

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.



Proposta di Relazione Previsionale 2024 – 2026

Approvata dal Cda il 20.12.2023

**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

1) Presentazione	pag. 3
2) Piano Aziendale	pag. 12
3) Budget 2024 – 2026	pag. 48
4) Risk management	pag. 97
5) Nuovo Assetto organizzativo Aziendale	pag. 102
6) Conclusioni	pag.105

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 attendono la Società, ancor più in un mercato regolamentato.

Tra i principali obiettivi vale la pena evidenziare i seguenti:

- progettare ed attuare nuovi servizi di raccolta, sia per Bari che per Foggia, per superare modelli datati e consentire il raggiungimento degli obiettivi di raccolta differenziata previsti dalla vigente normativa, attraverso un sistema di raccolta puntuale;
- ripensare ed attuare 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;
- rafforzare e sviluppare gli asset impiantistici;
- sviluppare adeguate campagne di comunicazione e sensibilizzazione della cittadinanza ai temi della raccolta differenziata e della corretta gestione dei rifiuti;
- attuare compiutamente la compliance aziendale.

Già da tempo la Società ha individuato la necessità di rinnovare e implementare il proprio organico, al fine di potere risensare l'Organizzazione ed i Servizi puntando sulla professionalità, sul ricambio generazionale e sull'aumento delle competenze.

Tuttavia, in considerazione di molteplici criticità, anche di carattere organizzativo, il piano assunzionale approvato nel 2022 è stato solo parzialmente attuato, con la conseguenza che il personale tecnico amministrativo apicale strategico risulta essere decisamente insufficiente in relazione agli sfidanti obiettivi e ben al di sotto della media di settore delle Aziende in rapporto al personale operativo. In tal senso è necessario continuare a perseguire il rafforzamento e la valorizzazione del capitale umano quale leva per gli sfidanti obiettivi imposti dal mercato.

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, con conseguenze pesantissime in termini di gestione ed equilibrio di bilancio di numerose società pubbliche dello stesso settore.

Lo scenario Europeo risulta ancora fortemente caratterizzato da alterazioni di mercato in ragione del conflitto Russia Ucraina iniziato il 24 febbraio 2022, gravato ulteriormente dalla situazione attuale in Medio Oriente ed in particolare nella zona di Israele e Cisgiordania.

In tale contesto di criticità, l'azienda opera i servizi per conto dei propri soci, Comuni di Bari e Foggia, alla luce del contratto di servizi sottoscritto con il Comune di Foggia nel 2023, e di quello con il Comune Bari stipulato, nel suo impianto normativo originario nel 2001, e via via prorogato e/o implementato per l'introduzione di nuovi servizi.

Per la definizione dei budget operativi relativi ai servizi di raccolta e decoro urbano del 2024, per il Comune di Foggia si è tenuto conto delle previsioni del nuovo Piano Industriale approvato, mentre per il Comune di Bari è stato acquisito indirizzo di confermare l'importo contrattuale allo stesso valore del 2023.

In relazione a tale ultimo aspetto, sono stati svolti incontri di approfondimento tra l'azienda e l'amministrazione comunale finalizzati a condividere la rimodulazione dei servizi tenendo conto, da un lato, della specifica esigenza di avviare la raccolta Porta a Porta nella nuova zona della città, e dall'altro, dell'innovazione e meccanizzazione dei servizi di decoro e spazzamento meccanizzato in corso, resa possibile anche grazie ai finanziamenti erogati dal Comune di Bari per l'acquisto di mezzi.

In tal senso, sono state condivise alcune modifiche dell'attuale organizzazione dei servizi ed il conseguimento di obiettivi strategici, consistenti principalmente in:

- raggiungimento dell'obiettivo minimo di raccolta differenziata al 50% per il 2024;
- riduzione della quantità complessiva di rifiuti urbani indifferenziati con l'obiettivo di 75.500 ton/anno, a fronte delle circa 96.000 t/anno previste nel 2023, con conseguente significativa riduzione dei relativi costi di trattamento/smaltimento;

- avvio della raccolta nuova zona PaP Carbonara, Ceglie, Loseto e Picone (parte);
- incremento del numero di centri mobili di raccolta dislocati sul territorio comunale e ampliamento orario di servizio dei Centri Comunali di Raccolta;
- riduzione da 2/7 a 1/7 della frequenza di raccolta della frazione multimateriale (plastica e metalli) nelle zone già avviate ZSU1 e ZSU2 (Bari Nord), in analogia al progetto per la ZSU5 (nuova zona PaP Carbonara, Ceglie, Loseto e Picone (parte));
- estensione del servizio di spazzamento meccanizzato in tutta la città, con conseguente riduzione dello spazzamento manuale ed eliminazione del servizio cosiddetto "*Bari Pulita*" (scheda 3) in ragione del potenziamento del servizio di spazzamento meccanizzato, già in essere nel 2023 in alcune zone cittadine, anche attraverso l'acquisto di appositi mezzi con finanziamento PON Metro React EU.

Al fine di traguardare tali sfidanti obiettivi, senza incremento del canone di servizio rispetto al 2023, risulta indispensabile imporre una significativa attività di efficientamento aziendale ed un robusto contenimento dei costi del personale. In tal senso, la Direzione Generale dell'azienda ha avviato un lungo confronto all'interno del Comitato di direzione finalizzato alla predisposizione della presente relazione previsionale. Da tale confronto, così come già anticipato al CdA, è emerso che, nonostante ogni sforzo di compressione dei costi, il contenimento del canone può essere assicurato solo attraverso l'internalizzazione di alcuni servizi ed una significativa riduzione dei costi del personale. In particolare, per quel che concerne il cantiere di Bari, si ritiene indispensabile, ai fini del mantenimento dell'equilibrio finanziario, adottare le seguenti iniziative:

- internalizzazione delle attività di pulizia dei locali (a far data dal 01/01/2024) e servizio estivo spiagge, anche al fine del miglior impiego di personale con limitazioni di idoneità;
- internalizzazione servizio raccolta vetro (a far data dal 01/05/2024), ritenendo strategica la raccolta delle frazioni secche recuperabili;
- riduzione di almeno il 10% del costo del personale, mediante riduzione di lavoro straordinario, festivo e notturno e riorganizzazione del personale operativo impiegato nei servizi alla luce delle innovazioni già introdotte e di quelle programmate per il 2024;

A tali iniziative sul personale si devono aggiungere ulteriori misure per il cantiere di Bari che riguardano: il contenimento delle quote di ammortamento (gli investimenti potranno essere assicurati previo finanziamento degli interventi), la riduzione di tutte le spese di magazzino e di ricambistica per gli impianti.

Non si può non rappresentare che tali misure potrebbero determinare impatti negativi in termini di qualità dei servizi e decoro urbano (in particolare in un periodo connotato da forte innovazione e cambiamento), in termine di efficace gestione del parco

mezzi e degli impianti, ivi compresa la gestione di eventuali criticità che si dovessero registrare in corso di esercizio. A tal fine sarà indispensabile assicurare un corretto e puntuale monitoraggio della gestione, in particolare per quel che riguarda il centro di costo dell'unità di Bari, al fine di verificare il mantenimento dell'equilibrio finanziario ed intervenire tempestivamente per mitigare eventuali impatti negativi sia sotto il profilo economico e finanziario, sia per quel che concerne la qualità dei servizi.

Ulteriore elemento rilevante per la presente relazione previsionale è la gestione degli impianti per i quali, nel corso del 2023, si registrano, allo stato, criticità sia per il TMB di Bari che per il nuovo impianto FORSU, con evidenti ripercussioni sulle entrate aziendali e sulla dimensione del conto terzi.

In merito all'impianto di compostaggio, l'intero anno 2023 è stato utilizzato per avviare la gestione con finalità di collaudo. Nel corso del periodo di osservazione è stato possibile conferire solo una quota parte dell'organico raccolto a Bari, con conseguenti diseconomie di gestione e impossibilità di conseguire possibili utili. Per questo motivo per il 2024 si ipotizza di conferire l'organico di Bari presso impianti terzi fino al completamento del collaudo dell'impianto FORSU ed avvenuta risoluzione delle problematiche evidenziate.

In merito al TMB, la sospensione dell'esercizio dell'Impianto a seguito delle analisi di ARPA ha comportato una ingente spesa non prevista oltre che l'impossibilità di trattare i rifiuti del Comune di Bari ed i rifiuti degli altri Comuni, con aggravio delle previsioni di bilancio, che riverberano i loro effetti inevitabilmente anche nell'anno 2024, in termini di mancato utile.

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, l'avvio dell'impianto di selezione multimateriale a Foggia, e la ripresa del ciclo industriale del TMB di Bari saranno 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 2024, relativo alle due sedi operative di Bari e di Foggia, infine, è stato definito in relazione ai finanziamenti PNRR e PON REACT, destinati al potenziamento dei Centri di Raccolta Comunali, 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.

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.

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.

Successivamente, con deliberazione di Giunta Comunale n. 753, del 28/09/2023, avente ad oggetto la stipula di un atto integrativo del contratto di servizio di igiene urbana, sottoscritto tra il Comune di Bari e la Società AMIU spa, il 25/07/2001, per rideterminare il termine di scadenza contrattuale per l'affidamento del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani, è stato deliberato il termine di scadenza contrattuale al **18/11/2028**, nelle more della stipula del nuovo contratto di servizio, autorizzando il Direttore della Ripartizione Tutela dell'Ambiente Igiene e Sanità a stipulare l'atto integrativo al contratto di servizio con AMIU PUGLIA spa, che recepisca quanto deliberato dalla Giunta. Tale atto integrativo sarà oggetto di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione di AMIU Puglia spa per la successiva sottoscrizione.

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 2024:** totale imponibile complessivo di euro 63.390.222,80, di cui euro 63.191.350,53 per servizi ed euro 198.872,27 per tributo regionale, per un importo di **euro 69.990.684,90, IVA inclusa;**
- **Anno 2025:** totale imponibile complessivo di euro 63.379.105,71, di cui euro 63.191.350,53 per servizi ed euro 187.755,18 per tributo regionale, per un importo di **euro 69.978.456,11, IVA inclusa;**
- **Anno 2026:** totale imponibile complessivo di euro 63.379.105,71, di cui euro 63.191.350,53 per servizi ed euro 187.755,18 per tributo regionale, per un importo di **euro 69.978.456,11, IVA inclusa;**

SOCIO COMUNE DI FOGGIA

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, che è sfociato sino all'attuale sottoscrizione del nuovo contratto avvenuta in data 14/03/2023. Pertanto, la presente proposta di Relazione Previsionale, recepisce il corrispettivo così come disciplinato dal nuovo contratto e qui di seguito esplicitato.

Corrispettivo contratto di servizio anno 2024

L'esercizio 2024, recepisce il corrispettivo, quale parte fissa, pari ad **euro 20.548.142,42** (22.592.792,77, IVA inclusa), per il servizio di igiene urbana presso il comune di Foggia.

A tale ammontare, si somma la parte variabile del corrispettivo imponibile, che sarà oggetto di rendicontazione annuale, di **euro 5.694.387,84** (euro 6.263.826,62, IVA inclusa), per le attività come di:

- a. trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- b. rimborso per ecotassa regionale;
- c. rivalsa dei costi di recupero delle frazioni differenziate al netto dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;
- d. 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 28.856.619,39** IVA inclusa.

Corrispettivo contratto di servizio anno 2025

L'esercizio 2025, recepisce il corrispettivo, quale parte fissa, pari ad **euro 20.548.142,42** (22.592.792,77, IVA inclusa), per il servizio di igiene urbana presso il comune di Foggia, a cui si somma, la parte variabile del corrispettivo imponibile, che sarà oggetto di rendicontazione annuale, di **euro 5.270.730,70** (euro 5.797.803,77, IVA inclusa), per le attività come di seguito esplicitate:

- e. trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- f. rimborso per ecotassa regionale;
- g. rivalsa dei costi di recupero delle frazioni differenziate al netto dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;

h. 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 28.390.596,54**, IVA inclusa.

Corrispettivo contratto di servizio anno 2026

L'esercizio 2026, recepisce il corrispettivo, quale parte fissa, pari ad **euro 20.548.142,42** (22.592.792,77, IVA inclusa), per il servizio di igiene urbana presso il comune di Foggia.

A tale ammontare, per l'anno 2026, si somma la parte variabile del corrispettivo imponibile, che sarà oggetto di rendicontazione annuale, di **euro 4.848.590,59** (euro 5.333.449,65, IVA inclusa), per le attività come di seguito esplicitate:

- i. trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- j. rimborso per ecotassa regionale;
- k. rivalsa dei costi di recupero delle frazioni differenziate al netto dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;
- l. 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 2026, di **euro 27.926.242,42**, IVA inclusa.

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[^] e 7[^] zona;
 2. Via Catino località S.Pio, – S. Spirito (Enziteto), deposito 5[^] zona;
 3. Via Oberdan, 11 e 13 – Bari, deposito 9[^] e 10[^] zona;
 4. Strada Prov.le Ceglie – Valenzano, 49 – Ceglie del Campo, deposito 8[^] zona;
 5. MOI – Bari, deposito 1[^]-2[^]-3[^] ZONA;
 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 Carlo Baffi, 8;
 3. Via F.Ili 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

ROSSI Raphael (in carica dal 19.09.23)

DI PIETRO Adelina (in carica dal 19.09.23)

Collegio Sindacale

Presidente

GRAMAZIO Margherita

Sindaci effettivi

GIULITTO Francesco

PREVERIN Marco

PIANO AZIENDALE

PIANO DI SVILUPPO

Per l'esercizio 2024 il piano di sviluppo si articolerà secondo le seguenti direttrici:

- ✓ trasformazione dei servizi di raccolta con sviluppo delle raccolte con una crescente tendenza alla tariffazione puntuale.
- ✓ - innovazione e meccanizzazione dei servizi di decoro urbano
- ✓ - ammodernamento e realizzazione dei centri di raccolta.
- ✓ - potenziamento e sviluppo degli asset impiantistici.
- ✓ - informatizzazione della gestione aziendale

Gli obiettivi programmatici sono dettagliatamente riportati nelle Schede Obiettivi Operativi e Organizzativi 2024-2026. Si ritiene utile evidenziare che il bilancio previsionale e gli obiettivi, per il 2024, 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 2024 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 2024.

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.

Per quanto riguarda il **Comune di Bari**, nel corso del 2023 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) e l'acquisto dei mezzi ed attrezzature necessarie per l'espletamento del servizio. Allo stato è in fase di completamento la distribuzione dei Kit alle UD e UND ed il relativo servizio sarà presumibilmente avviato nelle prossime settimane. Sono state svolte tutte 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 era calendarizzato per il primo semestre del 2023, poi spostata al secondo semestre 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%.

Altrettanto per l'avvio delle procedure a valere sul PNRR o su altri finanziamenti, che potranno essere avviate solo a partire dal 2024: il rinvio a livello centrale dei termini di sviluppo del PNRR ha spiegato i suoi effetti anche a livello aziendale spostando in avanti il raggiungimento dei relativi obiettivi.

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, si proseguirà l'acquisizione degli investimenti per il completamento della fase provvisoria.

Allo stato sono state perfezionate le procedure per l'acquisto di attrezzature per la raccolta PaP ed è in fase di avvio la distribuzione delle stesse.

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. Sono state espletate nell'anno 2023 le procedure di gara, in conformità ai cronoprogrammi, sono stati individuati i progettisti, si è in attesa di conferma di alcuni aspetti relativi alla localizzazione da parte dell'Amministrazione Comunale.

Ulteriore elemento di qualificazione aziendale programmato per il 2024 è l'avvio dell'internalizzazione dei servizi di raccolta del vetro per entrambi i cantieri di Bari e Foggia.

B. Ammodernamento servizi di decoro urbano

Il 2024 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.

A seguito di attività ispettiva di Arpa Puglia, l'impianto TMB di Bari risulta non attivo dalla fine del mese di settembre 2023. I provvedimenti delle autorità competenti sono stati oggetto di impugnazione innanzi al Tar, come da deliberato del Cda e si prevede la ripresa dell'operatività del Tmb già a partire dai primi giorni del 2024.

L'impianto di compostaggio 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 2024 si provvederà alla messa a regime dell'impianto FORSU, in tutte le sezioni (trattamento preliminare, produzione di energia, produzione di compost). L'impianto, ove si dovesse conseguire il collaudo con esito positivo, andrà consegnato ad AGER e prima di avviare la gestione a regime dovranno essere formalizzati gli atti di affidamento della gestione e la definizione della tariffa.

Ulteriore iniziativa da sviluppare nel 2024 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 stato 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 del 2022 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 ed in data 16 marzo 2023 è stato sottoscritto il Contratto di Servizio. Nel 2024 sarà cura della Società superare, di intesa con il Socio, e nell'ambito degli strumenti negoziali previsti dallo stesso Contratto, le diverse interpretazioni che nel 2023 hanno portato ad una sospensione dei pagamenti. Nel 2024 terminerà la fase transitoria e sarà pertanto obbligo della Società rispettare gli impegni presi, con l'ampliamento delle raccolte differenziate.

Per Bari, invece, l'azienda ha ottenuto la proroga dell'attuale contratto di servizio sino al 2028, stante la delibera di GM n. 753/2023 che consentirà, sia ad AMIU che al Comune, una più idonea programmazione nel tempo delle attività.

Il 2024 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 2024 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.

SCHEDA DEGLI OBIETTIVI - ANNO 2024					
		Valori Previsionali	Indicatore di Risultato		Scostamento
			(a)	(b)	(a - b)
SETTORE RACCOLTA					
Dati riferiti alla sede di Bari					
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2022	Bdg 2024	Variazione
	% RACCOLTA DIFFERENZIATA	50,92%	39,67%	50,92%	11,25%
SETTORE TRATTAMENTO					
Dati riferiti alla sede di Bari					
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2022	Bdg 2024	Variazione
	RIFIUTI DA BIOSTABILIZZARE CER 200301 (TON)	75.500	105.308,95	75.500	- 29.809
GESTIONE DELLE RISORSE UMANE					
Dati riferiti alla sede di Bari					
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2022	Bdg 2024	Variazione
	SPESA PERSONALE INC.ZA SUI RICAVI	42%	47,73%	42%	-6%
INDICATORI ECONOMICO - FINANZIARI					
"Bilancio AMIU PUGLIA spa "consolidato"					
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2022	Bdg 2024	Variazione
	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	- 0	394.081	- 0	394.081
	MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	2%	5%	2%	-3%
	MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) (RO)	-3%	-2%	-3%	-1%
GENERALE					
Riepilogo					
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2022	Bdg 2024	Variazione
	% RACCOLTA DIFFERENZIATA	50,92%	39,67%	50,92%	11,25%
	SPESA PERSONALE INC.ZA SUI RICAVI	42%	48%	42%	-6%
	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	- 0	394.081	- 0	394.081
	MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	2%	5%	2%	-3%
	MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) (RO)	-3%	-2%	-3%	-1%

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, dei dati macroeconomici di previsione come evincibili da Studi di settore Istat, oltre che degli aspetti di criticità espressi in premessa e che hanno di fatto condizionato tutte le previsioni.

Il primo condizionamento attiene gli obiettivi, che presentano un aspetto conservativo rispetto al triennio trascorso

✓ Per quanto riguarda l'Amministrazione Comunale di Bari, costituisce linea guida la scheda obiettivi di AMIU PUGLIA redatta in conformità al Programma di mandato dell'Amministrazione Comunale di Bari alla luce del contesto territoriale, dell'assetto organizzativo aziendale, oltre che della riduzione del corrispettivo del Contratto di Servizio,

✓ Per quanto riguarda l'Amministrazione Comunale di Foggia, gli obiettivi sono quelli previsti dal Contratto di Servizio stipulato nel marzo 2023.

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.);

Con la stipula di entrambi i contratti di servizio, sarà possibile adottare piani di programmazione dei fabbisogni di durata triennale, in linea con gli atti di indirizzo dei Soci, 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 e pertanto alla massima riduzione possibile dei costi.

A) Appalti e contratti: Obiettivi da conseguire nell'ordinaria Azione Contrattuale e relative linee guida

A1_ Compressione dei Costi fissi nonché ricerca del migliore prezzo di acquisto di forniture e servizi.

Il contenimento del corrispettivo per Bari e la possibile rideterminazione del corrispettivo per Foggia, come da rappresentazione in essere a cura del Comune, rendono più che mai necessario arrivare ad un contenimento di spese e costi fissi, dovendo riuscire

a coprire gli stessi ovvero gli accresciuti fabbisogni potendo disporre di un fabbisogno inferiore di provvista. Il raggiungimento di tale obiettivo è estremamente complesso. Si tratta in sostanza di assicurare quanto necessario a 2/3 del prezzo (in considerazione delle riduzioni attuate od ad attuarsi) in uno scenario nel quale permane la difficile reperibilità di alcuni materiali di consumo e di componentistica che sono diventati una costante di mercato determinando rallentamenti dei tempi di consegna e richieste di aumento dei prezzi.

Una delle principali variabili di scenario attiene i costi energetici: si assiste nuovamente oggi a quanto accaduto prima del Conflitto Russia Ucraina, i Fornitori sospendono le contrattazioni più rischiose, per puntare a stipulare contratti che prevedano l'assunzione di parte del rischio a carico dell'altro contraente. Ciò nonostante, al fine di scongiurare possibili squilibri di bilancio derivanti dall'andamento del mercato, la Società ha stipulato un contratto per l'Energia a prezzo fisso per tutto il 2024. La stessa sorte per quanto attiene il mercato delle materie prime legate all'Energia.

A2_ 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.

Poiché come noto il rispetto dei criteri "green" non è esente da costi, tutt'altro, anche su questo versante AMIU dovrà essere in grado di temperare aspetti etici e di bilancio, senza tradire la propria *mission*

A3_ Previsione spesa per U.P Bari e Foggia per attuazione Contratti di servizio vigenti per forniture di magazzino ed altre voci

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 2024-2026, si è partiti dall'analisi dei dati di consumo della spesa alla data del 30.08.2023, alla determinazione del preconsuntivo 2023 e relativa previsione per il 2024.

È stato comunque necessario calibrare il fabbisogno in ragione della riduzione dei corrispettivi del Contratto di Servizio di Bari ridimensionando ogni voce ed adeguandola alle mutate condizioni, con il possibile esaurimento della spesa prima del termine dell'esercizio.

A4_ Fondi Comunitari extra bilancio

Con il 2023 si è chiuso il Finanziamento del progetto BA 6.1.4.c "Tecnologie per il ciclo dei rifiuti e l'economia circolare", CUP J99J21014090006, in aggiornamento al Piano Operativo del Comune di Bari nell'ambito del PON METRO 2014 -2020, compreso l'asse 6 React, che ha portato AMIU e il Comune di Bari a potere conseguire più di € 10MLN.

Per il 2024 è previsto l'espletamento del PON METRO PLUS e delle gare per il PNRR.

B) Segreteria Affari Generali

Il servizio affari generali gestisce le procedure di segreteria, il protocollo, la portineria centrale, gli archivi 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 2024 occorrerà completare le regolamentazioni con l'adeguamento dei Regolamenti di aggiornamento connessi all'entrata in vigore del Codice degli appalti 36/2023 (Individuazione, Regolamento Acquisti, lavori e servizi sottosoglia, Incentivi), e il Manuale dei flussi documentali e scarti di archivio, essendo AMIU tenuta alle norme che regolano gli Archivi Pubblici.

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

Che offre notevoli margini di miglioramento.

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 nei termini di servizio e di relativa informazione.

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.

Si comunicano i dati di previsione del triennio 2024- 2026 tenendo conto che, all'atto di redazione della presente relazione sono disponibili i dati di preconsuntivo al 30 settembre e pertanto si procederà ad una proiezione a finire al 2023 e alla programmazione del triennio 2024-2025 per le seguenti tipologie:

1) Servizi su prenotazione (ingombranti)

2) Segnalazioni Reclami

3) Segnalazioni Non reclami.

PRENOTAZIONI INGOMBRANTI- RECLAMI -SEGNALAZIONI

1) Tabella sintesi Unità Produttiva Bari

Tipologia	Preventivo anno 2023	Al 30 marzo 2023 (1°trim)	Al 30 giugno 2023 (2°trim)	Al 30 settembre 2023 (3° trim)	Totale al 30 Settembre 2023	Ipotesi chiusura al 31.12.2023	Preventivo 2024 +15%
Prenotazione con operatore	13.141	3.468	4.512	4.984	12.964	17.285	19.878
Prenotazione on line	3.836	909	1.006	1.363	3.278	4370	5.026
Reclami	9.829	3.659	4.063	6.405	14.127	18.836	17.894
Segnalazioni	13.408	6.661	5.974	8.217	20.395	27193	25.834

Nel triennio registriamo l'obiettivo di aumentare le prenotazioni del 15% e diminuire i reclami del 5% rispetto all'andamento del 2023.

Specificamente per gli ingombranti nel triennio l'obiettivo è di efficientare il dato di copertura del servizio prenotazioni che ad oggi registra un dato di partenza dell'84% sino ad arrivare al 100%

2) Tabella sintesi Unità Produttiva Foggia

Tipologia	Consuntivo anno 2022	Preventivo anno 2023	Al 30.03.2023 (1°trim)	Al 30.06.2023 (2°trim)	Al 30 settembre 2023 (3° trim)	Totale al 30 settembre	Preventivo 2024
Prenotazioni ingombranti	0	0	0	690	614	1.304	3.500
Reclami	6.172	5.152	1.080	648	611	2.339	3.000
Segnalazioni	3.169	3.385	664	1.761	2.154	4.579	6.000

Nel triennio registriamo l'obiettivo di aumentare le prenotazioni del 10% e di diminuire i reclami del 5%

Specificamente per gli ingombranti nel triennio l'obiettivo è di mantenere il dato di copertura del servizio prenotazioni che ad oggi registra un dato di partenza del 100%.

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:

- 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;
- diminuire il contenzioso per le pratiche di risarcimento dei danni con i dipendenti per la rifusione delle spese derivanti al patrimonio aziendale.

Tipologia	Preventivo 2023	31.03.2023 (1 trim)	30.06.2023 (2 trim)	30.09.2023 (3° trim)	Totale al 30.09.2023	Ipotesi chiusura 2023	Preventivo 2024
u.p. Bari	103	31	22	21	74	103	100
u.p Foggia	42	9	8	14	31	42	40
Totale B+F	145	40	30	35	105	143	140

Nel triennio registriamo l'obiettivo di diminuire la sinistrosità del 5% per Bari e per Foggia

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 smi 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

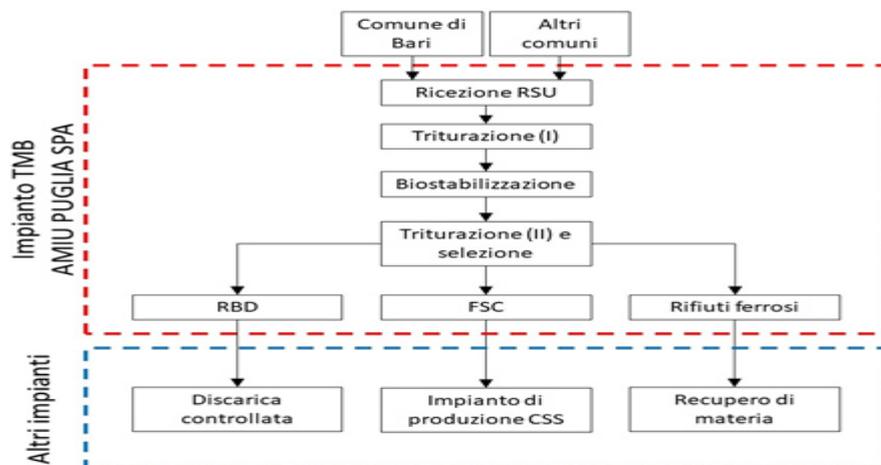
Il polo impiantistico di Bari è autorizzato all'esercizio con Autorizzazione Integrata Ambientale rilasciata dalla Regione Puglia con D.D. n. 332 del 24.10.2014.

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 146.000 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.

Si riporta di seguito uno schema sinottico della linea Tmb.



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.

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.

Si prevedono, inoltre:

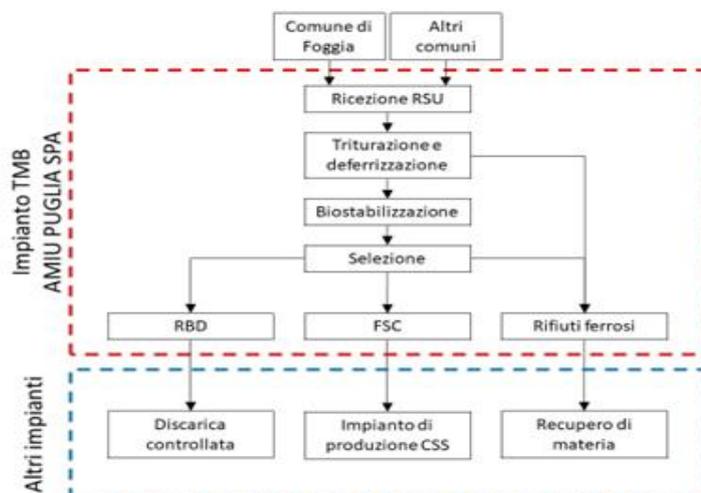
- specifiche azioni per attività di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto per conservare i necessari livelli prestazionali nonché l'approvvigionamento di adeguate forniture di attrezzature di ricambio al fine di assicurare la necessaria ridondanza e limitare i fermi impianto dovuti a guasti 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);

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.

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.

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 2026, la predisposizione dell'istanza autorizzativa utile al revamping e successivo riavvio dell'esercizio dell'impianto di selezione e prima lavorazione materiali da raccolta differenziata.

Impatti delle scelte di budget sull'area impianti

Le limitate disponibilità di budget per il triennio 2024 – 2026 imposte dagli indirizzi ricevuti implicano alcune conseguenze che per gli impianti possono determinare riflessi sulla effettiva e costante funzionalità degli stessi:

1. Impossibilità a far fronte a criticità imprevedibili
2. Impossibilità ad assicurare adeguata copertura economica per l'affidamento di tutti i servizi appaltati e le forniture necessarie, a copertura integrale del fabbisogno che si presenterà nel corso dell'anno. Si citano di seguito i principali ambiti:
 - a. Manutenzione opere civili/edili;
 - b. Manutenzione elettrica, meccanica e idraulica;
 - c. Ritiro e avvio a smaltimento/recupero dei rifiuti prodotti;
 - d. Noleggio attrezzature sostitutive;
 - e. Noleggio mezzi caricatori;
 - f. Attività di pulizia industriale straordinarie;
 - g. Monitoraggi ambientali in ottemperanza a prescrizioni autorizzative;
 - h. Manutenzione e adeguamento dei presidi di sicurezza;
3. Impossibilità ad assicurare per tutti i contratti adeguamenti dei prezzi dovuti a incremento dei costi per manodopera, materie prime e energia, fortemente condizionati dall'andamento crescente del tasso di inflazione.

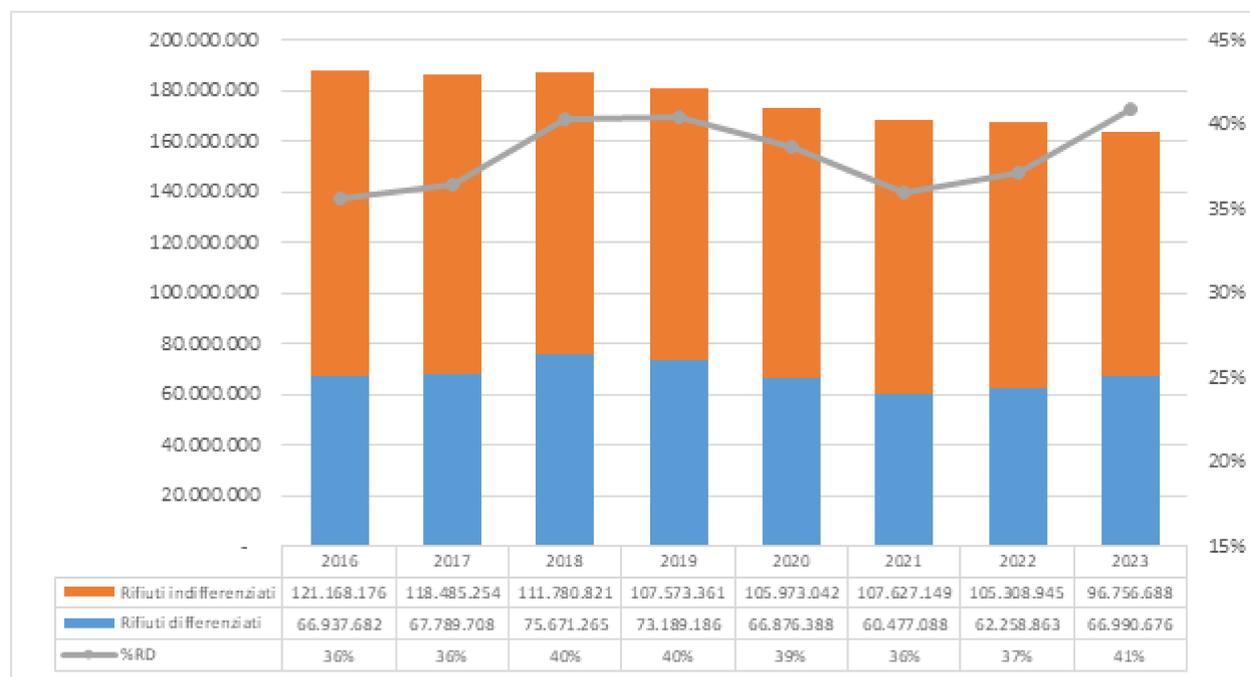
Per l'impianto di compostaggio corre l'obbligo di precisare, infine, che risulta in corso il collaudo prestazionale a caldo all'esito del quale si dovranno assumere le relative deliberazioni in merito all'affidamento pluriennale dell'impianto e alla sua gestione a regime. Al termine di tali fasi sarà possibile effettuare una congrua programmazione economica che sarà sottoposta agli organi competenti per le valutazioni e le determinazioni conseguenti. Nelle more, è stato esclusivamente previsto un budget per l'avvio a recupero della Forsu che si prevede di raccogliere nella città di Bari presso impianti terzi, alle tariffe medie attualmente praticate dagli operatori individuati da Ager Puglia.

DIREZIONE SERVIZI – RELAZIONE PROGRAMMATICA TRIENNIO 2024-2026

GESTIONE RIFIUTI – U.O. BARI

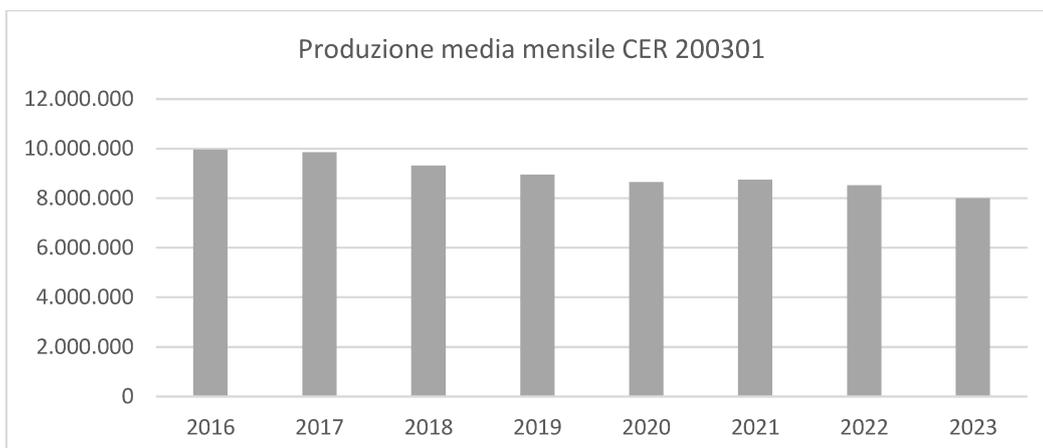
La gestione dei rifiuti nel 2023 segue il trend decrescente già registrato negli scorsi anni della quantità di raccolti su territorio urbano.

Il dato del 2023, proiettato al 31.12, segna una riduzione di 8.000 tonnellate di rifiuti indifferenziati rispetto al dato del 2022 e una crescita di 4.000 tonnellate di rifiuti avviati al recupero, segnale di una crescita delle raccolte differenziate e di una complessiva riduzione della produzione di rifiuti su base cittadina.

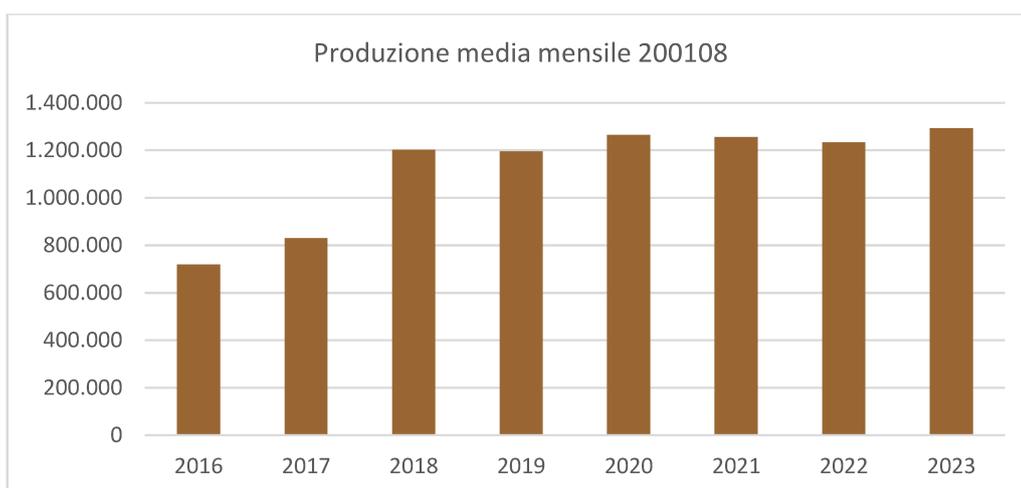


Si fa presente che tale dato è quello registrato da AMIU PUGLIA e non tiene conto delle quantità di rifiuti raccolte da altri gestori di rifiuto sul territorio urbano (rifiuti prodotti da grandi utenze) e che determina complessivamente un valore di RD superiore.

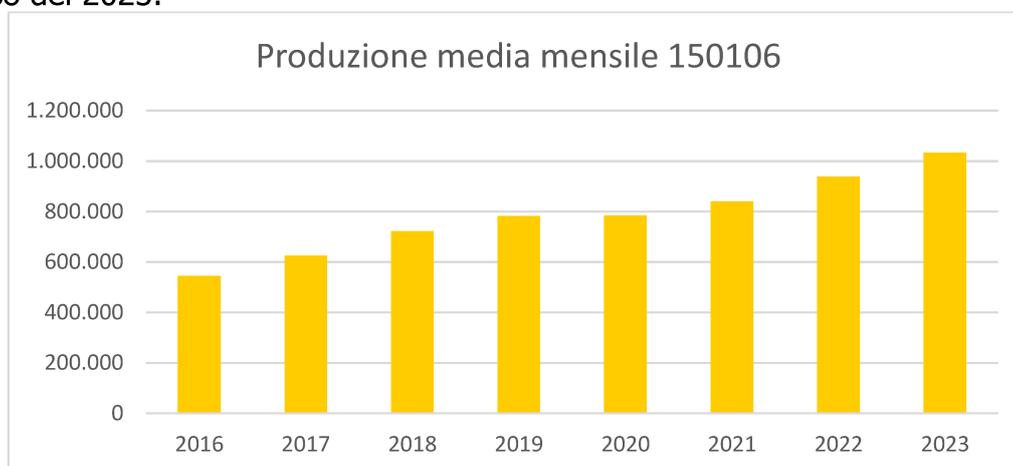
La crescita delle raccolte differenziate è stata determinata dall'estensione delle raccolte porta a porta al quartiere San Paolo avvenuta nell'ottobre 2022 e da una più puntuale raccolta del rifiuto organico e dei rifiuti mercatali che registrano, nel mese di dicembre, un flusso settimanale di 320 tonnellate.



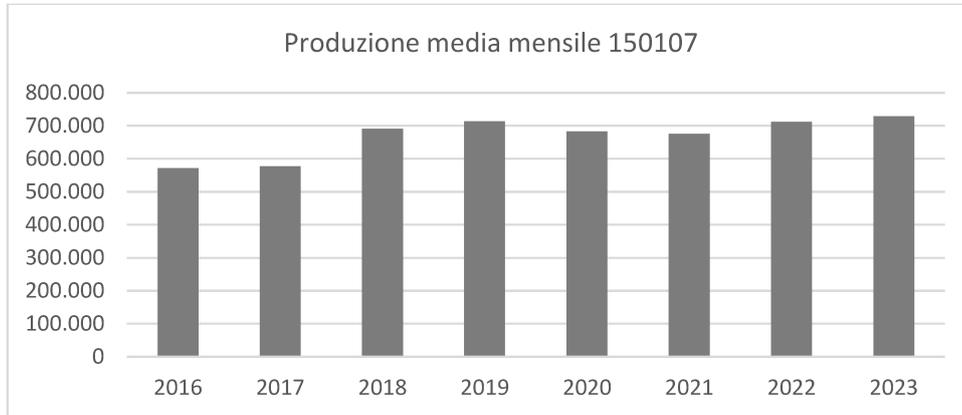
La quantità media mensile di FORSU raccolta nel 2023 è in crescita rispetto agli anni precedenti e ha raggiunto il valore massimo dal 2016 grazie all'avvio di raccolte porta a porta e raccolte specifiche presso utenze non domestiche.



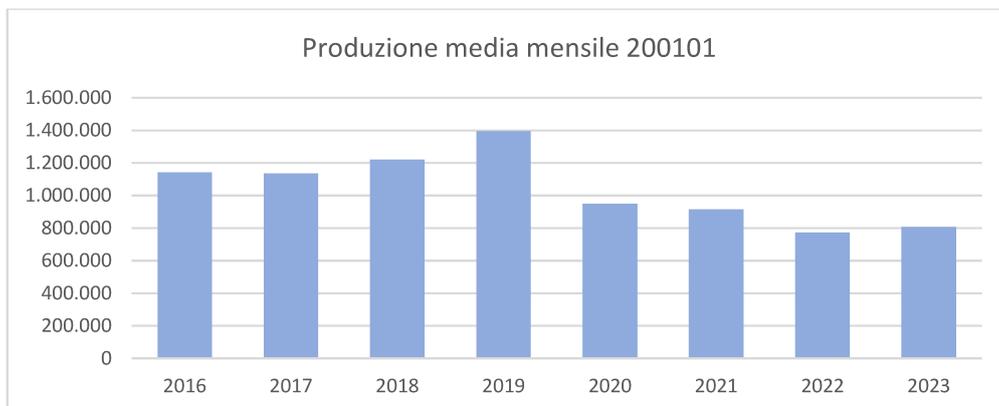
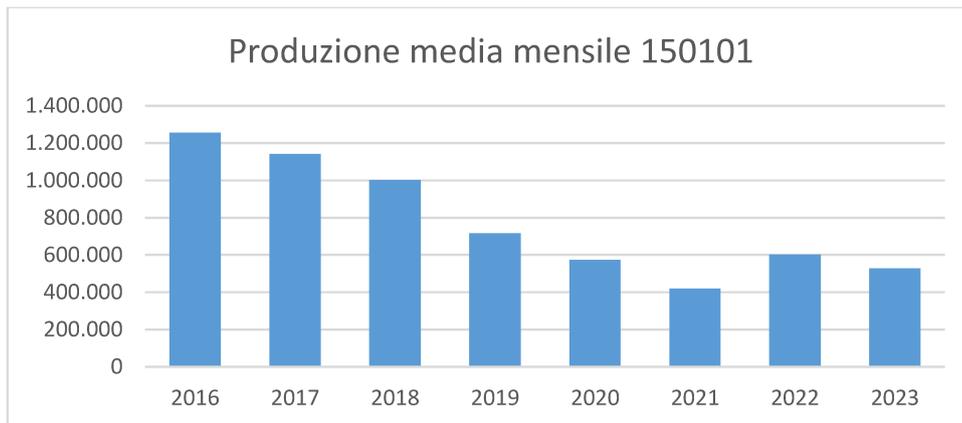
Anche la quantità media mensile di imballaggi misti ha registrato un grosso incremento nel corso del 2023.



La tendenza delle raccolte del vetro è in crescita e registra valori analoghi a quelli del 2019.



La quantità di **imballaggi di cartone** recuperata nel 2023 è in riduzione rispetto al 2022 mentre la raccolta della carta registra una leggera ripresa.



Nella tabella di seguito si riportano i dati registrati al 28.09.23 con una stima al 31.12.23.

Si trasmettono in allegato i dati previsionali per il triennio 2024-2026 le cui previsioni sono determinate da:

- Una contrazione delle quantità di rifiuti indifferenziati raccolti dovuta sia allo sviluppo delle raccolte differenziate nella zona SZUP5 (Carbonara, Ceglie, Loseto, Picone parte) sia alla riduzione del turismo del rifiuto extra-comunale grazie alla progressiva rimozione dei cassonetti stradali;
- una importante crescita dei rifiuti biodegradabili dovuta all'estensione **delle raccolte domiciliari presso ristoranti;**
- avvio a recupero dei rifiuti ferrosi (EER 19.12.02) selezionati dall'impianto TMB.
- un trend crescente per le restanti frazioni di rifiuto a seguito **dell'avvio di raccolte porta a porta su nuovi quartieri cittadini.**

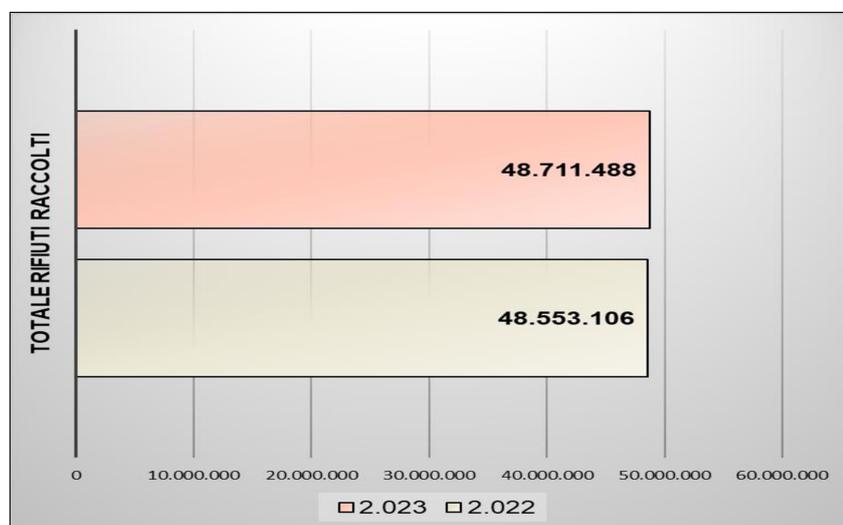
	CER	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 stima	2024	2025	2026
RIFIUTI URBANI NON DIFFERENZIATI	200301	119.543,65	118.217,53	111.780,82	107.395,13	103.949,53	105.026,66	102.285,03	95.778,06	75.500	73.000	73.000
Residui della Pulizia Stradale	200303	1.624,53	267,72	0	178,23	2.023,51	2.600,49	3.023,91	978,63			
IMBALLAGGI DI CARTA E CARTONE	150101	15.084,74	13.707,68	12.024,91	8.604,52	6.880,30	5.023,89	7.235	6.408	7.500	8.000	8.000
IMBALLAGGI IN PLASTICA	150102				1,48	0,32	0	2,22	5,72	6	6	6
IMBALLAGGI METALLICI	150104	7,19	3,44	1,88	3,73	2,15	4,14	3,57	25,0	30	30	30
IMBALLAGGI IN MATERIALI MISTI	150106	6.546,40	7.496,87	8.660,46	9.377,89	9.412,02	10.082,83	11.259,49	12.456	13.000	13.000	13.000
IMBALLAGGI IN VETRO	150107	6.859,86	5.928,66	8.297,22	8.566,18	8.197,47	8.112,75	8.541,26	8.748	10.000	10.000	10.000
PNEUMATICI FUORI USO	160103						3,31	0	20,8	21	21	21
ALLUMINIO	170402	5,16	5,58	4,06	3,77		0	0		4	4	4
INERTI A RECUPERO	170904			1.044,85	2.803,46	423,64	347,64	769,78	632	550	550	550
CARTA E CARTONE	200101	13.707,98	13.620,75	14.643,34	16.745,22	11.389,39	10.973,42	9.269,73	9.881	11.000	11.000	11.000
VETRO	200102						15,16	64,05	65	75	75	75
RIFIUTI BIODEGRAD. CUCINE/MENSE	200108	8.621,78	9.970,04	14.422,14	14.340,20	15.186,31	15.065,45	14.807,59	15.424	21.000	24.000	24.000
ABBIGLIAMENTO	200110	404,04	344,62	202,48	174,27	196,81	194,3	143,8	193	200	200	200
PRODOTTI TESSILI (MATERASSI)	200111	575,93	312,2	136,88	116,6	54,62	19,98	66,46	322	320	320	320
TUBI FLUORESCENTI	200121 R5	3,4	2,66	1,2	1,94	2,22	1,68	1,57	3	3	3	3
FRIGORIFERI	200123 R1	72,82	81,03	63,54	124,87	192,55	155,63	202,53	238	235	235	235
OLI E GRASSI COMMESTIBILI	200125	27,63	27,01	32,6	37,68	50,9	37,931	29,95	24	25	25	25
VERNICI - INCHIOSTRI - ADESIVI	200127*	16,18	11,49	11,54	19,67	22,51	15,067	8,05	24	23	23	23
FARMACI	200132	21,93	25,76	31,73	38,2	19,91	29,2	35,05	23	25	25	25
BATTERIE E ACCUMULATORI	200133	23,8	16,03	13,16	19,59	22,62	18,045	24,26	16	15	15	15
MONITORS	200135 R3	120,3	130,91	105,05	112,2	134,94	146,13	128,1	155	155	155	155
APPARECCHIATURE FUORI USO	200136	156,6	146,13	168,83	220,47	243,82	319,89	328,96	346	340	340	340
MATERIALE LIGNEO	200138	447,62	739,56	729,33	1.344,84	1.502,01	925,73	994,38	1.269	1.250	1.250	1.250
PLASTICA	200139	34,87	0,54	26,67	0		6,62	0	0			
MATERIALE METALLICO	200140	71,87	23,04	23,58	1,9		22,94	31,78	29	20	20	20
RIFIUTI BIODEGRADABILI	200201	6.367,30	4.658,56	5.624,36	3.022,84	5.513,80	3802,12	3.797,25	4.477	4.500	4.500	4.500
ALTRI RIFIUTI NON BIODEGRADABILI	200203				10,68	209,95	12,87	5,98	15	23	23	23
RIFIUTI DI MERCATI	200302	2.656,76	1.574,70	608,33	196,21			139,04	1.805	2.500	2.500	2.500
RESIDUI DELLA PULIZIA STRADALE (RECUPERO)	200303	58,35	1.543,70	1.569,02	2.064,45	1.172,57		-	937,97	2.000	2.000	2.000
RIFIUTI INGOMBRANTI	200307	6.159,22	6.312,76	7.217,51	5.013,79	6.040,96	5.138,38	4.373,68	3.443	3.500	3.500	3.500
LASTRE RADIOGRAFICHE	090107	0,96	0,13	0,75	0,44	0,51		0,595	0,8	5	5	5
TONER PER STAMPA ESAURITI	080318	10,69	5,74	4,98	2,78	4,09	1,985	1,89	4,6	1	1	1
METALLI FERROSI TRITOVAGLIATURA	191202								0	4.000	4.000	4.000
RACCOLTE DIFFERENZIATE		68.063,38	66.689,58	75.670,40	72.969,86	66.876,39	60.477,09	62.258,86	66.990,68	82.326	85.826	85.826
TOTALE DEI RIFIUTI RACCOLTI		189.231,56	185.174,83	187.451,22	180.543,22	172.849,43	168.104,24	167.567,81	163.747,36	157.826	158.826	158.826

GESTIONE RIFIUTI – U.O. FOGGIA

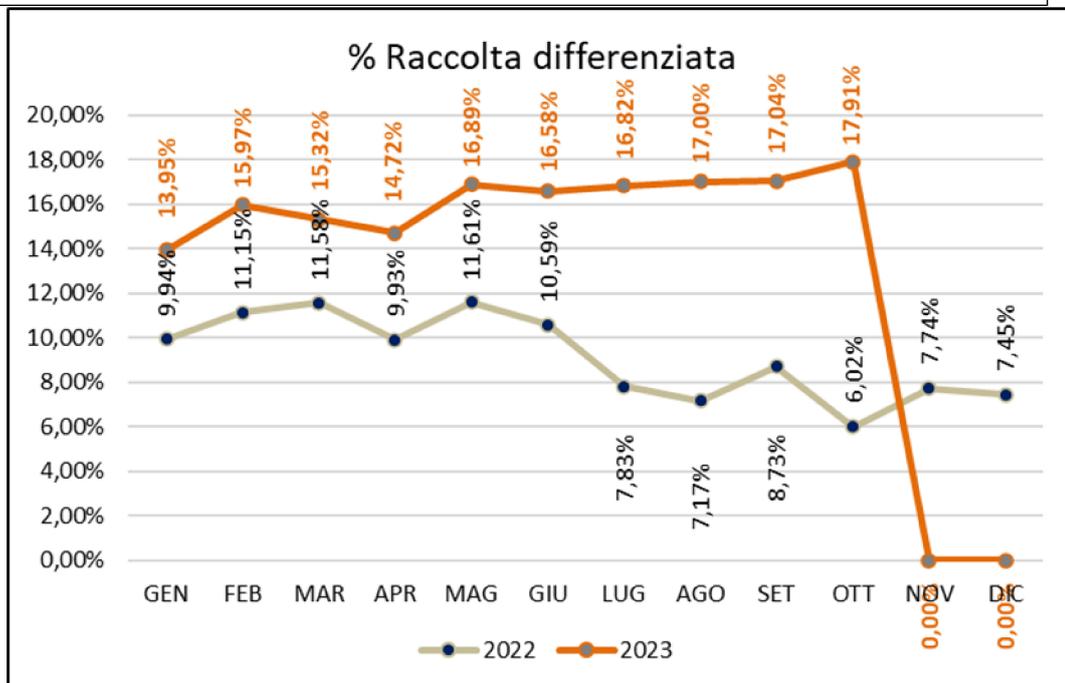
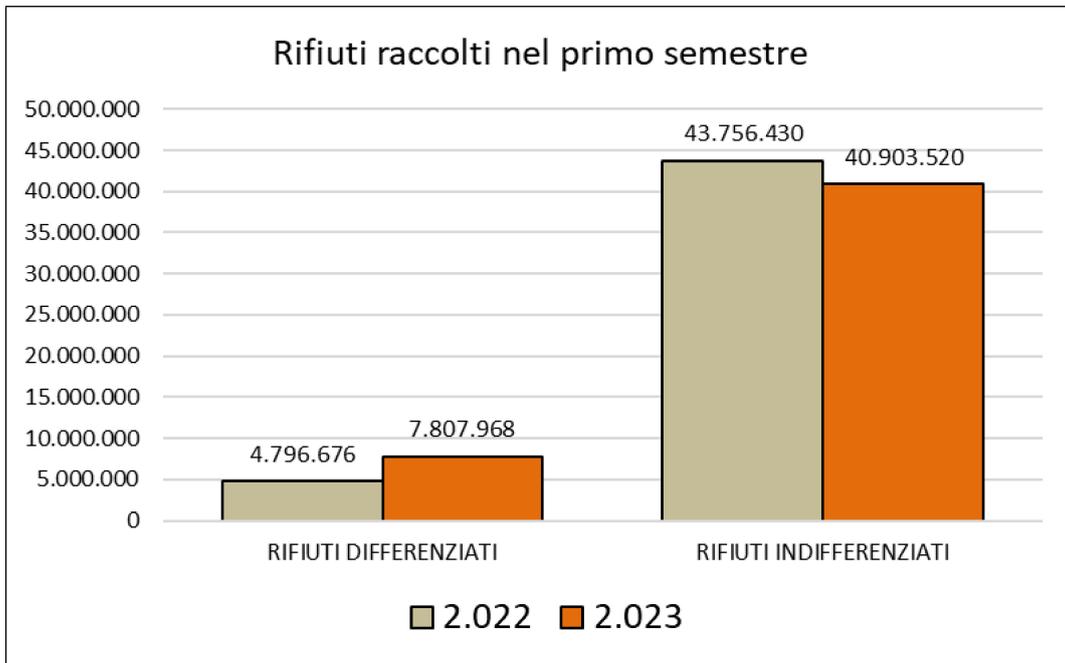
Si riporta nel presente paragrafo, il dettaglio quantitativo dei rifiuti urbani gestiti da Amiu Puglia S.p.A. sul territorio della città di Foggia nel periodo 1° gennaio – 30 settembre 2023. Si tenga presente che tali rifiuti, sono comprensivi di quelli raccolti presso il Centro Comunale di Raccolta di Via Spreccacenero inaugurato il 22 marzo c.a.

Il raffronto con lo stesso periodo dell'anno 2022, come si evince dalla tabella riassuntiva che segue, mostra per la raccolta differenziata un incremento del 62,78% ed un decremento della raccolta indifferenziata del - 6,52%, per un complessivo incremento dei rifiuti raccolti dello 0,33%:

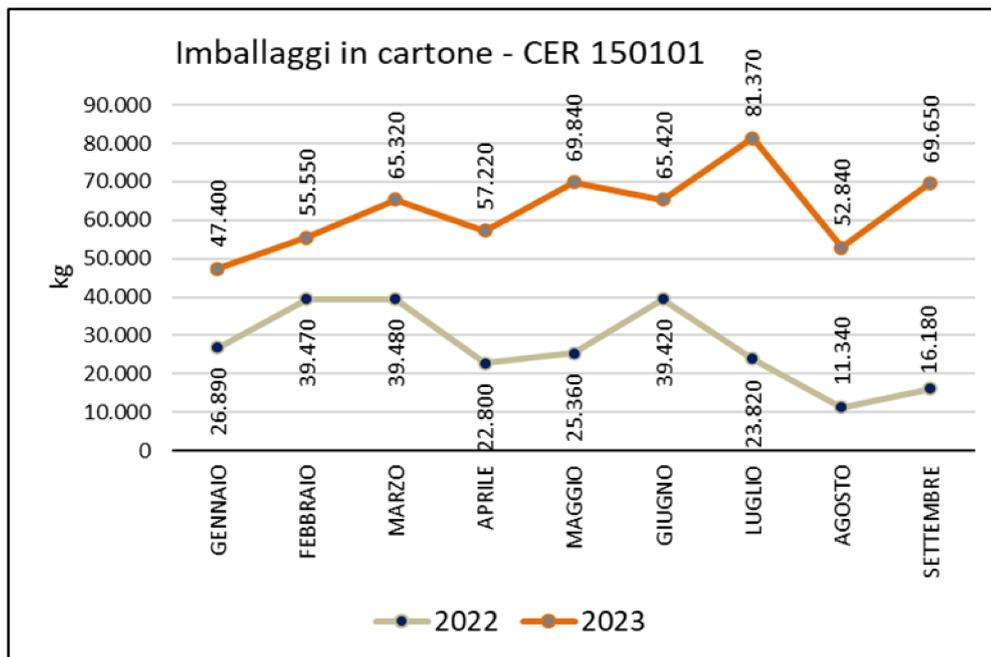
	RIFIUTI DIFFERENZIATI (kg)	RIFIUTI INDIFFERENZIATI (kg)	TOTALE RIFIUTI (kg)
2022	4.796.676	43.756.430	48.553.106
2023	7.807.968	40.903.520	48.711.488
	+ 62,78%	- 6,52%	0,33%



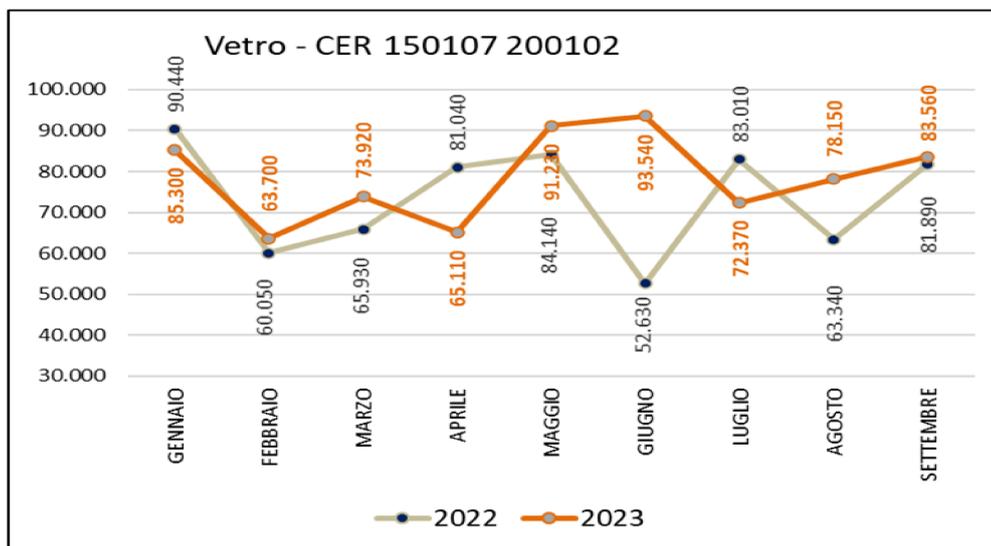
Viene di seguito mostrato l'andamento della raccolta differenziata nel periodo in oggetto indicato, confrontandolo con lo stesso periodo dell'anno 2022. Si tenga presente che, le percentuali di raccolta differenziata del 2022 non tengono presente dei dati relativi alle quantità di rifiuti gestiti da società terze che hanno raccolto rifiuto differenziato nell'ambito cittadino.



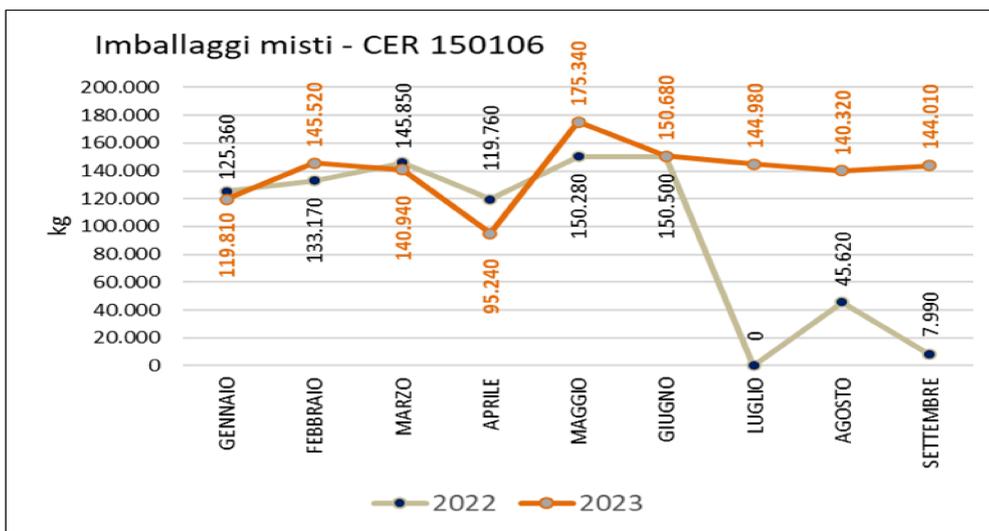
Vengono riportati alle pagine seguenti, i grafici relativi alla tendenza delle principali frazioni merceologiche raccolte, relativi ai primi nove mesi del 2023 e confrontati con lo stesso periodo del 2022:



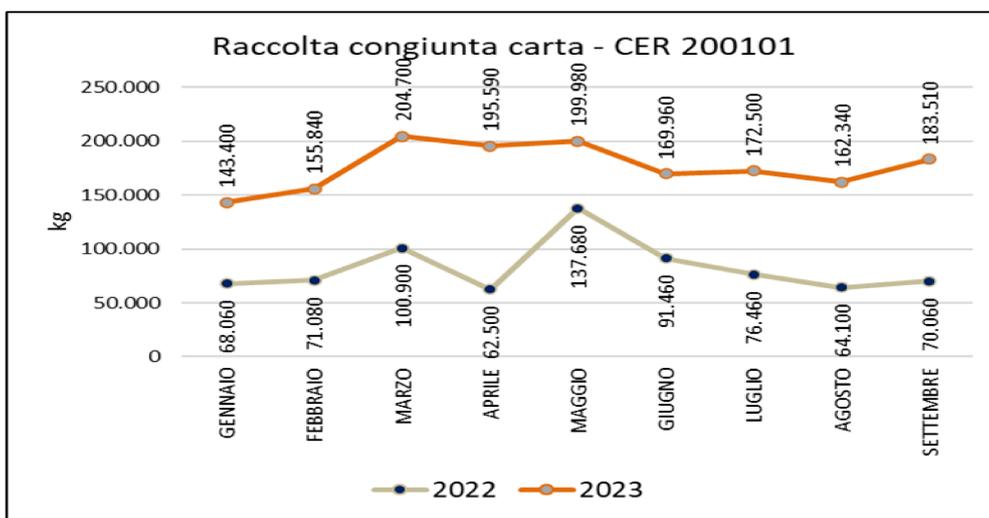
Dal grafico sopra rappresentato si evince che, la raccolta del cartone è caratterizzata da una crescita del flusso mensile, rispetto al precedente anno, di oltre il doppio (230%). Si tenga presente che, in questo e nei successivi grafici, nell'anno 2022 non sono state imputate le quantità raccolte da ditte terze nella città di Foggia.



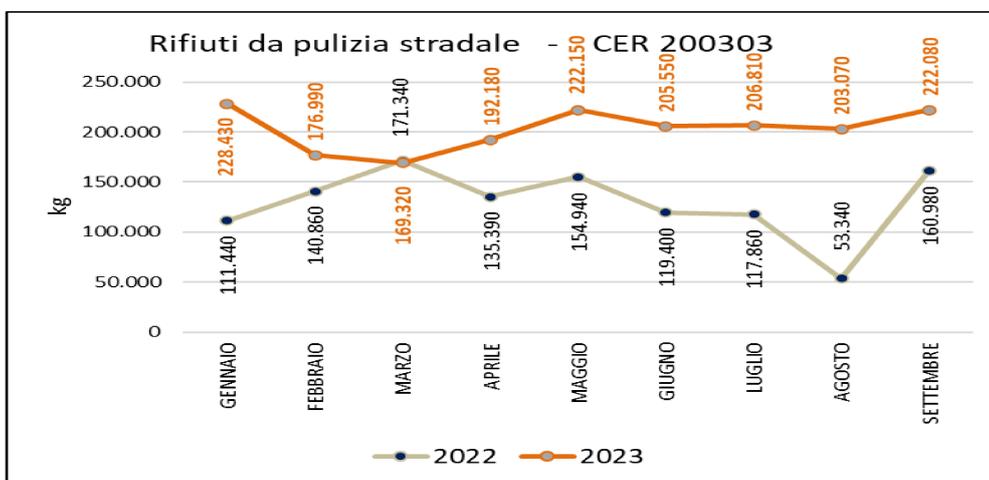
La tendenza degli imballaggi in vetro, rispetto allo stesso periodo del precedente anno registra una crescita del 7%.



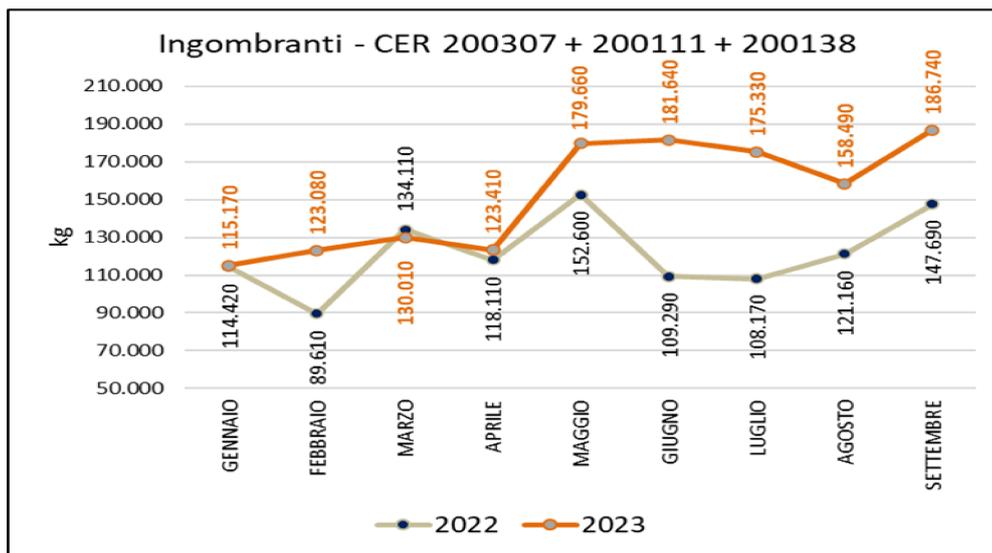
L'incremento della frazione multimateriale leggera, come si evince, per il periodo in oggetto, ha subito un incremento del 43% rispetto al 2022.



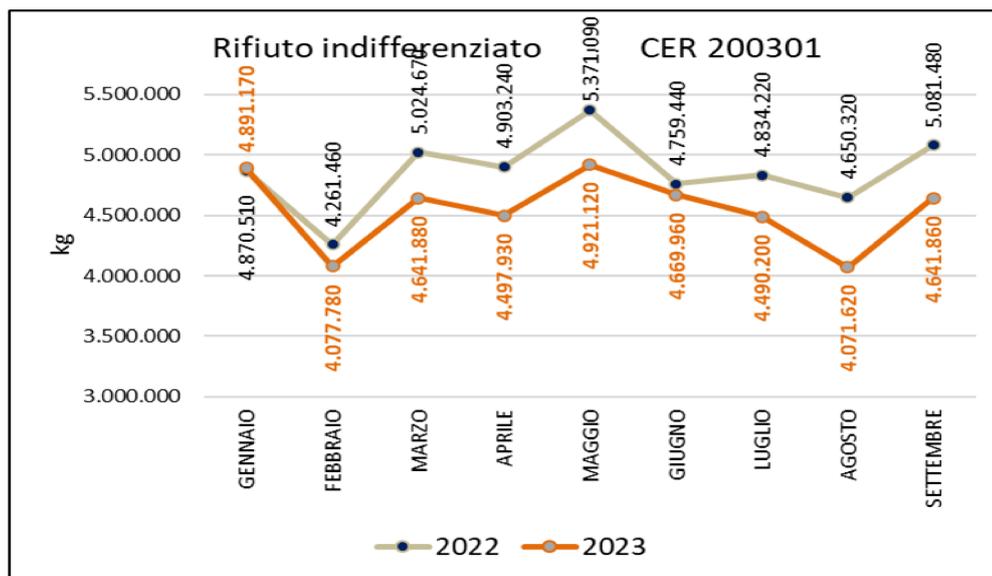
Risulta evidente per la raccolta stradale della carta una tendenza per il 2023 che è di poco oltre il doppio (214%) della raccolta riferita allo stesso periodo del 2022.



Il confronto dei due periodi, per il rifiuto proveniente dalla pulizia stradale, mostra una crescita del 57%.



La raccolta degli ingombranti, che nel 2022 rientra sotto il CER 200307, ma nel 2023 è frutto della somma dei CER 200307 – 200111 – 200138, produce un incremento del 25%.



Il rifiuto indifferenziato fa rilevare un decremento del 7%.

Viene di seguito riportato un quadro generale dei rifiuti gestiti da AMIU PUGLIA S.p.A. relativo al periodo 1° gennaio - 30 settembre 2023:

RIFIUTI GESTITI DA AMIU PUGLIA S.p.A. - ANNO 2023															
C.E.R.	RIFIUTO	DESTINATARIO	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE (kg)
20 03 01	Rifiuti urbani non differenziati	Amiu Puglia S.p.A.	4.891.170	4.077.780	4.641.880	4.497.930	4.921.120	4.669.960	4.490.200	4.071.620	4.641.860				27.699.840
15 01 01	Imballaggi di carta e cartone	La Puglia Recupero s.r.l.	47.400	55.550	65.320	57.220	69.840	65.420	81.370	52.840	69.650				564.610
15 01 06	Imballaggi in materiali misti	Seta s.r.l.	8.290												8.290
15 01 06	Imballaggi in materiali misti	Era Group s.r.l.	111.520	145.520	140.940	95.240	175.340	150.680	144.980	140.320	144.010				1.248.550
15 01 07	Imballaggi di vetro	La Puglia Recupero s.r.l.	84.740	63.700	73.920	65.110	83.440	87.610	68.870	74.990	75.720				678.100
16 01 03	Pneumatici fuori uso	La Puglia Recupero s.r.l.				1.580	750	880	430	400	660				4.700
17 04 02	Alluminio	La Puglia Recupero s.r.l.			150										150
17 09 04	Rifiuti misti da costruzione e demolizione	La Puglia Recupero s.r.l.					4.810	2.760	7.220	4.950	8.850				28.590
20 01 01	Carta e cartone	La Puglia Recupero s.r.l.	143.400	155.840	204.700	195.590	199.980	169.960	172.500	162.340	183.510				1.587.820
20 01 02	Vetro	La Puglia Recupero s.r.l.	560				7.790	5.930	3.500	3.160	7.840				28.780
20 01 08	Rifiuti biodegradabili di cucine e mense	Maia Rigenera s.r.l.	20.320	19.880	19.980	18.940	18.600	27.060	33.280	22.380	25.960				206.400
20 01 08	Rifiuti biodegradabili di cucine e mense	Ecodaunia s.r.l.									11.480				11.480
20 01 10	Abbigliamento	Vintage s.r.l.						1.220	500		600				2.320
20 01 11	Prodotti tessili	Seta s.r.l.				6.090	10.540	6.860	7.010	7.150	7.510				45.160
20 01 23	Apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi	Ri.plasti s.p.a.				4.940	6.200	8.800	7.480	5.520	5.820				38.760
20 01 25	Oli vegetali	So.mi. Ambiente s.r.l.									360				360
20 01 32	Farmaci	Ecodaunia s.r.l.	709	870	811	561	597	391							3.939
20 01 33	Batterie	Ecodaunia s.r.l.	98	127	90	54	51	14							434
20 01 33	Batterie	Nicola Veronico					117								117
20 01 33	Batterie	Ri.plasti s.p.a.								38					38
20 01 35	Apparecchiature elettroniche ed elettroniche fuori uso	Sogemont raee				3.080	2.820	4.700	1.640	3.220	1.800				17.260
20 01 36	Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso	Ri.plasti s.p.a.				4.380	1.660	5.320	2.000	2.400	2.600				18.360
20 01 36	Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso	La Puglia Recupero s.r.l.	280	360	300										940
20 01 38	Legno	La Puglia Recupero s.r.l.				28.190	85.310	83.650	97.200	64.020	90.580				448.950
20 01 40	Metalli	Seta s.r.l.						3.000	2.190		2.610				7.800
20 02 01	Rifiuti biodegradabili	Maia Rigenera s.r.l.			2.760	1.040	1.180	600			2.960				8.540
20 03 02	Rifiuti dei mercati	Maia Rigenera s.r.l.	32.100	32.800	31.740	12.980	24.960	6.940							141.520
20 03 03	Residui della pulizia stradale	Teorema s.p.a.	228.430	176.990	169.320	192.180	222.150	205.550	206.810	203.070	222.080				1.826.580
20 03 07	Rifiuti ingombranti	La Puglia Recupero s.r.l.									1.300				1.300
20 03 07	Rifiuti ingombranti	Seta s.r.l.	115.170	123.080	130.010	89.130	83.810	91.130	71.120	87.320	87.350				878.120
TOTALE R.S.U. (kg)			5.684.187	4.852.497	5.481.921	5.274.235	5.921.065	5.598.435	5.398.300	4.905.738	5.595.110	0	0	0	35.507.808
R.D. AMIU PUGLIA S.p.A (%)			13,95%	15,97%	15,32%	14,72%	16,89%	16,58%	16,82%	17,00%	17,04%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	21,99%
TOTALE R.D. (%)			13,95%	15,97%	15,32%	14,72%	16,89%	16,58%	16,82%	17,00%	17,04%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	21,99%

PROGRAMMAZIONE DEI SERVIZI – U.O. BARI

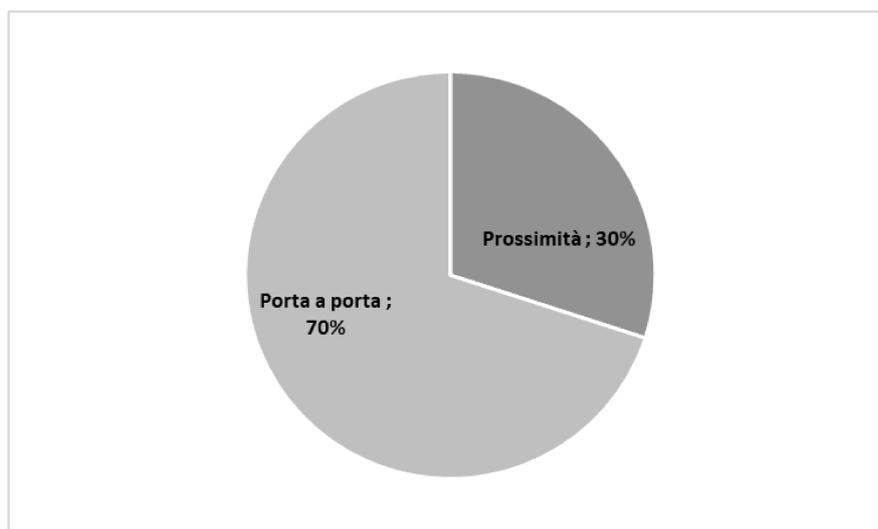
Le azioni di intervento previste per il prossimo triennio prevedono nell'ambito dei **servizi resi dal cittadino**:

- l'ampliamento delle zone di raccolta porta a porta al territorio di Carbonara, Ceglie, Loseto e parte di Picone;
- l'innovazione dei sistemi di raccolta legata all'attuazione dei progetti PNRR;
- l'attivazione di raccolte puntuali presso le utenze non domestiche;
- la realizzazione di centri di raccolta (assoggettato a finanziamento comunale);
- prosecuzione dell'attività di meccanizzazione dei servizi di spazzamento e lavaggio delle vie cittadine.

SVILUPPO DEI SISTEMI DI RACCOLTA

Il piano di sviluppo delle raccolte della città di Bari prevede l'estensione del servizio di raccolta domiciliare sino ad una copertura del 70%:

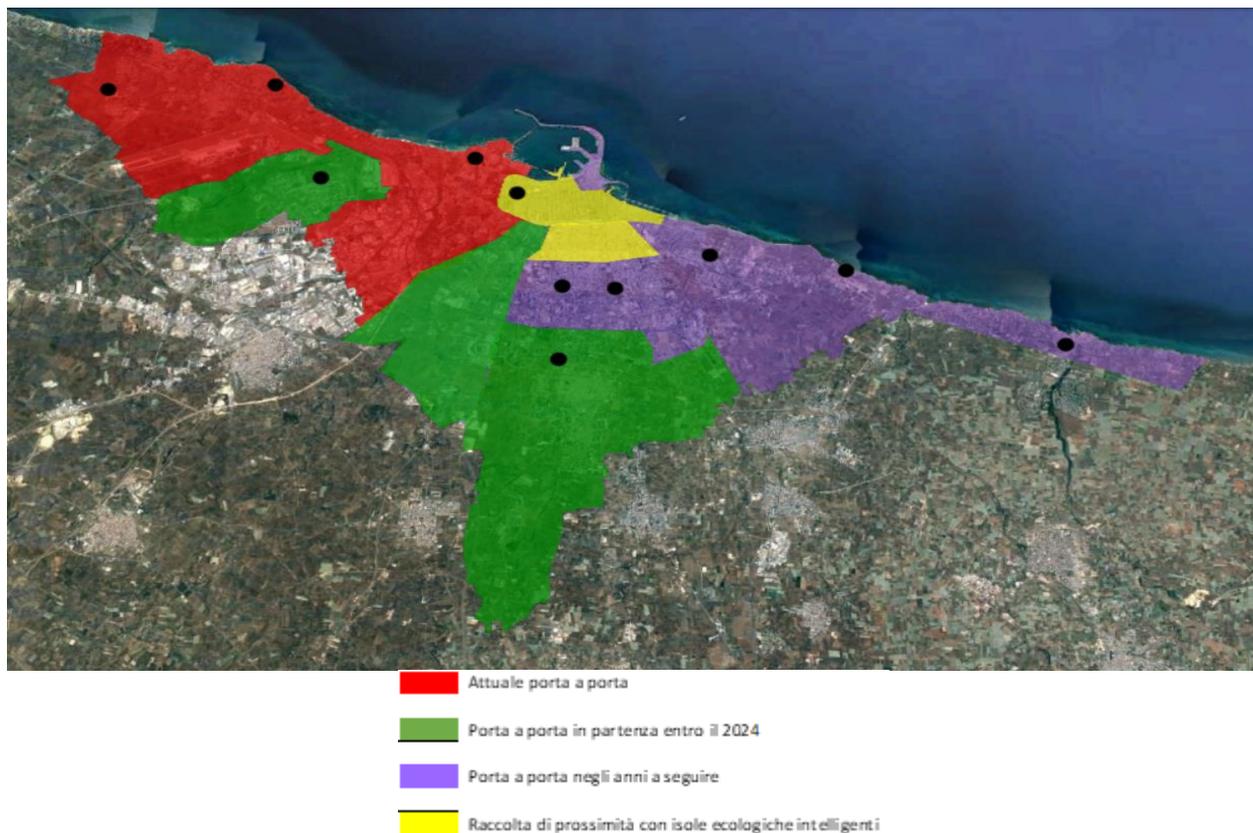
- **Totale abitanti serviti dal porta a porta 225.000**
- **Totale abitanti serviti dalla raccolta di prossimità 100.000**



RACCOLTE PORTA A PORTA

Nel mese di settembre è stato approvato il progetto esecutivo, redatto da CONAI nell'ambito di una convenzione sottoscritta con il comune di Bari, che prevede, l'avvio nei primi giorni del 2024 della raccolta porta a porta per la copertura dei quartieri Carbonara/Ceglie/Loseto e parte di Picone, per un bacino di circa 40.000 abitanti.

I mezzi, le attrezzature e i sacchi da impiegare nell'ambito di tale servizio sono stati acquistati nel corso del 2022 e 2023 nell'ambito del finanziamento comunitario PON REACT del quale AMIU PUGLIA è stato beneficiario per il tramite dell'amministrazione comunale.



Con l'attivazione dei servizi di raccolta domiciliare nei predetti quartieri, la percentuale di popolazione raggiunta dalle raccolte domiciliari spinte salirà al 38%.

	Abitanti	Programmazione
Santo Spirito, Palese, Macchie, Marconi, San Girolamo, Fesca Stanic, San Paolo	82.000	25% della popolazione raggiunta da porta a porta
Picone (parte), Carbonara, Ceglie del Campo, Loseto	40.000	13% della popolazione coinvolta a partire da gennaio 2024
San Giorgio, Torre a Mare	5.000	1% della popolazione da coinvolgere entro la fine del 2024
San Nicola, Japigia (parte), San Pasquale, Carrassi (parte), Picone (parte), Poggiofranco (parte)	103.000	31% Raccolte porta a porta da avviare entro il 2026
Murat, Madonnella, Libertà, Japigia (parte), San Pasquale (parte), Carrassi (parte) Picone (parte)	100.000	30% raccolta prossimità
Totale	325.000	

Nel corso del triennio 2024-2026 e, grazie al supporto di CONAI, si procederà alla progettazione esecutiva dei servizi di raccolta domiciliare in nuovi comparti urbani allo scopo di frenare il turismo dei rifiuti che caratterizza i quartieri periferici. Le raccolte domiciliari saranno estese a nuovi territori e le attrezzature di conferimento necessarie saranno acquistate mediante gare finanziate con PNRR.

RACCOLTE DI PROSSIMITA'

Nell'ambito del PNRR il comune di Bari ha candidato la fornitura di **n.14 isole ecologiche interrate e n.214 isole ecologiche con cassonetti stradali intelligenti** per un importo complessivo di € 2.892.740,00.

Tali attrezzature saranno installate nei quartieri centrali della città nell'ambito di una rivoluzione delle raccolte stradali che interesserà il 30% della popolazione cittadina e determinerà il passaggio dal conferimento anonimo al riconoscimento dell'utente TARI. Si procederà entro il termine del 2023 alla pubblicazione della gara per l'individuazione del soggetto che nel corso del 2024 fornirà le attrezzature intelligenti perché entrino in funzione nel biennio successivo.

CENTRI DI RACCOLTA

La rivoluzione dei servizi di raccolta passa anche attraverso la realizzazione di centri di raccolta che, garantendo la possibilità di conferire rifiuti nell'intero arco di apertura, rappresentano lo strumento di perfetta integrazione delle raccolte domiciliari.

E' in corso l'iter per l'autorizzazione e realizzazione del centro di raccolta e deposito zonale presso Largo Pacha, area messa a disposizione di AMIU dall'amministrazione comunale per la realizzazione di un deposito zonale con annesso CCR a servizio dei quartieri centrali. Il quadro economico di tali lavori quota € 1.200.000,00 (IVA compresa) e sarà realizzato salvo finanziamento.

Nell'ambito del PNRR l'amministrazione comunale di Bari ha candidato la realizzazione di sei nuovi centri di raccolta, proposte per le quali non è stato ottenuto il finanziamento. Nel corso del triennio 2024-2026, facendo ricorso a nuovi finanziamenti comunitari, si intende rendere esecutivi i progetti presentati per la realizzazione di CCR nei diversi quartieri comunali:

- Centro Comunale di Raccolta nel quartiere Carbonara – via Livatino - € 948.154,44;
- Centro Comunale di Raccolta nel quartiere San Paolo – via Cacudi - € 966.396,89;
- Centro Comunale di Raccolta nel quartiere Japigia – via Papalia - € 978.672,18;
- Centro Comunale di Raccolta nel quartiere Torre a Mare – via Morelli e Silvati - € 846.818,80;
- Centro Comunale di Raccolta nel quartiere Carrassi – via Luzzatti - € 677.723,54;
- Centro Comunale di Raccolta nel quartiere Libertà – corso della Carboneria - € 957.292,83.

CENTRI MOBILI DI RACCOLTA

Nel corso del 2024, nelle more della realizzazione dei centri di raccolta previsti dai progetti PNRR, si prevede l'entrata in funzione di nuovi centri mobili di raccolta a servizio dei territori che saranno progressivamente interessati dalle raccolte domiciliari.

PROGRAMMAZIONE DEI SERVIZI – U.O. FOGGIA

L'anno 2024 rappresenterà, per il contratto sottoscritto con il Comune di Foggia, il secondo dei due anni del periodo transitorio, nel corso del quale completare l'attuazione di tutte le innovazioni o nuovi servizi previsti dal Contratto.

Gli anni 2025-2026 e successivi sino al nono anno di contratto, con i servizi portati a regime, saranno attivati i nuovi n. 3 CCR in aggiunta a quelli avviati nella fase transitoria

Qui di seguito si farà un rapido cenno ai servizi principali indicando le informazioni salienti.

Servizio di raccolta "porta a porta" riservata alle Utenze Non Domestiche FOOD e Grandi Produttori

Nel primo quadrimestre 2024 sarà portato a regime il servizio di che trattasi che riguarderà circa n. 1.300 utenze Food e n. 1.200 grandi produttori di rifiuti.

Alle circa n. 2.500 UND saranno consegnati, già a partire dal mese di dicembre 23 e ultimato entro gennaio 24, cassonetti e carrellati di volumetria varia per tutte le frazioni di rifiuti da raccogliere in forma separata secondo uno specifico calendario a frequenze differenziate.

Nello stesso periodo sarà completato il servizio di raccolta porta a porta degli imballaggi in cartone con l'estensione a tutte le oltre n. 4.500 utenze.

Fornitura ed installazione postazioni stradali di cassonetti intelligenti

Nel corso del 2024 saranno completate le procedure di acquisto delle attrezzature stradali (cassonetti stradali intelligenti) e dislocate in corrispondenza delle n. 250 postazioni ad individuarsi.

In tale contesto l'Azienda già a partire dal mese di agosto 2023 in coordinamento della Direzione di Esecuzione del Contratto, ha avviato l'attività di ottimizzazione delle postazioni stradali (previa geolocalizzazione e rilievo dello stato d'uso dei cassonetti).

Detta attività interesserà parte del 2024 e comunque sino alla installazione dei cassonetti intelligenti.

E' prevista, pertanto, la necessaria attività di riparazione/rigenerazione di una parte delle attuali attrezzature stradali al fine di assicurare la funzionalità e l'efficienza delle stesse.

Gestione di un ulteriore CCR in fase di realizzazione ad opera dell'Ente in viale Kennedy

Dal luglio 23 il comune di Foggia sta realizzando un Centro comunale di raccolta localizzato in viale Kennedy (zona sud).

Nel 2024 il comune affiderà la gestione dello stesso ad Amiu secondo quanto statuito dal contratto di servizio.

Tale centro si aggiungerà al CCR di via Spreacacenera affidato in gestione ad Amiu sin da marzo 23 a seguito della esecuzione di lavori di adeguamento funzionale.

Fornitura e messa in servizio di nuovi mezzi ed attrezzature

Nei primi mesi del 2024 saranno messi in servizio parte dei nuovi mezzi previsti dal contratto e, specificatamente, quelli da utilizzare per il servizio di raccolta pap UND nonché spazzatrici per lo spazzamento meccanizzato. Infatti, la gara di acquisto è in corso di espletamento ed attualmente in fase di valutazione delle offerte.

Inoltre, saranno avviate le procedure di gara per l'acquisto dei mezzi ed attrezzature destinate all'espletamento dei restanti servizi di decoro (spazzatrici, lavanti, lavacassonetti, inaffiatrici, disinfestazione, ecc.) e di raccolta (scarrabili, autocarri con pianale per ingombranti, compattatori laterali, ecc.).

Progettazione e realizzazione dei n.3 centri di raccolta comunali di cui ai finanziamenti PNRR

Secondo il Piano Industriale allegato al contratto di servizio è prevista la realizzazione di n. 3 centri di raccolta. Per dette opere e per l'acquisto delle attrezzature di completamento il Comune ha richiesto ed ottenuto l'ammissione a finanziamenti PNRR.

La fase di progettazione esecutiva è stata affidata a professionista esterno già incaricato. Durante la fase dei rilievi dei suoli individuati dal comune è risultato che uno di essi risulterebbe indisponibile per diversa assegnazione intervenuta.

Nel corso del 2024 comunque si prevede che per i n. 3 CCR siano completate le procedure di progettazione esecutiva e realizzazione.

Informatizzazione dei servizi

Un importante progetto di sviluppo si concretizzerà nel 2024 e riguarderà la informatizzazione di tutti i servizi erogati dall'azienda.

Tutti i mezzi saranno dotati GPS nonché di centraline di rilevazione dei cassonetti e carrellati dotati di TAG UHF ed assegnati a circa n. 2.500 utenze non domestiche (Food e grandi produttori).

Durante la distribuzione delle attrezzature per il pap con l'impiego di apposito software e hardware saranno registrate ed associate le utenze non domestiche ai singoli contenitori loro assegnati. Il software utilizzato sarà collegato alla banca dati TARI del comune.

Anche tutte le postazioni stradali saranno del tipo "intelligente" per l'identificazione dell'utente conferitore e ad accesso controllato.

Presso i centri comunali di raccolta saranno installate apparecchiature di identificazione dell'utenza e di pesatura e registrazione dei conferimenti.

Servizi di spazzamento meccanizzato e di decoro

Durante il 2024 sarà portato a regime il servizio di spazzamento meccanizzato già avviato a partire dall'ottobre 2023.

L'attività di ottimizzazione dei percorsi e della modalità esecutive (con o senza ausilio dell'operatore a terra), saranno agevolate dall'analisi delle informazioni elettroniche registrate dalla piattaforma software collegata con i GPS installati su tutti i mezzi.

Campagna di comunicazione e start up

L'attività di distribuzione e sviluppo del nuovo servizio "pap" UND sarà supportata da una importante campagna di comunicazione cofinanziata da Conai.

Nella seconda parte del 2024 sarà progettata e avviata la campagna di comunicazione rivolta a tutte le utenze domestiche per incentivare la raccolta differenziata attraverso l'utilizzo delle isole ecologiche intelligenti stradali.

Grazie al finanziamento ottenuto attraverso il Bando Anci-Coreve, oltre alla fornitura di campane e carrellati per la raccolta differenziata del Vetro, sarà attuata la campagna di comunicazione Coreve con l'obiettivo di incrementare la raccolta differenziata.

PIANO DI MANUTENZIONE DELLE INFRASTRUTTURE

Lavori di rifacimento del Lavaggio aziendale Bari

Nel corso del 2024 è necessario avviare una procedura di progettazione della gara per la fornitura e posa in opera del nuovo lavaggio mezzi da installare presso la sede principale in zona industriale per far fronte al fabbisogno di sanificazione della flotta veicolare.

Lavori di rifacimento della recinzione aziendale e nuova portineria Bari

Nel corso del 2022 è stato affidato ad un tecnico esperto la progettazione dei lavori di rifacimento della recinzione della sede aziendale in zona industriale in funzione di una

nuova organizzazione degli accessi che tenga distinto l'ingresso al centro multimateriale e l'ingresso carrabile denominato "portineria bio". Nel corso del 2024 è necessario procedere con la gara per l'affidamento dei lavori

Nuove sedi aziendali

Nel prossimo triennio, per far fronte alle mutate esigenze di spazio, è necessario individuare ed attrezzare una nuova sede, sia per Bari che per Foggia, in cui collocare parte o tutti i servizi esterni (personale e mezzi) e l'officina. È stata pertanto prevista una stima dei costi per l'acquisizione di un nuovo capannone e per i lavori di adeguamento e allestimento.

Manutenzione infrastrutture

A valle dell'acquisto delle nuove sedi sarà possibile procedere con la manutenzione degli immobili attualmente occupati dalle diverse funzioni di AMIU.

COSTI PER MANUTENZIONI

Relativamente alla quantificazione dei costi di manutenzione si rimanda al focus manutenzione riportato nel budget economico, che risente della riduzione del corrispettivo riconosciuto dal Comune di Bari.

SETTORE AUTORIZZAZIONI AMBIENTALI

Al fine di rispettare le prescrizioni imposte dalle normative vigenti (Autorizzazioni Integrate Ambientali e Certificazione del Sistema Integrato Qualità/Ambiente), il settore Autorizzazioni Ambientali ha pianificato una serie di attività, il cui dettaglio si riporta qui di seguito e la cui quantificazione è inclusa nel paragrafo relativo ai servizi del budget economico che, anche in questo caso, risente della riduzione del corrispettivo riconosciuto dal Comune di Bari.

Costi per servizi – Altri costi per servizi – Analisi merceologiche

- monitoraggio ed analisi trimestrali delle emissioni odorigene convogliate e diffuse per l'impianto TMB di Bari, comprensivo dell'emissione in atmosfera delle polveri provenienti dal filtro a maniche;
- monitoraggio ed analisi trimestrali delle emissioni odorigene convogliate e diffuse per l'impianto di trattamento FORSU di Bari;
- misurazione e valutazione dell'inquinamento acustico immesso nell'ambiente esterno presso il compendio industriale di Bari;
- prove di tenuta di circa n.20 vasche interrate (raccolta del percolato, delle acque meteoriche e dei reflui) – compendio industriale di Bari;
- servizio di prelievo ed analisi dei rifiuti solidi e liquidi ricevuti e prodotti dagli impianti TMB, di trattamento FORSU e di depurazione acque reflue e meteoriche presso il compendio industriale di Bari;
- assistenza alla conduzione e manutenzione ordinaria dell'impianto di depurazione chimico-fisico-biologico e degli impianti di trattamento acque di prima pioggia "opera 1", "opera 2" e "opera 3" dislocati all'interno della sede operativa del compendio industriale di Bari (comprensivo di eventuali interventi di manutenzione straordinaria);

- monitoraggio ed analisi trimestrali delle emissioni odorigene convogliate e diffuse per l'impianto TMB di Foggia;
- misurazione e valutazione dell'inquinamento acustico immesso nell'ambiente esterno presso l'impianto TMB di Foggia;
- prove di tenuta di n.6 vasche interrato (raccolta delle acque meteoriche, del percolato e delle fosse settiche) – impianto TMB di Foggia;
- servizio di prelievo ed analisi dei rifiuti solidi e liquidi ricevuti e prodotti dall'impianto TMB e di depurazione acque reflue e meteoriche presso il sito di Corso del Mezzogiorno di Foggia.

Sistema di gestione integrato Qualità/Ambiente

- **Costi per servizi – Consulenze legali e consulenze varie – Consulenze tecniche**
 - attività di consulenza ed assistenza tecnica finalizzata all'aggiornamento ed al mantenimento del sistema Qualità-Ambiente secondo le norme ISO 9001:2015 e ISO 14001:2015 e, eventualmente, la progettazione e l'implementazione delle procedure per Sistema di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro in conformità della norma UNI ISO 45001:2018 – Bari;
 - attività di consulenza ed assistenza tecnica finalizzata all'aggiornamento ed al mantenimento del sistema Qualità-Ambiente secondo le norme ISO 9001:2015 e ISO 14001:2015 e, eventualmente, la progettazione e l'implementazione delle procedure per Sistema di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro in conformità della norma UNI ISO 45001:2018 – Foggia.
- **Costi per servizi – Compensi società di certificazione**
 - verifica di rinnovo per la certificazione Qualità-Ambiente (ISO 9001:2015 e ISO 14001:2015) entro la scadenza degli attuali certificati (27.06.2024) e nuova certificazione della Sicurezza (ISO 45001:2018) da parte di ente preposto alla certificazione del sistema integrato (2024) – Bari;
 - verifica di rinnovo per la certificazione Qualità-Ambiente (ISO 9001:2015 e ISO 14001:2015) entro la scadenza degli attuali certificati (27.06.2024) e nuova certificazione della Sicurezza (ISO 45001:2018) da parte di ente preposto alla certificazione del sistema integrato (2024) – Foggia;
 - verifiche ispettive (2025 e 2026) di sorveglianza nei due anni successivi al rinnovo – Bari;
 - verifiche ispettive (2025 e 2026) di sorveglianza nei due anni successivi al rinnovo – Foggia.

Possibili criticità derivanti dall'internalizzazione di alcuni servizi.

Tra le soluzioni allo studio per il contenimento dei costi aziendali, quella di internalizzare alcuni servizi è oggetto di questa relazione.

Questa analisi risente anche della eventuale impossibilità di programmare un percorso di stabilizzazione delle 62 unità vincitrici di concorso e assunte a tempo determinato. Situazione che potrebbe aggravarsi con l'impossibilità di ulteriori scorrimenti della graduatoria per nuove assunzioni strategiche per completare il Porta a Porta così come stabilito negli obiettivi 2024.

Chiaramente la previsione di utilizzo del personale già in organico per i servizi da internalizzare (unica formula utilizzabile per abbattere i costi) potrebbe risultare complessa sia per il numero di lavoratori coinvolti e che sarebbero sottratti ai servizi attualmente garantiti che per le professionalità degli stessi da ricercare nei livelli assunzionali che oggi garantiscono per lo più i servizi primari di raccolta e spazzamento.

Evidentemente anche il Benchmarking interno che aveva approfondito la conoscenza della realtà organizzativa e all'individuazione delle unità operative che richiedevano un miglioramento subirà un processo di mutamento e conseguentemente un rallentamento.

Inoltre, ma non meno importante, per garantire le internalizzazioni potremmo essere costretti a depotenziare servizi storicamente strategici che, in alcuni sporadici casi, presentano già criticità.

L'unica fase che potrà continuare ad essere perseguita è l'ottimizzazione del sistema informativo ed informatico dell'azienda che comunque continuerà con forza ad essere perseguito così come la progettazione e l'efficientemente dei servizi per ottimizzare la nostra azienda.

I servizi da internalizzare, utilizzando il personale già Amiu, senza l'acquisizione di professionalità già impiegate dalle varie società e cooperative che oggi li svolgono potrebbero essere: la Pulizia degli uffici, la pulizia estiva delle spiagge, la raccolta del Vetro e lo sfalcio ed il diserbo della città.

Nello specifico l'unica ottimizzazione che non comporterebbe un disorientamento dovrebbe essere quella della pulizia degli uffici e degli spogliatoi dell'intera azienda. Questa attività, che attualmente prevede l'utilizzo di tredici unità di secondo livello da parte di una società che ha vinto regolare appalto, potrà essere effettuata attraverso l'utilizzo di personale idoneo alla raccolta e allo spazzamento che ora viene utilizzato per lo più nelle guardiane o in altri servizi più leggeri -pulizia girini e/o svuotamento cestini-.

La raccolta del vetro abbisogna di due unità di quarto livello e quattro di secondo ma anche di due mezzi scarrabili con gru e quattro vaschette 35 q.li.; come si potrà comprendere il personale da impegnare è esiguo ma i mezzi da utilizzare potrebbero essere sottratti ad altri servizio causandone una rimodulazione e/o un cambio di organizzazione.

La programmazione dell'internalizzazione del vetro era già in atto e sarebbe dovuta partire da maggio 2024 contestualmente all'avvio della porta a porta delle attività commerciali che certamente alleggerirebbe la raccolta quotidiana dei carrellati stradali e anche quella programmata per lo svuotamento delle campane; inoltre, l'estensione del PAP e la programmazione dei Cassonetti intelligenti avrebbe reso l'operazione efficace ed efficiente. L'urgenza di intervenire oborto collo, unitamente all'eventuale ritardo della partenza della raccolta Porta a Porta delle attività commerciali potrebbe causare piccoli disservizi.

Molto più complicate sarebbero l'attivazione della pulizia estiva delle spiagge ed ancora di più lo sfalcio ed il diserbo.

Per la pulizia delle spiagge e per la pulizia di Pane e Pomodoro sono attualmente utilizzate trentotto unità tutte di primo livello. In questo caso l'unica soluzione sarebbe l'assunzione di personale stagionale a tempo determinato con riduzione di orario di servizio, con evidente depotenziamento del servizio.

Per il diserbo, infine, servirebbero 17 unità di primo livello con altrettanti motocarri con pianale e tagliaerba. Reperire queste risorse in termini di personale e mezzi non sarebbe certamente un'operazione facile ed immediata.

Sempre per il contenimento della spesa stiamo procedendo allo spostamento della raccolta della frazione organica dal turno notturno a quello pomeridiano; da gennaio p.v. sarà ridotta la frequenza di raccolta della plastica nelle zone servite dal PAP che sarà raccolta una volta a settimana.

Il quadro drastico della situazione potrebbe anche rallentare gli investimenti previsti nei programmi pluriennali potendo, nella peggiore delle simulazioni possibili, attingere solo ai finanziamenti pubblici per gli investimenti necessari all'efficientamento aziendale.

Lo scenario che si prospetta potrebbe certamente essere complicato da gestire ne potrebbe risentire la reputazione aziendale, soprattutto con riferimento ai sevizi che erano già oggetto di grandi trasformazioni organizzative e strategiche che stavano coinvolgendo il personale con diverse abitudini.

Noi sappiamo che il capitale umano è il principale fattore critico all'interno di ogni organizzazione ed il nostro, che per età media potrebbe essere definito "older workers" storicamente non è avvezzo alla flessibilità ed al cambiamento, per cui queste nuove soluzioni "obbligatorie" potrebbero risentire di un periodo più o meno lungo di disagio a cui dovremo porre rimedio con affiancamenti e controlli più serrati.

BUDGET 2024 - 2026

ANALISI ECONOMICA, PATRIMONIALE E FINANZIARIA**Premessa**

La presente relazione previsionale è stata redatta per il triennio 2024 – 2026.

Si specifica che il confronto dei dati economici è comparato alle voci di costo relative al bilancio consuntivo 2022 approvato.

ANALISI ECONOMICA ANNI 2024 – 2025 - 2026

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, dell'eliminazione del servizio Bari Pulita, della riduzione dei costi derivanti dalla riduzione dei giri di raccolta della frazione della plastica a 1/7 sulle ZSU1 - ZSU2 e ZSU5, dall'aumento dei costi connessi alla gestione dei CRM (scheda 21) e dall'incremento dei costi per il recupero delle frazioni differenziate e per lo smaltimento dell'indifferenziato; pertanto, per gli anni 2024 -2025 e 2026, lo stesso risulterà articolato come segue:

- **anno 2024** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **63.377.870€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **69.977.097,35€**, così articolato:
 - a. per servizi di istituto per euro **58.679.492,55**, di cui **3.045.362,00€** per l'incremento dei costi connessi al recupero delle frazioni differenziate e dell'indifferenziato, pari a **64.808.881,63, IVA inclusa;**
 - b. per il servizio PAP Zona 1 per euro **1.411.139,20**, pari ad euro **1.552.253,12, IVA inclusa**, che recepisce l'aggiornamento dei costi orari e l'eliminazione dei costi di smaltimento dell'indifferenziato;
 - c. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.075.050,76**, per un totale complessivo di euro **1.182.555,84 IVA inclusa;**
 - d. per il servizio PAP Zona 5 per euro **2.025.668,02**, per un totale complessivo di euro **2.228.234,82 IVA inclusa;**
 - e. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 186.519,95**, pari ad **euro 205.171,95, IVA inclusa**, fatto salvo il conguaglio che potrebbe derivare dai maggiori quantitativi della frazione tal quale nonché dell'eventuale incremento della misura del tributo.
- **anno 2025** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **63.371.694,32€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **69.970.303,58€**, così articolato:
 - f. per servizi di istituto per euro **58.125.812,63** di cui **2.491.682,08€** per l'incremento dei costi connessi al recupero delle frazioni differenziate e dell'indifferenziato, pari a **64.199.833,72, IVA inclusa;**
 - g. per il servizio PAP Zona 1 per euro **1.584.325,24**, pari ad euro **1.742.757,76, IVA inclusa**, che recepisce l'aggiornamento dei costi orari e l'eliminazione dei costi di smaltimento dell'indifferenziato;
 - h. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.269.777,64**, per un totale complessivo di euro **1.396.8755,40 IVA inclusa;**
 - i. per il servizio PAP Zona 5 per euro **2.211.435,02**, per un totale complessivo di euro **2.432.578,52 IVA inclusa;**

- j. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 180.343,79**, pari ad **euro 198.378,17**, IVA inclusa, fatto salvo il conguaglio che potrebbe derivare dai maggiori quantitativi della frazione tal quale nonché dell'eventuale incremento della misura del tributo.
- **anno 2026** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **63.371.694,32€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **69.970.303,58€**, così articolato:
 - k. per servizi di istituto per euro **58.125.812,63** di cui **2.491.682,08€** per l'incremento dei costi connessi al recupero delle frazioni differenziate e dell'indifferenziato, pari a **64.199.833,72, IVA inclusa;**
 - l. per il servizio PAP Zona 1 per euro **1.584.325,24**, pari ad euro **1.742.757,76**, IVA inclusa, che recepisce l'aggiornamento dei costi orari e l'eliminazione dei costi di smaltimento dell'indifferenziato;
 - m. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.269.777,64**, per un totale complessivo di euro **1.396.8755,40** IVA inclusa;
 - n. per il servizio PAP Zona 5 per euro **2.211.435,02**, per un totale complessivo di euro **2.432.578,52** IVA inclusa;
 - o. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 180.343,79**, pari ad **euro 198.378,17**, 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 dalle decisioni condivise con l'amministrazione comunale in sede di tavolo tecnico tenutosi in data 14/09/2023.

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 2024**

- a. 20.548.142,42€ per attività di istituto;
 - b. 1.848.726,47€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
 - c. 127.585,21€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
 - d. 1.298.222,42€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;
 - e. 2.419.853,74€ 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 26.242.530,26, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 28.913.944,35**.

✓ **Anno 2025**

- f. 20.548.142,42€ per attività di istituto;
- m. 1.634.663,35€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- n. 112.812,18€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- o. 1.435.708,68€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;

p. 2.139.660,09€ 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 25.870.986,72, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 28.447.921,50**.

✓ **Anno 2026**

g. 20.548.142,42€ per attività di istituto;

q. 1.420.604,91€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;

r. 98.039,48€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;

s. 1.522.587,26€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate e dei contributi riconosciuti dai Consorzi di Filiera;

t. 1.859.472,54€ 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 25.448.846,61, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 27.983.567,38**.

Ciò detto il totale **valore della produzione**, dell'anno 2024, si attesterà pari al valore di 116.947.397€, registrando un incremento complessivo di 12.789.077€ (+12,28%) 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, come meglio specificato al capitolo della Direzione Servizi e impianti. Il mancato conseguimento dei ricavi nella misura preventivata potrebbe compromettere l'equilibrio economico aziendale.

Allo stesso modo il **costo della produzione**, dell'anno 2024, si attesterà ad un valore di 116.300.771€, che registrerà un incremento di 13.093.878€ (+13%) 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 47.582.856€, per una incidenza sul valore della produzione del 41%, registreranno un incremento di 2.360.254€ (+5%) rispetto al dato consuntivo 2022.
- **Costo dei servizi**, che, attestandosi al valore di 52.187.842€, registreranno un incremento di 6.228.594€ (+14%) rispetto al dato consuntivo 2022.
- **Costi delle materie prime** che si attesterà al valore di 6.106.237€, registrando un aumento di 1.005.770€ (+20%) rispetto al dato consuntivo 2022.
- La **gestione finanziaria**, il cui risultato evidenzia un saldo negativo pari a 334.806€, registrerà un incremento di 134.618€, rispetto al dato consuntivo 2022, ascrivibile al minor provento finanziario che si registrerà per effetto del riscatto parziale della polizza a premio unico in essere con UNIPOL SAI assicurazioni.
- Infine, **l'onere fiscale** -ascrivibile alle imposte IRES (24%) ed IRAP (4,82%) - che dovrebbe incidere sulla gestione aziendale dell'esercizio 2024 per un valore di 311.820€.

Il **BUDGET CE INTEGRATO 2024** è il seguente, con evidenza dei relativi scostamenti, assoluti e percentuali, rispetto al dato consuntivo integrato 2022.

CONTO ECONOMICO	BDG	Inc. %	CE INTEGRATO	Inc.	delta BDG 2024	Δ %	BDG	BDG
	INTEGRATO (colonna AO)	Ricavi	(colonna AR)	Ricavi	- CE 2022		INTEGRATO	INTEGRATO
A) Valore della produzione	2024		2022	%	INTEGRATO		2025	2026
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni								
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni (1)	112.466.115	96%	101.694.606	98%	10.771.509	11%	113.838.371	113.911.824
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					-	-		
Totale altri ricavi e proventi ordinari (5)	4.481.282	4%	2.463.714	2%	2.017.568	82%	3.087.007	3.322.428
Totale Valore della produzione (A)	116.947.397	100%	104.158.320	100%	12.789.077	12,28%	116.925.378	117.234.252
B) Costi della produzione								
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					-	-		
Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (6)	6.106.237	5%	5.100.467	5%	1.005.770	20%	5.019.307	5.008.637
7) per servizi					-	-		
Totale per servizi (7)	52.187.842	45%	45.959.248	44%	6.228.594	14%	50.218.608	50.169.592
8) per godimento di beni di terzi					-	-		
Totale per godimento di beni di terzi (8)	3.289.681	3%	2.777.584	3%	512.097	18%	2.571.358	2.377.086
9) per il personale					-	-		
a) Salari e stipendi	32.590.689	28%	30.172.460	29%	2.418.230	8%	33.919.599	34.060.607
a) Salari e stipendi lavoro interinale	-	-	1.838.328	2%	-1.838.328	-100%	-	-
b1) Oneri previdenziali a carico azienda	10.631.208	9%	9.434.162	9%	1.197.046	13%	10.761.466	10.810.420
b2) Oneri assistenziali a carico dell'impresa	989.887	1%	742.568	1%	247.319	33%	1.004.200	1.008.373
b3) Altri oneri sociali	490.323	0%	353.736	0%	136.587	39%	464.341	493.093
c) Trattamento di fine rapporto	2.224.524	2%	2.244.483	2%	-19.959	-1%	2.260.723	2.269.496
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	0%	-	-	-	-
e1) Transazioni con i dipendenti	-	-	-	0%	-	-	-	-
e2) Servizio sanitario	82.950	0%	76.121	0%	6.829	9%	94.250	94.250
e3) Quote associative a favore dei dipendenti	23.077	0%	19.803	0%	3.274	17%	23.077	23.077
e4) liberalità al personale	-	-	-	0%	-	-	-	-
e5) Altri costi del personale	550.198	0%	340.943	0%	209.255	61%	597.170	597.618
Totale per il personale (9)	47.582.856	41%	45.222.602	43%	2.360.254	5%	49.124.825	49.356.934
10) ammortamenti e svalutazioni					-	-		
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	982.063	1%	358.643	0%	623.420	174%	1.586.389	1.920.338
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.320.278	4%	2.417.921	2%	1.902.357	79%	6.323.743	6.524.685
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Svalutaz. crediti attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	5.302.341	5%	2.776.564	3%	2.525.777	91%	7.910.132	8.445.023
11) variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons								
a) Rimanenze iniziali materie di produzione	3.168.118	3%	2.142.750	2%	1.025.367	48%	2.815.038	2.714.124
b) Rimanenze finali materie di produzione	-2.597.422	-2%	-2.173.687	-2%	-423.734	19%	-2.494.868	-2.594.178
Totale variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, (11)	570.696	0%	30.937	0%	601.633	-1945%	320.170	119.945
12) accantonamenti per rischi					-	-		
a) Accantonamenti al fondo rischi	-	-	-	0%	-	-	-	-
13) altri accantonamenti					-	-		
d) Accantonamenti al fondo oneri	492.820	0%	369.097	0%	123.723	34%	548.350	549.209
14) oneri diversi di gestione					-	-		
Totale oneri diversi di gestione (14)	768.299	1%	1.032.268	1%	-263.968	-26%	721.841	720.312
Totale Costi della produzione (B)	116.300.771	99%	103.206.893	99%	13.093.878	13%	116.434.591	116.746.738
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	646.626	1%	951.427	1%	-304.801	-32%	490.787	487.515
C) Proventi e oneri finanziari								
15) proventi da partecipazioni					-	-		
16) interessi e altri proventi finanziari	79.000		160.243	0%	-81.243	-51%	79.790	80.588
Totale altri proventi finanziari (16)	79.000	0%	160.243	0%	-81.243	-51%	79.790	80.588
17) interessi e altri oneri finanziari	413.806		360.430	0%	53.375	15%	392.600	390.125
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	413.806	0%	360.430	0%	53.375	15%	392.600	390.125
17b) utili e perdite su cambi					-	-		
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	-334.806	0%	-200.188	0%	-134.618	67%	-312.810	-309.537
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie								
18) Rivalutazioni					-	-		
19) Svalutazioni					-	-		
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari								
20) proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)					-	-		
Totale proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) (20)	-	-	-	0%	-	-	-	-
21) oneri, con indicazione delle minusv. da alien. e delle imposte					-	-		
Totale delle partite straordinarie (E)	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	311.820	0%	751.239	1%	-439.419	-58%	177.977	177.977
22) imposte sul reddito dell'esercizio								
a) Imposte correnti	311.820	0%	358.972	0%	-47.152	-13%	177.977	177.978
b) Imposte anticipate	-	0%	1.814	0%	-1.814	-100%	-	-
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	311.820	0%	357.158	0%	-45.337	-13%	177.977	177.978
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-	0%	394.081	0%	-394.081	0%	-	-
Totale Utile (Perdita) dell'esercizio (23)	-	0%	394.081	0%	-394.081	0%	-	-

Segue l'analisi delle singole voci economiche.

Valore della produzione

Il valore della produzione si attesterà pari a 116.947.397€, registrando un incremento di 12.789.077€ (+12,28%) rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

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

RICAVI	BDG 2024 INTEGRATO	%	CE 2022 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG'24-CE '22	Delta %	BDG 2025 INTEGRATO	BDG 2026 INTEGRATO
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari	60.145.989	51%	59.318.706	57%	827.282	1%	60.699.668	60.699.668
Ricavo a copertura maggiori costi COI e extra costi frazioni RD	3.045.362		3.637.233	3%	591.871	-16%	2.491.682	2.491.682
Tributo regionale Comune di Bari	186.520	0%	266.697	0%	80.177	-30%	180.344	180.344
Ricavo a copertura costi di smaltimento e tributo Comune di Foggia	2.547.439	2%	2.704.110	3%	156.671	-6%	2.252.472	1.957.512
Ricavi v/Comune altre prestazioni	30.000	0%	41.002	0%	11.002	-27%	30.300	30.603
Ricavi Comuni altri enti	17.305.856	15%	11.831.468	11%	5.474.388	46%	18.247.786	18.247.786
Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA + trattamento frazione indifferenziata + Rec.frazioni differenziate al netto dei contributi dei consorzi di filiera	23.695.091	20%	19.978.245	19%	3.716.846	19%	23.566.401	23.439.221
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Contributi RD consorzi di Filiera	5.274.829	5%	3.580.039	3%	1.694.791	47%	5.838.619	6.333.574
Altri	235.029	0%	337.107	0%	102.078	-30%	531.099	531.435
Totale Ricavi netti	112.466.115	96,17%	101.694.606	97,6%	10.771.509	10,6%	113.838.371	113.911.824
Altri ricavi e proventi ordinari	4.481.282	4%	2.463.714	2%	2.017.568	82%	3.087.007	3.322.428
Totale Valore della Produzione	116.947.397	100%	104.158.320	100%	12.789.077	12,28%	116.925.378	117.234.252

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce dei ricavi da vendite e prestazioni si attesterà pari a 112.466.115€, registrando un incremento di 10.771.509€ (11%) rispetto al dato consuntivo 2022, come da prospetto che segue:

RICAVI VENDITE PRESTAZIONI	BDG 2024 INTEGRATO	%	CE 2022 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG'24-CE '22	Delta %	BDG 2025 INTEGRATO	BDG 2026 INTEGRATO
Ricavi da Contratto di Servizio	89.492.816	80%	85.746.688	84%	3.746.128	4%	89.077.755	88.670.388
Contributi da Consorzi di filiera derivanti dai Contratti di Servizio	5.274.829	5%	3.580.039	4%	1.694.791	47%	5.838.619	6.333.574
Ricavi Propri	17.698.470	16%	12.367.880	12%	5.330.590	43%	18.921.997	18.907.863
Totale Ricavi Netti	112.466.115	100%	101.694.606	100%	10.771.509	10,6%	113.838.371	113.911.824

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

- 7.742.700€ al servizio straordinario di trattamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti - per **la sede di Bari**, che registrerà un decremento di 5.536.935€ 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 2024 BARI	%	CE 2022 BARI	%	Delta ASS. BARI BDG'24-CE '22	Delta %	BDG 2025 BARI	BDG 2026 BARI
- Rimborso tributo regionale altri enti	104.615	0%	19.545	0%	85.070	435%	55.280	55.280
Ricavi per servizi bio trasp smalt altri enti e costo socio ambientale	7.591.109	0%	2.188.720	0%	5.404.890	247%	8.578.431	8.578.431
costo socio ambientale altri	46.976	0%	-	0%	46.976	100%	50.918	50.918
-	-		-	0%	-		-	-
totale	7.742.700	0%	2.208.265	0%	5.536.935	251%	8.684.629	8.684.629

- 9.563.156€ al servizio straordinario di trattamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti - per **la sede di Foggia**, che registrerà un decremento di 62.840€ 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 2024 FOGGIA	%	CE 2022 FOGGIA	%	Delta ASS. FOGGIA BDG'24-CE '22	Delta %	BDG 2025 FOGGIA	BDG 2026 FOGGIA
- Rimborso tributo regionale altri enti	188.774	0%	193.641	0%	- 4.867	-3%	188.774	188.774
Ricavi per servizi bio trasp smalt altri enti	9.374.382	0%	9.432.355	0%	- 57.973	-1%	9.374.382	9.374.382
costo socio ambientale altri	-	0%	-	0%	-	-	-	-
	-		-	1%	-	-	-	-
totale	9.563.156	0%	9.625.996	0%	- 62.840	-0,7%	9.563.156	9.563.156

Focus Ricavi v/Comune di Bari

Nel dettaglio, i ricavi verso il **Comune di Bari**, per l'anno 2024, ammontano complessivamente a 63.377.870€, con un'incidenza del 77% sul valore della produzione e risultano articolati nel seguente modo:

- corrispettivo da Contratto di Servizio 2016 che è stato oggetto di revisione ed integrazione, negli anni seguenti, condiviso con l'Amministrazione Comunale, per 63.191.351€, comprensivo della quota di corrispettivo relative al servizio porta a porta delle zone 1, 2 e 5, di cui euro 3.045.362 a copertura degli extra costi connessi al recupero delle frazioni differenziate e allo smaltimento del rifiuto indifferenziato;
- corrispettivo a titolo di rimborso per ecotassa regionale, per 186.520€;
- 30.000€ a titolo di altri servizi non disciplinati dal CdS.

RICAVI	BDG 2024 BARI	%	CE 2022 BARI	%	Delta ASS. BARI BDG'24-CE '22	Delta %	BDG 2025 BARI	BDG 2026 BARI
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari	60.145.989	76%	59.318.706	84%	827.282	1%	60.699.668	60.699.668
Ricavo a copertura maggiori costi COI e extra costi frazioni RD	3.045.362	4%	3.637.233	5%	- 591.871	-16%	2.491.682	2.491.682
Tributo regionale Comune di Bari	186.520	0%	266.697	0%	- 80.177	-30%	180.344	180.344
Ricavo a copertura costi di smaltimento e tributo Comune di Foggia	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Ricavi v/Comune altre prestazioni	30.000	0%	41.002	0%	- 11.002	-27%	30.300	30.603
Ricavi Comuni altri enti	7.742.700	10%	2.208.265	3%	5.536.935	251%	8.684.629	8.684.629
Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA + trattamento frazione indifferenziata + Rec.frazioni differenziate al netto dei contributi dei consorzi di filiera	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Contributi RD consorzi di filiera	3.970.039	5%	3.443.791	5%	526.247	15%	4.040.779	4.040.895
Altri	232.029	0%	154.131	0%	75.105	51%	377.169	377.441
Totale Ricavi netti	75.352.638	95,1%	69.069.825	97,6%	6.282.520	9,1%	76.504.571	76.505.262
Altri ricavi e proventi ordinari	3.916.797	4,94%	1.677.605	2%	2.239.192	133%	2.241.178	2.476.160
Totale Valore della Produzione	79.269.435	100%	70.747.430	100%	8.522.004	12%	78.745.749	78.981.422

Focus Ricavi v/Comune di Foggia

Nel dettaglio, i ricavi verso il **Comune di Foggia**, ammontano complessivamente a 26.242.530€, con un'incidenza del 70% sul valore della produzione e risultano articolati nel seguente modo:

- corrispettivo da Contratto di Servizio, in corso di sottoscrizione, pari a 20.548.142,42;
- corrispettivo per attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati per euro 1.848.726,47;
- corrispettivo a titolo di rimborso per ecotassa regionale, per 127.585,21€;
- ricavi per 1.298.222,42€, derivanti dalla somma algebrica dei costi di recupero delle frazioni differenziate;
- 2.419.853,74€ 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 2024 FOGGIA	%	CE 2022 FOGGIA	%	Delta ASS. FOGGIA BDG'24- CE '22	Delta %	BDG 2025 FOGGIA	BDG 2026 FOGGIA
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 Comune di Foggia	2.547.439	7%	2.704.110	8%	156.671	-6%	2.252.472	1.957.512
Ricavi v/Comune altre prestazioni	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Ricavi Comuni altri enti	9.563.156	25%	9.625.996	29%	62.840	-1%	9.563.156	9.563.156
Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA + trattamento frazione indifferenziata + Rec. frazioni differenziate al netto dei contributi dei consorzi di filiera	23.695.091	63%	19.978.245	60%	3.716.846	19%	23.566.401	23.439.221
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Contributi RD consorzi di Filiera	1.304.791	3%	136.247	0%	1.168.543	858%	1.797.841	2.292.679
Altri	3.000	0%	180.183	1%	177.183	-98%	153.930	153.994
Totale Ricavi netti	37.113.477	99%	32.624.781	97,6%	4.488.696	13,8%	37.333.800	37.406.562
Altri ricavi e proventi ordinari	564.485	1%	786.108	2%	221.623	-28%	845.829	846.268
Totale Valore della Produzione	37.677.962	100%	33.410.889	100%	4.267.073	1,3%	38.179.629	38.252.830

Focus Ricavi Propri

Nel 2024 si attesterà pari al valore di 5.274.829€ il corrispettivo correlato alla voce dei contributi dei Consorzi di Filiera, che registrerà un aumento di 1.694.791€, rispetto al dato consuntivo 2022, secondo l'articolazione del prospetto che segue.

Contributi Consorzi di Filiera	BDG INTEGRATO (colonna AY)	BDG INTEGRATO	Var. Ass INTEGRAYO	Var. % INTEGRAYO	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
	2024	2022	BDG '24-CE '22	BDG '24-CE '22	2025	2026
CARTONE COMIECO	1.195.650	871.565	324.085	37%	1.410.867	1.549.031
PLASTICA COREPLA	2.360.552	1.412.810	947.742	67%	2.540.254	2.721.744
CARTA COMIECO	909.490	661.510	247.980	37%	1.003.016	1.107.170
CARTA COMIECO/PlayTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	661.460	485.143	176.317	36%	729.090	796.720
ACCIAIO RICREA	48.396	45.972	2.424	5%	48.396	48.396
ALLUMINIO CIAL	11.500	11.524	24	0%	11.615	11.731
ABITI USayI	2.000	-	2.000	100%	4.000	6.000
CONTRIBUTO BIOREPACK	32.232	32.927	695	-2%	37.832	39.232
CONTRIBUTO RAAE	53.550	58.589	5.039	-9%	53.550	53.550
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-	-
TOTALE	5.274.829	3.580.039	1.694.791	47%	5.838.619	6.333.574

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 2024 l'entità dei corrispettivi previsti si attesterà pari al valore di 3.970.039€, registrando un aumento di 526.247€, rispetto al dato consuntivo 2022, secondo l'articolazione del prospetto che segue.

Contributi Consorzi di Filiera	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
CARTONE COMIECO	996.375	837.684	158.691	1.062.800	1.062.800
PLASTICA COREPLA	1.822.340	1.397.330	425.010	1.822.340	1.822.340
CARTA COMIECO	482.246	589.145	106.900	482.246	482.246
CARTA COMIECO/PlayTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	526.200	470.621	55.579	526.200	526.200
ACCIAIO RICREA	48.396	45.972	2.424	48.396	48.396
ALLUMINIO CIAL	11.500	11.524	24	11.615	11.731
ABITI USayI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTO BIOREPACK	29.432	32.927	3.495	33.632	33.632
CONTRIBUTO RAAE	53.550	58.589	5.039	53.550	53.550
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-
TOTALE	3.970.039	3.443.791	526.247	4.040.779	4.040.895

Per il 2024 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 996.375€ registrando un aumento di

158.691€, rispetto al dato consuntivo 2022; analogamente determinante sarà il contributo sugli imballaggi in **Plastica eer 15.01.02** riconosciuto dal Consorzio Corepla, che, nel 2024, si attesterà pari al valore di 1.822.340€, facendo registrare un incremento di euro 425.010, 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 2024, si attesterà pari al valore di 1.304.791€, registrando un aumento di 1.168.543€, 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)
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
CARTONE COMIECO	199.275	33.881	165.394	348.067	486.231
PLASTICA COREPLA	538.212	15.480	522.732	717.914	899.404
CARTA COMIECO	427.244	72.365	354.879	520.770	624.924
CARTA COMIECO/PIATTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	135.260	14.522	120.738	202.890	270.520
ACCIAIO RICREA	-	-	-	-	-
ALLUMINIO CIAL	-	-	-	-	-
ABITI USATI	2.000	-	2.000	4.000	6.000
CONTRIBUTO BIOREPACK	2.800	-	2.800	4.200	5.600
CONTRIBUTO RAEE	-	-	-	-	-
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-
TOTALE	1.304.791	136.247	1.168.543	1.797.841	2.292.679

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 2024 INTEGRATO	%	CE 2022 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG'24-CE '22	Delta %	BDG 2025 INTEGRATO	BDG 2026 INTEGRATO
- Rimborsamento tributo regionale altri enti	293.388	2%	213.186	2%	80.203	38%	244.054	244.054
Ricavi per servizi bio trasp smalt altri enti e costo socio ambientale	16.965.492	98%	11.618.282	98%	5.347.210	46%	17.952.813	17.952.813
costo socio ambientale altri	46.976	0%	-	0%	46.976	100%	50.918	50.918
	-	0%	-	0%	-		-	-
totale	17.305.856	100%	11.831.468	100%	5.474.388	46,3%	18.247.786	18.247.786

Altri Ricavi e Proventi ordinari

La voce degli "altri ricavi e proventi", si attesterà ad un valore pari a 4.481.282€, ed è ascrivibile essenzialmente alla sede di Bari.

La voce in esame accoglie principalmente i seguenti contributi:

- 2.600.000€, quali contributi in conto esercizio;
- 1.660.532€, 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 2024, si attesteranno pari al valore di 116.300.771€ registrando un incremento di 13.093.878€, rispetto al dato consuntivo 2022, secondo l'articolazione della tabella che segue.

Costi della produzione	BDG INTEGRATO 2024	INC.	CE INTEGRATO 2022	INC.	Var. Ass INTEGRATO	DELTA INC.	BDG INTEGRATO 2025	BDG INTEGRATO 2026
		%		%	BDG '24 -CE '22	%		
per materie prime, suss., di consumo e di merci	6.106.237	5%	5.100.467	5%	1.005.770	20%	5.019.307	5.008.637
per servizi	52.187.842	45%	45.959.248	45%	6.228.594	14%	50.218.608	50.169.592
per godimento di beni di terzi	3.289.681	3%	2.777.584	3%	512.097	18%	2.571.358	2.377.086
per il personale	47.582.856	41%	45.222.602	44%	2.360.254	5%	49.124.825	49.356.934
per ammortamenti e svalutazioni	5.302.341	5%	2.776.564	3%	2.525.777	91%	7.910.132	8.445.023
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	570.696	0%	30.937	0%	601.633	-1945%	320.170	119.945
per accantonamenti rischi vari	492.820	0%	369.097	0%	123.723	34%	548.350	549.209
per oneri diversi di gestione	768.299	1%	1.032.268	1%	- 263.968	-26%	721.841	720.312
Totale Costi della produzione (B)	116.300.771	100%	103.206.893	100%	13.093.878	13%	116.434.591	116.746.738

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 2024	INC.	CE BARI 2022	INC.	Var. Ass BARI	DELTA INC.	BDG BARI 2025	BDG BARI 2026
		%		%	BDG '24 -CE '22	%		
per materie prime, suss., di consumo e di merci	4.355.715	6%	3.709.777	5%	645.938	17%	3.305.910	3.334.884
per servizi	35.685.781	45%	31.516.874	43%	4.168.907	13%	34.126.510	33.872.231
per godimento di beni di terzi	1.144.028	1%	1.149.749	2%	- 5.721	0%	1.175.578	1.181.928
per il personale	33.096.830	42%	33.768.013	46%	- 671.182	-2%	33.986.256	34.138.267
per ammortamenti e svalutazioni	3.283.968	4%	1.835.623	3%	1.448.345	79%	4.794.015	5.293.583
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	613.250	1%	66.351	0%	679.601	-1024%	366.667	171.415
per accantonamenti rischi vari	317.500	0%	319.097	0%	- 1.597	-1%	318.350	319.209
per oneri diversi di gestione	455.319	1%	441.856	1%	13.463	3%	416.216	416.088
Totale Costi della produzione (B)	78.952.392	100%	72.674.638	100%	6.277.754	8,64%	78.489.501	78.727.605

Costi della produzione	BDG FOGGIA 2024	INC.	CE FOGGIA 2022	INC.	Var. Ass FOGGIA	DELTA INC.	BDG FOGGIA 2025	BDG FOGGIA 2026
		%		%	BDG '24 -CE '22	%		
per materie prime, suss., di consumo e di merci	1.750.522	5%	1.390.690	5%	359.832	26%	1.713.397	1.673.751
per servizi	16.502.061	44%	14.442.375	47%	2.059.686	14%	16.092.099	16.297.361
per godimento di beni di terzi	2.145.653	6%	1.627.836	5%	517.817	32%	1.395.780	1.195.158
per il personale	14.486.026	39%	11.454.590	38%	3.031.436	26%	15.138.569	15.218.667
per ammortamenti e svalutazioni	2.018.373	5%	940.941	3%	1.077.432	115%	3.116.118	3.151.440
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	- 42.554	0%	35.414	0%	- 77.968	-220%	- 46.497	- 51.470
per accantonamenti rischi vari	175.320	0%	50.000	0%	125.320	251%	230.000	230.000
per oneri diversi di gestione	312.980	1%	590.411	2%	- 277.431	-47%	305.625	304.224
Totale Costi della produzione (B)	37.348.380	100%	30.532.256	100%	6.816.124	22%	37.945.090	38.019.131

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 6.106.237€ registrerà un incremento di 1.005.770€, corrispondente ad un incremento del 20%, rispetto al dato consuntivo 2022.

Per l'esercizio 2024, tra le voci più significative del raggruppamento, si evidenzia la previsione della spesa per il gasolio da autotrazione per € 2.778.160, che registra un incremento di euro 37.117 (+2%), rispetto al dato consuntivo 2022, di cui:

- 1.813.900€ per la sede di Bari, che registrerà un incremento di 76.452€ (+4,40%) rispetto al dato consuntivo 2022;
- 964.260€ per la sede operativa di Foggia, che registrerà una riduzione di 39.335€ (-3,92%) rispetto al dato consuntivo 2022.

Altra voce significativa è rappresentata dai "ricambi per automezzi", che si attesterà al valore di 242.860€, registrando un decremento di 62.239€ rispetto al dato consuntivo 2022.

L'approvvigionamento dei ricambi riguarderà per euro 155.200, la sede di Bari con un decremento di 87.780€, e per euro 87.660, la sede di Foggia con un incremento di euro 25.541 rispetto al dato consuntivo 2022.

È rilevante anche la voce "bio pattumiera raccolta domiciliare", che riguarda esclusivamente la sede di Bari, che si attesterà al valore di 1.000.000€, registrando un incremento di 901.380€ rispetto al dato consuntivo 2022.

Costi per servizi

La previsione dei "costi per servizi" effettuati da terzi, si attesteranno al valore di 52.187.842€, registrando un incremento di 6.228.248€, corrispondente ad un decremento percentuale del 14% rispetto al dato consuntivo 2022, la cui composizione è spiegata nel prospetto riepilogativo che segue.

COSTI SERVIZI	BDG INTEGRATO 2024		CE INTEGRATO 2022		Delta BDG'24 - CE '22		BDG INTEGRATO 2024 5		BDG INTEGRATO 2024 6	
		%		%		%		%		%
a) Trasporti	19.464	0%	19.128	0%	336	2%	18.810	18.631		
b) Spese postali e di affrancatura	5.545	0%	4.325	0%	1.220	28%	3.073	3.228		
c) Assicurazioni diverse	680.727	1%	509.816	1%	170.912	34%	669.271	665.713		
d) Rimborsi a pie' di lista al personale	5.094	0%	5.201	0%	107	-2%	4.823	4.778		
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano	3.105.290	6%	2.372.519	5%	732.771	31%	3.073.556	3.063.517		
f) Spese di rappresentanza	10.670	0%	11.048	0%	378	-3%	10.084	9.986		
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti....	3.010.599	6%	2.323.346	5%	687.253	30%	2.856.600	2.838.872		
h) Lavoro interinale	1.455	0%	139.739	0%	138.284	-99%	1.375	1.362		
i) Servizi di vigilanza	483.387	1%	652.169	1%	168.782	-26%	483.553	478.917		
l) Altri costi per servizi	1.714.246	3%	2.168.036	5%	453.789	-21%	1.635.992	1.625.031		
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali	83.858	0%	53.750	0%	30.108	56%	87.725	86.894		
n) Spese e compensi agli amministratori	161.128	0%	162.620	0%	1.492	-1%	158.808	158.209		
o) Compensi ai sindaci	86.879	0%	71.152	0%	15.726	22%	75.083	75.647		
p) Lavanderia indumenti di lavoro	-	0%	19.429	0%	19.429	-100%	-	-		
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali	23.200.070	44%	22.935.059	50%	265.012	1%	21.870.609	21.382.977		
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario)	302.300	1%	103.382	0%	198.918	192%	217.963	215.963		
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione)	2.663.879	5%	1.993.089	4%	670.789	34%	2.281.968	2.281.292		
t) Manutenzione macchine di ufficio	23.280	0%	-	0%	23.280	100%	22.002	21.788		
u) Canoni di assistenza tecnica	231.667	0%	204.397	0%	27.270	13%	228.815	233.050		
v) Consulenze legali e consulenze varie	637.492	1%	465.909	1%	171.583	37%	563.198	559.140		
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali	15.675.421	30%	11.680.473	25%	3.994.948	34%	15.871.609	16.358.967		
w) Buoni pasto	85.392	0%	64.660	0%	20.732	32%	83.692	85.632		
Totale Costi per servizi	52.187.842	100%	45.959.248	100%	6.228.594	14%	50.218.608	50.169.592		

Segue l'analisi dei costi per servizi per l'anno 2024 relativi alla sede di Bari.

COSTI SERVIZI	BDG BARI 2024	%	CE BARI 2022	%	Delta BARI BDG '24 - CE '22	delta Var. % BARI BDG '24 - CE '22	BDG BARI 2025	BDG BARI 2026
a) Trasporti	3.880	0%	3.360	0%	520	15%	3.667	3.631
b) Spese postali e di affrancatura	1.552	0%	1.804	0%	- 252	-14%	1.558	1.634
c) Assicurazioni diverse	315.370	1%	314.197	1%	1.173	0%	314.252	314.064
d) Rimborsi a pie' di lista al personale	4.850	0%	4.976	0%	- 126	-3%	4.584	4.539
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano	2.082.590	6%	1.538.354	5%	544.236	35%	2.060.865	2.041.692
f) Spese di rappresentanza	10.670	0%	11.048	0%	- 378	-3%	10.084	9.986
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti....	1.590.994	4%	1.252.519	4%	338.475	27%	1.504.085	1.476.235
h) Lavoro interinale	1.455	0%	139.739	0%	- 138.284	-99%	1.375	1.362
i) Servizi di vigilanza	191.187	1%	360.833	1%	- 169.646	-47%	180.692	178.932
l) Altri costi per servizi	1.250.330	4%	1.741.241	6%	- 490.911	-28%	1.187.427	1.179.174
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali	71.683	0%	51.750	0%	19.933	39%	72.563	71.857
n) Spese e compensi agli amministratori	98.752	0%	98.879	0%	- 127	0%	98.140	98.060
o) Compensi ai sindaci	52.533	0%	42.699	0%	9.834	23%	45.495	46.340
p) Lavanderia indumenti di lavoro	-		16.299	0%	- 16.299	-100%	-	-
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali	14.555.900	41%	13.482.529	43%	1.073.371	8%	13.898.215	13.762.789
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitaria)	148.895	0%	103.382	0%	45.513	44%	140.814	139.532
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazioni)	1.888.721	5%	1.314.210	4%	574.510	44%	1.513.592	1.505.205
t) Manutenzione macchine di ufficio	23.280	0%	-		23.280	100%	22.002	21.788
u) Canoni di assistenza tecnica	148.084	0%	141.220	0%	6.864	5%	144.275	146.501
v) Consulenze legali e consulenze varie	360.525	1%	340.383	1%	20.142	6%	330.109	327.326
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali	12.806.930	36%	10.496.343	33%	2.310.587	22%	12.517.541	12.465.327
w) Buoni pasto	77.600	0%	61.107	0%	16.493	27%	75.174	76.257
Totale Costi per servizi	35.685.781	100%	31.516.874	100%	4.168.907	13,23%	34.126.510	33.872.231

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 27.261.222€:

- ✓ 14.555.900€, 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 **41%** sulla totalità dei costi per servizi effettuati da terzi;
- ✓ 12.806.930€, 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 **36%** 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 2024, pari a tn 80.500.

Pertanto, il budget 2024, recepisce un costo di smaltimento, per la sede di Bari, pari ad euro **14.555.900**, di cui euro **9.192.731**, ascrivibile al Comune di Bari, ed euro **5.363.169**, connesso alle attività di trattamento rsu per conto dei comuni terzi.

Dettaglio oneri di Smalt.to rifiuti indiff.ti	BDG	%	CE	DELTA BDG'24-CE22		BDG	BDG
CONTO ECONOMICO	BARI 2024	Inc.za sul tot.	BARI 2022	Ass.ta	rel.va (%)	BARI 2025	BARI 2026
Servizi Trattamento e smaltimento rifiuti							
- Smaltimento tal quale Cer 20.03.01	-	0,00%	-	-	-	-	-
- Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12	4.258.092	29%	5.214.161	956.069	22%	3.891.101	3.853.186
- Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01	2.642.617	18%	3.895.429	1.252.812	47%	2.414.858	2.391.328
- Tributo Speciale L.549/95 Rsu	180.924	1%	266.697	85.773	47%	165.331	163.720
- 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	2.111.097	15%	2.619.462	508.365	24%	1.941.291	1.922.375
Tot.le Costi Tratt.to Smalt.to Comune	9.192.731	63%	11.995.749	2.803.018	30%	8.412.582	8.330.609
- Smalt. Rifiuti trattati EER 191212 e EER 190501 -altri comuni - Bari e Foggia	2.518.553	17%	647.504	1.871.049	-74%	2.584.348	2.559.165
- Tributo Speciale L.549/95 Rsu Altri Enti	101.476	1%	19.883	81.593	-80%	95.906	94.971
- Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 altri comuni - Bari	1.576.541	11%	487.373	1.089.169	-69%	1.616.633	1.600.881
- Spese Di Trasporto Rsu imp.bio Foggia	-	0%	-	-	-	-	-
- Spese di Trasporto Rsu altri Enti	1.121.033	8%	320.093	800.940	-71%	1.142.066	1.130.938
- Costo Socio-Ambientale art.10 LR 17/93 Altri Enti	45.566	0%	11.929	33.638	-74%	46.680	46.225
Totale Costi Tratt.to Smalt.to Altri Enti	5.363.169	37%	1.486.780	3.876.389	-72%	5.485.633	5.432.180
Totale oneri di smaltimento RU	14.555.900	100%	13.482.529	1.073.371	-7%	13.898.215	13.762.789

Si precisa che il costo dello smaltimento è stato determinato in relazione alla produzione totale stimata, per l'anno 2024, pari a 162.627,50, tenendo conto dell'obiettivo RD del 50,50%, così ripartita: tn 80.500 produzione RSU e tn 82.121,50 produzione RD.

Qui di seguito si riporta la tabella esplicativa relativa alla quantità dei rifiuti, tal quale e RD, che si prevede di intercettare nel triennio 2024 - 2026.

Sintesi	Obiettivo 2024 rd	Produzione Rifiuti 2024 (tn)	Obiettivo 2024 rd
Obiettivo	50,92%	153.827,50	Peso %
carta e cartone	12,03%	18.500,00	22,47%
organico	13,73%	21.123,00	25,54%
verde biodegradabili	0,26%	400,00	5,47%
Residui della pulizia stradale (31)	1,30%	2.000,00	2,43%
Vetro	6,50%	10.000,00	12,15%
plastica	8,45%	13.000,00	15,79%
Ferro da impianto TMB (escluso)	2,61%	4.020,00	4,88%
Rifiuti di mercato	1,63%	2.500,00	3,04%
tessili	0,13%	200,00	0,24%
legno	0,81%	1.250,00	1,52%
ingombranti	2,28%	3.500,00	4,25%
altro	1,19%	1.828,50	2,22%
RD totale	50,92%	78.321,50	100%
Tal Quale+Rd conf.da terzi	49,08%	75.506,00	

La produzione rsu (EER 200301), prevista per l'anno 2024, sarà pari a 80.500 tn, alla quale corrisponde un costo totale annuo di **euro 9.192.731**, così articolato:

- Costo smaltimento anno 2024 - EER 190501 – euro 2.642.617;
- Costo smaltimento anno 2024 – EER 191212 – euro 4.258.092;
- Costo di trasporto anno 2024 – EER 190501 e 191212 – euro 2.111.097;
- Costo tributo regionale anno 2024 – euro 180.924.

Mentre, la produzione ascrivibile alle frazioni differenziate ammonterà per l'anno 2024 a 78.326 tn, al netto della frazione metalli ferrosi da impianto di tritovagliatura EER 191202, in quanto tale frazione non concorre a determinare la percentuale di RD.

Anche per il triennio 2024 - 2026 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 - Bari

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 12.806.930€, con un'incidenza sulla totalità dei costi riferiti ai servizi effettuati da terzi del 36%.

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 8.456.698€, registrando un incremento di 1.165.141€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

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
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- CER 200101 Recupero CARTA congiunta	1.284.624	1.128.427	156.197	1.250.532	1.275.497
- CER 200101 altri Oneri sup % imp. CARTA	-	-	-	-	-
- CER 200101 Oneri apertura sacchi CARTA	-	-	-	-	-
- CER 150101 Recupero CARTONE Selettiva	1.547.695	1.359.511	188.184	1.579.759	1.596.377
- CER 150107 Recupero VETRO	466.602	547.526	80.924	229.189	226.956
- CER 150107 oneri di superamento ton VETRO	-	-	-	-	-
- CER 200202 Recupero VETRO	7.639	6.589	1.049	7.219	7.149
- Smalt. Rifiuti Recupero Comp.(Cer. 200108)	3.364.731	2.880.239	484.492	3.633.829	3.598.420
- CER 150106 Recupero Imballaggi misti	-	-	-	-	-
- CER 200133 - RAEE	-	-	-	-	-
- CER 150106 Recupero PLASTICA Pressatura	247.015	158.619	88.395	282.092	279.344
- CER 150106 Oneri sup. % impurità PLASTICA	1.064.430	945.065	119.365	1.006.002	996.199
- CER 200138 Recupero LEGNO	60.625	52.728	7.897	57.297	56.739
- CER 191202 Recupero METALLO	413.336	212.853	200.484	390.648	386.841
TOTALE	8.456.698	7.291.558	1.165.141	8.436.567	8.423.522

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 3.479.715€ registrando complessivamente un incremento di 906.978€ rispetto al dato consuntivo 2022.

Spese di manutenzione	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Manut. E Riparaz. Impianto di terzi	1.164	1.146	18	1.111	1.111
- Manut. E Riparaz. Impianti di biost. ne Foggia	-	-	-	-	-
- Manut. E Riparaz. Impianti di biost. ne BARI	1.173.700	1.020.409	153.291	1.109.274	1.098.465
- Manut. E Riparaz. Impianti	145.500	141.032	4.468	137.513	136.173
- Manut. E Rip. aytrezzayure	29.100	29.610	510	27.503	27.235
- manutenzione fontane	-	-	-	-	-
- Manutenzione complesso aziendale	121.250	34.726	86.525	114.594	113.478
- Manutenzione Cassonetti	58.200	-	58.200	55.005	40.852
- Manutenzione complesso aziendale beni di terzi	43.650	21.963	21.687	41.667	41.673
- Revisione Estintori	18.430	3.634	14.796	17.418	17.249
Totale Manut. ne impianti/ ayt. re A	1.590.994	1.252.519	338.475	1.504.085	1.476.235
- Manutenzione Esterna Automezzi	-	-	-	-	-
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi ded. 20%	2.891	2.266	625	2.759	2.760
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi	69.840	63.929	5.911	66.006	65.363
- Manutenzione automezzi propri	802.190	652.287	149.903	758.156	750.769
- Revisione, Reimm. E Collaudo Automezzi	38.800	19.458	19.342	36.670	36.313
- Indennita' Di Usura Automezzi	-	1.351	1.351	-	-
- Premi Assicurayivi automezzi	975.000	574.919	400.081	650.000	650.000
- Diritti Di Motorizzazione	-	-	-	-	-
- Canone Di Manutenzione Beni In Leasing	-	-	-	-	-
Totale Manutenzione macch., aytrezz. B	1.888.721	1.314.210	574.510	1.513.592	1.505.205
Totale A+ B	3.479.715	2.566.730	912.985	3.017.677	2.981.440
- Assistenza tecnica impianto bio ed impianto FORSU	-	-	-	-	-
- canone di manutenzione ordinaria impianto bio + FORSU	-	6.007	6.007	-	-
Totale C	-	6.007	6.007	-	-
Totale A+ B + C	3.479.715	2.572.737	906.978	3.017.677	2.981.440

Nell'esercizio 2024, la spesa per la manutenzione esterna dei mezzi aziendali, si attesterà complessivamente pari a 874.921€, con un incremento, pari a 156.438€, rispetto al dato consuntivo 2022.

Per l'esercizio 2024, il premio assicurativo sostenuto dalla società per la polizza "RC, Furto e incendio autoveicoli", si attesterà ad un importo di 975.000€, che registrerà un aumento di 400.081€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

POLIZZE ASSICURayIVE	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Premi Assicurativi automezzi	975.000	574.919	400.081	650.000	650.000
- Premi assicurayivi diversi	235.000	234.541	459	235.000	235.000
- Assic. Amm. Dir. E dipendenti	60.000	59.350	650	60.000	60.000
TOTALE	1.270.000	868.810	401.190	945.000	945.000

Per il 2024, la spesa della società per le consulenze e/o incarichi esterni si attesterà, pari a 151.285€, registrando un incremento di 9.707€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Compensi Agli Amministrayori	87.112	87.018	94	87.112	87.112
- Rit. Prev. 10% C/Azienda	8.730	8.867	137	8.251	8.170
- Formazione Professionale Amministrayori	-	-	-	-	-
- Viaggi E Soggiorni Amministr.	2.910	2.994	84	2.778	2.778
totale	98.752	98.879	127	98.140	98.060
- 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 ayvitiva'	-	-	-	-	-
- Compenso revisione Contabile	22.440	12.606	9.834	15.401	16.247
- Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-
totale	52.533	42.699	9.834	45.495	46.340
totale generale	151.285	141.578	9.707	143.635	144.401

Focus "Altri Servizi"

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

a) Per 816.740€, gli oneri relativi ai servizi affidati alle cooperative sociali, così come evidenziati nel prospetto che segue:

Costi per servizi a cooperative	BDG BARI 2024	CE BARI 2022	Delta BARI BDG'24-CE'22	BDG BARI 2025	BDG BARI 2026
- Diserbamento	692.580	682.850	9.730	654.563	648.185
- Pulizia Coste	-	352.332	- 352.332	-	-
- Pulizia Uffici sede aziendale	-	160.873	- 160.873	-	-
- Pulizia Servizi Vari	124.160	123.345	815	117.345	116.201
	816.740	1.319.400	- 502.660	771.908	764.386

La voce "Pulizia servizi vari", per 124.160€, 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 2024, relativi alla sede operativa di Foggia.

I costi dei servizi ascrivibile alla filiale di Foggia si attesterà pari a euro 16.502.061, registrando un incremento di 2.059.686€ (+14%) rispetto al dato consuntivo 2022.

COSTI SERVIZI	BDG FOGGIA 2024	%	CEFOGGIA 2022	%	Delta FOGGIA BDG'24-CE '22	delta Var. %FOGGIA BDG'24-CE '22	BDG FOGGIA 2025	BDG FOGGIA 2026
a) Trasporti	15.584	0%	15.768	0%	184	-1%	15.143	14.999
b) Spese postali e di affrancatura	3.993	0%	2.521	0%	1.473	58%	1.514	1.594
c) Assicurazioni diverse	365.357	2%	195.619	1%	169.738	87%	355.019	351.648
d) Rimborsi a pie' di lista al personale	244	0%	224	0%	19	9%	239	239
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano	1.022.700	6%	834.166	6%	188.534	23%	1.012.691	1.021.825
f) Spese di rappresentanza	-		-		-		-	-
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti....	1.419.605	9%	1.070.827	7%	348.778	33%	1.352.515	1.362.636
h) Lavoro interinale	-		-		-		-	-
i) Servizi di vigilanza	292.200	2%	291.336	2%	864	0%	302.861	299.985
l) Altri costi per servizi	463.916	3%	426.794	3%	37.122	9%	448.565	445.857
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali	12.175	0%	2.000	0%	10.175	509%	15.162	15.037
n) Spese e compensi agli amministratori	62.376	0%	63.742	0%	- 1.365	-2%	60.668	60.149
o) Compensi ai sindaci	34.345	0%	28.453	0%	5.893	21%	29.588	29.307
p) Lavanderia indumenti di lavoro	-		3.130	0%	- 3.130	-100%	-	-
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali	8.644.170	52%	9.452.530	65%	- 808.359	-9%	7.972.394	7.620.189
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario)	153.405	1%	-		153.405	100%	77.149	76.431
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione)	775.158	5%	678.879	5%	96.279	14%	768.375	776.087
t) Manutenzione macchine di ufficio	-		-		-		-	-
u) Canoni di assistenza tecnica	83.583	1%	63.177	0%	20.406	32%	84.540	86.550
v) Consulenze legali e consulenze varie	276.967	2%	125.526	1%	151.441	121%	233.089	231.814
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali	2.868.491	17%	1.184.130	8%	1.684.360	142%	3.354.068	3.893.639
w) Buoni pasto	7.792	0%	3.553	0%	4.239	119%	8.518	9.375
Totale Costi per servizi	16.502.061	100%	14.442.375	100%	2.059.686	14%	16.092.099	16.297.361

Nell'ambito di tale aggregato economico assume rilevanza la voce di euro 8.644.170 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.

Focus recupero frazioni di rifiuto differenziato - Foggia

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 2.868.491€, con un'incidenza sulla totalità dei costi riferiti ai servizi effettuati da terzi del 17%.

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 1.497.538€, registrando un incremento di 1.151.812€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

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

Sintesi COSTI RECUPERO RIFIUTI RD	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- CER 200101 Recupero CARTA congiunta	305.894	-	305.894	372.277	443.069
- CER 200101 altri Oneri sup % imp. CARTA	498.065	-	498.065	604.964	719.065
- CER 200101 Oneri apertura sacchi CARTA	-	-	-	-	-
- CER 150101 Recupero CARTONE Selettiva	-	-	-	-	-
- CER 150107 Recupero VETRO	-	22.029	22.029	-	-
- CER 150107 oneri di superamento ton VETRO	-	-	-	-	-
- CER 200202 Recupero VETRO	49.674	140.792	91.118	72.166	95.152
- Smalt. Rifiuti Recupero Comp. (Cer. 200108)	-	-	-	-	-
- CER 150106 Recupero Imballaggi misti	-	-	-	-	-
- CER 200133 - RAEE	9.740	-	9.740	9.464	9.375
- CER 150106 Recupero PLASTICA Pressatura	42.217	-	42.217	54.719	67.902
- CER 150106 Oneri sup. % impurità PLASTICA	483.737	113.404	370.333	626.993	778.040
- CER 200138 Recupero LEGNO	37.986	-	37.986	49.215	60.935
- CER 191202 Recupero METALLO	70.225	69.500	725	68.238	67.590
TOTALE	1.497.538	345.726	1.151.812	1.858.038	2.241.127

Altri importi prevalenti riguardano:

- per 1.022.700€, la spesa per l'approvvigionamento delle utenze;
- per 1.419.605€, 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)
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Manut. E Riparaz. Impianto di terzi	-	-	-	-	-
- Manut. E Riparaz. Impianti di biost. ne Foggia	1.178.540	1.026.098	152.442	1.156.129	1.145.147
- Manut. E Riparaz. Impianti di biost. ne BARI	-	-	-	-	-
- Manut. E Riparaz. Impianti	-	3.180	3.180	-	-
- Manut. E Rip. Attrezzature	64.771	1.370	63.401	70.037	77.809
- manutenzione fontane	13.636	7.610	6.026	15.143	16.874
- Manutenzione complesso aziendale	-	-	-	-	-
- Manutenzione Cassonetti	97.400	2.980	94.420	37.858	37.498
- Manutenzione complesso aziendale beni di terzi	62.336	29.590	32.746	70.037	81.558
- Revisione Estintori	2.922	-	2.922	3.313	3.750
Totale Manut. ne impianti/att.re A	1.419.605	1.070.827	348.778	1.352.515	1.362.636
- Manutenzione Esterna Automezzi	-	-	-	-	-
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi ded. 20%	61.216	3.201	58.014	74.635	88.934
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi	340.900	346.320	5.420	331.254	328.109
- Manutenzione automezzi propri	243.500	201.290	42.210	236.610	234.364
- Revisione, Reimm. E Collaudo Automezzi	5.844	5.218	626	5.679	5.625
- Indennita' Di Usura Automezzi	-	-	-	-	-
- Premi Assicurativi automezzi	123.698	122.849	849	120.198	119.057
- Diritti Di Motorizzazione	-	-	-	-	-
- Canone Di Manutenzione Beni In Leasing	-	-	-	-	-
Totale Manutenzione macch., attrezz. B	775.158	678.879	96.279	768.375	776.087
Totale A+ B	2.194.763	1.749.706	445.057	2.120.890	2.138.724
- Assistenza tecnica impianto bio ed impianto FORSU	-	-	-	-	-
- canone di manutenzione ordinaria impianto bio + FORSU	-	-	-	-	-
Totale C	-	-	-	-	-
Totale A+ B + C	2.194.763	1.749.706	445.057	2.120.890	2.138.724

Per il 2024, rileverà la spesa sostenuta dalla società per la manutenzione dei mezzi per l'importo di 775.158, che registrerà un decremento di 96.279€ rispetto al dato consuntivo 2022.

Per il 2024, il premio assicurativo sostenuto dalla società per la polizza "RC, furto e incendio autoveicoli", si attesterà ad un valore di 123.698€, che registrerà un incremento di 849€ rispetto al dato consuntivo 2022, di cui al prospetto di dettaglio che segue:

POLIZZE ASSICURATIVE	EU	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
		2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Premi Assicurativi automezzi		123.698	122.849	849	120.198	119.057
- Premi assicurativi diversi		299.125	127.816	171.310	290.661	287.901
- Assic. Amm. Dir. E dipendenti		37.986	39.080	- 1.094	36.911	36.561
TOTALE		460.809	289.745	171.064	447.770	443.519

Per il 2024, la spese della società per le consulenze e/o incarichi esterni si attesterà, pari a 280.278€, registrando un incremento di 161.819€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

Consulenze legali e consulenze varie	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Assistenza Legale	149.022	3.898	145.124	141.966	140.618
- Consulenze Legali	-	-	-	-	-
Totale Cons. + Ass. Legali	149.022	3.898	145.124	141.966	140.618
- Consulenze Notarili	-	-	-	-	-
- Consulenze Tecniche	94.984	76.098	18.886	59.096	59.472
- Consulenze Mediche	-	-	-	-	-
- Assistenza Sistemistica	26.045	38.463	- 12.418	25.308	25.068
- Collaborazioni occasionali	10.227	-	10.227	13.250	13.124
- Assistenza Fiscale	-	-	-	-	-
Tot. Cons. Varie	131.256	114.561	16.695	97.654	97.664
Totale Generale	280.278	118.459	161.819	239.620	238.282

Focus Compensi Cda, Collegio Sindacale e Società di Revisione

Per il 2024, la società sosterrà un costo complessivo, per 244.166€, 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)	CE INTEGRATO (colonna BB)	Var. Ass INTEGRATO	Var. % INTEGRATO	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
	2024	2022	BDG '24-CE '22	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Compensi Agli Amministratori	141.031	144.848	- 3.817	-3%	135.946	134.775
- Rit. Prev. 10% C/Azienda	14.574	14.778	- 204	-1%	14.105	14.041
- Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-	-
- Viaggi E Soggiorni Amministr.	2.910	2.994	- 84	-3%	2.818	2.823
totale	158.515	162.620	- 4.106	-3%	152.870	151.639
- Compensi Ai Sindaci	48.731	50.142	- 1.411	-3%	46.974	46.570
- Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-	-
- Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-	-
- Compenso revisione Contabile	36.921	21.010	15.911	76%	26.224	25.998
- Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-	-
totale	85.652	71.152	14.500	20%	73.199	72.568
totale generale	244.166	233.773	10.394	4%	226.068	224.207

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 147.445€, secondo l'articolazione che segue.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Compensi Agli Amministratori	84.498	87.018	- 2.519	81.014	80.364
- Rit.Prev.10% C/Azienda	8.730	8.867	- 137	8.370	8.303
- Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-
- Viaggi E Soggiorni Amministr.	2.910	2.994	- 84	2.818	2.823
totale	96.138	98.879	- 2.740	92.202	91.490
- Compensi Ai Sindaci	29.191	30.093	- 903	27.987	27.762
- Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-
- Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-
- Compenso revisione Contabile	22.116	12.606	9.510	15.624	15.499
- Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-
totale	51.307	42.699	8.607	43.611	43.261
totale generale	147.445	141.578	5.867	135.813	134.751

Circa la sede di Foggia, la spese complessiva che si prevede di sostenere sarà pari all'importo di 96.722, secondo l'articolazione che segue.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
- Compensi Agli Amministratori	56.532	57.830	- 1.298	54.932	54.411
- Rit.Prev.10% C/Azienda	5.844	5.911	- 67	5.735	5.738
- Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-
- Viaggi E Soggiorni Amministr.	-	-	-	-	-
totale	62.376	63.742	- 1.365	60.668	60.149
- Compensi Ai Sindaci	19.541	20.049	- 508	18.988	18.807
- Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-
- Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-
- Compenso revisione Contabile	14.805	8.404	6.401	10.600	10.499
- Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-
totale	34.345	28.453	5.893	29.588	29.307
totale generale	96.722	92.194	4.527	90.256	89.456

Godimento beni di terzi

Per il 2024 l'onere aggregato per il godimento dei beni di terzi, si attesterà ad un valore pari a 3.289.681€, registrando un incremento di 512.097€, rispetto al corrispondente dato relativo al consuntivo 2022.

Godimento beni di terzi	BDG INTEGRayO	BDG INTEGRATO	Var. Ass INTEGRayO	Var. % INTEGRayO	BDG INTEGRayO	BDG INTEGRayO
	2024	2022	BDG '24-CE '22	BDG '24-CE '22	2025	2026
fitti	588.852	664.309	- 75.457	-11%	583.811	585.034
Leasing	525.770	-	525.770	100%	515.986	512.796
Canoni v/ente	-	-	-	-	-	-
Altre	2.175.059	2.113.275	61.784	3%	1.471.560	1.279.256
TOTALE	3.289.681	2.777.584	512.097	18%	2.571.358	2.377.086

Il raggruppamento accoglie:

- per 1.568.042€, l'onere per il noleggio dei mezzi meccanici ed attrezzatura varia, di cui:
 - 1.276.114 relativi alla sede operativa di Foggia, che registrerà un aumento di 118.341€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022;
 - 291.928€ riferito alla sede di Bari, con un decremento di 487.693€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022;
- Per 438.958€ i costi per il nolo indumenti, di cui euro 325.000, per la sede di Bari, ed euro 113.958, per la sede di Foggia;

3. per 249.900€, i costi per i fitti dei vari depositi zionali della sede di Bari, che registrerà un decremento di 19.043€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022, di cui al prospetto di dettaglio che segue:

	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
a) Canone di locazione					
- Fitto Deposito Via oberdan	69.600	39.248	30.352	67.500	68.000
- Fitto Deposito Via Fiordalisi - Modugno	52.000	12.750	39.250	53.000	54.000
- Fitto Deposito Enzitetò	15.500	57.700	- 42.200	16.000	16.500
- Fitto Deposito Ceglie del Campo	38.500	14.109	24.391	39.000	39.500
- Fitto Via Napoli e Fitto Largo PACHA + MOI + DON BOSCO	64.800	116.610	- 51.810	65.400	66.000
- Fitto Box S.Filippo Neri	3.000	2.824	176	3.100	3.200
- Canone di gestione impianto TMB	-	-	-	-	-
- Fitti Passivi	6.000	22.904	- 16.904	7.000	8.000
- Fitto Box Mercayo Santa Chiara	500	2.798	- 2.298	550	600
- Fitto CORSO DEL MEZZOGIORNO	-	-	-	-	-
- Fitto VIA MARASCO	-	-	-	-	-
- Fitto VIA SBANO	-	-	-	-	-
TOTALE	249.900	268.943	- 19.043	251.550	255.800

4. per 338.952€, i costi per i fitti della sede di Foggia, che registrerà un decremento di 56.414€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2022, 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)
	2024	2022	BDG '24-CE '22	2025	2026
a) Canone di locazione					
- Fitto Deposito Via oberdan	-	-	-	-	-
- Fitto Deposito Via Fiordalisi - Modugno	-	-	-	-	-
- Fitto Deposito Enzitetò	-	-	-	-	-
- Fitto Deposito Ceglie del Campo	-	-	-	-	-
- Fitto Via Napoli e Fitto Largo PACHA + MOI + DON BOSCO	-	-	-	-	-
- Fitto Box S.Filippo Neri	-	-	-	-	-
- Canone di gestione impianto TMB	-	-	-	-	-
- Fitti Passivi	-	37.400	- 37.400	-	-
- Fitto Box Mercayo Santa Chiara	-	-	-	-	-
- Fitto CORSO DEL MEZZOGIORNO	292.200	300.000	- 7.800	283.932	281.236
- Fitto VIA MARASCO	46.752	49.806	- 3.054	45.429	44.998
- Fitto VIA SBANO	-	8.160	- 8.160	-	-
TOTALE	338.952	395.366	- 56.414	329.361	326.234

Relativamente al canone di gestione del TMB di Passo Breccioso, si rappresenta che il relativo onere è stato previsto tra gli accantonamenti, nelle more della formalizzazione degli atti amministrativi e, pertanto, in seguito potrà essere oggetto di riclassificazione, senza comportare alcuna modifica al budget.

5. per 525.770€, 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 2024 il costo del personale si attesterà al valore di € 47.582.856, con un'incidenza complessiva sul valore della produzione del 41%.

Costi della produzione	BDG INTEGRATO 2024	INC.	CE INTEGRATO 2022	INC.	Var. Ass INTEGRATO	DELTA INC.	BDG INTEGRATO 2025	BDG INTEGRATO 2026
		%		%	BDG '24 -CE '22	%		
Salari e stipendi	32.590.689	68%	30.172.460	67%	2.418.230	8%	33.919.599	34.060.607
Lavoro interinale	-	0%	1.838.328	4%	- 1.838.328	-100%	-	-
Oneri sociali	12.111.418	25%	10.530.466	23%	1.580.952	15%	12.230.006	12.311.886
TFR	2.224.524	5%	2.244.483	5%	- 19.959	-1%	2.260.723	2.269.496
Tratt.to di quiescenza e simili	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Altri costi	656.225	1%	436.866	1%	219.359	50%	714.497	714.945
TOTALE	47.582.856	100%	45.222.602	100%	2.360.254	5%	49.124.825	49.356.934

Dandosi atto che in materia di personale, dopo il biennio di maggiore virulenza della pandemia, quello del 2023, anche per effetto della ripresa di indispensabili procedure di reclutamento, può essere considerato un *esercizio* di parziale e tendenziale normalizzazione, per l'anno 2024 si prevede il consolidamento di alcuni fondamentali processi di integrazione organizzativa, nonché il definitivo adeguamento della stessa struttura organizzativa alla rinnovata missione aziendale.

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 2024 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.

Il punto focale del dinamismo che sta caratterizzando Amiu Puglia è dato dall'indifferibile esigenza di innovare i servizi di raccolta sia a Bari che a Foggia, in coerenza con i progetti finanziati dal 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 2023, di Dirigente 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 traguardare 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 2024, dettagliate nelle tabelle illustrative che seguono, suddivise per unità organizzative, si intendono certamente trarre 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 2024 al valore di € 32.032.170, comprensivo delle retribuzioni di unità lavorative assunte nel 2023 e destinate a nuovi servizi di raccolta differenziata domiciliare (PaP). 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 2024	INC.	CE BARI 2022	INC.	Var. Ass BARI	DELTA INC.	BDG BARI 2025	BDG BARI 2026
		%		%	BDG '24 -CE '22	%		
Salari e stipendi	22.330.201	67%	22.025.605	65%	304.595	1%	23.191.325	23.294.997
Lavoro interinale	-	0%	1.838.328	5%	- 1.838.328	-100%	-	-
Oneri sociali	8.661.101	26%	7.809.068	23%	852.033	11%	8.635.007	8.676.218
TFR	1.642.326	5%	1.761.354	5%	- 119.028	-7%	1.647.776	1.654.456
Tratt.to di quiescenza e simili		0%		0%	-			
Altri costi	463.202	1%	333.657	1%	129.545	39%	512.148	512.596
TOTALE	33.096.830	100%	33.768.013	100%	- 671.182	-2%	33.986.256	34.138.267

Per quanto concerne le condizioni operative della Società, profondamente influenzate dagli effetti dell'emergenza sanitaria tra la primavera del 2020 e quella del 2022, per l'U.O. di Bari possono essere sommariamente sintetizzate nella tabella sinottica che segue.

Principali indicatori Personale Amiu Puglia U.O. di Bari 2017-2022			
Anno	Costo consuntivo annuo per Personale	Forza U.L.A.*	Ore lavorate
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 713 unità lavorative alla data del 31 dicembre 2023 oltre a 60 unità lavorative a tempo determinato.

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 2 milioni di euro**.

Con riferimento all'anno 2023, questa Società, nella relazione di accompagnamento al Bilancio preventivo 2023-2025, mai recepita dall'assemblea dei soci, aveva previsto che il piano del fabbisogno del personale possa attestarsi al valore complessivo di **€ 35.364.356,00**.

E' altrettanto vero, però, che nella relazione di accompagnamento al Bilancio preventivo 2021-2023, **regolarmente approvata dall'Assemblea dei Soci**, era stato previsto che la spesa del personale per l'anno 2023 si potesse attestare al valore complessivo di **€ 36.650.472,00**

Nelle more di ricevere indicazioni da parte dei Soci stante il conseguente importante rallentamento delle misure organizzative e gestionali previste da Amiu Puglia S.p.a. per realizzare compiutamente la mission aziendale, il Comune di Bari, tramite l'Ufficio Controlli Enti partecipate, con nota del 28.07.2023 (prot. 264561), autorizzava l'Amiu *".....ad operare nel 2023, anche per quanto concerne l'attuazione del Piano del fabbisogno del personale, nei limiti del Budget Economico 2023 dell'ultima Relazione Previsionale approvata dal Consiglio Comunale, dunque quella riferita alle annualità 2021-2023"*, con la precisazione che *".....la spesa per l'esercizio 2023 per l'attuazione del Piano assunzionale approvato dal CdA di Amiu Puglia non potrà in ogni caso superare l'ammontare complessivo della spesa per il personale indicata per il 2023 nella Relazione previsionale 2023-2025 da portare all'approvazione del Consiglio Comunale..."* (ndr **€ 35.364.356,00**).

Nonostante i valori innanzi indicati, coerenti allo sviluppo dei nuovi servizi richiesti dal Comune di Bari, con riferimento all'anno 2024, la medesima amministrazione ha chiesto di **ridurre drasticamente le previsioni di spesa con inevitabile impatto su quelle del personale da contenere nella misura di oltre il 10% rispetto al costo inizialmente preventivato di € 35.364.356,00**, comprensivo dei previsti (automatici) aumenti contrattuali nonché delle retribuzioni delle unità lavorative assunte nel 2023 necessarie: a) per l'implementazione (e le attività preliminari di distribuzione dei contenitori) dei nuovi servizi di raccolta differenziata domiciliare (PaP) del Municipio 4 Ceglie-Carbonara-Loseto; b) per l'attivazione dei nuovi servizi di lavaggio delle aree mercatali (numericamente integrate dai provvedimenti del Comune) urbane; c) per la parziale e progressiva assunzione delle unità lavorative necessarie, come da progetto, per la gestione del nuovo impianto di digestione anaerobica della frazione organica, per i ritardi riscontrati nell'avvio dell'impianto; d) per le posizioni organizzative apicali e non indispensabili alla ottimizzazione della gestionale aziendale, attraverso le procedure di selezione pubbliche esterne ed interne, già previste nei bilanci previsionali degli anni precedenti.

Orbene, per poter raggiungere gli obiettivi di contenimento della spesa innanzi indicati, sono state previste le seguenti misure draconiane:

- trasformazione (al 01.01.2024) in rapporti di lavoro a tempo indeterminato e part time (con possibilità di incremento orario in base alle economie di gestione riscontrate nel corso dell'anno) di n. 56 unità lavorative di livello J già assunte con contratto di lavoro a tempo determinato e full time, con scadenza al 31.12.2023;

- trasformazione (al 01.01.2024) in rapporti di lavoro a tempo indeterminato e part time (con possibilità di incremento orario in base alle economie di gestione riscontrate nel corso dell'anno) di n. 4 unità lavorative di livello III B già assunte con contratto di lavoro a tempo determinato e full time, con scadenza al 31.12.2023;
- cessazione del rapporto di lavoro (al 31.12.2023) di n. 58 unità lavorative di livello J già assunte con contratto di lavoro a tempo determinato e full time;
- cessazione del rapporto di lavoro di n. 4 unità lavorative di livello III B già assunte con contratto di lavoro a tempo determinato e full time;
- abbattimento del 50% delle ore di lavoro straordinario (28.500 in luogo di ore 57.000)
- abbattimento del 50% delle ore di lavoro cd. festivo;
- abbattimento del 30% delle ore di lavoro cd. Notturmo.

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 2024), sostanzialmente identiche a quelle previste nel precedente bilancio previsionale del 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 (Bari e Foggia).

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

AREA	QUALIFICA	QUALIFICA/MANSIONE	LIV.	MESI/ANNO	COSTO IN €
DIREZIONE GENERALE	<i>Quadro</i>	<i>Compliance, Affari Generali e Relazioni istituzionali</i>	<i>Q</i>	<i>8/12</i>	<i>30.000*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Comunicazione</i>	<i>VIII</i>	<i>8/12</i>	<i>26.000*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Tecnico Gestionale di produzione</i>	<i>VII</i>	<i>8/12</i>	<i>37.333</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Progettazione di R&S</i>	<i>VII</i>	<i>8/12</i>	<i>37.333</i>
DIREZIONE GENERALE	<i>IMPIEGATO</i>	<i>Amministrativo</i>	<i>V</i>	<i>12/12</i>	<i>35.000</i>
IMPIANTI	<i>Impiegato</i>	<i>Progettazione Area Impianti</i>	<i>VII</i>	<i>8/12</i>	<i>22.400*</i>
SERVIZI ESTERNI	<i>Impiegato</i>	<i>Ufficio Progetti</i>	<i>VI</i>	<i>8/12</i>	<i>33.333</i>
APPALTI – CONTRATTI & PATRIMONIO	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Settore Patrimonio</i>	<i>VII</i>	<i>8/12</i>	<i>33.600*</i>
AFC	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Ufficio</i>	<i>VI</i>	<i>8/12</i>	<i>33.333</i>
				TOTALE	288.332

(*) 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 2024, dando atto che anche queste selezioni (riportate nella tabella sottostante) alcune erano già previste nel Bilancio di previsione 2021 e comunque tutte erano previste in quelle del 2023. 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

AREA/SERVIZIO	QUALIFICA/MANSIONE	LIV.	UNITA'	MESI/ ANNO	COSTO/PREV.
DIREZIONE GENERALE					
	<i>Impiegato</i>	<i>V</i>	<i>3</i>	<i>8/12</i>	<i>7.000</i>
AFC	<i>Impiegato</i>	<i>IV</i>	<i>2</i>	<i>8/12</i>	<i>5.333</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>VII</i>	<i>1</i>	<i>8/12</i>	<i>5.000</i>
APPALTI E CONTRATTI					
	<i>Impiegato amministrativo</i>	<i>VI</i>	<i>3</i>	<i>8/12</i>	<i>9.000</i>
	<i>Impiegato amministrativo</i>	<i>IV</i>	<i>1</i>	<i>8/12</i>	<i>2.666</i>
IMPIANTI	<i>Impiegati tecnici – Capo turno</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>		
	<i>Impiegati amministrativi – Accettazione BIO</i>	<i>IV</i>	<i>3</i>		
	<i>Palisti Area Impianti</i>	<i>IV</i>	<i>4</i>		
SERVIZI ESTERNI	<i>Impiegato tecnico-amministrativo</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>8/12</i>	<i>3.000</i>
	<i>Impiegati addetti Numero Verde</i>	<i>III</i>	<i>3</i>	<i>12/12</i>	<i>27.000</i>
SPP	<i>Impiegato tecnico</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>8/12</i>	<i>3.000</i>
PERSONALE	<i>Impiegati amministrativi</i>	<i>6</i>	<i>1</i>	<i>8/12</i>	<i>3.000*</i>
	<i>Impiegati amministrativi</i>	<i>V</i>	<i>4</i>	<i>8/12</i>	<i>9.333</i>
	<i>Impiegati amministrativi</i>	<i>VIII</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>8.000</i>
	<i>Impiegati amministrativi - sorveglianza sanitaria</i>	<i>III</i>	<i>1</i>	<i>8/12</i>	<i>2.667</i>
MANUTENZIONI AUTOMOTIVE	<i>Impiegato Tecnico</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>8/12</i>	<i>3.000</i>
	<i>Operai specializzati</i>	<i>IV</i>	<i>4</i>	<i>8/12</i>	<i>10.667</i>
	<i>Operaio superspecializzato</i>	<i>V</i>	<i>1</i>	<i>8/12</i>	<i>2.333</i>
SERVIZI ESTERNI OPERATIVI	<i>Operaio specializzato/autista</i>	<i>IV</i>	<i>5</i>	<i>8/12</i>	<i>13.333</i>
	<i>Operaio specializzato/autista autospazzatrice</i>	<i>III</i>	<i>20</i>	<i>8/12</i>	<i>53.333</i>
	<i>Operaio/ausilio automezzi pat. B</i>	<i>II</i>	<i>10</i>	<i>8/12</i>	<i>33.333</i>
	<i>Operai/ Passaggi 1a/2b</i>	<i>2b</i>	<i>8</i>	<i>8/12</i>	<i>18.667</i>
					219.667

(*) quota 60% del costo

Alla stregua di quanto innanzi, appare evidente che un taglio dei costi del personale così drastico, con il sostanziale blocco delle assunzioni, in concomitanza con lo sviluppo strategico dei nuovi servizi, potrà determinare importanti impatti sulla qualità dei servizi di raccolta e decoro per la città di Bari.

In ogni caso, stante l'eccezionalità dell'intervento, è d'obbligo precisare sin d'ora che il costo del personale ascrivibile all'Unità Produttiva di Bari per l'anno 2024 non potrà in alcun modo rappresentare idoneo parametro di riferimento per il rispetto dei 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

Unità operativa Foggia

Il costo ascrivibile alla gestione del personale dell'U.O. di Foggia si attesterà nell'anno 2024 al valore di € 14.287.904,97 sostanzialmente non dissimile da quello del 2023 con un incremento significativo rispetto al consuntivo degli anni 2021 e 2022. Tuttavia, tale incremento è largamente giustificato, come ampiamente argomentato nelle precedenti relazioni previsionali, 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	INC.	CE FOGGIA	INC.	Var. Ass FOGGIA	DELTA	BDG FOGGIA	BDG FOGGIA
	2024	%	2022	%	BDG '24 -CE '22	INC.	2025	2026
Salari e stipendi	10.260.489	0,7083	8.146.854	71%	2.113.634	26%	10.728.274	10.765.610
Lavoro interinale	-	0	-	0%	-		-	-
Oneri sociali	3.450.317	0,23818	2.721.398	24%	728.919	27%	3.594.999	3.635.668
TFR	582.197	0,04019	483.128	4%	99.069	21%	612.947	615.040
Tratt.to di quiescenza e simili		0		0%	-			
Altri costi	193.023	0,01332	103.209	1%	89.814	87%	202.349	202.349
TOTALE	14.486.026	100%	11.454.590	100%	3.031.436	26%	15.138.569	15.218.667

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 equivalenti).

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 Dirigente 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.

A far data dal 7 agosto 2023 sono state assunte poi con contratto a tempo determinato (fino al 31 dicembre) 19 unità di livello J e 3 unità di livello 3°. Anche questa iniziativa aziendale può legarsi al recupero di efficienza produttiva, in coerenza con l'intercorso affidamento dei servizi in regime *in house*.

Queste stesse 22 unità saranno poi "stabilizzate" (con contratto a tempo pieno e indeterminato) alla data del 1° gennaio 2024.

Da ultimo deve darsi atto che, 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 2024 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 e 2023. 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 soli 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 2024, 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 17 unità lavorative (operatori di livello J) e 3 unità lavorative (livello 3B)** 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 2024) 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

AREA	QUALIFICA	QUALIFICA/MANSIONE	LIV.	MESI/ANNO	COSTO IN €
DIREZIONE GENERALE	<i>Quadro</i>	<i>Compliance, AAGG e Relazioni istituzionali</i>	<i>Q</i>	<i>8/12</i>	<i>20.000,00*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Comunicazione</i>	<i>VIII</i>	<i>8/12</i>	<i>17.333,00*</i>
AREA IMPIANTI	<i>IMPIEGATO</i>	<i>Capo settore</i>	<i>VII</i>	<i>8/12</i>	<i>46.167,00</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Progettazione Area Impianti</i>	<i>VII</i>	<i>8/12</i>	<i>14.933,00*</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Turno TMB</i>	<i>VI</i>	<i>10/12</i>	<i>41.733,00</i>
SERVIZI ESTERNI	<i>Dirigente</i>	<i>Dirigente Tecnico</i>	<i>D</i>	<i>10/12</i>	<i>95.737,00</i>
	<i>Quadro</i>	<i>Resp. Gestione Operativa</i>	<i>Q</i>	<i>10/12</i>	<i>60.676,00</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Settore Servizi</i>	<i>VII</i>	<i>10/12</i>	<i>46.167,00</i>
APPALTI – CONTRATTI & PATRIMONIO	<i>Impiegato</i>	<i>Capo Settore Patrimonio</i>	<i>VII</i>	<i>8/12</i>	<i>14.933,00*</i>
				TOTALE	357.679

(*) 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 2024. 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

AREA/SERVIZIO	QUALIFICA/MANSIONE	LIV.	UNITA'	MESI/ANNO	COSTO/PREV.
----------------------	---------------------------	-------------	---------------	------------------	--------------------

DIREZIONE GENERALE	<i>CAPO AREA</i>	<i>Q</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>12.000</i>
APPALTI E CONTRATTI	<i>Impiegato – Capo Servizio</i>	<i>VIII</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>8.000</i>
	<i>Impiegato tecnico-amm.vo</i>	<i>V</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>3.500</i>
AREA PERSONALE	<i>Impiegato</i>	<i>IV</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>4.000</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>V</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>3.500</i>
	<i>Impiegato</i>	<i>III</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>4.000</i>
SERVIZI ESTERNI	<i>Impiegato Tecnico CAPO UFFICIO</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>12/12</i>	<i>12.000</i>
	<i>Impiegato - Autoparco</i>	<i>IV</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>4.000</i>
	<i>Impiegato tecnico</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>4.500</i>
	<i>Capi zona</i>	<i>V</i>	<i>2</i>	<i>12/12</i>	<i>7.000</i>
AFC	<i>Impiegato amministrativo</i>	<i>IV</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>4.000</i>
SPP	<i>Aspp</i>	<i>VI</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>4.500</i>
AFFARI GENERALI	<i>Impiegato anticorruzione</i>	<i>V</i>	<i>1</i>	<i>12/12</i>	<i>3500</i>
Totale					79.000

(*) 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 2024-2026, prevista dalle Direttive per le Società in House del Comune di Bari.

SCHEDA 7 - PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE NEL TRIENNIO 2024-2026																								
PROFILO PROFESSIONALE	LIVELLO CONTRATTUALE	DOTAZIONE ORGANICA		Trattamento economico lordo annuo aggiornato	N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2023		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 01/01/2024		ANNO 2024	ANNO 2025		ANNO 2026	ANNO 2024	ANNO 2025		ANNO 2026	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026						
OPERAI	J/ula	41	17.561,00	41	41						1.008.001,40	1.008.001,40	1.008.001,40											
OPERAI	J	39	17.561,00	36	56	0					-	-	-		1							20.487,83	24.585,40	
OPERAI	1B	34	18.979,00	34		0									1	1	1	4.428,43	42.070,12	75.283,37				
OPERAI	1A	127	22.110,00	125		0									3	4	4	61.908,00	134.134,00	299.222,00				
OPERAI	2B	22	24.540,00	20		0										1	1		20.041,00	62.986,00				
OPERAI	2A	134	28.091,00	128		0									8	4	5	209.746,13	393.274,00	570.247,30				
OPERAI	3B	53	27.013,00	51	4	3	3				113.454,60	113.454,60	113.454,60		2				37.818,20	75.636,40				
OPERAI	3A	127	30.171,00	115		0									3	5	2	63.359,10	249.916,45	415.354,10				
OPERAI	4B	5	30.366,00	10		0																		
OPERAI	4A	102	32.030,00	89		0										1	4			29.894,67	149.473,33			
OPERAI	5B	3	32.771,00	6		0											1						30.586,27	
OPERAI	5A	13	34.794,00	10		0									2	1		24.355,80	117.719,70	146.134,80				
IMPIEGATI	3B	2	27.013,00	2		0																		
IMPIEGATI	3A	4	30.171,00	4		0																		
IMPIEGATI	4B	1	30.366,00	1		0																		
IMPIEGATI	4A	11	32.030,00	12		0										1				7.473,67	44.842,00			
IMPIEGATI	5B	4	32.771,00	4		0																		
IMPIEGATI	5A	22	34.794,00	21		0																		
IMPIEGATI	6B	15	35.350,00	14	2	2					98.980,00	98.980,00	98.980,00		1	3	1	40.593,00	146.134,80	202.965,00				
IMPIEGATI	6A	6	38.475,00	7		0											1							44.887,50
IMPIEGATI	7B	8	38.501,00	1	4	4					226.385,88	226.385,88	226.385,88											
IMPIEGATI	7A	4	41.974,00	8		0																		
IMPIEGATI	8	3	46.687,00	1	1	1					39.217,08	39.217,08	39.217,08		1				21.787,27	65.361,80	65.361,80			
QUADRI	Q	3	54.175,00	4	1	1										1				12.897,50	75.845,00			
DIRIGENTI	D	4	84.250,00	2	2																			
		744	757	705	62	52	51,00	-	-	-	1.486.038,96	1.486.038,96	1.486.038,96	19	25	20	426.177,73	1.277.223,73	2.283.410,27					

Ammortamenti e svalutazioni

Nel 2024 la voce aggregata per "ammortamenti e svalutazioni" si attesterà pari a 5.302.341€, registrando un aumento di 2.525.777€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022, ascrivibile ai nuovi investimenti da realizzare nell'anno 2024.

La voce accoglierà le quote di ammortamento riferite alle **immobilizzazioni immateriali**, per 982.063€.

La voce accoglierà le quote di ammortamento riferite alle **immobilizzazioni materiali**, per 4.320.278€.

Accantonamenti

Per il 2024 la voce accantonamenti si attesterà complessivamente pari a 492.820€, registrando un incremento di 123.723€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

La voce accoglie l'accantonamento 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.

Anche con riferimento alla sede di Foggia, la voce accoglie l'accantonamento per oneri, del valore di 180.000€, che riguarda l'onere di competenza dell'esercizio che la società dovrà versare al socio, Comune di Foggia, a titolo di canone per la gestione dell'impianto di biostabilizzazione di Passo Breccioso, per la quale sono, a tutt'oggi, in corso le procedure per l'affidamento formale. Si rappresenta che lo stesso potrà essere oggetto di riclassificazione, nella voce di bilancio B8 – come onere per godimento beni di terzi, senza comportare alcuna modifica sostanziale al budget.

Oneri diversi di gestione

La voce "oneri diversi di gestione", di importo pari a 768.299€, registrerà un decremento di 263.968€, rispetto al dato consuntivo 2022.

Gestione Finanziaria, Straordinaria e Fiscale

La **gestione finanziaria**, il cui risultato evidenzia un saldo negativo pari a 334.806€, registrerà un decremento di 134.618€, 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 2024 per un valore di 311.820€ registrando un decremento di 45.337€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2022.

Risultato di esercizio

La gestione economica per il 2024 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 2024 - 2026.

CONTO ECONOMICO Riclassificato a Valore Aggiunto	BDG INTEGRATO (colonna AY)		CE INTEGRATO (colonna BB)		BDG 2024 - CE 2022 INTEGRATO		BDG INTEGRATO	
	INC.	INC.	INC.	INC.				
	Ricavi	Ricavi	Ricavi	Ricavi				
	2024	% Ricavi	2022	% Ricavi	Delta Ass.	Delta %	2025	2026
RICAVI NETTI DI VENDITA	112.466.115	100%	101.694.606	100%	10.771.509	-1%	113.838.371	113.911.824
(+/-) Variaz. Riman. prod. In corso di lav.ne, semilav.,pod.Fin.	-		-		-		-	-
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione	-		-		-		-	-
= UTILE LORDO (UL)	112.466.115	100%	101.694.606	100%	10.771.509	-1%	113.838.371	113.911.824
(-) Costi per mayerie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.106.237	5%	5.100.467	4%	1.005.770	22%	5.019.307	5.008.637
(+/-) Variaz. rimanenze di mayerie prime, suss., cons. e merci	570.696	1%	30.937	0%	601.633	78%	320.170	119.945
(-) Costi per servizi	52.187.842	46%	45.959.248	44%	6.228.594	4%	50.218.608	50.169.592
(-) Costi per godimento di beni di terzi	3.289.681	3%	2.777.584	2%	512.097	28%	2.571.358	2.377.086
(-) Oneri diversi di gestione	768.299	1%	1.032.268	1%	263.968	6%	721.841	720.312
= Totale Costi ed Oneri	62.922.754	56%	54.838.630	52%	8.084.125	7%	58.851.284	58.395.572
= VALORE AGGIUNTO VA	49.543.361	44%	46.855.977	48%	2.687.384	-10%	54.987.087	55.516.252
(-) COSTO DEL LAVORO	47.582.856	42%	45.222.602	43%	2.360.254	-3%	49.124.825	49.356.934
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	1.960.505	2%	1.633.374	5%	327.130	-67%	5.862.262	6.159.317
(-) AMMORTAMENTI	5.302.341	5%	2.776.564	7%	2.525.777	-33%	7.910.132	8.445.023
(-) SVALUTAZIONI	-		-		-		-	-
(-) ACCANTONAMENTI	492.820	0%	369.097	0%	123.723	-10%	548.350	549.209
RISULTO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON	3.834.656	-3%	1.512.287	-2%	2.322.369	48%	2.596.220	2.834.914
(+) Proventi Finanziari	79.000	0%	160.243	0%	81.243	-1%	79.790	80.588
(-) Oneri Finanziari	413.806	0%	360.430	0%	53.375	5%	392.600	390.125
Saldo Gestione Finanziaria	334.806	0%	200.188	0%	134.618	7%	312.810	309.537
(+) Proventi Diversi	4.481.282	4%	2.463.714	3%	2.017.568	45%	3.087.007	3.322.428
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	311.820	0%	751.239	0%	439.419	75%	177.977	177.977
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	311.820	0%	751.239	0%	439.419	75%	177.977	177.977
(-) Imposte	311.820	0%	357.158	0%	45.337	75%	177.977	177.978
REDDITO NETTO RE	0	0%	394.081	0%	394.082	1933%	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 **49.543.361€**.

Il valore positivo del **MOL**, pari a **1.960.505€**.

Anche il valore del **MON**, ovvero del reddito operativo, negativo è pari **3.834.656€**.

SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

	2024 (A)	2025	2026	Bdg 2023-2025 (B)	CONSUNTIVO ANNO -2022	Scostamenti (A- B) (C)	Δ % (C/B)
VALORE DELLA PRODUZIONE							
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni Bari	63.377.870	63.371.694	63.371.694	63.454.516	63.263.638	- 76.646	-0,12%
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni Foggia	20.548.142	20.548.142	20.548.142	19.749.660	19.978.245	798.482	4,04%
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	28.540.102	29.918.534	29.991.987	25.166.880	18.452.723	3.373.222	13,40%
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	112.466.115	113.838.371	113.911.824	108.371.056	101.694.606	4.095.059	3,78%
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	4.481.282	3.087.007	3.322.428	2.656.717	2.463.711	1.824.565	68,68%
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.481.282	3.087.007	3.322.428	2.656.717	2.463.711	1.824.565	68,68%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	116.947.397	116.925.378	117.234.252	111.027.773	104.158.317	5.919.624	5,33%
COSTI DELLA PRODUZIONE							
Acquisti materie prime e materiali di consumo	6.106.237	5.019.307	5.008.635	6.156.707	5.100.464	- 50.470	-0,82%
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	570.696	320.170	119.945	160.687	30.937	410.009	255,16%
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	6.676.933	5.339.477	5.128.580	6.317.394	5.069.526,77	359.539	5,69%
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	5.674.478	5.138.567	5.120.163	4.479.503	4.316.427	1.194.974	26,68%
Servizi per consulenze	408.604	366.294	364.075	270.173	306.225	138.431	51,24%
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	53.750	-	-
Spese legali	331.867	302.444	299.578	51.719	159.683	280.148	541,68%
Recupero e Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	38.875.491	37.742.218	37.741.944	32.261.316	34.615.531	6.614.175	20,50%
Altre spese per servizi	6.897.403	6.669.085	6.643.832	7.933.296	6.507.623	- 1.035.893	-13,06%
TOTALE SPESE PER SERVIZI	52.187.842	50.218.609	50.169.592	44.996.007	45.959.239	7.191.835	15,98%
Fitti passivi	588.852	583.811	585.034	745.042	664.309	- 156.190	-20,96%
Leasing	525.770	515.986	512.796	250.000	-	275.770	110,31%
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-	-	-
Altre	2.175.059	1.471.561	1.279.256	2.877.309	2.113.274	- 702.250	-24,41%
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.289.681	2.571.358	2.377.086	3.872.351	2.777.583	- 582.670	-15,05%
Salari e stipendi	33.047.689	34.361.599	34.506.607	34.572.713	32.010.784	- 1.525.024	-4,41%
Oneri sociali	11.590.749	11.768.986	11.846.866	12.043.749	10.530.466	- 452.999	-3,76%
Tfr	2.224.524	2.260.723	2.269.496	2.247.430	2.244.482	- 22.906	-1,02%
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi	719.894	733.517	733.965	599.780	436.866	120.113	20,03%
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	47.582.856	49.124.825	49.356.934	49.463.672	45.222.598	- 1.880.816	-3,80%
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	982.062	1.586.389	1.920.338	500.610	358.643	481.452	96,17%
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.320.278	6.323.743	6.524.684	4.300.803	2.106.055	19.475	0,45%
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	311.862	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.302.340	7.910.132	8.445.022	4.801.413	2.776.560	500.927	10,43%
Accantonamento per rischi	85.000	135.850	136.709	120.900	136.597	- 35.900	-29,69%
Altri accantonamenti	407.820	412.500	412.500	232.500	232.500	175.320	75,41%
Oneri diversi di gestione	768.299	721.841	720.312	697.907	1.032.288	70.392	10,09%
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	1.261.119	1.270.191	1.269.521	1.051.307	1.401.385	209.812	19,96%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	116.300.771	116.434.592	116.746.735	110.502.144	103.206.892	5.798.627	5,25%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	646.626	490.786	487.517	525.629	951.425	120.997	23,02%
ONERI/PROVENTI FINANZIARI							
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-	-	-
Altri Proventi	79.000	79.790	80.588	73.100	160.242	5.900	8,07%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	79.000	79.790	80.588	73.100	160.242	5.900	8,07%
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	377.297	357.746	355.267	420.000	347.992	- 42.703	-10,17%
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	21.000	2.222	- 21.000	-100,00%
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-	-	-
Altri Oneri	36.509	34.853	34.859	10.219	10.215	26.290	257,26%
TOTALE ONERI FINANZIARI	413.806	392.599	390.126	451.219	360.429	- 37.413	-8,29%
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 334.806	- 312.809	- 309.538	- 378.119	- 200.187	43.313	-11,45%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	311.820	177.977	177.979	147.510	751.238	164.310	111,39%
Imposte d'esercizio	311.820	177.977	177.979	147.510	357.157	164.310	111,39%
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	0	0	0	0	394.081	0,00	0,00%

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2024, **scheda 2 - Conto Economico Generale aggregato, oltre alla suddivisione per filiale**, è il seguente:

Budget consolidato Bari e Foggia

Scheda 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO - Generale - (dati per trimestre)

	Budget per Trimestre				Totale Budget Anno 2024
	1° Trim.	2° Trim.	3° Trim.	4° Trim.	
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. Comune Bari	15.844.468	15.844.468	15.844.468	15.844.468	63.377.870
Ricavi v/Ente da C.d.S. Comune Foggia	5.137.036	5.137.036	5.137.036	5.137.036	20.548.142
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	7.135.026	7.135.026	7.135.026	7.135.026	28.540.102
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	28.116.529	28.116.529	28.116.529	28.116.529	112.466.115
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., seme 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	1.120.321	1.120.321	1.120.321	1.120.321	4.481.282
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.120.321	1.120.321	1.120.321	1.120.321	4.481.282
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	29.236.849	29.236.849	29.236.849	29.236.849	116.947.397
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	1.526.559	1.526.559	1.526.559	1.526.559	6.106.237
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	142.674	142.674	142.674	142.674	570.696
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	1.669.233	1.669.233	1.669.233	1.669.233	6.676.933
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.418.619	1.418.619	1.418.619	1.418.619	5.674.478
Servizi per consulenze	102.151	102.151	102.151	102.151	408.604
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	82.967	82.967	82.967	82.967	331.867
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	9.718.873	9.718.873	9.718.873	9.718.873	38.875.491
Altre	1.724.351	1.724.351	1.724.351	1.724.351	6.897.403
TOTALE SPESE PER SERVIZI	13.046.961	13.046.961	13.046.961	13.046.961	52.187.842
Fitti passivi	147.213	147.213	147.213	147.213	588.852
Leasing	131.443	131.443	131.443	131.443	525.770
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	543.765	543.765	543.765	543.765	2.175.059
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	822.420	822.420	822.420	822.420	3.289.681
Salari e stipendi	8.261.922	8.261.922	8.261.922	8.261.922	33.047.689
Oneri sociali	2.897.687	2.897.687	2.897.687	2.897.687	11.590.749
Tfr	556.131	556.131	556.131	556.131	2.224.524
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	179.973	179.973	179.973	179.973	719.894
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	11.895.714	11.895.714	11.895.714	11.895.714	47.582.856
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	245.516	245.516	245.516	245.516	982.062
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.080.070	1.080.070	1.080.070	1.080.070	4.320.278
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.325.585	1.325.585	1.325.585	1.325.585	5.302.340
Accantonamento per rischi	21.250	21.250	21.250	21.250	85.000
Altri accantonamenti	101.955	101.955	101.955	101.955	407.820
Oneri diversi di gestione	192.075	192.075	192.075	192.075	768.299
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	315.280	315.280	315.280	315.280	1.261.119
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	29.075.193	29.075.193	29.075.193	29.075.193	116.300.771
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	161.656	161.656	161.656	161.656	646.626
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	19.750	19.750	19.750	19.750	79.000
Totale Proventi Finanziari	19.750	19.750	19.750	19.750	79.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	94.324	94.324	94.324	94.324	377.297
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	9.127	9.127	9.127	9.127	36.509
Totale Oneri Finanziari	103.451	103.451	103.451	103.451	413.806
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 83.701	- 83.701	- 83.701	- 83.701	- 334.806
ONERI/PROVENTI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	77.955	77.955	77.955	77.955	311.820
Imposte d'esercizio (IRAP)	77.955	77.955	77.955	77.955	311.820
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2024, **scheda 2 - Conto Economico Generale (trimestrale) per la sede di Bari**, è il seguente:

Scheda 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO - Generale - (dati per trimestre)					
	Budget per Trimestre				Tot.Bdg Anno 2024
	1° Trim.	2° Trim.	3° Trim.	4° Trim.	
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	15.844.468	31.688.935	47.533.403	63.377.870	63.377.870
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	-	-	-	-	-
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	2.993.692	5.987.384	8.981.076	11.974.768	11.974.768
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	18.838.160	37.676.319	56.514.479	75.352.638	75.352.638
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	979.199	1.958.399	2.937.598	3.916.797	3.916.797
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	979.199	1.958.399	2.937.598	3.916.797	3.916.797
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.817.359	39.634.718	59.452.076	79.269.435	79.269.435
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	1.088.929	2.177.858	3.266.786	4.355.715	4.355.715
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	153.313	306.625	459.938	613.250	613.250
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	1.242.241	2.484.483	3.726.724	4.968.965	4.968.965
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	869.929	1.739.857	2.609.786	3.479.715	3.479.715
Servizi per consulenze	69.337	138.674	208.011	277.348	277.348
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	45.711	91.423	137.134	182.845	182.845
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	6.840.707	13.681.415	20.522.122	27.362.830	27.362.830
Altre	1.095.761	2.191.522	3.287.283	4.383.044	4.383.044
TOTALE SPESE PER SERVIZI	8.921.445	17.842.891	26.764.336	35.685.781	35.685.781
Fitti passivi	62.475	124.950	187.425	249.900	249.900
Leasing	45.000	90.000	135.000	180.000	180.000
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	178.532	357.064	535.596	714.128	714.128
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	286.007	572.014	858.021	1.144.028	1.144.028
Salari e stipendi	5.651.100	11.302.200	16.953.300	22.604.401	22.604.401
Oneri sociali	2.085.398	4.170.796	6.256.194	8.341.592	8.341.592
Tfr	410.582	821.163	1.231.745	1.642.326	1.642.326
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	127.128	254.255	381.383	508.511	508.511
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	8.274.208	16.548.415	24.822.623	33.096.830	33.096.830
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	99.283	198.565	297.848	397.130	397.130
Ammortamento immobilizzazioni materiali	721.710	1.443.419	2.165.129	2.886.838	2.886.838
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	820.992	1.641.984	2.462.976	3.283.968	3.283.968
Accantonamento per rischi	21.250	42.500	63.750	85.000	85.000
Altri accantonamenti	58.125	116.250	174.375	232.500	232.500
Oneri diversi di gestione	113.830	227.660	341.489	455.319	455.319
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	193.205	386.410	579.614	772.819	772.819
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	19.738.098	39.476.196	59.214.293	78.952.391	78.952.391
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	79.261	158.522	237.783	317.044	317.044
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	19.750	39.500	59.250	79.000	79.000
Totale Proventi Finanziari	19.750	39.500	59.250	79.000	79.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	58.787	117.574	176.361	235.147	235.147
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	8.502	17.004	25.506	34.009	34.009
Totale Oneri Finanziari	67.289	134.578	201.867	269.156	269.156
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 47.539	- 95.078	- 142.617	- 190.156	- 190.156
ONERI/PROVENTI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	31.722	63.444	95.166	126.888	126.888
Imposte d'esercizio (IRAP)	31.722	63.444	95.166	126.888	126.888
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2024, **scheda 2 - Conto Economico Generale (trimestrale)** per la sede di Foggia, è il seguente:

Scheda 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO - Generale - (dati per trimestre)					
	Budget per Trimestre				Tot.Bdg Anno 2024
	1° Trim.	2° Trim.	3° Trim.	4° Trim.	
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	-	-	-	-	-
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	5.137.036	10.274.071	15.411.107	20.548.142	20.548.142
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	4.141.334	8.282.667	12.424.001	16.565.335	16.565.335
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	9.278.369	18.556.739	27.835.108	37.113.477	37.113.477
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	141.121	282.243	423.364	564.485	564.485
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	141.121	282.243	423.364	564.485	564.485
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	9.419.491	18.838.981	28.258.472	37.677.962	37.677.962
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	437.631	875.261	1.312.892	1.750.522	1.750.522
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	- 10.639	- 21.277	- 31.916	- 42.554	- 42.554
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	426.992	853.984	1.280.976	1.707.968	1.707.968
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	548.691	1.097.381	1.646.072	2.194.763	2.194.763
Servizi per consulenze	32.814	65.628	98.442	131.256	131.256
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	37.256	74.511	111.767	149.022	149.022
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	2.878.165	5.756.330	8.634.496	11.512.661	11.512.661
Altre	628.590	1.257.180	1.885.769	2.514.359	2.514.359
TOTALE SPESE PER SERVIZI	4.125.515	8.251.031	12.376.546	16.502.061	16.502.061
Fitti passivi	84.738	169.476	254.214	338.952	338.952
Leasing	86.443	172.885	259.328	345.770	345.770
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	365.233	730.466	1.095.698	1.460.931	1.460.931
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	536.413	1.072.827	1.609.240	2.145.653	2.145.653
Salari e stipendi	2.610.822	5.221.644	7.832.467	10.443.289	10.443.289
Oneri sociali	812.289	1.624.578	2.436.868	3.249.157	3.249.157
Tfr	145.549	291.099	436.648	582.197	582.197
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	52.846	105.692	158.537	211.383	211.383
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	3.621.506	7.243.013	10.864.519	14.486.026	14.486.026
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	146.233	292.466	438.699	584.932	584.932
Ammortamento immobilizzazioni materiali	358.360	716.720	1.075.080	1.433.440	1.433.440
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	504.593	1.009.186	1.513.779	2.018.372	2.018.372
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	43.830	87.660	131.490	175.320	175.320
Oneri diversi di gestione	78.245	156.490	234.735	312.980	312.980
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	122.075	244.150	366.225	488.300	488.300
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	9.337.095	18.674.190	28.011.285	37.348.380	37.348.380
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	82.396	164.791	247.187	329.582	329.582
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	-
Totale Proventi Finanziari	-	-	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	35.538	71.075	106.613	142.150	142.150
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	625	1.250	1.875	2.500	2.500
Totale Oneri Finanziari	36.163	72.325	108.488	144.650	144.650
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 36.163	- 72.325	- 108.488	- 144.650	- 144.650
ONERI/PROVENTI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	46.233	92.466	138.699	184.932	184.932
Imposte d'esercizio (IRAP)	46.233	92.466	138.699	184.932	184.932
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0

SCHEDA 4 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	Preventivo 2024 (A)	% ricavi	BDG 2023 - 2025 (B)	Δ (A-B)	Δ %	Preventivo 2025 (C)	Preventivo 2026 (D)
RICAVI NETTI DI VENDITA	112.466.115	100%	108.371.056	4.095.059	4%	113.838.371	113.911.824
(+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin.	112.466.115	100%	108.371.056	4.095.059	4%	113.838.371	113.911.824
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione		0%		-	-		
= UTILE LORDO (UL)	112.466.115	100%	108.371.056	4.095.059	4%	113.838.371	113.911.824
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.106.237	5%	6.156.707	- 50.470	-1%	5.019.307	5.008.635
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	570.696	1%	160.687	410.009	255%	320.170	119.945
(-) Costi per servizi	52.187.842	46%	44.996.007	7.191.835	16%	50.218.609	50.169.592
(-) Costi per godimento di beni di terzi	3.289.681	3%	3.872.351	- 582.670	-15%	2.571.358	2.377.086
(-) Oneri diversi di gestione	768.299	1%	697.907	70.392	10%	721.841	720.312
= costi e oneri	62.922.755	56%	55.883.659	7.039.096	13%	58.851.285	58.395.570
= VALORE AGGIUNTO VA	49.543.360	44%	52.487.397	- 2.944.037	-6%	54.987.086	55.516.254
(-) COSTO DEL LAVORO	47.582.856	42%	49.463.672	- 1.880.816	-4%	49.124.825	49.356.934
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	1.960.504	2%	3.023.725	- 1.063.221	-35%	5.862.261	6.159.320
(-) AMMORTAMENTI	5.302.340	5%	4.801.413	500.927	10%	7.910.132	8.445.022
(-) SVALUTAZIONI		0%		-	-		
(-) ACCANTONAMENTI	492.820	0%	353.400	139.420	39%	548.350	549.209
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON	- 3.834.656	-3%	- 2.131.088	- 1.703.568	80%	- 2.596.221	- 2.834.911
(+) Proventi Finanziari	79.000	0%	73.100	5.900	8%	79.790	80.588
(-) Oneri Finanziari	413.806	0%	451.219	- 37.413	-8%	392.599	390.126
Saldo gestione finanziaria	- 334.806	0%	- 2.509.207	- 1.660.255	66%	- 312.809	- 309.538
(+) Proventi Diversi	4.481.282	4%	2.656.717	1.824.565	69%	3.087.007	3.322.428
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	311.820	0%	147.510	164.310	111%	177.977	177.979
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)	311.820	0%	147.510	164.310	111%	177.977	177.979
(-) Imposte	311.820	0%	147.510	164.310	111%	177.977	177.979
REDDITO NETTO RE (NP)	0	0%	0	0	-80%	0	0

SCHEDA 5 - REPORT INDICATORI DI BILANCIO

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	Anno 2024	31/12/2022
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	(0,14)	(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	1,74%	-1,49%
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	19,25%	29,15%
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	0,32	0,84
Indice di Disponibilità	Attività Corrente/Passività Corrente	0,62	1,31
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+Diff./Passività Corrente	0,49	1,04
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri / Passività Correnti+Fisse	0,26	0,44
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,37%	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 0,49 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 0,49.

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 2024: 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 2024, è il seguente:

Scheda 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO PER SETTORE		INTEGRATO BARI E FOGGIA				
Anno 2024 budget	RACCOLTA	SPAZZAMENTO	TRATTAMENTO	SERVIZI VARI	TOTALE	
VALORE DELLA PRODUZIONE						
Ricavi v/ Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	25.113.188	18.787.105	15.735.377	3.742.200	63.377.871	
Ricavi v/ Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	8.195.532	6.140.402	5.204.407	1.007.801	20.548.142	
Personale	21.670.053	18.935.799	3.552.353	2.705.107	46.863.313	
Mezzi	4.524.365	1.570.412	-	223.847	6.318.624	
Altro	3.936.755	478.513	17.271.488	1.416.981	23.103.737	
Generale	3.177.546	3.942.784	115.944	404.066	7.640.340	
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-	
Ricavi v/ Altri per vendite e prestazioni	11.571.713	8.526.106	7.075.152	1.367.131	28.540.102	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	44.880.433	33.453.614	28.014.936	6.117.132	112.466.115	
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	1.843.431	1.332.634	1.100.737	204.480	4.481.282	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.843.431	1.332.634	1.100.737	204.480	4.481.282	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	46.723.864	34.786.248	29.115.673	6.321.612	116.947.397	
COSTI DIRETTI						
Acquisti materie prime e materiali di consumo	2.499.119	1.818.804	1.504.781	283.533	6.106.237	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	- 4.725	- 3.387	- 1.396	580.204	570.696	
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	2.494.394	1.815.417	1.503.385	863.738	6.676.933	
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-	
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	2.315.027	1.691.904	1.401.221	266.325	5.674.478	
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	18.721.854	13.636.630	11.284.494	2.129.915	45.772.894	
Altre	-	-	-	-	-	
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	21.036.881	15.328.535	12.685.715	2.396.241	51.447.371	
Leasing	212.648	157.191	130.543	25.389	525.770	
canone v/partecipate	-	-	-	-	-	
Altre	-	-	-	-	-	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	212.648	157.191	130.543	25.389	525.770	
Salari e stipendi	11.321.965	8.359.109	6.827.275	1.148.557	27.656.906	
Oneri sociali	3.103.822	3.314.075	2.703.531	714.616	9.836.044	
Tfr	750.180	549.371	441.240	74.611	1.815.402	
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-	
Altri costi	135.538	89.939	44.409	22.434	292.320	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	15.311.505	12.312.495	10.016.455	1.960.218	39.600.673	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	397.987	293.427	243.530	47.117	982.062	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.765.640	1.287.423	1.065.635	201.580	4.320.278	
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	2.163.628	1.580.850	1.309.165	248.697	5.302.340	
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	
TOTALE ONERI DIRETTI	-	-	-	-	-	
TOTALE COSTI DIRETTI	41.219.056	31.194.488	25.645.262	5.494.282	103.553.087	
Margine di Contribuzione	5.504.808	3.591.761	3.470.410	827.331	13.394.310	
COSTI INDIRETTI						
Acquisti materiali di consumo, ecc.	-	-	-	-	-	
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	-	-	-	-	-	
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	-	-	-	-	-	
Servizi per consulenze	167.047	121.749	100.764	19.043	408.604	
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-	
Spese legali	135.124	99.012	82.053	15.679	331.867	
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	-	-	-	-	-	
Altre	-	-	-	-	-	
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	302.171	220.761	182.817	34.723	740.471	
Fitti passivi	238.790	175.906	145.964	28.193	588.852	
Leasing	-	-	-	-	-	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-	
Altre	879.307	650.375	540.194	105.182	2.175.059	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.118.097	826.281	686.158	133.375	2.763.911	
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	126.116	123.000	78.000	55.149	382.265	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO	3.223.152	2.179.872	1.974.701	604.458	7.982.184	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	
Sva.Ne crediti compresi nell attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-	
TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	
Accantonamento per rischi	35.105	25.245	20.825	3.825	85.000	
Altri accantonamenti	70.128	52.596	276.330	8.766	407.820	
Oneri diversi di gestione	313.239	229.124	189.798	36.138	768.299	
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	418.472	306.965	486.953	48.729	1.261.119	
TOTALE COSTI INDIRETTI	5.061.891	3.533.879	3.330.629	821.286	12.747.685	
Risultato Operativo	442.917	57.882	139.782	6.045	646.625	
ONERI/ PROVENTI FINANZIARI						
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-	
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-	
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-	
Altri Proventi	32.627	23.463	19.355	3.555	79.000	
Totale Proventi Finanziari	32.627	23.463	19.355	3.555	79.000	
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	153.976	112.484	93.149	17.689	377.297	
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-	
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-	
Altri Oneri	15.046	10.851	8.957	1.655	36.509	
Totale Oneri Finanziari	169.021	123.334	102.106	19.345	413.806	
SALDO ONERI/ PROVENTI FINANZIARI	- 136.394	- 99.871	- 82.751	- 15.790	- 334.806	
ONERI/ PROVENTI STRAORDINARI						
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	
Svalutazioni	-	-	-	-	-	
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	
SALDO ONERI/ PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	306.523	- 41.990	57.031	- 9.745	311.819	
Imposte d'esercizio	306.523	- 41.990	57.030	- 9.745	311.819	
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	0	0	1	0	0	

Scheda 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO PER SETTORE

Anno 2024 budget

VALORE DELLA PRODUZIONE	
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	
Personale	16.324.091
Mezzi	3.416.636
Altro	2.972.894
Generale	2.399.567
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	
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	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	

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

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

ONERI/ PROVENTI FINANZIARI	
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	
Proventi da Soc. Controllate	
Proventi da Soc. Collegate	
Altri Proventi	
Totale Proventi Finanziari	
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	
Totale Oneri Finanziari	
SALDO ONERI/ PROVENTI FINANZIARI	

ONERI/ PROVENTI STRAORDINARI	
Proventi straordinari	
Oneri straordinari	
Svalutazioni	
Rivalutazioni	
SALDO ONERI/ PROVENTI STRAORDINARI	

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	
Imposte d'esercizio	
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	

CONTO ECONOMICO SETTORIALE SEDE BARI

RACCOLTA	SPAZZAMENTO	TRATTAMENTO	SERVIZI VARI	TOTALE
----------	-------------	-------------	--------------	--------

25.113.188	18.787.105	15.735.377	3.742.200	63.377.871
16.324.091	14.262.385	2.605.021	2.197.971	35.389.468
3.416.636	1.185.918	-	169.041	4.771.595
2.972.894	361.356	13.042.799	1.070.052	17.447.101
2.399.567	2.977.447	87.557	305.136	5.769.706
4.945.579	3.556.506	2.933.818	538.865	11.974.768
30.058.767	22.343.611	18.669.195	4.281.064	75.352.638
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1.617.637	1.163.289	959.615	176.256	3.916.797
1.617.637	1.163.289	959.615	176.256	3.916.797
31.676.404	23.506.900	19.628.810	4.457.320	79.269.435

1.798.910	1.293.647	1.067.150	196.007	4.355.715
5.065	3.643	1.502	623.461	613.250
1.793.845	1.290.005	1.065.648	819.468	4.968.965
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1.437.122	1.033.475	852.530	156.587	3.479.715
13.111.046	9.428.525	7.777.739	1.428.564	31.745.874
-	-	-	-	-
14.548.168	10.462.000	8.630.269	1.585.151	35.225.588
74.340	53.460	44.100	8.100	180.000
-	-	-	-	-
74.340	53.460	44.100	8.100	180.000
7.683.511	5.479.096	4.493.676	815.626	18.471.909
2.278.097	2.378.338	1.994.106	558.454	7.208.995
562.791	401.242	329.030	59.703	1.352.766
-	-	-	-	-
85.538	64.939	35.000	19.434	204.911
10.609.937	8.323.615	6.851.812	1.453.216	27.238.581
164.015	117.948	97.297	17.871	397.130
1.192.264	857.391	707.275	129.908	2.886.838
1.356.279	975.338	804.572	147.779	3.283.968
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
28.382.569	21.104.418	17.396.401	4.013.714	70.897.102
3.293.835	2.402.482	2.232.409	443.606	8.372.333

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
114.545	82.372	67.950	12.481	277.348
-	-	-	-	-
75.515	54.305	44.797	8.228	182.845
-	-	-	-	-
190.060	136.677	112.747	20.709	460.193
103.209	74.220	61.226	11.246	249.900
-	-	-	-	-
294.935	212.096	174.961	32.136	714.128
398.144	286.316	236.187	43.381	964.028
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
-	-	-	-	-
83.291	85.000	50.000	40.000	258.291
2.316.809	1.758.436	1.468.351	314.655	5.858.250
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
35.105	25.245	20.825	3.825	85.000
-	-	232.500	-	232.500
188.047	135.230	111.553	20.489	455.319
223.152	160.475	364.878	24.314	772.819
3.128.164	2.341.904	2.182.163	403.059	8.055.290
165.672	60.578	50.246	40.547	317.043

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
32.627	23.463	19.355	3.555	79.000
32.627	23.463	19.355	3.555	79.000
97.116	69.839	57.611	10.582	235.147
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
14.046	10.101	8.332	1.530	34.009
111.161	79.939	65.943	12.112	269.156
78.534	56.476	46.588	8.557	190.156

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

87.137	4.102	3.658	31.990	126.887
87.138	4.102	3.658	31.990	126.887
0	0	0	0	0

Scheda 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO PER SETTORE	
Anno 2024 budget	
VALORE DELLA PRODUZIONE	
Ricavi v/ Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	
Ricavi v/ Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	
Personale	
Mezzi	
Altro	
Generale	
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	
Ricavi v/ Altri per vendite e prestazioni	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	
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	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	
COSTI DIRETTI	
Acquisti materie prime e materiali di consumo	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	
Lavorazioni presso terzi	
Prestazioni da Controllate e Collegate	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	
Altre	
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	
Leasing	
canone v/partecipate	
Altre	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	
Salari e stipendi	
Oneri sociali	
Tfr	
Trattamento di quiescenza e simile	
Altri costi	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	
Oneri diversi di gestione	
TOTALE ONERI DIRETTI	
TOTALE COSTI DIRETTI	
Margine di Contribuzione	
COSTI INDIRETTI	
Acquisti materiali di consumo, ecc.	
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	
Servizi per consulenze	
Servizi per collaborazioni	
Spese legali	
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	
Altre	
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	
Fitti passivi	
Leasing	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	
Altre	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
Salari e stipendi	
Oneri sociali	
Tfr	
Trattamento di quiescenza e simile	
Altri costi	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	
Sva.Ne crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	
TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI	
Accantonamento per rischi	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	
TOTALE COSTI INDIRETTI	
Risultato Operativo	
ONERI/ PROVENTI FINANZIARI	
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	
Proventi da Soc. Controllate	
Proventi da Soc. Collegate	
Altri Proventi	
Totale Proventi Finanziari	
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	
Totale Oneri Finanziari	
SALDO ONERI/ PROVENTI FINANZIARI	
ONERI/ PROVENTI STRAORDINARI	
Proventi straordinari	
Oneri straordinari	
Svalutazioni	
Rivalutazioni	
SALDO ONERI/ PROVENTI STRAORDINARI	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	
Imposte d'esercizio	
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	

CONTO ECONOMICO SETTORIALE U.O. FOGGIA					
RACCOLTA	SPAZZAMENTO	TRATTAMENTO	SERVIZI VARI	TOTALE	
8.195.532	6.140.402	5.204.407	1.007.801	20.548.142	
5.345.963	4.673.414	947.331	507.137	11.473.844	
1.107.729	384.494	-	54.806	1.547.029	
963.861	117.157	4.228.689	346.928	5.656.636	
777.979	965.337	28.387	98.930	1.870.633	
-	-	-	-	-	
6.626.134	4.969.600	4.141.334	828.267	16.565.335	
-	-	-	-	-	
14.821.665	11.110.003	9.345.741	1.836.068	37.113.477	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
225.794	169.346	141.121	28.224	564.485	
225.794	169.346	141.121	28.224	564.485	
15.047.459	11.279.348	9.486.862	1.864.292	37.677.962	
700.209	525.157	437.631	87.526	1.750.522	
340	255	106	43.256	42.554	
700.549	525.412	437.737	44.270	1.707.968	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
877.905	658.429	548.691	109.738	2.194.763	
5.610.808	4.208.106	3.506.755	701.351	14.027.020	
-	-	-	-	-	
6.488.713	4.866.535	4.055.446	811.089	16.221.783	
138.308	103.731	86.443	17.289	345.770	
-	-	-	-	-	
138.308	103.731	86.443	17.289	345.770	
3.638.454	2.880.013	2.333.599	332.931	9.184.997	
825.725	935.738	709.425	156.162	2.627.050	
187.389	148.130	112.210	14.908	462.637	
-	-	-	-	-	
50.000	25.000	9.409	3.000	87.409	
4.701.568	3.988.881	3.164.643	507.001	12.362.092	
233.973	175.480	146.233	29.247	584.932	
573.376	430.032	358.360	71.672	1.433.440	
807.349	605.512	504.593	100.919	2.018.372	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
12.836.487	10.090.070	8.248.861	1.480.567	32.655.985	
2.210.973	1.189.278	1.238.001	383.725	5.021.977	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
52.502	39.377	32.814	6.563	131.256	
-	-	-	-	-	
59.609	44.707	37.256	7.451	149.022	
-	-	-	-	-	
112.111	84.083	70.070	14.014	280.278	
135.581	101.686	84.738	16.948	338.952	
-	-	-	-	-	
584.372	438.279	365.233	73.047	1.460.931	
719.953	539.965	449.971	89.994	1.799.883	
538.862	252.974	277.223	189.233	1.258.292	
279.166	103.933	167.788	71.220	622.107	
45.490	26.529	33.339	14.202	119.560	
-	-	-	-	-	
42.825	38.000	28.000	15.149	123.974	
906.343	421.436	506.351	289.804	2.123.934	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
70.128	52.596	43.830	8.766	175.320	
125.192	93.894	78.245	15.649	312.980	
195.320	146.490	122.075	24.415	488.300	
1.933.727	1.191.975	1.148.466	418.227	4.692.395	
277.245	-	2.696	89.535	34.502	329.582
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
56.860	42.645	35.538	7.108	142.150	-
-	-	-	-	-	-
1.000	750	625	125	2.500	-
57.860	43.395	36.163	7.233	144.650	-
57.860	43.395	36.163	7.233	144.650	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
219.385	46.091	53.373	41.735	184.932	-
219.385	46.091	53.373	41.735	184.932	-
0	0	0	0	0	0

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 2024 - 2026.

scheda 6 – Piano degli INVESTIMENTI

L'importo di 42,8 M€, più IVA, riguarda, la realizzazione del piano degli investimenti di entrambe le sedi operative, e risulta così articolato:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - Riepilogo anno 2024-2026					
		Bari + Foggia			
		Previsione	Previsione	Scostamenti	Descrizione
		(A): BA + FG	(B) BA + FG	(C) BA + FG	Fonte di Copertura
Categoria* / descrizione		2024	2025	2026	
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	831.815	30.000	30.000	Finanziamento PNRR
e)	Avviamento	-	-	€ -	
f)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	€ -	
g)	Altre	2.943.731	2.420.000	-	Finanziamento PNRR
TOTALE Immateriali		3.775.547	2.450.000	30.000	
Categoria* / descrizione		2024	2025	2026	descrizione
a)	Fabbricati	9.681.000	700.000	-	Riscatto parziale polizza UNIPOLSAI, Finanziamento PNRR
b)	Terreni	-	-	-	
Terreni e Fabbricati		9.681.000	700.000	-	
c)	Automezzi	17.475.000	4.137.000	1.080.000	Finanziamento PNRR e Leasing
d)	Autovetture	200.000	-	-	Leasing
e)	Impianti generici	597.500	-	-	Finanziamento PNRR e Leasing
f)	Impianti specifici	401.300	-	-	Finanziamento PNRR e Leasing
Impianti e macchinari		18.673.800	4.137.000	1.080.000	
g)	Attrezzature	10.437.983	3.880.150	224.150	Finanziamento PNRR e Leasing
h)	Altri Beni	270.000	65.000	€ 65.000	Finanziamento PNRR e Leasing
Immobilizzazioni in corso ed acconti		-	-	€ -	
TOTALE Materiali		39.062.783	8.782.150	1.369.150	
TOTALE GENERALE oltre IVA		42.838.329	11.232.150	1.399.150	

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).

	Bari			Descrizione sintetica tipologia di investimento	Descrizione Fonte di Copertura
	Previsione	Previsione	Previsione		
	(A) BARI	(B) BARI	(C) BARI		
Categoria* / descrizione	2024	2025	2026		
Costi di impianto e ampliamento					
Costi di ricerca sviluppo e Pubblicità					
Diritti di brevetto ind.le e opere ingegno					
Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	471.400	5.000	5.000	Software	Finanziamento PNRR
Aviamento					
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
Altre	800.000	1.850.000			Finanziamento PNRR
TOTALE Immateriali	1.271.400	1.855.000	5.000		
Categoria* / descrizione	2024	2025	2026	descrizione	descrizione
Fabbricati	6.681.000	700.000	-	Acquisizione nuova sede aziendale e realizzazione CRM di Via M.L. King	Riscatto parziale polizza UNIPOLSAI, Finanziamento PNRR
Terreni	-				
Terreni e Fabbricati	6.681.000	700.000	-		
Automezzi	9.370.000	4.137.000	1.040.000	Acquisto compattatori, motocarri, spazzatrici, Pale meccaniche, ecc.	Finanziamento PNRR e Leasing
Autovetture					Leasing
Impianti generici	217.500	-	-		
Impianti specifici	-	-	-	Realizzazione barriere aerauliche, manutenzione TMB Bari e adeguamento linea di selezione meccanica	
Impianti e macchinari	9.587.500	4.137.000	1.040.000		
Attrezzature	6.557.500	3.736.000	84.000	ATTREZZATURE Cassonetti, bidoni	Finanziamento PNRR e Leasing
Altri Beni	270.000	65.000	65.000	Hardware	Finanziamento PNRR e Leasing
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
TOTALE Materiali	23.096.000	8.638.000	1.189.000		
TOTALE GENERALE oltre IVA	24.367.400	10.493.000	1.194.000		

	Foggia				
	Previsione	Previsione	Previsione	Descrizione sintetica	Descrizione
	(A) FOGGIA	(B) FOGGIA	(C) FOGGIA	tipologia di investimento	Fonte di Copertura
	2024	2025	2026		
Categoria* / descrizione					
Costi di impianto e ampliamento					
Costi di ricerca sviluppo e Pubblicità					
Diritti di brevetto ind.le e opere Ingegno					
Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	360.415	25.000	25.000	Software	Finanziamento PNRR e autofinanziamento
Aviamento					
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
Altre	2.143.731	570.000	-		
TOTALE Immateriali	2.504.147	595.000	25.000		
Categoria* / descrizione	2024	2025	2026	descrizione	descrizione
Fabbricati	3.000.000	-	-	Acquisizione immobili di Corso del Mezzogiorno	Riscatto parziale polizza UNIPOLSAI e autofinanziamento
Terreni	-				
Terreni e Fabbricati	3.000.000	-	-		
Automezzi	8.105.000	-	40.000	Acquisto compattatori, motocarri, spazzatrici, Pale meccaniche, ecc.	Finanziamento PNRR, Leasing e autofinanziamento
Autovetture	200.000	-	-	Autovetture di Servizio	Leasing
Impianti generici	380.000	-	-		
Impianti specifici	401.300	-	-	Revamping e rimessa in esercizio impianto di selezione raccolta differenziata	Autofinanziamento
Impianti e macchinari	9.086.300	-	40.000		
Attrezzature	3.880.483	144.150	140.150	cassonetti	Finanziamento PNRR e PON REACT e Leasing
Altri Beni				Hardware	autofinanziamento
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
TOTALE Materiali	15.966.783	144.150	180.150		
TOTALE GENERALE oltre IVA	18.470.929	739.150	205.150		

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 2024, 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 inquinamento: 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 2024.

In seguito, 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.

Successivamente, con deliberazione di Giunta Comunale n. 753, del 28/09/2023, avente ad oggetto la stipula di un atto integrativo del contratto di servizio di igiene urbana, sottoscritto tra il Comune di Bari e la Società AMIU spa, il 25/07/2001, per rideterminare il termine di scadenza contrattuale per l'affidamento del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani, è stato deliberato il termine di scadenza contrattuale al **18/11/2028**, nelle more della stipula del nuovo contratto di servizio, autorizzando il Direttore della Ripartizione Tutela dell'Ambiente Igiene e Sanità a stipulare l'atto integrativo al contratto di servizio con AMIU PUGLIA spa, che recepisca quanto deliberato dalla Giunta. Tale atto integrativo sarà oggetto di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione di AMIU Puglia spa per la successiva sottoscrizione.

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 2024, 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 2024 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.

A seguito di attività ispettiva di Arpa Puglia, l'impianto tmb di Bari risulta non attivo dalla fine del mese di settembre. I provvedimenti delle autorità competenti sono stati oggetto di impugnazione innanzi al Tar, come da deliberato del Cda e si prevede la ripresa dell'operatività del Tmb già a partire dai primi giorni del 2024.

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 2024 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.

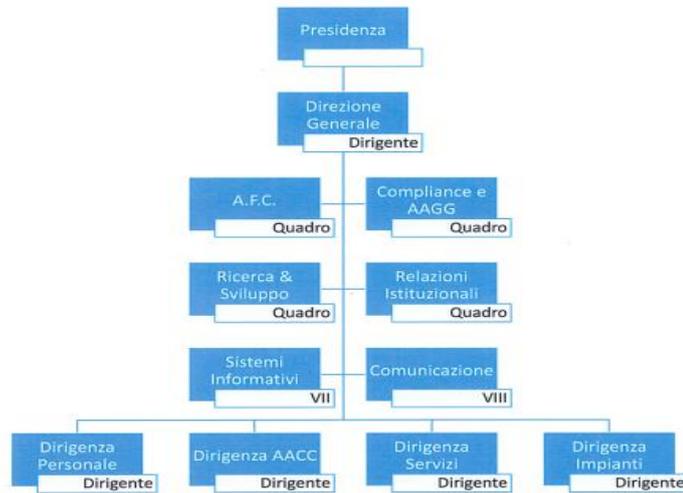
In particolare, che:

- 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.

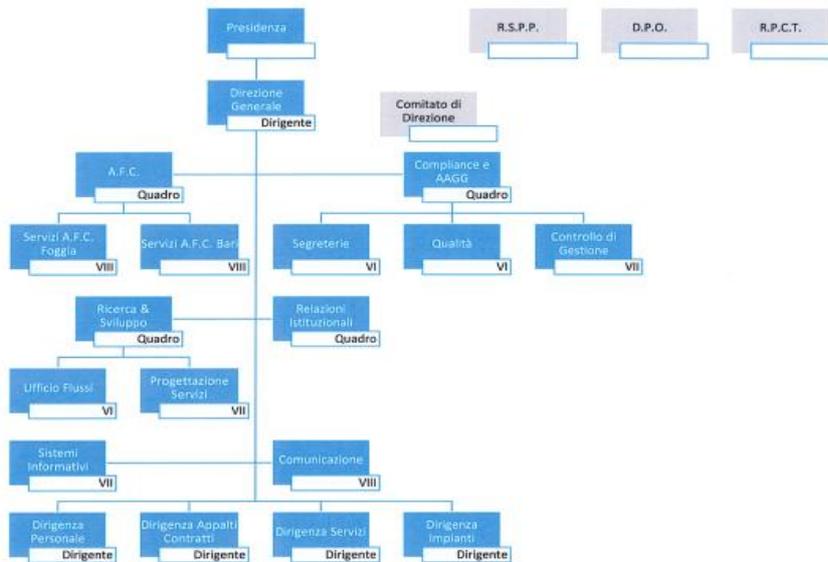
NUOVO ASSETTO ORGANIZZATIVO AZIENDALE

Informazioni attinenti al personale

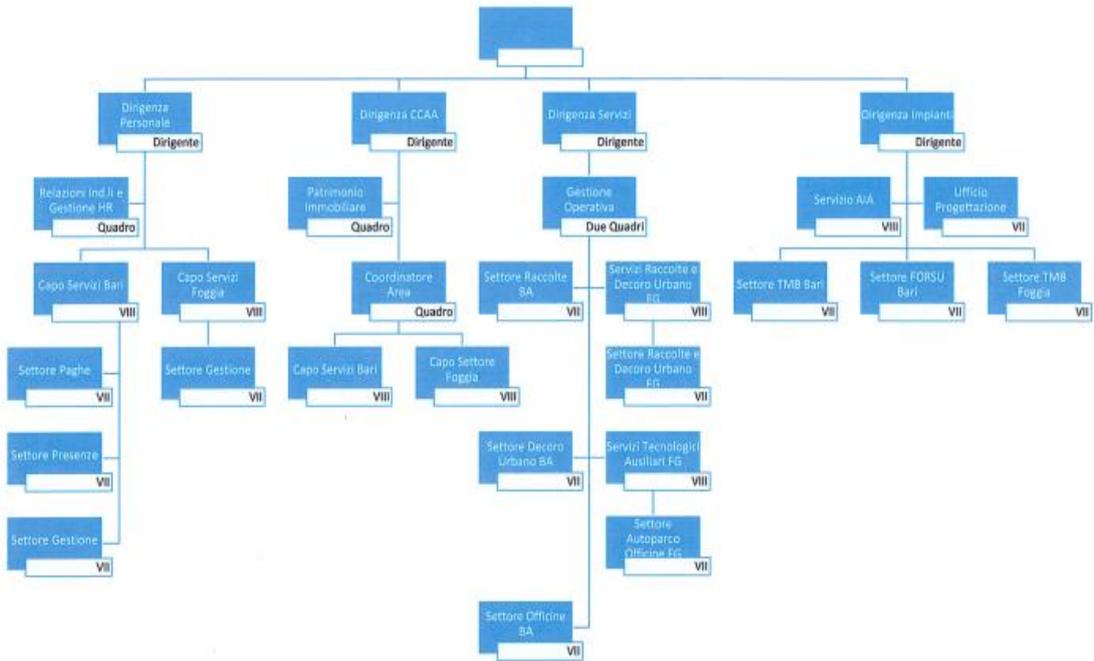
Il diagramma che segue sintetizza il nuovo assetto organizzativo che si prevede di completare nel triennio 2024 – 2026, approvato dal Cda nella seduta del 07 novembre 2022.



1/4



2/4



4/4

Conclusioni

La presente Relazione di Bilancio di Previsione 24-26, che recepisce gli indirizzi forniti dai Soci, è basata sul complesso equilibrio tra due esigenze fondamentali:

- assicurare un livello qualitativo efficiente dei servizi di raccolta dei rifiuti e decoro urbano resi a favore dei 2 Soci, Comune di Bari e Comune di Foggia, tendente sempre più verso i recenti indirizzi regolatori forniti dall'**Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente**;
- contenere i costi entro i limiti imposti dai Soci nei propri atti di programmazione del servizio e finanziaria.

Al fine di traguardare gli sfidanti obiettivi di cui sopra, elemento centrale nella programmazione dei servizi di AMIU Puglia gioca la gestione degli impianti di trattamento dei rifiuti urbani. In tal senso, le criticità registrate nel corso del 2023, per differenti ragioni, per gli impianti TMB di Bari e Foggia e per il neo-impianto di trattamento della FORSU, impongono il massimo impegno del management aziendale nella piena ripresa della produttività sin dai primi mesi del 2024.

La presente relazione previsionale prevede obiettivi sfidanti sia sotto il profilo dei servizi da sviluppare, per entrambe le unità produttive di Bari e Foggia, sia sotto il profilo dell'efficientamento dell'organizzazione e dei servizi aziendali.

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.

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