quei processi di pianificazione e controllo capaci di misurare ed interpretare gli andamenti aziendali al fine di orientare le scelte future e verificare il raggiungimento degli obiettivi strategici d'impresa.

Inoltre, la società Amiu Puglia S.p.A. sta definendo procedure tese a favorire lo scambio delle informazioni tra i diversi uffici aziendali.

Un cammino graduale di crescita si è tuttavia compiuto con il miglioramento del gestionale di contabilità, mediante adeguamento del data base di contabilità generale più funzionale alla gestione informatizzata dei dati e/o delle informazioni del Servizio

Amministrazione, Finanza e Controllo, restando tuttavia in corso di perfezionamento taluni processi di condivisione e di congiunzione informatizzata.

In tal senso si snoda anche il recentissimo aggiornamento del software per la gestione delle informazioni dell'Ufficio Protocollo aziendale, che consentirà il passaggio alla gestione informatica documentale della società.

Occorre, inoltre, evidenziare, il nuovo investimento della società che ha già realizzato e che ha determinato un articolato ed efficace cambiamento dell'intera struttura hardware aziendale, mediante utilizzazione di architettura "Blade Center", destinata a gestire più efficacemente l'informazione elettronica con economicità di spazi fisici, ma soprattutto propedeutica alla costruzione di una nuova rete informatica aziendale, per sostenere lo sviluppo dell'*information technology*.

Circa la redazione del conto economico settoriale si richiamano, inoltre, le considerazioni già rappresentate nella nota protocollo n. 17493/VC del 21.09.2011 dal titolo "Integrazione Relazione Programmatica 2011: Conto Economico Settoriale", approvata nella seduta n. 11 del 19.09.2011 del Consiglio di Amministrazione.

### **Schema di rappresentazione finale: Conto Economico Settoriale per Unità Operative**

Tutto ciò detto, l'impegno profuso per ottenere un sistema informativo strutturato è anche preordinato alla necessità di redigere un conto economico settoriale, a margine di contribuzione, quale documento sintetico che permette di ottenere, seppure in maniera generica, una rappresentazione economica, della realtà aziendale, per settori e per unità operative, relativa alle attività prevalenti.

Rispetto alla rappresentazione economica tradizionale della gestione, lo schema qui riportato richiede la suddivisione dei dati e/o delle informazioni per **macro-attività e/o settori di appartenenza** nonché la classificazione dei **costi** operata secondo la distinzione tra "**diretti**" e "**indiretti**", a condizione che siano, rispettivamente, imputabili o non imputabili esclusivamente ad una voce di spesa.

All'esito delle analisi effettuate il Conto Economico a Margine di Contribuzione Settoriale per l'anno 2023, è il seguente:

Scheda 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO PER SETTORE	INTEGRATO BARI E FOGGIA				
Anno 2023 budget	RACCOLTA	SPAZZAMENTO	TRATTAMENTO	SERVIZI VARI	TOTALE
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
Ricavi v/ Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	25.308.540	18.962.116	16.071.679	3.112.180	63.454.516
Ricavi v/ Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	7.877.061	5.901.792	5.002.169	968.639	19.749.660
Personale	21.647.037	18.923.733	3.835.963	2.053.513	46.460.247
Mezzi	4.485.451	1.556.905	-	221.922	6.264.278
Altro	3.902.896	474.397	17.122.938	1.404.793	22.905.025
Generale	3.150.217	3.908.872	114.947	400.590	7.574.626
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
<b>Ricavi v/ Altri per vendite e prestazioni</b>	<b>10.176.704</b>	<b>7.524.690</b>	<b>6.249.431</b>	<b>1.216.055</b>	<b>25.166.880</b>
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>43.362.305</b>	<b>32.388.599</b>	<b>27.323.279</b>	<b>5.296.874</b>	<b>108.371.056</b>
Var.Ne rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	1.097.024	789.091	650.973	119.629	2.656.717
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.097.024</b>	<b>789.091</b>	<b>650.973</b>	<b>119.629</b>	<b>2.656.717</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>44.459.329</b>	<b>33.177.690</b>	<b>27.974.251</b>	<b>5.416.503</b>	<b>111.027.773</b>
<b>COSTI DIRETTI</b>					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	2.513.261	1.835.340	1.519.724	288.382	6.156.707
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	1.321	956	395	163.359	160.687
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>2.511.940</b>	<b>1.834.384</b>	<b>1.519.329</b>	<b>451.741</b>	<b>6.317.394</b>
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.827.592	1.335.592	1.106.110	210.210	4.479.503
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	16.418.151	11.979.851	9.917.766	1.878.844	40.194.612
Altre	-	-	-	-	-
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI</b>	<b>18.245.743</b>	<b>13.315.443</b>	<b>11.023.876</b>	<b>2.089.053</b>	<b>44.674.115</b>
Leasing	101.300	74.700	62.000	12.000	250.000
canone v/partecipate	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE</b>	<b>101.300</b>	<b>74.700</b>	<b>62.000</b>	<b>12.000</b>	<b>250.000</b>
Salari e stipendi	12.070.166	8.892.297	7.266.115	1.227.552	29.456.129
Oneri sociali	3.184.202	3.372.789	2.752.151	723.847	10.032.989
Tfr	759.969	556.098	446.726	75.515	1.838.308
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	135.538	89.939	44.409	22.434	292.320
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO</b>	<b>16.149.875</b>	<b>12.911.124</b>	<b>10.509.401</b>	<b>2.049.348</b>	<b>41.619.747</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	203.841	149.353	123.769	23.647	500.610
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.759.966	1.281.092	1.059.953	199.792	4.300.803
<b>TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI</b>	<b>1.963.808</b>	<b>1.430.445</b>	<b>1.183.721</b>	<b>223.439</b>	<b>4.801.413</b>
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
<b>TOTALE ONERI DIRETTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>38.972.665</b>	<b>29.566.096</b>	<b>24.298.327</b>	<b>4.825.581</b>	<b>97.662.670</b>
<b>Margine di Contribuzione</b>	<b>5.486.664</b>	<b>3.611.594</b>	<b>3.675.924</b>	<b>590.922</b>	<b>13.365.104</b>
<b>COSTI INDIRETTI</b>					
Acquisti materiali di consumo, ecc.	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Servizi per consulenze	110.635	80.460	66.557	12.522	270.173
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	21.147	15.410	12.753	2.409	51.719
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI</b>	<b>131.781</b>	<b>95.870</b>	<b>79.310</b>	<b>14.931</b>	<b>321.892</b>
Fitti passivi	300.719	222.889	185.221	36.213	745.042
Leasing	-	-	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	1.165.338	859.866	713.783	138.321	2.877.309
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>1.466.057</b>	<b>1.082.755</b>	<b>899.005</b>	<b>174.534</b>	<b>3.622.351</b>
Salari e stipendi	2.077.724	1.405.947	1.254.446	378.466	5.116.584
Oneri sociali	858.333	537.867	535.576	142.440	2.074.215
Tfr	160.980	113.059	106.679	28.403	409.121
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	87.303	70.850	50.800	35.052	244.005
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO</b>	<b>3.184.339</b>	<b>2.127.722</b>	<b>1.947.501</b>	<b>584.361</b>	<b>7.843.924</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Sva.Ne crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
<b>TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Accantonamento per rischi	145.954	104.960	86.583	15.903	353.400
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	285.556	207.897	172.018	32.436	697.907
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>431.511</b>	<b>312.856</b>	<b>258.601</b>	<b>48.339</b>	<b>1.051.307</b>
<b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>	<b>5.213.688</b>	<b>3.619.204</b>	<b>3.184.416</b>	<b>822.166</b>	<b>12.839.474</b>
<b>Risultato Operativo</b>	<b>272.976</b>	<b>- 7.610</b>	<b>491.508</b>	<b>- 231.244</b>	<b>525.630</b>
<b>ONERI/ PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	30.190	21.711	17.910	3.290	73.100
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>30.190</b>	<b>21.711</b>	<b>17.910</b>	<b>3.290</b>	<b>73.100</b>
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	172.095	125.055	103.425	19.425	420.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	8.673	6.237	5.145	945	21.000
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	4.168	3.047	2.524	480	10.219
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>184.936</b>	<b>134.339</b>	<b>111.094</b>	<b>20.850</b>	<b>451.219</b>
<b>SALDO ONERI/ PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>- 154.746</b>	<b>- 112.628</b>	<b>- 93.184</b>	<b>- 17.560</b>	<b>- 378.119</b>
<b>ONERI/ PROVENTI STRAORDINARI</b>					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
<b>SALDO ONERI/ PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>118.230</b>	<b>- 120.238</b>	<b>398.324</b>	<b>- 248.805</b>	<b>147.511</b>
Imposte d'esercizio	118.230	- 120.238	398.324	- 248.805	147.511
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Scheda 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO PER SETTORE

Anno 2023 budget

VALORE DELLA PRODUZIONE	
<b>Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI</b>	
<b>Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA</b>	
Personale	
Mezzi	
Altro	
Generale	
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	
<b>Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni</b>	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	
Var.Ne rima.ze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	
Altri ricavi e proventi	
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	

COSTI DIRETTI	
Acquisti materie prime e materiali di consumo	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	
Lavorazioni presso terzi	
Prestazioni da Controllate e Collegate	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	
Altre	
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI</b>	
Leasing	
canone v/partecipate	
Altre	
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE</b>	
Salari e stipendi	
Oneri sociali	
Tfr	
Trattamento di quiescenza e simile	
Altri costi	
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO</b>	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI</b>	
Oneri diversi di gestione	
<b>TOTALE ONERI DIRETTI</b>	
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	
<b>Margine di Contribuzione</b>	

COSTI INDIRETTI	
Acquisti materiali di consumo, ecc.	
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	
<b>TOTALE MATERIALI DI CONSUMO</b>	
Servizi per consulenze	
Servizi per collaborazioni	
Spese legali	
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	
Altre	
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI</b>	
Fitti passivi	
Leasing	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	
Altre	
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	
Salari e stipendi	
Oneri sociali	
Tfr	
Trattamento di quiescenza e simile	
Altri costi	
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO</b>	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	
Sva.Ne crediti compresi nell attivo circolante e disponibilità liquide	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI</b>	
Accantonamento per rischi	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	
<b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>	
<b>Risultato Operativo</b>	

ONERI/PROVENTI FINANZIARI	
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	
Proventi da Soc. Controllate	
Proventi da Soc. Collegate	
Altri Proventi	
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	
Altri Oneri	
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	

ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	
Proventi straordinari	
Oneri straordinari	
Svalutazioni	
Rivalutazioni	
<b>SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI</b>	

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	
Imposte d'esercizio	
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	

CONTO ECONOMICO SETTORIALE SEDE BARI

RACCOLTA SPAZZAMENTO TRATTAMENTO SERVIZI VARI TOTALE

<b>25.308.540</b>	<b>18.962.116</b>	<b>16.071.679</b>	<b>3.112.180</b>	<b>63.454.516</b>
16.508.814	14.431.924	2.925.444	1.566.084	35.432.266
3.420.768	1.187.352	-	169.246	4.777.365
2.976.489	361.793	13.058.572	1.071.346	17.468.201
2.402.469	2.981.047	87.663	305.505	5.776.684
-	-	-	-	-
<b>3.493.103</b>	<b>2.511.989</b>	<b>2.072.180</b>	<b>380.604</b>	<b>8.457.876</b>
<b>28.801.643</b>	<b>21.474.105</b>	<b>18.143.859</b>	<b>3.492.785</b>	<b>71.912.392</b>
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1.090.856	784.465	647.118	118.858	2.641.297
<b>1.090.856</b>	<b>784.465</b>	<b>647.118</b>	<b>118.858</b>	<b>2.641.297</b>
<b>29.892.499</b>	<b>22.258.571</b>	<b>18.790.977</b>	<b>3.611.643</b>	<b>74.553.689</b>

1.606.815	1.155.506	953.196	175.077	3.890.594
1.116	803	331	137.359	135.109
<b>1.605.699</b>	<b>1.154.704</b>	<b>952.865</b>	<b>312.435</b>	<b>4.025.703</b>
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1.137.042	817.679	674.517	123.891	2.753.129
10.811.268	7.774.689	6.413.464	1.177.983	26.177.404
-	-	-	-	-
<b>11.948.310</b>	<b>8.592.368</b>	<b>7.087.981</b>	<b>1.301.874</b>	<b>28.930.533</b>
41.300	29.700	24.500	4.500	100.000
-	-	-	-	-
<b>41.300</b>	<b>29.700</b>	<b>24.500</b>	<b>4.500</b>	<b>100.000</b>
8.589.308	6.130.480	5.031.013	914.320	20.665.121
2.328.978	2.414.928	2.024.290	563.998	7.332.194
582.707	415.564	340.845	61.873	1.400.990
-	-	-	-	-
85.538	64.939	35.000	19.434	204.911
<b>11.586.531</b>	<b>9.025.911</b>	<b>7.431.148</b>	<b>1.559.625</b>	<b>29.603.216</b>
114.287	82.187	67.797	12.453	276.723
1.259.499	905.742	747.161	137.234	3.049.635
<b>1.373.786</b>	<b>987.928</b>	<b>814.958</b>	<b>149.686</b>	<b>3.326.358</b>
-	-	-	-	-
<b>26.555.627</b>	<b>19.790.612</b>	<b>16.311.451</b>	<b>3.328.121</b>	<b>65.985.810</b>
<b>3.336.872</b>	<b>2.467.959</b>	<b>2.479.526</b>	<b>283.523</b>	<b>8.567.879</b>

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
81.500	58.609	48.347	8.880	197.336
-	-	-	-	-
14.593	10.494	8.657	1.590	35.334
-	-	-	-	-
<b>96.093</b>	<b>69.103</b>	<b>57.004</b>	<b>10.470</b>	<b>232.671</b>
85.839	61.729	50.921	9.353	207.842
-	-	-	-	-
457.938	329.316	271.658	49.896	1.108.809
<b>543.777</b>	<b>391.045</b>	<b>322.580</b>	<b>59.249</b>	<b>1.316.651</b>
1.538.862	1.152.974	977.223	189.233	3.858.292
579.166	433.933	367.788	71.220	1.452.107
115.490	86.529	73.339	14.202	289.560
57.478	45.850	32.800	25.052	161.180
<b>2.290.996</b>	<b>1.719.286</b>	<b>1.451.151</b>	<b>299.706</b>	<b>5.761.139</b>
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
145.954	104.960	86.583	15.903	353.400
203.118	146.068	120.494	22.131	491.811
<b>349.072</b>	<b>251.028</b>	<b>207.077</b>	<b>38.034</b>	<b>845.211</b>
<b>3.279.938</b>	<b>2.430.462</b>	<b>2.037.811</b>	<b>407.460</b>	<b>8.155.672</b>
<b>56.934</b>	<b>37.496</b>	<b>441.715</b>	<b>123.938</b>	<b>412.207</b>

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
30.190	21.711	17.910	3.290	73.100
<b>30.190</b>	<b>21.711</b>	<b>17.910</b>	<b>3.290</b>	<b>73.100</b>
130.095	93.555	77.175	14.175	315.000
8.673	6.237	5.145	945	21.000
-	-	-	-	-
2.568	1.847	1.524	280	6.219
<b>141.336</b>	<b>101.639</b>	<b>83.844</b>	<b>15.400</b>	<b>342.219</b>
<b>- 111.146</b>	<b>- 79.928</b>	<b>- 65.934</b>	<b>- 12.110</b>	<b>- 269.119</b>

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

<b>- 54.212</b>	<b>- 42.432</b>	<b>- 375.780</b>	<b>- 136.048</b>	<b>- 143.088</b>
- 54.212	- 42.432	- 375.780	- 136.048	- 143.088
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## **Il Core Business Aziendale**

Amiu Puglia spa gestisce il servizio di igiene ambientale nella città di Bari e, dall'1/02/2013, anche nella città di Foggia, il quale può utilmente essere circoscritto a cinque attività prevalenti, e, precisamente:

✓ la RACCOLTA (R), includente il servizio di raccolta e recupero dei rifiuti indifferenziati e differenziati, di quelli pericolosi, degli ingombranti, delle carcasse animali e degli altri rifiuti diversi dai tal quali, i mercatali, ed altri affini;

✓ lo SPAZZAMENTO (S), includente le attività di pulizia strade e marciapiedi, la bonifica ed il diserbamento dei suoli, la pulizia dei giardini e delle piazze, ed altri affini;

✓ i SERVIZI VARI (SV), includente i cimiteriali, la pulizia spiagge e litorali, la rimozione di scritte murali, la pulizia della fogna bianca, i servizi straordinari resi in occasione di fiere e di festività, i servizi di Disinfezione, Disinfestazione e Derattizzazione, ed altri affini;

✓ il TRATTAMENTO (T), afferente all'attività di biostabilizzazione e tritovagliatura dei rifiuti tal quali, inclusa l'attività del trasporto presso le discariche autorizzate e l'attività di smaltimento, ed altre affini;

✓ ed, infine, quella residuale GENERALE (G), afferente tutta l'attività amministrativa, inclusa anche quella riguardante la comunicazione ed educazione ambientale.

La ripartizione dei ricavi derivanti da CDS rinviene, sia per Bari che per Foggia, da un'attenta riorganizzazione dei relativi Contratti di Servizio, rispettivamente del 2016 (attualmente in corso di revisione) e del 2014, dalla quale emerge la significatività della spesa sostenuta per l'attività di raccolta, che assorbe il 40% del corrispettivo, seguita dall'attività di spazzamento, che incide per il 30%, dall'attività di trattamento, che assorbe il 25% del corrispettivi da CdS '16, ed, infine, l'attività dei servizi vari, che assorbe il restante 5%.

Circa l'attività GENERALE (G), si sottolinea che quest'ultima è imputata, per quanto concerne i "ricavi", a ciascuna delle quattro macro attività secondo l'articolazione prevista dai rispettivi Contratti di Servizio, mentre, per quanto concerne i "costi", secondo l'incidenza dei ricavi di settore sul corrispettivo totale derivante da contratto di servizio.

Il prospetto che segue rappresenta, infine, una efficace sintesi degli investimenti che la società intende realizzare nel corso del triennio 2023 - 2025.

**scheda 6 – Piano degli INVESTIMENTI**

L'importo di 44,8 M€, più IVA, riguarda, la realizzazione del piano degli investimenti di entrambe le sedi operative, e risulta così articolato:

Scheda 6 - Piano degli investimenti - Sedi operative Bari e Foggia				
PIANO DEGLI INVESTIMENTI - Riepilogo anno 2023-2025				
Bari + Foggia				
	Previsione	Previsione	Scostamenti	Descrizione
	(A): BA + FG	(B) BA + FG	(C) BA + FG	Fonte di Copertura
Categoria* / descrizione	2023	2024	2025	
a) Costi di impianto e ampliamento	-	€ -	€ -	
b) Costi di ricerca sviluppo e Pubblicità	-	€ -	€ -	
c) Diritti di brevetto ind.le e opere ingegno	-	€ -	€ -	
d) Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	777.716	5.000	€ 5.000	Finanziamento PNRR, PON REACT e autofinanziamento nei limiti delle disponibilità dei costi non monetari
e) Avviamento	-	-	€ -	
f) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	€ -	
g) Altre spese pluriennali da ammortizzare	1.581.000	900.000	€ -	Finanziamento PON REACT per la parte relativa alla realizzazione del CRM di Via M.L.King
<b>TOTALE Immateriali</b>	<b>2.358.716</b>	<b>905.000</b>	<b>5.000</b>	
Categoria* / descrizione	2023	2024	2025	descrizione
a) Fabbricati	7.346.465	25.000	-	Riscatto parziale polizza UNIPOLSAI, Finanziamento PON REACT per la parte relativa alla realizzazione del CRM di Via M.L.King e autofinanziamento nei limiti delle disponibilità dei costi non monetari
b) Terreni	-	-	-	
<b>Terreni e Fabbricati</b>	<b>7.346.465</b>	<b>25.000</b>	<b>-</b>	
c) Automezzi	16.323.000	9.191.500	4.720.000	Finanziamento PNRR e PON REACT, Leasing e autofinanziamento nei limiti delle disponibilità dei costi non monetari
d) Autovetture	140.000	40.000	20.000	Leasing
e) Impianti generici	-	300.000	-	Autofinanziamento nei limiti delle disponibilità dei costi non monetari
f) Impianti specifici	1.623.567	2.700.000	2.100.000	Autofinanziamento nei limiti delle disponibilità dei costi non monetari
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>18.086.567</b>	<b>12.231.500</b>	<b>6.840.000</b>	
g) Attrezzature	16.931.520	1.085.000	618.000	Finanziamento PNRR e PON REACT e Leasing
h) Altri Beni	100.000	-	€ 70.000	Autofinanziamento nei limiti delle disponibilità dei costi non monetari
<b>Immobil.in corso ed acconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>€ -</b>	
<b>TOTALE Materiali</b>	<b>42.464.551</b>	<b>13.341.500</b>	<b>7.528.000</b>	
<b>TOTALE GENERALE oltre IVA</b>	<b>44.823.268</b>	<b>14.246.500</b>	<b>7.533.000</b>	

Si specifica che l'attuazione del piano degli investimenti è subordinata alla preventiva e documentata evidenza della copertura finanziaria da parte della direzione proponente. Diversamente, sarà possibile realizzare l'investimento soltanto nei limiti dei costi non monetari (quote di ammortamento iscritte a budget per sede operativa).

## Scheda 6 - Piano degli investimenti - Sede operativa Bari

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - Riepilogo anno 2023-2025 - Bari						
	Categoria* / descrizione	Previsione	Previsione	Previsione	Descrizione sintetica	Descrizione
		(A) BARI	(B) BARI	(C) BARI		
	Categoria* / descrizione	2023	2024	2025		
a)	Costi di impianto e ampliamento					
b)	Costi di ricerca sviluppo e Pubblicità					
c)	Diritti di brevetto ind.le e opere ingegno					
d)	Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	295.000	5.000	5.000	Software	Finanziamento PON REACT
e)	Aviamento					
f)	Immobilitazioni in corso ed acconti					
g)	Altre spese pluriennali da ammortizzare	1.581.000	900.000	0		Finanziamento PON REACT per la parte relativa alla realizzazione del CRM di Via M.L.King
<b>TOTALE Immateriali</b>		<b>1.876.000</b>	<b>905.000</b>	<b>5.000</b>		
	Categoria* / descrizione	2023	2024	2025	descrizione	descrizione
a)	Fabbricati	5.165.000	25.000		Acquisizione nuova sede aziendale e realizzazione CRM di Via M.L. King	Riscatto parziale polizza UNIPOLSAI, Finanziamento PON REACT per la parte relativa alla realizzazione del CRM di Via M.L.King
b)	Terreni	-				
<b>Terreni e Fabbricati</b>		<b>5.165.000</b>	<b>25.000</b>	<b>-</b>		
c)	Automezzi	11.474.000	6.459.000	2.340.000	Acquisto compattatori, motocarri, spazzatrici, Pale meccaniche, ecc.	Finanziamento PNRR e PON REACT, Leasing e autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
d)	Autovetture					
e)	Impianti generici					
f)	Impianti specifici	280.000	500.000	1.100.000	Realizzazione barriere aeruliche, manutenzione TMB Bari e adeguamento linea di selezione meccanica	Autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
<b>Impianti e macchinari</b>		<b>11.754.000</b>	<b>6.959.000</b>	<b>3.440.000</b>		
g)	Attrezzature	12.116.720	1.085.000	618.000	ATTREZZATURE Cassonetti, bidoni	Finanziamento PNRR e PON REACT e Leasing
h)	Altri Beni	100.000			Hardware	Autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
<b>Immob.in corso ed acconti</b>						
<b>TOTALE Materiali</b>		<b>29.135.720</b>	<b>8.069.000</b>	<b>4.058.000</b>		
<b>TOTALE GENERALE oltre IVA</b>		<b>31.011.720</b>	<b>8.974.000</b>	<b>4.063.000</b>		

## Scheda 6 - Piano degli investimenti - Sede operativa Foggia

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - Riepilogo anno 2023-2025 - Foggia					
	Previsione	Previsione	Previsione	Descrizione sintetica	Descrizione
	(A) FOGGIA	(B) FOGGIA	(C) FOGGIA	tipologia di investimento	Fonte di Copertura
Categoria* / descrizione	2023	2024	2025		
a) Costi di impianto e ampliamento					
b) Costi di ricerca sviluppo e Pubblicità					
c) Diritti di brevetto ind.le e opere ingegno					
d) Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	482.716			Software	Finanziamento PNRR e autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
e) Avviamento					
f) Immobilizzazioni in corso ed acconti					
g) Altre spese pluriennali da ammortizzare					
<b>TOTALE Immateriali</b>	<b>482.716</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
Categoria* / descrizione	2023	2024	2025	descrizione	descrizione
a) Fabbricati	2.181.465	-		Acquisizione immobili Corso del Mezzogiorno	Riscatto parziale polizza UNIPOLSAI e autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
b) Terreni	-				
<b>Terreni e Fabbricati</b>	<b>2.181.465</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
c) Automezzi	4.849.000	2.732.500	2.380.000	Acquisto compattatori, motocarri, spazzatrici, Pale meccaniche, ecc.	Finanziamento PNRR, Leasing e autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
d) Autovetture	140.000	40.000	20.000	Autovetture di Servizio	Leasing
e) Impianti generici		300.000		Rifacimento cabina elettrica	Autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
f) Impianti specifici	1.343.567	2.200.000	1.000.000	Revamping e rimessa in esercizio impianto di selezione raccolta differenziata	Autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>6.332.567</b>	<b>5.272.500</b>	<b>3.400.000</b>		
g) Attrezzature	4.814.800	-	-	Rinnovo parco attrezzature e cassonetti	Finanziamento PNRR e PON REACT e Leasing
h) Altri Beni	-		€ 70.000	Hardware	Autofinanziamento nei limiti dei costi non monetari relativi alla sede operativa
<b>Immob.in corso ed acconti</b>					
<b>TOTALE Materiali</b>	<b>13.328.831</b>	<b>5.272.500</b>	<b>3.470.000</b>		
<b>TOTALE GENERALE oltre IVA</b>	<b>13.811.548</b>	<b>5.272.500</b>	<b>3.470.000</b>		

# **RISK MANAGEMENT**

## **Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

Nel corso dell'anno 2023, la società perfezionerà la propria politica di risk management per la gestione dei rischi operativi a maggiore potenzialità di impatto per l'azienda, attraverso:

- la stipula di contratti assicurativi;
- la definizione di procedure operative nell'ambito del sistema di qualità;
- le politiche di accantonamento di bilancio e di investimenti in sicurezza degli impianti e dei lavoratori, la cui gestione è stata rimessa alla competenza ed alla responsabilità delle varie unità organizzative.

La sempre più stringente e severa normativa sanzionatoria prevista in materia di responsabilità penale societaria, in materia ambientale e di sicurezza del lavoro, ha spinto, infatti, l'Azienda ad attuare le necessarie attività di mappatura e revisione dei rischi specifici, per individuare politiche di gestione e programmi assicurativi adeguati, la cui evoluzione si sostanzierà nell'implementazione di un vero e proprio Sistema di Gestione dei Rischi Operativi, intendendo, per tale, un insieme di pratiche e di procedure per il controllo, la misurazione e la mitigazione dei rischi medesimi.

Le attività sono state espletate da una società che ha provveduto alla definizione e all'implementazione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. 231/2001, mentre intende completare il progetto di Risk Focus più generale, con l'assistenza di esperti di matrice assicurativa.

Qui di seguito, oltre ad intendersi richiamate le informazioni contenute nel paragrafo "sicurezza, igiene e salvaguardia dell'ambiente", sono illustrate le aree di rischio aziendale ed i relativi strumenti di Risk Management.

### **Rischi che possono compromettere l'integrità del patrimonio**

Nell'ambito della polizza R.C.G. è previsto uno specifico rischio di antinquinamento: la garanzia comprende i danni cagionati a terzi per morte, lesioni personali e danneggiamento di cose in conseguenza di contaminazione dell'acqua, dell'aria o del suolo, congiuntamente o disgiuntamente provocati da sostanze di qualunque natura emesse o, comunque, fuoriuscite a seguito di rottura accidentale di impianti o condutture.

È stata, infine, stipulata una polizza di responsabilità patrimoniale, in particolare per gli Amministratori e Sindaci, per le ipotesi di risarcimento dei danni richiesti all'AZIENDA per colpa lieve e per colpa grave, quest'ultima a carico degli assicurati.

### **Rischi che possono compromettere la continuità dell'attività caratteristica o determinare costi aggiuntivi**

#### **Rischio connesso alla perdita dell'affidamento del servizio.**

La società è in house provider del servizio di igiene urbana da parte del comune di Bari e di Foggia.

L'Amministrazione Comunale di Bari con delibera della Giunta Comunale n. 717 del 18 novembre 2013 ha approvato la relazione sull'affidamento del servizio di gestione urbana nel territorio di Bari ai sensi dell'art. 34 comma 20 DL n.179/2012 stabilendone

una durata non inferiore agli anni 15 a decorrere dalla sottoscrizione del nuovo contratto che sicuramente sarà sottoscritto nel corso dell'anno 2023.

### **Rischio di limitazione/esaurimento delle capacità di smaltimento nelle discariche di bacino**

Il sito per il conferimento finale dei rifiuti viene individuato dalla programmazione Regionale, alla quale si uniforma quella del Consorzio Autorità di Bacino BA/2.

Anche nell'anno 2023, la frazione del rifiuto biostabilizzata, EER 19.05.01 e la frazione secca, EER 19.12.12 saranno conferite presso altri siti, individuati con appositi Decreti del Direttore Generale dell'AGER della Regione Puglia.

### **Rischio di fermo Impianti**

La gestione del servizio di AMIU PUGLIA S.p.A. nel 2023 ha riguardato la conduzione, per tutto l'anno, in particolare dell'impianto di biostabilizzazione - tritovagliatura, ormai a regime.

Per l'impianto di tritovagliatura l'Azienda è dotata di apposita polizza (ALL RISK) per la copertura dei danni che possono verificarsi durante le lavorazioni.

Per la minimizzazione degli stessi e delle potenziali conseguenze, l'Azienda disporrà opportune procedure operative formalizzate, che includeranno idonea formazione del personale addetto, mentre sarà eseguito un adeguato programma di manutenzione da personale specializzato.

Analogamente dicasi per l'impianto di biostabilizzazione per il quale sono state definite le adeguate coperture assicurative e le procedure operative formalizzate mentre il programma di manutenzione è stato redatto in conformità al capitolato speciale di gara.

### **Rischi che possono fare emergere una responsabilità in capo all'azienda**

Con riferimento alle previsioni del D.lgs.231/2001, già nel corso dell'anno 2008, Amiu spa ha avviato un'attività di risk compliance ai fini della responsabilità soggettiva aziendale.

A tal fine è stata incaricata una società esterna che ha provveduto in via preliminare ad eseguire la mappatura dei rischi-reato da cui potrebbero scaturire impatti rilevanti, sia finanziari (vista l'esosità delle sanzioni), sia d'immagine, individuati principalmente nei:

- a) reati in danno dello stato o di un ente pubblico;
- b) corruzione e concussione;
- c) reati societari;
- d) antiriciclaggio;
- e) sicurezza e salute sul posto di lavoro.

Ad oggi, è stato definitivamente predisposto il Regolamento di Funzionamento dell'Organismo di Vigilanza con descrizione delle attività per la gestione di Rischi, alla quale seguirà una ulteriore fase di definizione delle procedure e dei protocolli che l'azienda già attua per presidiare tali rischi (già istituite ai fini della qualità, della legge 626 e, in generale, nell'ambito del sistema di controllo interno esistente).

Anche nel corso dell'anno 2023 sarà proseguita specifica attività di formazione per responsabilizzare il personale interno, a partire dalle categorie di grado più basso e fino (principalmente) ai soggetti apicali.

Infine, si sottolinea che, già dal 2009, la società ha adottato i codici di *corporate Governance* e del *codice etico*.

## **Rischi che gravano sulle risorse utilizzate**

Nell'ambito di quanto previsto dal D. Lgs. n. 81/08 e nella prospettiva di una vera e propria "gestione della sicurezza", l'Amiu Puglia S.p.A., avvalendosi di risorse interne incaricate ed opportunamente formate, svolge ogni azione possibile al fine di incrementare la sicurezza sul posto di lavoro.

In particolare, dopo l'analisi delle attività lavorative presenti in azienda, e della ricorrenza degli infortuni sul lavoro, è stato elencato ogni tipo di rischio possibile (reparto per reparto). Sono state, quindi, elaborate dettagliate procedure operative, individuando le modalità più corrette per lo svolgimento delle mansioni a cui hanno fatto seguito adeguate campagne di formazione ed informazione.

Ad ogni modo, ed al fine di eliminare ogni rischio residuo, sono stati individuati i più opportuni Dispositivi di Protezione individuali al fine di portare al minimo possibile il livello di rischio.

Il livello di impegno in tal senso ha fatto propendere l'Azienda all'acquisizione della Certificazione ISO 18001 per la sicurezza ed igiene del lavoro.

### **Rischi derivanti da contenzioso**

I rischi in oggetto sono normalmente relativi a:

- cause di lavoro con dipendenti;
- contenzioso civile attivo con fornitori per prestazioni inadeguate o ritardi nella esecuzione dei contratti;
- contenzioso fiscale e previdenziale.

La società gestisce i suddetti rischi facendo affidamento sulle competenze interne per quanto riguarda la corretta gestione dei contratti di lavoro e di appalto e fornitura, e degli adempimenti periodici di natura fiscale e previdenziale, ricorrendo all'assistenza di consulenti e legali per la gestione dei pre-contenziosi e contenziosi.

Le passività potenziali connesse all'evoluzione del contenzioso in questione sono normalmente riflesse in bilancio, mediante l'effettuazione, ove necessario, di adeguati accantonamenti a fondo rischi.

### **Rischio di credito**

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Il rischio di credito è basso atteso che la prevalenza dei crediti sono vantati nei confronti di soggetti pubblici, il Comune di Bari, il Comune di Foggia, i Comuni del Bacino Ato Fg3, i comuni del bacino ex Ato BAT.

Si precisa che la società possiede attività finanziarie relative alla polizza di capitalizzazione collettiva stipulata con la società FONDIARIA SAI spa ora Unipol SAI.

### **Rischio di liquidità**

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala quanto segue.

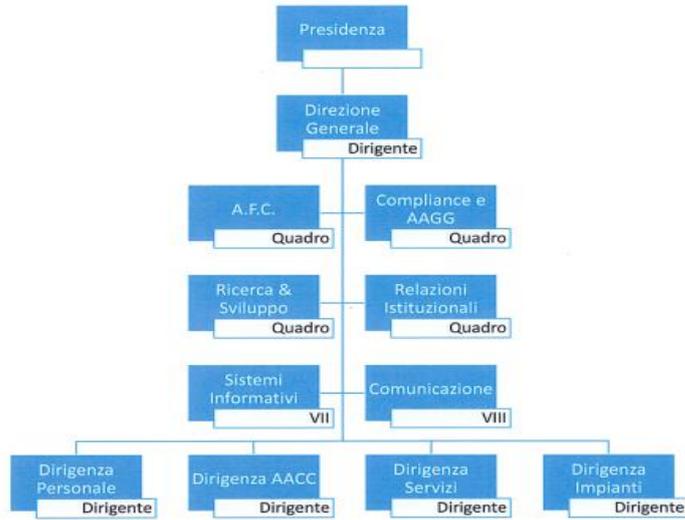
In particolare, che:

- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esiste la possibilità di gestire in maniera flessibile l'attivo circolante.

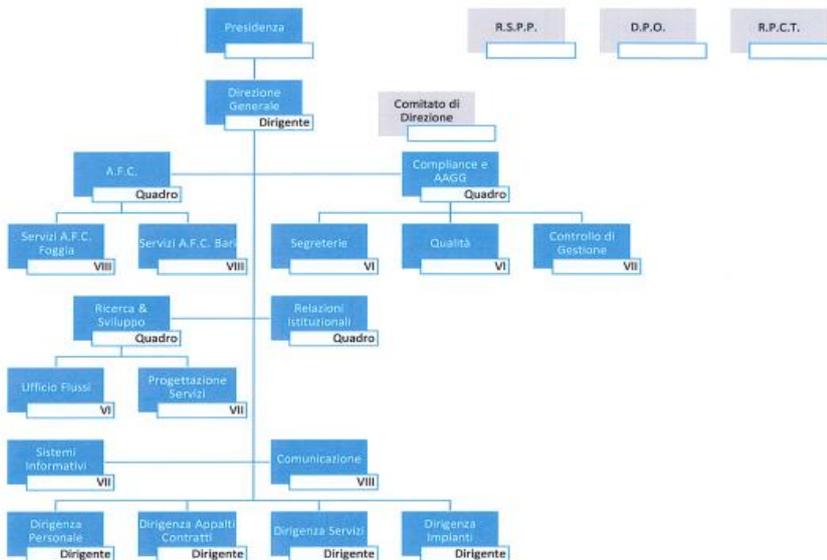
# **NUOVO ASSETTO ORGANIZZATIVO AZIENDALE**

**Informazioni attinenti al personale**

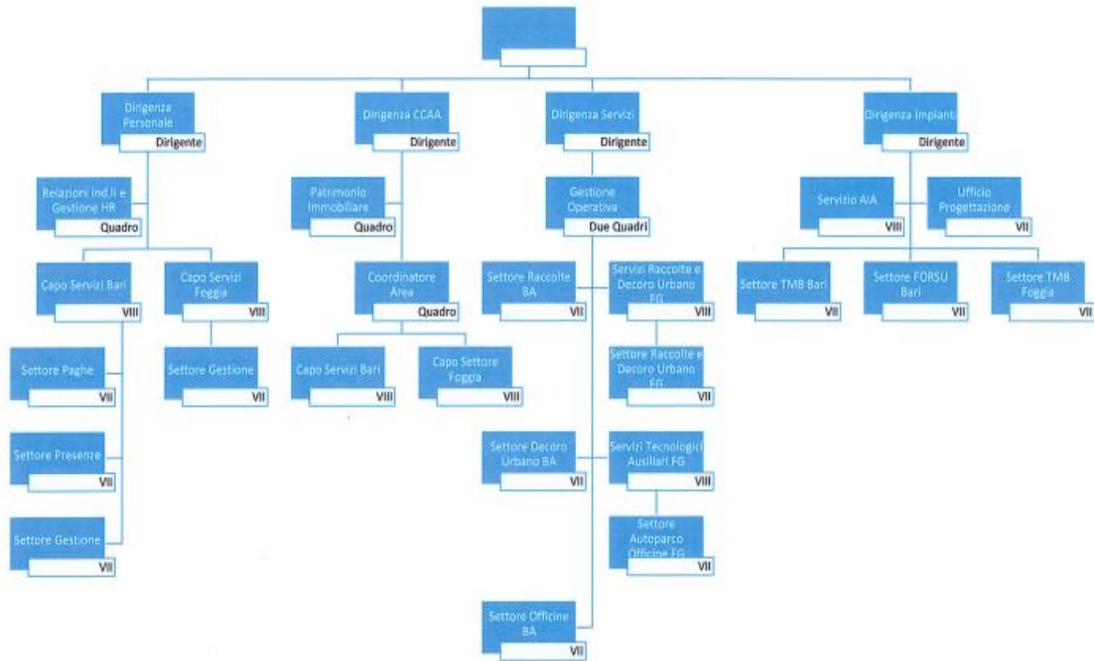
Il diagramma che segue sintetizza il nuovo assetto organizzativo che si prevede di realizzare nel triennio 2023 – 2025, approvato dal Cda nella seduta del 07 novembre 2022.



1/4



2/4



4/4

## Conclusioni

La presente Relazione di Bilancio di Previsione prevede per il 2023 un esercizio in linea con il trend consolidato di crescita ponendo le basi per una ulteriore fase di crescita per i due successivi esercizi del triennio a seguire.

Gli indirizzi che demarcano le linee di programma descritte nella presente relazione coniugano due esigenze fondamentali sempre presenti nella volontà del management della Società:

- la necessità di mantenere il livello di spesa sostenibile per l'utenza mediante un'azione di rinnovamento ed efficientamento dei servizi aziendali che assicuri un livello soddisfacente di qualità dei servizi ed il raggiungimento degli obiettivi di raccolta differenziata, anche attraverso sostanziali modifiche del servizio, stabiliti dalla normativa regionale e nazionale. Tale programmazione è in linea con le iniziative che sta attuando il Governo, in merito alla nuova regolamentazione del settore dei rifiuti, affidata **all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente**, in aggiunta ai settori dell'energia, del gas e dell'acqua. AMIU PUGLIA Spa, si sta adeguando a questo cambiamento, grazie all'accorta e competente politica gestionale adottata dal management.
- la necessità di dotarsi, con opportuni investimenti, di una piattaforma impiantistica, per Bari, e anche per Foggia, in grado di assicurare l'autonomia e l'economicità del servizio di trattamento dei rifiuti urbani raccolti (sia differenziati che indifferenziati) garantendo al territorio, ed in primis ai Soci, la continuità e l'economicità del servizio mediante processi tecnologicamente all'avanguardia e ambientalmente sostenibili.

Entrambe le esigenze richiedono rilevanti investimenti che devono rimanere coerenti con l'intendimento di contenere la spesa. Questo può far raffigurare un contrasto in termini di programma ma solo in apparenza perché tali direttrici condurranno, nel breve-medio termine, a:

- concreti ritorni economici nella gestione del servizio di trattamento dei rifiuti con vantaggi sia dal punto di vista ambientale che gestionale (aumento della raccolta differenziata, riduzione dei flussi destinati alla discarica, riduzione degli impatti ambientali conseguenti alla movimentazione del rifiuto, produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili, produzione di ammendanti organici di qualità) con conseguente contenimento/riduzione del costo destinato allo smaltimento finale destinato, causa la carenza di impianti sul territorio (discariche, impianti di compostaggio gestiti da privati) ad aumentare in maniera rilevante come l'impennata delle tariffe già negli ultimi tempi sta confermando;
- mantenimento dei livelli occupazionali con prospettiva di ulteriore incremento con il consolidamento del polo ambientale di Bari e Foggia che renderà AMIU PUGLIA S.p.A. l'azienda leader del settore nel territorio acquisendo, grazie alla affidabilità e al know how posseduto, ulteriori commesse sul territorio come già sta accadendo sia per gli impianti che per i servizi. Il tutto a vantaggio dell'economia e dello sviluppo del territorio in un panorama al contorno estremamente falcidiato dalla crisi economica che sta mietendo posti di lavoro in una trebbiatura quotidiana che sembra non arrestarsi.

AMIU PUGLIA S.p.A. ha predisposto un piano industriale degli investimenti che mira al raggiungimento degli obiettivi descritti senza far lievitare in maniera proporzionata il livello del corrispettivo rispetto a quello degli anni precedenti ma contenendolo a livelli compatibili con il miglioramento dei servizi, muovendosi nei principi del contenimento della spesa e utilizzando tutte le economie di gestione per l'attuazione del programma.

Ma la nuova dimensione societaria di AMIU PUGLIA S.p.A., nel contesto attuale, deve necessariamente procedere ad una integrazione dei quadri dirigenziali e intermedi in

entrambe le unità operative, anche in considerazione degli ambiziosi programmi di sviluppo e della complessa e continua evoluzione delle normative di riferimento per le attività connesse.

Ai Soci si chiede di condividere il programma di sviluppo e di dare fiducia ancora una volta al management dell'Azienda il cui operato, forte del lavoro sinergico del Consiglio di Amministrazione, del Collegio dei Sindaci Revisori, della Direzione Generale, del Management, delle maestranze e delle Organizzazioni Sindacali, ha già dato ampia dimostrazione di competenza, professionalità e fiducia con i risultati già evidenti e consolidati negli ultimi dieci anni di gestione con risultati positivi sia in termini di bilancio che di gestione del servizio.

**Il Presidente**  
**Dottor Paolo PATE**