

Reg. Imp. 05487980723
P.I. e Cod. Fisc. 05487980723
Rea BA - 421019
Rea FG - 282690

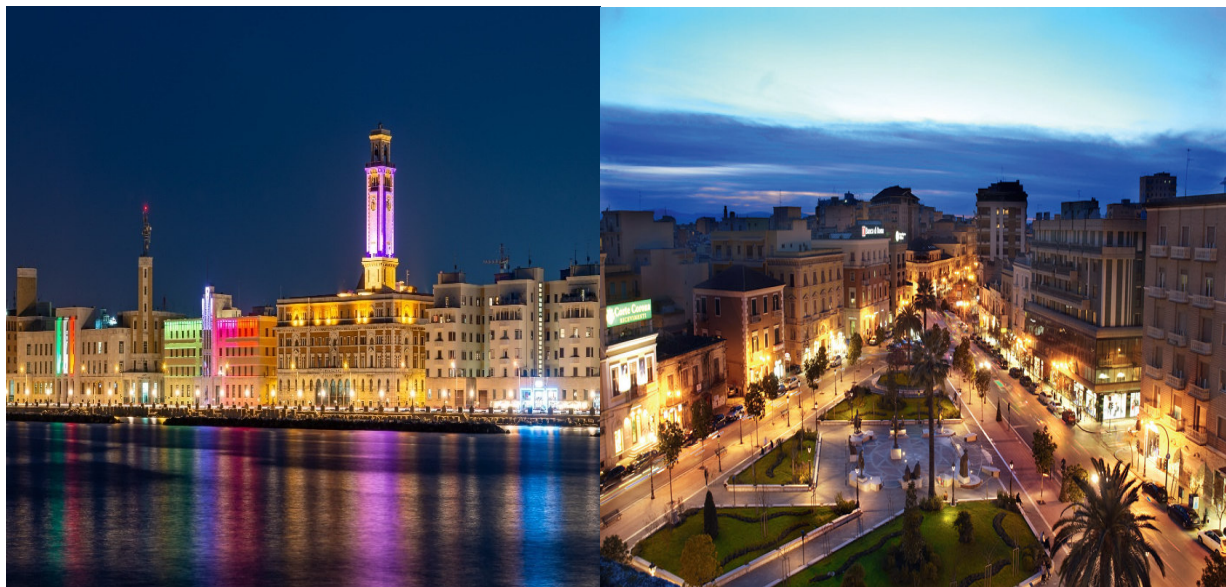
AMIU PUGLIA SpA

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

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

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

Capitale sociale Euro 7.214.800 I.V.



Relazione Previsionale - Riformulata 2025 – 2027

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

Approvata dal CdA il 27.06.2025 e Ratificata in Assemblea Soci il 14.07.2025

INDICE

1) Presentazione	pag. 3
2) Piano Aziendale	pag. 17
3) Budget 2025 – 2027	pag. 57
4) Risk management	pag. 117
5) Conclusioni	pag. 122

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 PUGLIA SPA sta 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 realizzare le condizioni affinché l'azienda possa tragguardare 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.

Per la definizione dei budget operativi relativi ai servizi di raccolta e decoro urbano

del 2025, per il Comune di Foggia si è tenuto conto delle previsioni del nuovo Piano Industriale approvato, mentre per il Comune di Bari sono stati recepiti i corrispettivi risultanti dai PEF TARI approvati dall'AGER, con determinazione n. 177 del 13/06/2024, e, successivamente approvato con deliberazione del Consiglio Comunale di Bari n. 62, dell'8 luglio 2024. Con proposta di Deliberazione di Giunta Comunale 2024/250/00029, è stato adeguato il corrispettivo all'aggiornamento del PEF TARI 2024-2025 e approvato con successivo provvedimento della Giunta Comunale n.710 del 26.11.2024.

Principi generali di redazione della previsionale

Il bilancio preventivo dell'esercizio 2025 - 2027, di cui la presente nota esplicativa costituisce parte integrante, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto le previsioni circa la situazione e il futuro risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del Bilancio di Previsione 2025 - 2027 sono stati osservati i principi generali ed i criteri di valutazione di seguito illustrati

Valore della produzione

Le voci di ricavo sono state valutate secondo il principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Il bilancio è redatto nel presupposto della continuità operativa per il prossimo futuro, non sussistendo incertezze circa la capacità della Società di proseguire la propria attività, considerato anche il mutato scenario economico a seguito della ridotta capacità dell'impianto TMB, sito a Bari.

Nel Bilancio Preventivo è stato adeguato il maggior ricavo che deriva dall'approvazione delle nuove tariffe, sia per il TMB di Bari e sia per il TMB di Foggia, da parte di AGER intervenuta solo ad aprile 2025, con decorrenza 2024.

In merito, qui di seguito di specificano i valori delle nuove tariffe:

1. TMB Bari: in questa sede si è provveduto ad applicare la nuova tariffa TMB approvata con determinazione AGER n. 85 del 10/04/2025; detto adeguamento determina, per l'anno 2025, un incremento del valore della produzione, di euro 327.564, rispetto alla previsionale 2025 – 2027 approvata dal Consiglio di amministrazione in data 30/12/2024, pari alla differenza tra quanto già imputato nel budget approvato, per l'anno 2025, euro 1.600.000 e quanto rideterminato euro 1.923.488 (previsione rsu da trattare presso TMB di Bari $tn\ 81.000 * (81,44€ - 57,396€ = 24,044€/tn)$); per il biennio 2026 - 2027, invece, si registra un incremento del valore della produzione di **euro 307.344**, pari alla differenza tra quanto già imputato nel budget approvato, euro 1.500.000 e quanto rideterminato euro 1.803.270 (previsione rsu da trattare presso il TMB di Bari $76.000 * 24,044€$);
2. TMB Foggia: anche in questo caso, si è provveduto ad applicare la nuova tariffa TMB, approvata con determinazione AGER n. 94 del 17/04/2025; detto adeguamento determina, per tutto il triennio 2025 - 2027, un incremento del valore della produzione, rispetto alla previsionale già approvata dal Consiglio di amministrazione in data 30/12/2024, di euro 168.190 (previsione rsu da trattare presso TMB di Foggia $tn\ 121.000 * (€\ 51,72 - 50,33€ = 1,39€/tn)$); la tariffa applicata, determinata

secondo il metodo tariffario dei rifiuti (MTR-2), pari a 51,72€/tn, comprende la quota di ammortamento da riconoscere al comune di Foggia, pari ad euro 6,99/tn, e NON già il costo socio ambientale di 3,00€/tn.

A tal fine si ritiene opportuno rappresentare che, le richieste di adeguamento delle tariffe di trattamento relative ai due impianti TMB di Bari e di Foggia, sono state rese necessarie in quanto, le tariffe vigenti risalgono al lontano febbraio 2017 approvate rispettivamente con decreti nn. 16 e 17 emessi dall'allora Commissario ad Acta dell'Ager nell'ambito delle competenze normativamente attribuite dalla legislazione nazionale e regionale.

Sta di fatto che tali tariffe non potevano essere più ritenute remunerative dei costi, in considerazione non solo del lungo tempo trascorso senza alcun adeguamento, ma anche delle modifiche gestionali intervenute nel 2023 (per il TMB di Bari) in ottemperanza a quanto statuito dai tavoli tecnici tenutosi con le Autorità competenti, con particolare riferimento alla durata del processo di biostabilizzazione (passato al momento da 10 giorni a 18 giorni) e della connessa e conseguente considerevole riduzione della capacità di trattamento

Altresì si fa rilevare che con delibere n. 7 del 23 gennaio 2024 e n. 72 del 5 marzo 2024 l'Arera, in ottemperanza delle pronunzie del Consiglio di Stato n.ri 10548-10550-10734 e 10775/2023 ha provveduto alla riedizione del potere regolatorio tariffario di competenza, tenendo conto dell'intervenuta adozione, con il decreto ministeriale 24 giugno 2022, n. 257, del Programma nazionale per la gestione dei rifiuti e, conseguentemente, disciplinandone i profili tariffari, secondo la competenza attribuita dall'ordinamento all'Autorità, in particolare prevedendo che i criteri per la determinazione delle tariffe di accesso agli impianti di trattamento di cui alla deliberazione 363/2021/R/RIF, e in particolare al Titolo VI del MTR-2, si applichino a decorrere dal 2024.

Con Determina n. 2 del 16 aprile 2024 l'ARERA ha approvato gli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria per il biennio anno 2024 e 2025 ed in particolare il modello di Piano Economico Finanziario.

Ne consegue quindi che la Tariffa di trattamento per il biennio 2024 e 2025 sono state determinate applicando le regole di computo dei costi riconosciuti di cui all'art. 7 MTR-2 (costi operativi e costi d'uso di capitale).

Inoltre, si è provveduto ad adeguare le tariffe di smaltimento e di trasporto con riferimento agli attuali impianti di smaltimento (CISA e ITALCAVE), giuste disposizioni AGER.

Infine, si è tenuto conto dei proventi di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio di previsione.

Costi della produzione

I costi della produzione sono stati stimati tenendo conto sia dell'andamento storico dei costi, dell'anno 2023 e di quelli dell'anno 2024, e sia delle nuove esigenze derivanti dall'avvio dei nuovi servizi per la sede di Bari, avvio nuovo servizio PAP presso la ZSU4, e per la sede di Foggia, relativi al completamento del Piano Industriale.

Inoltre, sempre in un'ottica di contenimento dei costi, il management aziendale ha ipotizzato di fare ricorso al mercato libero al fine di conseguire una contrazione di alcuni oneri di smaltimento e di recupero dei rifiuti, con particolare riferimento alla frazione organica (è stato ipotizzato una riduzione della tariffa di recupero dell'EER 200108 di euro 20/tn).

Sulla base di tali presupposti è stato possibile redigere il bilancio preventivo 2025 – 2027 cercando di garantire l'equilibrio economico della società, per cui ciascuna direzione aziendale avrà cura di provvedere al contenimento dei propri fabbisogni.

La redazione del bilancio preventivo 2025 - 2027 è conforme a quanto disciplinato dal Regolamento di Contabilità.

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 dell'atto integrativo al contratto di servizio, che ne disciplina lo svolgimento, approvato con provvedimento della Giunta Comunale n.710 del 26.11.2024, il cui termine contrattuale è confermato **al 18/11/2028**.

In esecuzione della già menzionata deliberazione di G.M. è stato adeguato il corrispettivo per il servizio di igiene urbana all'aggiornamento del PEF TARI 2024 – 2025 e recepito il servizio porta a porta nella ZSU4 (Torre a Mare – San Giorgio – Sant'Anna – Japigia parte).

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 2025:** totale imponibile complessivo di euro 67.534.570,67, di cui euro 67.338.281,19 per servizi ed euro 196.289,28 per tributo regionale, per un importo di **euro 74.527.135,70, IVA inclusa**.
- **Anno 2026:** totale imponibile complessivo di euro 66.572.154,24, di cui euro 67.338.281,19 per servizi ed euro 184.021,20 per tributo regionale, per un importo di **euro 73.453.227,63, IVA inclusa**;
- **Anno 2027:** totale imponibile complessivo di euro 66.572.154,24, di cui euro 67.338.281,19 per servizi ed euro 184.021,20 per tributo regionale, per un importo di **euro 73.453.227,63, IVA inclusa**.

Il corrispettivo per i servizi di igiene urbana, così come sopra dettagliato, determinato sulla base delle schede approvate con DGC n. 710 del 26/11/2024, è stato ridotto, alla luce della comunicazione pervenuta dalla Ripartizione Tutela dell'Ambiente, Sanità e Igiene, nota prot. 121249, del 03/04/2025, del corrispettivo (importo annuo euro 50.000 oltre IVA 22%) per il servizio di videosorveglianza del territorio per il corretto smaltimento dei rifiuti, a decorrere dal 01 aprile 2025.

A detto importo dovrà sommarsi:

1. La differenza del corrispettivo per le attività di trattamento, trasporto e smaltimento dei RSU (scheda 22), calcolata presuntivamente in base al quantitativo di rifiuto indifferenziato da conferire all'impianto TMB di Bari, quantificato in 80.000 tn, al tipo di trattamento effettuato ed alle tariffe applicate per il trattamento. Di seguito si riporta l'incremento suddiviso per anno:
 - per il 2025, considerando un quantificato di 80.000 tn, ad euro 1.923.488, rispetto alla prima valutazione di euro 1.600.000;

- per gli anni 2026 e 2027, considerando una produzione pari a 75.000 tn/anno, ad euro 1.803.270, rispetto alla precedente quantificazione pari ad euro 1.500.000,00.
2. L'incremento del corrispettivo, per l'anno 2025, pari ad **euro 1.147.890,56**, oltre IVA, ad integrazione del vigente contratto di servizio di igiene urbana, per il servizio di raccolta "porta a porta" utenze non domestiche FOOD – ristorazione presenti nei quartieri Murattiano e San Nicola, il cui avvio è previsto per il 1° luglio 2025, giusta deliberazione della Giunta Comunale n. 421, del 24/06/2025.

Si rappresenta che, l'Amministrazione comunale, con deliberazione della Giunta Comunale n.422 del 24/06/2025, ha destinato le economie che deriveranno dal capitolo dedicato ad "Utilizzo imposta di soggiorno per costi PAP utenze non domestiche relativi al servizio di raccolta e smaltimento rifiuti", a seguito dell'effettiva esecuzione del servizio PAP UND, al potenziamento delle frequenze di raccolta congiunta della frazione carta e cartone.

L'importo di dette economie, che ammonterebbe a circa euro 237.320, IVA inclusa (valore imponibile 215.745,80), si sommerebbe al corrispettivo disciplinato dal C.d.S. e successive integrazioni, e sarà utilizzato per la copertura dei maggiori costi derivanti dal potenziamento delle frequenze di raccolta congiunta carta e cartone, previa separata rendicontazione all'Amministrazione comunale.

Nelle more del definitivo accertamento delle somme da parte dell'Ente da destinare al potenziamento del servizio raccolta congiunta carta e cartone, si specifica che, il presente budget riformulato, non recepisce né i maggiori costi e né il maggiore ricavo e, pertanto, in fase esecutiva, le relative procedure per l'espletamento del servizio saranno autorizzate, proporzionalmente all'effettiva esecuzione del servizio e, comunque, nei limiti dei 215.745,80, oltre IVA.

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, sottoscritto 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 2025

L'esercizio 2025 recepisce il corrispettivo determinato per la fase a regime, quale parte fissa, pari ad **euro 20.548.142,41** (22.672.640,99, 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 periodica e/o annuale, per le attività di trattamento, trasporto

e smaltimento dei RSU, presunti in base al quantitativo di rifiuto indifferenziato conferito all'impianto TMB di Foggia, quantificato in 42.250 tn, e per il ribaltamento dei costi di recupero delle frazioni differenziate, che in uno si determina la somma di **euro 8.095.414,22** (euro 8.904.955,64, IVA inclusa), per le seguenti attività come di:

- a. trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- b. rimborso per ecotassa regionale;
- c. rivalsa dei costi di recupero delle frazioni differenziate;
- 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,

rideterminato applicando le tariffe di smaltimento in relazione agli attuali impianti di destino dei rifiuti.

Dall'importo così determinato, per il cui dettaglio si rimanda alla tabella che segue, occorre sottrarre i contributi dei consorzi di filiera, che AMIU PUGLIA spa prevede di incamerare, e, quindi, da riversare al Comune di Foggia, pari a circa **euro 1.470.738,21**, (1.617.812,04, IVA inclusa).

Dalla somma algebrica delle somme, si determina un corrispettivo imponibile, per l'anno 2025, di **euro 27.172.818,42** (importo ivato euro 29.959.784,60).

Costi di smaltimento e selezione - III anno 2025						
Voci di costo	% di intercettazione ipotizzata I Anno			Produzione stimata II anno	Costi unitari II Anno	stima costi
Costi per il trattamento del secco residuo - TMB - EER 200301				42.250	€ 44,73	€ 1.889.842,50
Costi per lo smaltimento della frazione secca a recupero - EER 191212 (attualmente conferito a recupero a Progetto Amb.)				15.442	€ -	€ -
Costo di trasporto EER 191212 Prog.Amb.				15.442	€ 12,992	€ 200.627,34
Costi per lo smaltimento della frazione biostabilizzata - EER 190501 (attualmente conferito a BIWIND)				20.470	€ 130,05	€ 2.662.037,41
Ristoro Ambientale EER 190501 - CISA				20.470	€ 1,32	€ 27.020,57
Costo di trasporto EER 190501				20.470	€ 36,920	€ 755.757,02
Tributo Regionale solo sul EER 190501				20.470	€ 6,196	€ 126.832,89
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106				2.630		
				selezione	€ 168,00	€ 441.840,00
		55,00%		pressatura	€ 37,80	€ 54.677,70
		45,00%		scarti	€ 315,00	€ 372.802,50
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT				3.000	€ 55,97	€ 167.910,00
		60,00%		pressatura	€ 40,47	€ 72.846,00
		60,00%		Amministrazione	€ 2,20	€ 3.960,00
		40,00%		scarti	€ 335,58	€ 402.696,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN				300	€ 40,47	€ 12.141,00
Costo conferimento organico - EER 200108				3.100	€ -	€ -
Costo conferimento mercatali - EER 200302				2.500	€ -	€ -
Rifiuti biodegradabili - EER 200201				100	€ -	€ -
Costo conferimento ingombrante - EER 200307				800	€ 184,80	€ 147.840,00
Scarti lignei - EER 200138				1.500	€ 68,25	€ 102.375,00
Costo conferimento rifiuti da spazzamento - EER 200303				2.500	€ 195,43	€ 488.575,00
Vetro - EER 150107				3.110	€ 26,25	€ 81.637,50
Imballaggi in vetro - EER 200102				40	€ 26,25	€ 1.050,00
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101				2.300	€ -	€ -
Inerti - EER 170904				206	€ 16,80	€ 3.460,80
Pile - EER 200133				3	€ 1.417,50	€ 4.252,50
Farmaci - EER 200132				8	€ 1.680,00	€ 13.440,00
Tessili - EER 200111				150	€ 399,00	€ 59.850,00
Pneumatici - EER 160103				10	€ 194,25	€ 1.942,50
Costo conferimento altri frazioni				2		€ -
	0,00%			22.259		
Totali	0,00%			64.509,00		€ 8.095.414,22

Corrispettivi delle frazioni recuperabili						
Frazioni merceologiche			% di frazione estranea	Produzione stimata II anno	Contributo unitario €/t	Contributo annuo
Costi per la selezione Multimateriale leggero compresa pressatura - EER 150106			45%	1.183,50	€ 418,24	€ 494.989,17
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106 - impurita			3%	78,90	€ 143,12	€ 11.292,17
Coripet			6%	157,80	€ 379,99	€ 59.962,42
Vetro - corrispettivo Fascia C			96%	3.110,00	€ 78,33	€ 233.862,05
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101			100%	2.300,00	€ 149,78	€ 344.494,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT			100%	300,00	€ 149,78	€ 44.934,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT			47%	3.000,00	€ 191,74	€ 270.353,40
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN				300,00	€ -	€ -
Organico - imballaggi in bioplastica (hp 1,25%)				38,75	€ -	€ -
Altri rifiuti recuperabili (indumenti)				100,00	€ 108,51	€ 10.851,00
					Totale	€ 1.470.738,21

Costo per recupero e smalt. Rifiuti al netto dei contributi che si aggiunge al corrispettivo che risulta dal piano industriale						€ 6.624.676,01
						Corrispettivo fase tra
						Corrispettivo Piano Industriale con finanziamento PNRR IVA al 10% e al 22%
						20.548.142,41
						2.124.498,58
						Sub Totale Costo per servizi IVA inclusa
						22.672.640,99
						Costo di smaltimento e recupero rsu al netto dei contrib.dei consorzi IVA 10%
						6.624.676,01
						662.467,60
						Sub totale Costo smalt.e rec. IVA inclusa
						7.287.143,61
						Totale complessivo compreso smaltimento e recupero rsu - A
						€ 29.959.784,60

Corrispettivo contratto di servizio anno 2026

L'esercizio 2026 recepisce il corrispettivo determinato per la fase a regime, quale parte fissa, pari ad **euro 20.548.142,41** (22.672.640,99, 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 periodica e/o annuale, per le attività di trattamento, trasporto e smaltimento dei RSU, presunti in base al quantitativo di rifiuto indifferenziato conferito all'impianto TMB di Foggia, quantificato in 37.375 tn, e per il ribaltamento dei costi di recupero delle frazioni differenziate, che in uno si determina la somma di **euro 7.873.341,01** (euro 8.660.675,11, IVA inclusa), per le seguenti attività come di:

- e. trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- f. rimborso per ecotassa regionale;
- g. rivalsa dei costi di recupero delle frazioni differenziate;
- 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,

rideterminato, anche per il 2026, applicando le tariffe di smaltimento in relazione agli attuali impianti di destino dei rifiuti.

Dall'importo così determinato, per il cui dettaglio si rimanda alla tabella che segue, occorre sottrarre i contributi dei consorzi di filiera, che AMIU PUGLIA spa prevede di incamerare, e, quindi, da riversare al Comune di Foggia, pari a circa **euro 1.769.959,16**, (1.946.955,07, IVA inclusa).

Dalla somma algebrica delle somme, si determina un corrispettivo imponibile, per l'anno 2026, di **euro 26.651.524,27** (importo ivato euro 29.386.361,03).

Costi di smaltimento e selezione - IV anno 2026						
Voci di costo	% di intercettazione ipotizzata l'Anno			Produzione stimata III anno	Costi unitari III Anno	stima costi
Costi per il trattamento del secco residuo - TMB - EER 200301				37.375	€ 44,73	€ 1.671.783,75
Costi per lo smaltimento della frazione secca a recupero - EER 191212 (attualmente conferito a recupero a Progetto Amb.)				13.661	€ -	€ -
Costo di trasporto EER 191212 Prog.Amb.				13.661	€ 12,992	€ 177.478,03
Costi per lo smaltimento della frazione biostabilizzata - EER 190501 (attualmente conferito a BIWIND)				18.108	€ 130,05	€ 2.354.879,24
Ristoro Ambientale EER 190501 - CISA				18.108	€ 1,32	€ 23.902,81
Costo di trasporto EER 190501				18.108	€ 36,920	€ 668.554,28
Tributo Regionale solo sul EER 190501				18.108	€ 6,196	€ 112.198,33
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106				3.030		
				selezione	€ 176,40	€ 534.492,00
			55,00%	pressatura	€ 39,69	€ 66.143,39
			45,00%	scarti	€ 330,75	€ 450.977,63
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT				3.300	€ 58,76	€ 193.908,00
			60,00%		€ 42,49	€ 84.130,20
			60,00%		€ 2,20	€ 4.356,00
			40,00%		€ 352,36	€ 465.115,20
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN				400	€ 42,49	€ 16.996,00
Costo conferimento organico - EER 200108				5.000	€ -	€ -
Costo conferimento mercatali - EER 200302				3.500	€ -	€ -
Rifiuti biodegradabili - EER 200201				100	€ -	€ -
Costo conferimento ingombrante - EER 200307				800	€ 194,04	€ 155.232,00
Scarti lignei - EER 200138				2.000	€ 71,66	€ 143.320,00
Costo conferimento rifiuti da spazzamento - EER 200303				2.600	€ 205,20	€ 533.520,00
Vetro - EER 150107				3.650	€ 27,56	€ 100.594,00
Imballaggi in vetro - EER 200102				50	€ 27,56	€ 1.378,00
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101				2.700	€ -	€ -
Inerti - EER 170904				258	€ 17,64	€ 4.551,12
Pile - EER 200133				4	€ 1.488,38	€ 5.953,52
Farmaci - EER 200132				10	€ 1.764,00	€ 17.640,00
Tessili - EER 200111				200	€ 418,95	€ 83.790,00
Pneumatici - EER 160103				12	€ 203,96	€ 2.447,52
Costo conferimento altri frazioni				15		€ -
	0,00%			27.629		
Totali	0,00%			65.004,00		€ 7.873.341,01
Corrispettivi delle frazioni recuperabili						
Frazioni merceologiche			% di frazione estranea	Produzione stimata III anno	Contributo unitario €/t	Contributo annuo
Costi per la selezione Multimateriale leggero compresa pressatura - EER 150106			45%	1.363,50	€ 430,79	€ 587.382,17
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106 - impurita			3%	90,90	€ 147,41	€ 13.399,57
Coripet			6%	181,80	€ 391,39	€ 71.154,70
Vetro - corrispettivo Fascia C			96%	3.650,00	€ 80,68	€ 282.702,72
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101			100%	2.700,00	€ 154,28	€ 416.556,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT			100%	400,00	€ 154,28	€ 61.712,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT			50%	3.300,00	€ 197,50	€ 325.875,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN				400,00	€ -	€ -
Organico - imballaggi in bioplastica (hp 1,25%)				62,50	€ -	€ -
Altri rifiuti recuperabili (indumenti)				100,00	€ 111,77	€ 11.177,00
					Totale	€ 1.769.959,16
Costo per recupero e smalt. Rifiuti al netto dei contributi che si aggiunge al corrispettivo che risulta dal piano industriale						€ 6.103.381,86
						Corrispettivo fase
						Corrispettivo Piano Industriale con finanziamento PNRR IVA al 10% e al 22%
						20.548.142,41
						2.124.498,58
						Sub Totale Costo per servizi IVA inclusa
						22.672.640,99
						Costo di smaltimento e recupero rsu al netto dei contrib.dei consorzi IVA 10%
						6.103.381,86
						610.338,19
						Sub totale Costo smalt.e rec. IVA inclusa
						6.713.720,04
						Totale complessivo compreso smaltimento e recupero rsu - A
						€ 29.386.361,03

Corrispettivo contratto di servizio anno 2027

L'esercizio 2027 recepisce il corrispettivo determinato per la fase a regime, quale parte fissa, pari ad **euro 20.548.142,41** (22.672.640,99, 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 periodica e/o annuale, per le attività di trattamento, trasporto e smaltimento dei RSU, presunti in base al quantitativo di rifiuto indifferenziato conferito all'impianto TMB di Foggia, quantificato in 37.375 tn, e per il ribaltamento dei costi di recupero delle frazioni differenziate, che in uno si determina la somma di **euro 7.602.117,63** (euro 8.362.279,39, IVA inclusa), per le seguenti attività come di:

- i. trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- j. rimborso per ecotassa regionale;
- k. rivalsa dei costi di recupero delle frazioni differenziate;
- 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,

rideterminato, anche per il 2027, applicando le tariffe di smaltimento in relazione agli attuali impianti di destino dei rifiuti.

Dall'importo così determinato, per il cui dettaglio si rimanda alla tabella che segue, occorre sottrarre i contributi dei consorzi di filiera, che AMIU PUGLIA spa prevede di incamerare, e, quindi, da riversare al Comune di Foggia, pari a circa **euro 1.996.438,12**, (2.196.081,93, IVA inclusa).

Dalla somma algebrica delle somme, si determina un corrispettivo imponibile, per l'anno 2027, di **euro 26.153.821,92** (importo ivato euro 28.838.888,45).

Costi di smaltimento e selezione - V 2027						
Voci di costo	% di intercettazione ipotizzata l'Anno			Produzione stimata anno a regime	Costi unitari Anno a regime	stima costi
Costi per il trattamento del secco residuo - TMB - EER 200301				32.500	€ 44,73	€ 1.453.725,00
Costi per lo smaltimento della frazione secca a recupero - EER 191212 (attualmente conferito a recupero a Progetto Amb.)				11.879	€ -	€ -
Costo di trasporto EER 191212 Prog.Amb.				11.879	€ 12,992	€ 154.328,72
Costi per lo smaltimento della frazione biostabilizzata - EER 190501 (attualmente conferito a BIWIND)				15.746	€ 130,05	€ 2.047.721,08
Ristoro Ambientale EER 190501 - CISA				15.746	€ 1,32	€ 20.785,05
Costo di trasporto EER 190501				15.746	€ 36,920	€ 581.351,55
Tributo Regionale solo sul EER 190501				15.746	€ 6,196	€ 97.563,77
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106				3.330		
				selezione	€ 185,22	€ 616.782,60
		55,00%		pressatura	€ 41,67	€ 76.318,61
		45,00%		scarti	€ 347,29	€ 520.414,07
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT				3.300	€ 61,70	€ 203.610,00
		60,00%			€ 44,61	€ 88.327,80
		60,00%			€ 2,20	€ 4.356,00
		40,00%			€ 369,98	€ 488.373,60
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN				500	€ 44,61	€ 22.305,00
Costo conferimento organico - EER 200108				7.000	€ -	€ -
Costo conferimento mercatali - EER 200302				100	€ -	€ -
Rifiuti biodegradabili - EER 200201				80	€ -	€ -
Costo conferimento ingombrante - EER 200307				800	€ 203,74	€ 162.992,00
Scarti lignei - EER 200138				2.500	€ 75,25	€ 188.125,00
Costo conferimento rifiuti da spazzamento - EER 200303				2.800	€ 215,46	€ 603.288,00
Vetro - EER 150107				4.190	€ 28,94	€ 121.258,60
Imballaggi in vetro - EER 200102				60	€ 28,94	€ 1.736,40
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101				3.000	€ -	€ -
Inerti - EER 170904				310	€ 18,52	€ 5.741,20
Pile - EER 200133				5	€ 1.562,79	€ 7.813,95
Farmaci - EER 200132				12	€ 1.852,20	€ 22.226,40
Tessili - EER 200111				250	€ 439,90	€ 109.975,00
Pneumatici - EER 160103				14	€ 214,16	€ 2.998,24
Costo conferimento altri frazioni				14		€ -
	0,00%			28.265		
Totali	0,00%			60.765,00		€ 7.602.117,63
Corrispettivi delle frazioni recuperabili						
Frazioni merceologiche			% di frazione estranea	Produzione stimata anno a regime	Contributo unitario €/t	Contributo annuo
Costi per la selezione Multimateriale leggero compresa pressatura - EER 150106			45%	1.498,50	€ 443,71	€ 664.899,44
Costi per la selezione Multimateriale leggero - EER 150106 - impurita			3%	99,90	€ 151,83	€ 15.167,82
Coripet			6%	199,80	€ 403,13	€ 80.545,37
Vetro - corrispettivo Fascia C			96%	4.190,00	€ 83,10	€ 332.520,50
Imballaggi di carta e cartone (IN) - EER 150101			100%	3.000,00	€ 158,90	€ 476.700,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT			100%	500,00	€ 158,90	€ 79.450,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - OUT			50%	3.300,00	€ 203,42	€ 335.643,00
Costi per la selezione carta congiunta EER 200101 - IN				500,00	€ -	€ -
Organico - imballaggi in bioplastica (hp 1,25%)				87,50	€ -	€ -
Altri rifiuti recuperabili (indumenti)				100,00	€ 115,12	€ 11.512,00
					Totale	€ 1.996.438,12
Costo per recupero e smalt. Rifiuti al netto dei contributi che si aggiunge al corrispettivo che risulta dal piano industriale						€ 5.605.679,51
						Corrispettivo fase
						Corrispettivo Piano Industriale con finanziamento PNRR
						IVA al 10% e al 22%
						Sub Totale Costo per servizi IVA inclusa
						Costo di smaltimento e recupero rsu al netto dei contrib.dei consorzi
						IVA 10%
						Sub totale Costo smalt.e rec. IVA inclusa
						Totale complessivo compreso smaltimento e recupero rsu - A

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.lli Biondi, 5;
 4. CCR di Via Sprecacenere;
 5. CCR Borgo Incoronata
 6. CCR di Viale Kennedy, attivo dal 19/05/2025;

a cui si aggiunge la gestione dell'impianto di Biostabilizzazione.

Organi Sociali

Consiglio di Amministrazione

Presidente

LOMORO Antonella

Consiglieri

BUONO Vincenzo

LEONE Antonio Alessandro

MONGIELLO Colomba

BAIA Fabrizio

Collegio Sindacale

Presidente

LISI Rocco

Sindaci effettivi

PREVERIN Marco

MUSERRA Anna Lucia

PIANO AZIENDALE

PIANO DI SVILUPPO

L'esigenza di procedere con la riformulazione della Relazione Previsionale 2025 – 2027, è scaturita dalla necessità di procedere con:

- l'adeguamento delle tariffe di trattamento applicate per i due TMB di Bari e di Foggia, approvate rispettivamente con Determinazione AGER n. 85, del 10/04/2025, e n. 94, del 17/04/2025;
- lo stralcio, dal contratto di servizio con il comune di Bari, del servizio di videosorveglianza del territorio per il corretto smaltimento dei rifiuti, che verrà affidato, dalla Direzione Generale dell'Amministrazione Comunale di Bari, a ditte specializzate per la fornitura di sistemi tecnologicamente più avanzati rispetto all'attuale sistema;
- l'adeguamento del corrispettivo del contratto di servizio, con il comune di Bari, a seguito dell'affidamento, a far data dal 01 luglio 2025, del servizio di raccolta "porta a porta" per le utenze non domestiche Food nei quartieri San Nicola, Murat, Madonnella, Libertà e parte di Picone-Carrassi-San Pasquale, giusta Deliberazione di Giunta Comunale n. 262/2024.

Ciò premesso, per l'esercizio 2025 il piano di sviluppo si articolerà secondo le seguenti direttrici:

- ✓ innovazione dei servizi di raccolta dei rifiuti mediante ulteriore sviluppo del porta a porta ed introduzione dei cassonetti intelligenti in attuazione delle misure approvate dal PNRR per i Comuni di Bari e Foggia;
- ✓ innovazione e meccanizzazione dei servizi di decoro urbano;
- ✓ realizzazione di nuovi centri comunali di raccolta;
- ✓ potenziamento e sviluppo degli asset impiantistici;
- ✓ informatizzazione della gestione aziendale.

Gli obiettivi programmatici sono dettagliatamente riportati nelle Schede Obiettivi Operativi e Organizzativi 2025-2027.

Si ritiene utile evidenziare che il bilancio previsionale e gli obiettivi, per il 2025, 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 alla gestione dei TMB e definizione delle relative tariffe di trattamento, tiene conto dell'equilibrio economico necessario in relazione allo sviluppo dei servizi proposti.

Ulteriore obiettivo qualificante della gestione per il 2025 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 2025.

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

Anche per il 2025 prosegue il progressivo ammodernamento dei servizi di raccolta dei rifiuti 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**, da gennaio 2024 è stato avviato il servizio di raccolta rifiuti porta a porta nella nuova zona di Carbonara, Ceglie e Loseto e Picone (parte). È stata altresì conclusa e approvata la progettazione per l'ulteriore estensione del porta a porta nella zona di Torre a Mare, San Giorgio, Sant'Anna e Japigia ed è stata avviata la distribuzione delle attrezzature nel primo lotto (da Torre a Mare a Sant'Anna). Allo stato è in fase di completamento la distribuzione dei Kit alle UD e UND in tale nuovo primo lotto ed il relativo servizio sarà avviato il 10 gennaio 2025.

L'Amministrazione Comunale di Bari ha inoltre richiesto di attuare il servizio porta a porta per le UND food delle zone centrali ed è stata avviata una preliminare progettazione con il supporto di CONAI. Si auspica che anche tale servizio possa essere avviato nel corso del 2025, previa definizione degli aspetti tariffari e contrattuali.

AMIU ha inoltre avviato le procedure di gara per l'approvvigionamento dei cassonetti intelligenti e dei mezzi per il loro svuotamento, in attuazione del PNRR. Il servizio di raccolta con tale modalità è previsto per le zone centrali della città (Libertà, Murat e Madonella) e si prevede che venga avviato entro il 2025.

Per la restante parte della città che non sarà oggetto di ammodernamento dei servizi di raccolta è stato previsto a budget un intervento massivo di manutenzione degli attuali cassonetti stradali.

Per quel che concerne il **Comune di Foggia** nel corso del 2024 è stato avviato e messo a regime il servizio di raccolta porta a porta per le Utenze Non Domestiche della città, come previsto dal piano industriale e dal contratto di servizio.

Anche per l'unità operativa di Foggia AMIU ha avviato le procedure di gara per l'approvvigionamento dei cassonetti intelligenti e dei mezzi per il loro svuotamento, in attuazione del PNRR. Il servizio di raccolta con tale modalità è previsto per tutta la città e si prevede che venga avviato entro il 2025. Si ritiene di evidenziare che, in considerazione della limitata dotazione del PNRR e dell'incremento dei costi delle materie prima negli ultimi anni, la dotazione prevista di cassonetti intelligenti potrebbe non essere sufficiente, rendendosi necessario definire una nuova strategia di raccolta. In tal senso AMIU ha proposto all'amministrazione comunale di valutare anche lo sviluppo di raccolte domiciliari porta a porta e sono in corso i necessari approfondimenti.

Ulteriore elemento di qualificazione aziendale programmato per il 2025 è l'avvio dell'internalizzazione dei servizi di raccolta del vetro per entrambi i cantieri di Bari e Foggia.

B. Servizi di decoro urbano

Nel 2025 si prevede il consolidamento dei servizi di spazzamento meccanizzato per le città di Bari e Foggia ed il completo adeguamento del servizio alle logiche dell'industria 4.0, con particolare riferimento al tracciamento dei mezzi ed alla certificazione delle attività svolte, in compliance con le previsioni ARERA.

C. CCR

Nel corso del 2024 AMIU ha avviato la gestione di 2 Centri Comunali di Raccolta: quello di Bari, in via Martin Luther King, e quello di Foggia, a Borgo Incoronata. Inoltre, è stata perfezionata la progettazione dei 3 nuovi CCR previsti a Foggia e oggetto di finanziamento con il PNRR, per i quali è in corso l'approvazione da parte del Comune.

Nel 2025 è programmata la concreta realizzazione dei 3 CCR di Foggia (a valle del perfezionamento dell'iter autorizzativo da parte dell'Amministrazione).

Per quel che riguarda i CCR di Bari, si auspica il reperimento delle necessarie coperture economiche per la progettazione e realizzazione degli stessi.

D. Rafforzamento delle dotazioni impiantistiche aziendali

Il complesso impiantistico gestito da AMIU Puglia consiste nei 2 impianti di trattamento meccanico-biologico dell'indifferenziato di Bari e Foggia e nell'impianto di trattamento della frazione organica con produzione di biogas di Bari.

Per quel che concerne l'impianto TMB di Bari, nel corso del 2024 è ripartito il trattamento dei rifiuti del solo Comune di Bari, in considerazione dei rilievi su IRDP di ARPA Puglia del 2023. Come già riferito in altra parte della relazione, l'attuale produttività dell'impianto ha determinato significative criticità economiche in termini di azzeramento dei ricavi conto terzi e mancata copertura dei costi di gestione.

Per entrambi gli impianti TMB di Bari e Foggia è stato avviato l'iter di adeguamento tariffario presso AGER.

Permangono le criticità connesse al mancato collaudo dell'impianto FORSU ed al precontenzioso con l'impresa che lo ha realizzato.

Per il 2025 dovranno essere definite e risolte le criticità connesse alle gestioni impiantistiche al fine di consentire la ripresa della piena produttività.

Ulteriore iniziativa da sviluppare nel 2025 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.

E. Organizzazione ed accrescimento competenze

Il management di AMIU riconosce alle Organizzazioni Sindacali un ruolo fondamentale per lo sviluppo dell'azienda che tenga conto delle prioritarie esigenze di sicurezza sul lavoro, del benessere organizzativo e delle tutele dei lavoratori. In tal senso, la Direzione Generale promuove il continuo confronto con le Organizzazioni Sindacali riconoscendo in esso uno strumento necessario ad un efficiente sviluppo aziendale.

Il piano assunzionale proposto in approvazione rappresenta la sintesi, consapevole e condivisa dal management aziendale, delle plurime esigenze necessarie per la crescita aziendale, sia in termini di personale impiegatizio che operativo. In tal senso, il 2025 sarà caratterizzato da un profondo sforzo finalizzato ad acquisire le competenze indicate, attraverso le selezioni interne ed esterne.

Si ritiene necessario proseguire 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, anche attraverso il rafforzamento della presenza di AMIU nei vari tavoli di discussione promossi da Utilitalia.

Sarà rilanciato il 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.

Nel corso del 2024 sono state attuate le prime significative campagne per le città di Bari e Foggia e le previsioni di bilancio 2025 rafforzano le risorse a ciò destinate.

Sarà necessario finalizzare tempestivamente l'assunzione di una specifica risorsa deputata alla organizzazione strutturata di tutte le attività di sensibilizzazione e comunicazione istituzionale ed ambientale.

G. Innovazione tecnologica

Nel corso del 2024 l'azienda ha avviato una robusta attività di informatizzazione dei servizi con l'introduzione di sistemi di rilevamento GPS su tutti i mezzi dell'unità produttiva di Foggia e strutturazione di un sistema informativo per la lettura dei percorsi. Tale sistema ha consentito un indubbio potenziamento della capacità gestionali ed efficientamento di tutti i servizi, mediante una immediata ed efficiente lettura da parte degli apicali delle attività svolte, nonché un rafforzamento della tutela del patrimonio.

Nel budget del 2025 è previsto l'acquisto ed installazione dei GPS anche sui mezzi dell'unità operativa di Bari ed un graduale rafforzamento dei sistemi di geo-localizzazione e tracciamento dei servizi ed attività, in compliance con le previsioni di ARERA sulla qualità dei servizi.

Il miglioramento dell'efficacia ed efficienza dei servizi svolti e lo sviluppo dei nuovi previsti non può prescindere da un rafforzamento dell'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.

H. Avvio nuovo servizio di raccolta porta a porta per le utenze non domestiche food nei quartieri San Nicola, Murat, Madonnella, Libertà' e parte di Picone-Carrassi-San Pasquale.

AMIU PUGLIA S.p.A. con nota prot. 14691, del 31/05/2025 avente ad oggetto "Progetto esecutivo del Sistema di raccolta "porta a porta" per le Utenze Non Domestiche Food presenti nei quartieri del centro cittadino (San Nicola, Murat, Madonnella, Libertà e parte di Picone-Carrassi-San Pasquale), ha rideterminato la quantificazione economica del progetto per la riduzione del numero di utenze interessate dalla raccolta, da attivare nei soli quartieri centrali e per le sole utenze FOOD, nonché la quantificazione dei servizi aggiuntivi stagionali da avviare nelle zone costiere con presenze turistiche.

Area interessata dalla raccolta domiciliare alle UND

L'area interessata dall'attivazione dei nuovi servizi di raccolta domiciliare è quella ricompresa nei quartieri San Nicola, Murat e Madonnella perimetrata così come nell'immagine seguente.



Utenze interessate

Le utenze interessate dalla raccolta domiciliare sono quelle di somministrazione alimenti (UND Food) densamente presenti nelle aree centrali cittadine.

SERVIZI AGGIUNTIVI ALLE UND COSTIERE

Analogamente a quanto previsto per le UND FOOD dei quartieri centrali, nell'ambito dello sviluppo del servizio di raccolta domiciliare alle utenze maggiormente interessate dai fenomeni turistici, è stato previsto anche l'avvio dei servizi stagionali e a richiesta per le utenze posizionate lungo il territorio costiero, a nord e a sud del territorio cittadino.

I servizi stagionali e su richiesta sono stati ideati con la stessa logica delle utenze presenti in centro con un calendario di raccolte che prevede incrementi per alcune frazioni di rifiuto.

In funzione del ridimensionamento delle utenze e del territorio da servire, mantenendo inalterate le proposte di frequenza di intervento proposte dal progetto CONAI è stato rideterminato, sulla scorta dei costi unitari previsti dal Contratto di Servizio, il relativo costo per l'avvio del servizio di raccolta domiciliare alle UND.

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

SCHEDA DEGLI OBIETTIVI - ANNO 2025					
		Valori Previsionali	Indicatore di Risultato		Scostamento
			(a)	(b)	(a - b)
SETTORE RACCOLTA		Dati riferiti alla sede di Bari			
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2023	Bdg 2025	Variazione
	% RACCOLTA DIFFERENZIATA - sede di Bari	49,28%	40,90%	49,28%	8,37%
SETTORE RACCOLTA		Dati riferiti alla sede di Foggia			
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2023	Bdg 2025	Variazione
	% RACCOLTA DIFFERENZIATA - sede di Foggia	34,93%	16,80%	34,93%	18,13%
SETTORE TRATTAMENTO		Dati riferiti alla sede di Bari			
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2023	Previsione	Variazione
	RIFIUTI DA BIOSTABILIZZARE CER 200301 (TON)	80.000	97.478	80.000	17.478
SETTORE TRATTAMENTO		Dati riferiti alla sede di Foggia			
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2023	Bdg 2025	Variazione
	RIFIUTI DA BIOSTABILIZZARE CER 200301 (TON)	42.250	54.581	42.250	- 12.331
GESTIONE DELLE RISORSE UMANE		Dati riferiti alla sede di Bari			
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo	Previsione	Variazione
	SPESA PERSONALE INC.ZA SUL VALORE DELLA PRODUZIONE - sede di Bari	46,10%	44,41%	46,10%	1,69%
GESTIONE DELLE RISORSE UMANE		Dati riferiti alla sede di Foggia			
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2023	Bdg 2025	Variazione
	SPESA PERSONALE INC.ZA SUL VALORE DELLA PRODUZIONE - sede di Foggia	37,12%	36,86%	37,12%	0,25%
INDICATORI ECONOMICO - FINANZIARI		"Bilancio AMIU PUGLIA spa "consolidato"			
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2023	Bdg 2025	Variazione
	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	- 0	- 573.493	- 0	- 573.493
	MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3%	-1%	3%	4%
	MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) (RO)	-2%	-4%	-2%	2%
GENERALE		Riepilogo			
Obiettivo	Descrizione	Indicatore di Risultato	Consuntivo 2023	Bdg 2025	Variazione
	% RACCOLTA DIFFERENZIATA - sede di Bari	49,28%	40,90%	49,28%	8,37%
	% RACCOLTA DIFFERENZIATA - sede di Foggia	34,93%	16,80%	34,93%	18,13%
	SPESA PERSONALE INC.ZA SUL VALORE DELLA PRODUZIONE - sede di Bari	46,10%	44,41%	46,10%	1,69%
	SPESA PERSONALE INC.ZA SUL VALORE DELLA PRODUZIONE - sede di Foggia	37,12%	36,86%	37,12%	0,25%
	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	- 0	- 573.493	- 0	- 573.493
	MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3%	-1%	3%	4%
	MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) (RO)	-2%	-4%	-2%	2%

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, ai fini del raggiungimento degli obiettivi di mandato predisposti dai Soci di Bari e di Foggia, in coerenza con le linee programmatiche dei Soci e gli indirizzi strategici degli Enti, tenendo conto del contesto territoriale, dell'assetto organizzativo aziendale e delle linee di indirizzo di Arera.

1. OBIETTIVI GENERALI

Gli obiettivi attesi nel triennio sono così indicati e attendono entrambi i Comuni:

- Riduzione del numero di cassonetti presenti sul territorio comunale;
- Estensione delle raccolte porta a porta;
- Efficientamento della pulizia di strade e marciapiedi;
- Miglioramento e meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani, attraverso l'introduzione del servizio di raccolta con cassonetti intelligenti e con cassonetti interrati;
- Attivazione di nuovi centri di raccolta e riciclerie;
- Realizzazione di un portale per facilitare la comunicazione con il cittadino;
- Miglioramenti impiantistici, previa definizione, validazione ed autorizzazione con i competenti Enti territoriali, Regione, Ager, Comuni;
- Predisposizione dei nuovi contratti servizio con il Comuni di Bari e Foggia in attuazione della delibera ARERA n. 385/2023.

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.

2.OBIETTIVI SPECIFICI DELLA DIREZIONE NELL'AZIONE CONTRATTUALE

2.a) Miglioramento della qualificazione come Stazione Appaltante.

In data 28.06.2023 sono stati trasmessi i dati ad ANAC in ottemperanza alle disposizioni vigenti, ottenendo la qualificazione all'espletamento delle procedure di gara come segue:

- Qualificazione Massima per Forniture e Servizi
- Qualificazione per Lavori entro i 500.000 Euro

Nel triennio in esame l'obiettivo è quello di migliorare la qualificazione per i Lavori, atteso che per il periodo di osservazione considerato da ANAC, non sono stati considerate le gare dei lavori fatte per l'impianto di compostaggio (€ 15.000.000) nonché i lavori per la

realizzazione del RRC in via M. L. King (€ 1.000.000), che avrebbero potuto supportare una qualificazione per valori più elevati.

2.b) Compressione dei Costi fissi nonché ricerca del migliore prezzo di acquisto di forniture e servizi

Pubblicando le sue previsioni d'autunno, la Commissione europea ha avvertito che negli ultimi mesi sono aumentati i rischi sul futuro dell'economia. Tra i motivi di questo allarme, Bruxelles cita le profonde trasformazioni nel settore industriale; la perdurante guerra in Ucraina; il pericolo di politiche protezionistiche sul fronte americano dopo la rielezione di Donald Trump; le catastrofi ambientali; e, infine, i ritardi nell'attuazione dei piani nazionali di ripresa e resilienza.

Le stime comunitarie prevedono che l'incremento annuo dei prezzi passerà dal 5,4% nel 2023 al 2,4% nel 2024, per scendere ulteriormente al 2,1% nel 2025 (Fonte Sole 24 ore 15 novembre 2024)

Nonostante lo scenario non pessimistico, il contesto Europeo risulta ancora caratterizzato da alterazioni di mercato in ragione del conflitto Russia Ucraina iniziato il 24 febbraio 2022, nonché dalla situazione attuale in Medio Oriente: sono previsti aumenti ma allo stato non vi sono elementi che facciano ritenere variazioni di rilievo, come quelle tracciate nel 2022/20213

Si richiama l'andamento dei prezzi al consumo, nell'attuale periodo di riferimento in area Euro, con il rapporto rispetto ai pregressi anni (Rapporto Istat su relazione triennale 2025-2027).

Permangono 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.

Per raggiungere l'obiettivo di aggirare e contenere il previsto aumento dei prezzi nella misura ad oggi preventivata del 2,1% si sfrutta l'accrescimento della massa critica derivante dall'accorpamento dei fabbisogni di Bari e Foggia ferma restando la tenuta di contabilità separate, per conseguire maggiori sconti o comunque migliori vantaggi economici a favore di entrambe le Comunità.

Il valore di aumento del 2,1% previsto per il 2025, in quanto unico valore allo stato previsto, si è assunto quale parametro di riferimento per le previsioni del 2026 e 2027, anche se la previsione ha natura fittizia non potendo prevedere ad oggi quale sarà l'aumento (o la diminuzione dei costi) a parità di fabbisogni.

2.c) 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, si ritiene necessario contribuire ad aumentare la sensibilità nei disciplinari per l'aspetto ambientale dei contratti, dando maggiore punteggio ai prodotti che siano certificati "verdi" o che comunque abbiano un minore impatto ambientale, sia con riferimento ai Criteri ambientali minimi previsti Ministero dell'Ambiente, nei settori per i quali siano stati emanati, che con riferimento a criteri di produzione interna.

Nell'ambito del suddetto obiettivo vi è l'aumento dell'acquisto di materiale riciclato, oltre il 30% minimo previsto dalla legge, oltre che per il rispetto di quanto previsto dal DL. n.

257/2017, articolo 18, comma 10 e contemporaneamente puntare ad obiettivi di economia circolare più stringenti.

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

2.d) Aumentare l'effettività dei controlli sui fornitori soprattutto dei servizi appaltati a terzi per garantire la stretta osservanza dei capitolati prestazionali anche degli aspetti ambientali.

È un bisogno ed una necessità che è funzionale all'attività esecutiva dei contratti e che ci viene richiamata dalle procedure di qualità e da ARERA, considerato che l'inosservanza di fornitori che esponga AMIU a penali e sanzioni da parte dell'Autorità regolatoria deve essere capillarmente verificata.

2.e) Spendere e rendicontare tutti i fondi extra bilancio di derivazione europea.

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, ed è stato raggiunto l'obiettivo di spendere tutti i fondi assegnati

Per il 2024 è previsto l'espletamento delle procedure tramite PNRR (attuate solo per le forniture), atteso che per i lavori relativi ai Centri Comunali di Raccolta, allo stato non perviene la condivisione sui progetti individuati. E' inoltre prevista l'assegnazione di fondi all'interno delle misure PON METRO PLUS e FSC.

L'obiettivo aziendale è quello di spendere tutti i fondi assegnati o che saranno assegnati.

3.ELABORAZIONE PREVISIONE SPESA PER U.P. BARI E FOGGIA PER ATTUAZIONE CONTRATTI DI SERVIZIO VIGENTI PER FORNITURE DI MAGAZZINO ED ALTRE VOCI

La Direzione appalti gestendo servizi indiretti, ha pochi fabbisogni specifici, ma si occupa di garantire l'approvvigionamento dei beni e/o servizi che costituiscono i fabbisogni dei Servizi "Core" della società.

Tradizionalmente l'Area funge da raccordo per tutti i fabbisogni che transitano da Magazzino: si è partiti dagli importi consuntivati per l'anno 2023 e con una previsione di spesa finale in ragione della tendenza di spesa del 2024. La risultante è stata opportunamente rimodulata in ragione dei servizi che si prevede di attivare per il prossimo triennio (ad. esempio CCR), di quelli internalizzati (pulizie, spiagge e prossimamente servizio carta e cartone) e dell'aumento del personale e di nuovi mezzi che genera, di per sé, nuovi e maggiori fabbisogni.

A ciò si aggiungano le gare espletate (che hanno ricondotto a nuovi prezzi) e le ricognizioni interne (ad esempio fabbisogno materiale antinfortunistici), valutazioni tutte

che sono state considerate alla luce dello scenario economico citato in premessa in merito alla variazione dei prezzi.

Il valore di aumento previsto per il 2025, si è assunto quale parametro di riferimento per le previsioni del 2026 e 2027, anche se la previsione ha natura fittizia non potendo prevedere ad oggi quale sarà l'aumento (o la diminuzione dei costi) a parità di fabbisogni.

Per entrambi i Comuni si è tenuto conto anche di quanto previsto nel Contratto di Servizio (ovviamente per le parti di competenza dell'Area).

Tutte le voci sono state condivise con i Dirigenti di competenza e comprendono anche alcune voci per i quali i funzionari di Area abbiano espletato le funzioni di Rup*

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

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

Il fondo incentivo per le figure tecniche previste dal Codice degli appalti è stato determinato in € 1.000.000 presunte, calcolato sul piano triennale di lavori forniture e servizi in essere, già detratti gli affidamenti Consip, gli smaltimenti disposti da Ager e gli affidamenti sottosoglia, al momento non previsti dal Regolamento.

4. RAZIONALIZZAZIONE DELLE SCORTE DI MAGAZZINO.

Nell'anno in corso si è fatto lo sforzo di determinare in via preventiva le scorte di magazzino, dopo assunzione delle informazioni dai Servizi Esterni e dall'Impianto. Il percorso deve essere proseguito per evitare appesantimenti contabili e gestionali, anche se è sempre più difficile trovare fornitori che facciano scorte in luogo di AMIU.

Per il solo Magazzino di Foggia occorre registrare che la Società ha in affidamento dal 2014 una serie di beni da parte del Comune di Foggia che però ad oggi non sono caricati sull'inventario aziendale e non possono essere caricati sul patrimonio aziendale, stante la riserva di proprietà del Comune di Foggia

Per l'Area AA.GG con i reparti annessi si evidenzia lo stato di avanzamento dei programmi in supporto alla Direzione Generale, cui è prevista l'attribuzione della gestione con le modifiche di organigramma.

Segreteria Affari Generali

Il servizio affari generali gestisce le procedure di segreteria, il protocollo, la portineria centrale, l'Archivio ed il servizio numero verde destinato ai cittadini per la prenotazione degli ingombranti, la gestione delle segnalazioni e la gestione dei rapporti con i legali per il contenzioso afferente alle 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 2025 occorre completare le regolamentazioni con l'adeguamento dei Regolamenti di aggiornamento connessi all'entrata in vigore del Codice degli appalti 36/2023 (Individuazione Rup, 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 2025 - 2027 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 2024 e alla programmazione del triennio 2025-2027 per le seguenti tipologie:

- 1) Servizi su prenotazione (ingombranti)
- 2) Segnalazioni Reclami
- 3) Segnalazioni Non reclami.

5) Segreteria Affari Generali

I dati gestionali misurabili dell'Area attengono al dato delle Segnalazioni e delle Pratiche assicurative

PRENOTAZIONI INGOMBRANTI- RECLAMI -SEGNALAZIONI

1) Tabella sintesi Unità Produttiva Bari

Sulla scorta delle previsioni a finire del 2024 (calcolato in proporzione sui dati al 30 settembre 2024), sono stati determinati obiettivi in aumento sui servizi resi ai cittadini (+ 5% per prenotazioni con operatore e senza) ed obiettivi in diminuzione su reclami e segnalazioni (- 5% su reclami, segnalazioni e discariche abusive)

Tipologia	Consuntivo anno 2023	Preventivo anno 2024	I trim. 2024	II trim. 2024	III trim. 2024	IV trim 2024-pre	tot	Preventivo 2025
Prenotazione ing. con operatore	18.562	21.000	5.344	5936	5663	5.458	21.831	23.000
Prenotazione ingombranti on line	4.582	4.500	1.156	1301	1521	1.326	5304	5.600
Reclami	20.063	17.000	2.392	4017	4194	3534	14.137	13.431
Segnalazioni	28.571	25.000	6.883	5633	6287	6268	25071	23.750
Segnalazioni interne, discariche abusive ingombranti ricomprese in altre segnalazioni		/	2.398	2659	2862	2.640	10.559	10.031

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% con previsione di chiusura segnalazione fornendo la risposta all'utente

E' evidente che il miglioramento prestazionale dei dati potrà avere maggiore slancio quanto maggiore sarà il contributo ed il supporto della Polizia Municipale nella prevenzione e repressione di cattivi comportamenti.

2) Tabella sintesi Unità Produttiva Foggia

Sulla scorta delle previsioni a finire del 2024 (calcolato in proporzione sui dati al 30 settembre 2024), sono stati determinati obiettivi in aumento sui servizi resi ai cittadini (+ 5% per prenotazioni con operatore ed obiettivi in diminuzione su reclami e segnalazioni (- 5% su reclami, segnalazioni e discariche abusive)

Tipologia	Consuntivo anno 2023	Preventivo anno 2024	I trimestre 2024	II trimestre 2024	III trimestre 2024	IV trimestre 2024 pre	tot	Preventivo 2025
Prenotazione ingombranti con operatore	2.369	3.500	633	932	675	747	2.987	3136
Prenotazione ingombranti on line	/	/	/	/	/	/	/	/
Reclami	1.490	1.000	383	570	566	506	2025	1924
Segnalazioni	8.173	7.000	1.527	2.660	2.636	2.274	9.097	8.642
Segnalazioni interne, discariche abusivo ingombranti ricomprese in altre segnalazioni		/	1.266	886	987	1046	4185	3.976

La lettura dei dati di preconsuntivo ci dice che gli obiettivi del 2024 per servizi ai cittadini e per contenimento dei disservizi sono stati parzialmente raggiunti.

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%

maggiore sarà il contributo ed il supporto della Polizia Municipale nella prevenzione e repressione di cattivi comportamenti.

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 2024	31.03.2024 (1 trim)	30.06.2024 (2 trim)	30.09.2024 (3 trim)	31.12.2024 (4 trim pre)	TOTALE	Preventivo 2025
u.p. Bari	100	37	41	25	35	138	124
u.p Foggia	40	19	25	20	22	86	77
Totale B+F	140	56	66	45	57	224	201

Per il primo anno dopo dati in flessione, si registra un aumento della sinistrosità che avrà effetti gestionali sul contratto assicurativo: il preventivo 2024 non è stato raggiunto né per Bari né per Foggia.

Ove i dati di preconsuntivo fossero confermati, avremmo per Bari un aumento + 38% e per Foggia un aumento del + 115%

Il preventivo viene pertanto redatto sulla base dei dati di preconsuntivo, prevedendo una diminuzione del 10% dei dati di preconsuntivo

GESTIONE IMPIANTI

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

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

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

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

Polo impiantistico di Bari

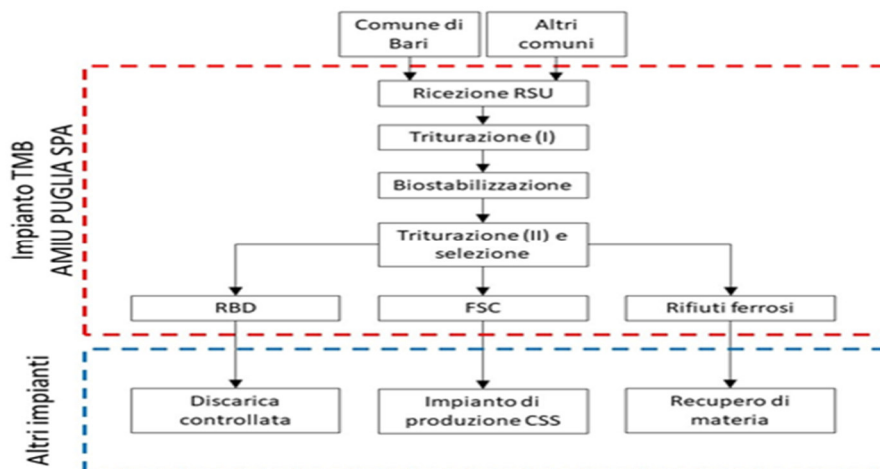
Il polo impiantistico di Bari è autorizzato all'esercizio con Autorizzazione Integrata Ambientale rilasciata dalla Regione Puglia con D.D. n. 332 del 24.10.2014.

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

La linea Tmb ha una capacità di trattamento autorizzata pari a 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);
- sarà progettato e implementato, previo reperimento di risorse a fondo perduto,

intervento di revamping per adeguamento della sezione TMB alle mutate condizioni normative di esercizio, garantendo per quanto possibile elevata flessibilità operativa nonché elevata capacità di trattamento dei rifiuti;

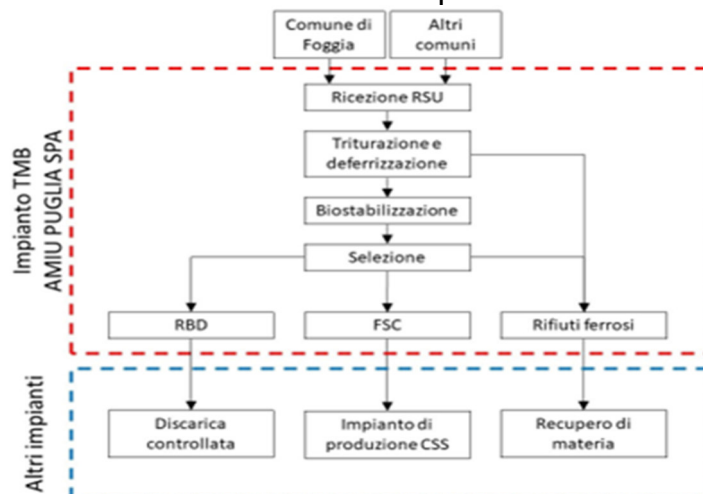
- acquisiti gli esiti del procedimento in corso ex art. 696 c.p.c. presso il Tribunale di Bari per accertamento tecnico preventivo *ante causam* iscritto al n. R.G. 2239/2024 tra Amiu Puglia e l'impresa aggiudicatrice dei lavori, sarà progettato e implementato, previo reperimento di risorse a fondo perduto, intervento di risoluzione delle criticità emerse in fase di collaudo dell'impianto di compostaggio. Ad avvenuta risoluzione delle criticità sarà possibile prevedere il completamento del collaudo e l'avvio dell'impianto previa definizione di congrua programmazione economica da sottoporre agli organi competenti per le valutazioni e le determinazioni conseguenti.

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.

A seguito di specifica intesa con il Comune di Foggia, 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 2025 – 2027 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 da appaltare nonché per 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 ed energia, fortemente condizionati dall'andamento crescente del tasso di inflazione.

Nelle more della risoluzione delle criticità relative all'impianto di compostaggio e dell'avvio dell'esercizio 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 – anche mediante attività di trasferimento, alle tariffe medie attualmente praticate dagli operatori individuati da Ager Puglia.

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 interrate (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 integrato Qualità/Ambiente

Costi per servizi – Consulenze legali e consulenze varie – Consulenze tecniche

1. 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;
2. 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.

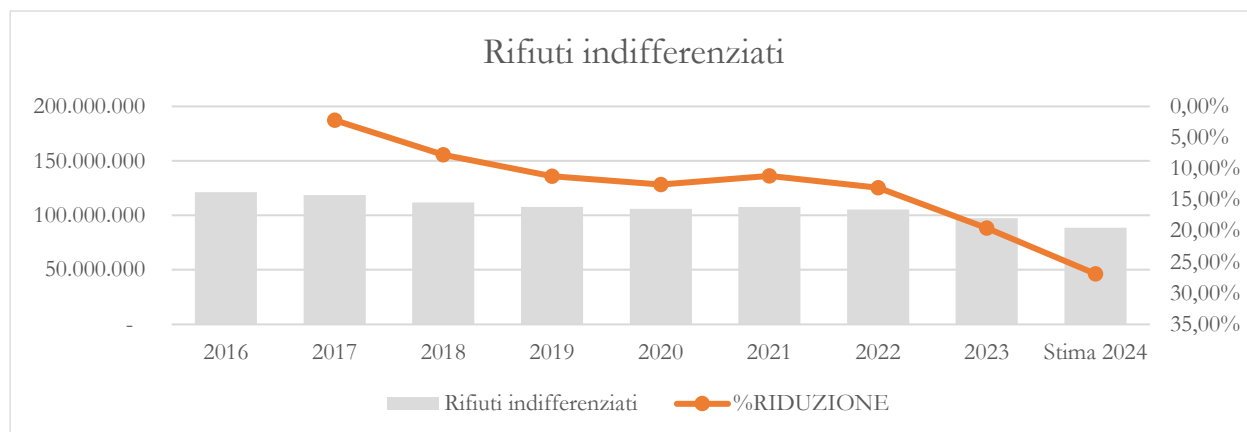
Costi per servizi – Compensi società di certificazione

- a. 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;
- b. 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;
- c. verifiche ispettive (2025 e 2026) di sorveglianza nei due anni successivi al rinnovo – Bari;
- d. verifiche ispettive (2025 e 2026) di sorveglianza nei due anni successivi al rinnovo – Foggia.

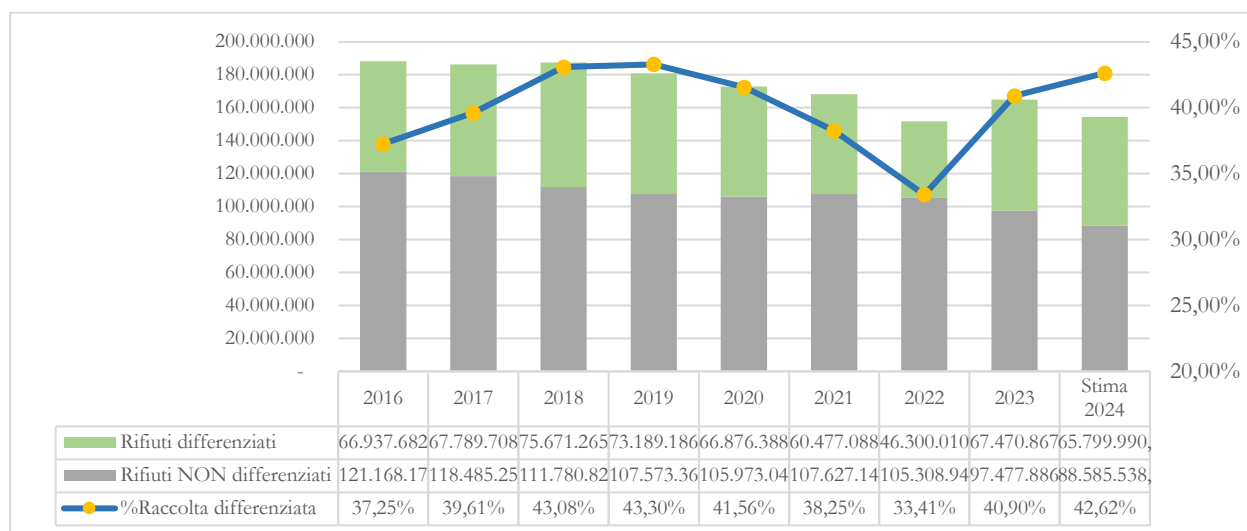
DIREZIONE SERVIZI – RELAZIONE PROGRAMMATICA TRIENNIO 2025-2027

GESTIONE RIFIUTI – U.O. BARI

La gestione dei rifiuti nel 2024 segue la tendenza decrescente nella produzione di rifiuti indifferenziati già registrato negli scorsi anni. Il dato del 2024, proiettato al 31.12, segna una riduzione di circa 9.000 tonnellate di rifiuti indifferenziati rispetto al dato del 2023 e un -27% rispetto al dato 2016, a fronte di una pari quantità di rifiuti avviati a recupero.



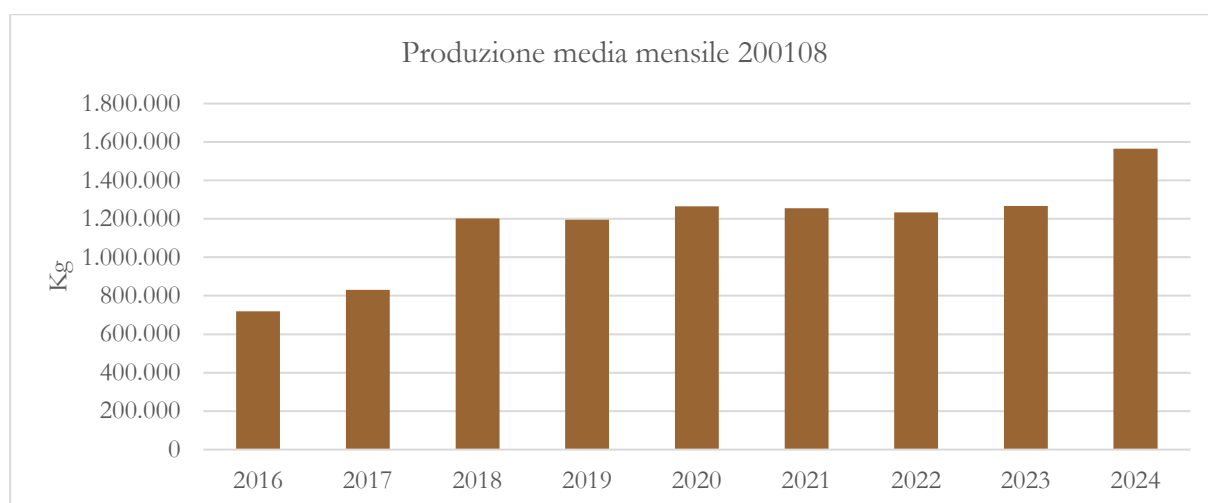
	Indifferenziato	% Riduzione	Differenziato	% Riduzione	%RD
2016	121.168.176		66.937.682		36%
2017	118.485.254	-2%	67.789.708	1%	36%
2018	111.780.821	-8%	75.671.265	7%	40%
2019	107.573.361	-11%	73.189.186	5%	40%
2020	105.973.042	-13%	66.876.388	0%	39%
2021	107.627.149	-11%	60.477.088	-5%	36%
2022	105.308.945	-13%	46.300.010	-17%	31%
2023	97.477.886	-20%	67.470.867	0%	41%
Stima 2024	88.585.539	-27%	65.799.991	-1%	43%



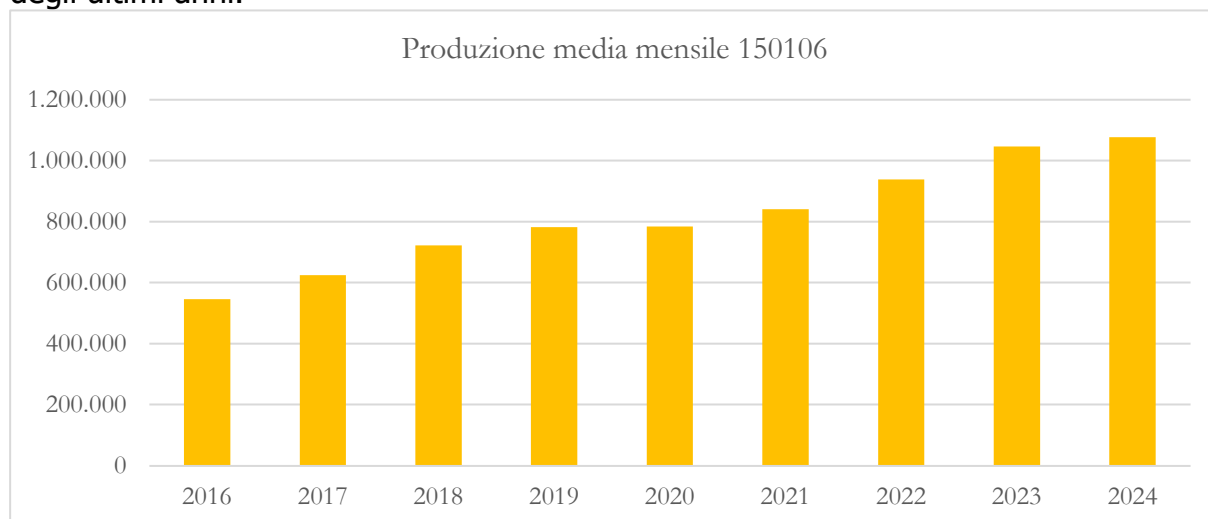
Si fa presente che tale dato è quello registrato da AMIU PUGLIA e non tiene conto delle quantità di rifiuti raccolte da altri gestori di rifiuto sul territorio urbano (rifiuti prodotti da grandi utenze) e che determina complessivamente un valore di RD superiore.

La crescita del valore di raccolta differenziata e della importante riduzione di rifiuti indifferenziati è stata determinata dall'attivazione delle raccolte domiciliari nel territorio del 4° Municipio che ha permesso la drastica riduzione dei conferimenti da fuori comune.

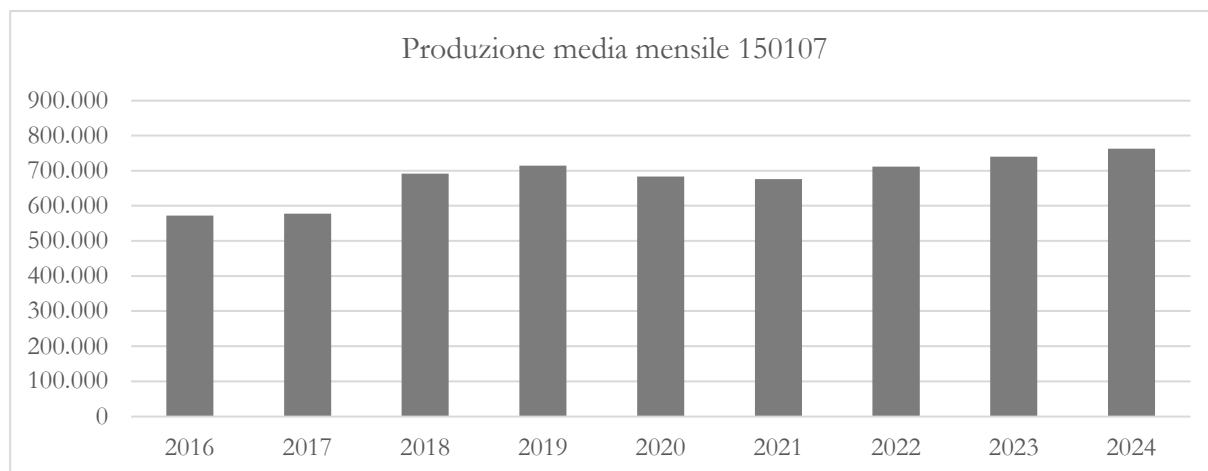
La quantità media mensile di FORSU raccolta nel 2024 è in crescita rispetto agli anni precedenti e ha raggiunto il valore massimo dal 2016 grazie all'avvio di raccolte porta a porta e raccolte specifiche presso utenze non domestiche.



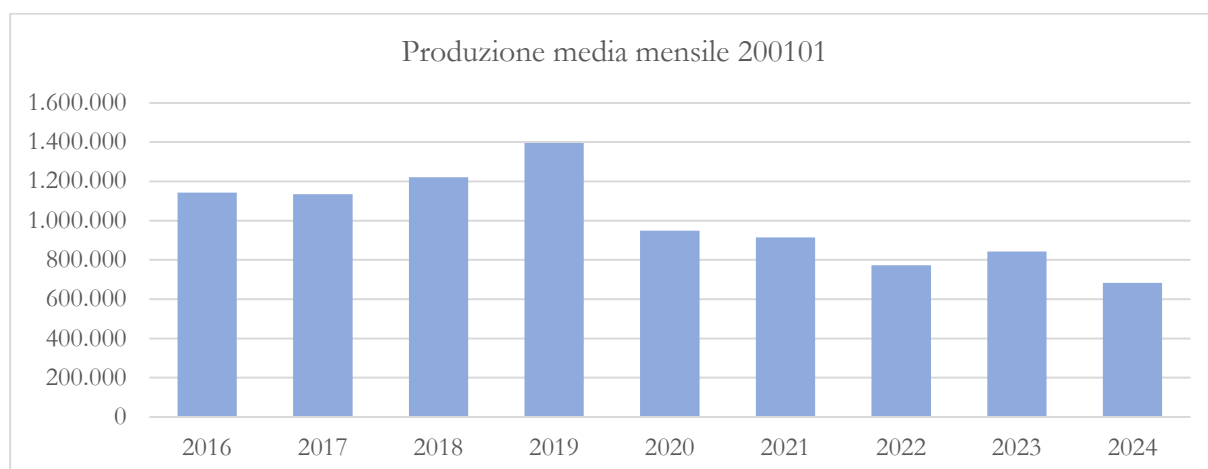
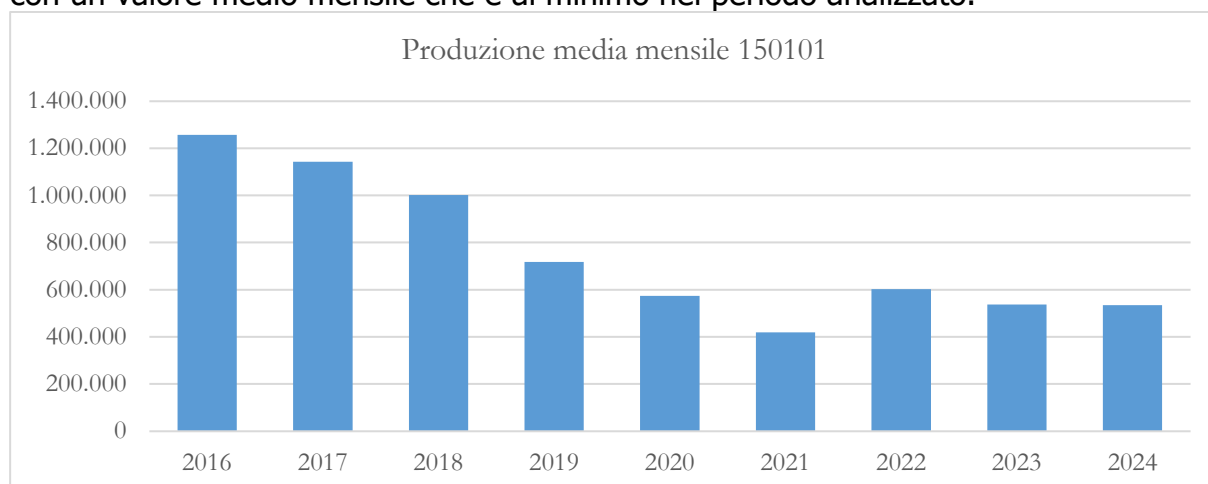
Anche la quantità media mensile di imballaggi misti ha confermato il trend crescente degli ultimi anni.



La tendenza delle raccolte del vetro è in crescita e ha registrato il valore massimo dal 2016.



La quantità di **imballaggi di cartone** recuperata nel 2024 conferma il dato 2023 è in riduzione rispetto al 2022 mentre la raccolta della carta registra una ulteriore riduzione con un valore medio mensile che è al minimo nel periodo analizzato.



Nella tabella di seguito si riportano i dati di produzione annua dei rifiuti dal 2016 al 2024 con una stima al 31.12.24.

Si trasmettono in allegato i dati previsionali per il triennio 2025-2027 le cui previsioni sono determinate da:

- Una contrazione delle quantità di rifiuti indifferenziati raccolti dovuta sia allo sviluppo delle raccolte differenziate porta a porta nella zona SZUP4 (Torre a Mare, San Giorgio, Sant'Anna) e presso le UND del centro urbano, 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.

	CER	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Previsione 2024	2025	2026	2027
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	96.606,77	88.585,54	80.000	75.000	75.000
<i>Residui della Pulizia Stradale</i>	200303	1.624,53	267,72	0	178,23	2.023,51	2.600,49	3.023,91	871,12				
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	6.446	6.420	8.000	8.000	8.000
IMBALLAGGI IN PLASTICA	150102				1,48	0,32	0	2,22	4,86	6	6	6	6
IMBALLAGGI METALLICI	150104	7,19	3,44	1,88	3,73	2,15	4,14	3,57	24,6	26	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	12.559,45	12.914	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	8.879,06	9.146	10.000	10.000	10.000
PNEUMATICI FUORI USO	160103						3,31	0	15,2	7,80	5	5	5
ALLUMINIO	170402	5,16	5,58	4,06	3,77		0	0					
INERTI A RECUPERO	170904			1.044,85	2.803,46	423,64	347,64	769,78	647,81	642,99	700	700	700
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	10.103,78	8.202,80	10.000	10.000	10.000
VETRO	200102						15,16	64,05	45,78	190,44	50	50	50
RIFIUTI BIODEGRAD.	200108	8.621,78	9.970,04	14.422,14	14.340,20	15.186,31	15.065,45	14.807,59	15.196,72	18.782,44	21.000	21.000	21.000
ABBIGLIAMENTO	200110	404,04	344,62	202,48	174,27	196,81	194,3	143,8	193,49	233,08	200	200	200
PRODOTTI TESSILI	200111	575,93	312,2	136,88	116,6	54,62	19,98	66,46	332,86	329,59	320	320	320
TUBI FLUORESCENTI	200121 R5	3,4	2,66	1,2	1,94	2,22	1,68	1,57	2,698	1,77	3	3	3
FRIGORIFERI	200123 R1	72,82	81,03	63,54	124,87	192,55	155,63	202,53	232,76	146,51	235	235	235
OLI E GRASSI COMMESTIBILI	200125	27,63	27,01	32,6	37,68	50,9	37,931	29,95	24,287	24,79	25	25	25
VERNICI -	200127*	16,18	11,49	11,54	19,67	22,51	15,067	8,05	26,2	40,29	40	40	40
FARMACI	200132	21,93	25,76	31,73	38,2	19,91	29,2	35,05	23,02	42,51	40	40	40
BATTERIE E ACCUMULATORI	200133	23,8	16,03	13,16	19,59	22,62	18,045	24,26	15,011	27,38	25	25	25
MONITOR	200135 R3	120,3	130,91	105,05	112,2	134,94	146,13	128,1	146,6	129,53	155	155	155
APPARECCHIATURE FUORI USO	200136	156,6	146,13	168,83	220,47	243,82	319,89	328,96	345,56	312,57	340	340	340
MATERIALE LIGNEO	200138	447,62	739,56	729,33	1.344,84	1.502,01	925,73	994,38	1361,39	1.532,06	1.500	1.500	1.500
PLASTICA	200139	34,87	0,54	26,67	0		6,62	0	0	0,00			
MATERIALE METALLICO	200140	71,87	23,04	23,58	1,9		22,94	31,78	28,65	13,32	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	4.447,11	1.895,13	3.000	3.000	3.000
ALTRI RIFIUTI NON BIODEGRADABILI	200203				10,68	209,95	12,87	5,98	12,33	28,08	23	23	23
RIFIUTI DI MERCATI	200302	2.656,76	1.574,70	608,33	196,21			139,04	1896,34	2.042,13	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		-	1166,8	2.656,03	3.000	3.000	3.000
RIFIUTI INGOMBRANTI	200307	6.159,22	6.312,76	7.217,51	5.013,79	6.040,96	5.138,38	4.373,68	3.284,17	3.460,01	3.500	3.500	3.500
LASTRE RADIOGRAFICHE	090107	0,96	0,13	0,75	0,44	0,51		0,595	0,707	1,01	1,5	1,5	1,5
TONER PER STAMPA ESAURITI	080318	10,69	5,74	4,98	2,78	4,09	1,985	1,89	4,584	5,23	5	5	5
RACCOLTE DIFFERENZIATE		68.063,38	66.689,58	75.670,40	72.969,86	66.876,39	60.477,09	62.258,86	67.468,23	69.254,77	77.723,50	77.723,50	77.723,50
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	164.946,11	157.840,31	157.723,50	152.723,50	152.723,50

PROGRAMMAZIONE DEI SERVIZI – U.O. BARI

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

- avvio del servizio di raccolta porta a porta a Torre a Mare, San Giorgio e la prima parte di Japigia (Sant'Anna). Successivamente si provvederà ad estendere detto servizio alla restante parte del territorio di Japigia interessato da detta programmazione;
- 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);
- aggiornamento programma e relativa attuazione del servizio di spazzamento meccanizzato, manuale e misto e lavaggio delle vie cittadine.
- aggiornamento del Piano di gestione dei cestini gettacarte
- sostituzione dei cassonetti stradali ammalorati e implementazione delle postazioni esistenti
- Servizio di diserbo meccanico della città

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%:



RACCOLTE PORTA A PORTA

Il 10 gennaio 2025 ci sarà l'avvio della raccolta porta a porta per la copertura di Torre a Mare, San Giorgio e parte di Japigia (Sant'Anna) per un bacino che interesserà più di 14mila cittadini, 6.334 utenze domestiche, 136 condomini e 265 utenze non domestiche. In tutte le zone coinvolte, dunque, spariranno i contenitori stradali. Di seguito si riporta la mappa rappresentativa delle aree interessate



Con l'attivazione dei servizi di raccolta domiciliare nei già menzionati quartieri, la percentuale di popolazione raggiunta dalle raccolte domiciliari spinte salirà al 44%.

AVANZAMENTO RACCOLTA PORTA A PORTA

		Modalità di raccolta	Popolazione interessata	
Zona 1	Palese - Santo Spirito - San Pio Marconi - San Girolamo - Fesca	Porta a porta dal 2017	50.000	44%
Zona 2	San Paolo - Stanic	Porta a porta dal 2019 esteso nel 2022	32.000	
Zona 3	San Nicola	Raccolta mista	5.500	
Zona 4	Carbonara - Ceglie del Campo - Loseto - Picone Parte	Porta a porta dal 2024	41.000	
Zona 5	Torre a Mare - San Giorgio - Sant'Anna - Japigia	Porta a porta nel 2025	12.000	
	Japigia (parte)	Stradale	14.000	56%
Zona 6	San Pasquale, Carrassi (parte), Picone (parte), Poggiofranco (parte)	Raccolte stradali	41.000	
Zona 7	Murat, Madonnella, Libertà, Japigia (parte)	Raccolte stradali - posizionamento cassonetti intelligenti nel 2025	75.000	
Zona 8	San Pasquale (parte), Carrassi (parte), Picone (parte), Poggiofranco (parte).	Raccolte stradali	50.000	

Nel corso del triennio 2025-2027 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 (territorio parziale di Japigia) e si procederà all'installazione delle attrezzature di conferimento necessarie acquistate mediante gare finanziate con PNRR.

L'Amministrazione Comunale di Bari ha altresì anticipato la volontà di estendere la raccolta porta a porta a tutte le utenze non domestiche food a partire dai quartieri centrali e a maggiore impatto turistico e di presenze. In tal senso è stata elaborata da CONAI una proposta tecnica ed economica di sviluppo di tale ulteriore servizio che potrà essere implementata nel 2025, previa definizione degli aspetti contrattuali e di budget.

RACCOLTE DI PROSSIMITÀ'

Nell'ambito del PNRR il comune di Bari ha candidato la fornitura di **n.14 isole ecologiche interrato 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.

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.

AGGIORNAMENTO DEL PIANO DI SPAZZAMENTO

Nel corso del 2024 è stato potenziato il servizio di spazzamento meccanizzato e meccanizzato misto con l'innesto di oltre 20 spazzatrici dotate di lancia aggiornamento programma e relativa attuazione del servizio di spazzamento meccanizzato, manuale e misto e lavaggio delle vie cittadine. L'avvio di detta modalità ha evidenziato alcune criticità legate alla:

- Intensa attività di manutenzione (soprattutto lavaggio giornaliero) incompatibili con i servizi aziendali possibili;
- Elevata lunghezza dei percorsi pedonali a sostegno di quelli meccanizzati già individuati, in relazione dell'età avanzata degli operatori impiegati in detta attività;
- Difficoltà nel gestire le operazioni di pulizia misto meccanizzato nelle vie densamente abitate e ad una corsia di marcia;
- Difficoltà nel gestire le operazioni di pulizia misto meccanizzato nelle vie densamente abitate e arredate con alberi sul marciapiede che rendono problematiche le operazioni di utilizzo delle lance idropulenti;

Alla luce delle criticità emerse quindi e vista la necessità di ottimizzare il servizio di spazzamento in genere, anche alla luce delle previsioni contrattuali, si procederà

all'aggiornamento del vigente Piano di spazzamento esistente affidando incarico a professionista esterno.

AGGIORNAMENTO DEL PIANO CESTINI (SPAZZAMENTO)

In riferimento al servizio di Spazzamento di cui al punto precedente, attraverso specifico incarico di consulenza, si provvederà a sistematizzare la collocazione dei cestini gettacarte nell'aggiornamento del documento vigente che prevede la localizzazione e l'inserimento degli stessi in maniera funzionale al servizio di pulizie e di decoro della città

SOSTITUZIONE CASSONETTI AMMALORATI

Entro marzo 2025, salvo imprevisti legati alle procedure amministrative in essere, verrà sottoscritto un accordo quadro finalizzato alla riparazione e/o sostituzione di cassonetti obsoleti (o ammalorati) da 2400l per la frazione non riciclabile con cassonetti della stessa volumetria ma rigenerati, al fine di perseguire sia un risparmio economici che perseguire i dettami dell'Economia Circolare.

Potranno essere altresì sostituiti i cassonetti da 1700l a servizio delle raccolte multimateriale (plastica e metalli) e per carta e cartone. Detti cassonetti, oltre per sostituire gli stessi obsoleti e/o ammalorati, potranno essere utilizzati per potenziare le postazioni esistenti al fine sia di aumentare i volumi di raccolta differenziata sia per migliorare il decoro urbano presso quelle postazioni che evidenziano volumetrie insufficienti per i conferimenti insistenti.

DISERBO

Si conferma la necessità di esternalizzare le attività di diserbo stradale meccanico della città di Bari. Tali attività interesseranno tutte le strade asfaltate, le piazze, gli slarghi, le strade/spazi privati ad uso pubblico debitamente pavimentati, i cavalcavia, i sottopassi, le vie a scorrimento veloce, i raccordi/svincoli della tangenziale, i parcheggi di impianti sportivi, di competenza comunale e le aiuole/isole spartitraffico non piantumate per un ammontare non inferiore a 32.400 ore/anno. L'importo previsto a budget è pari a € 800.000,00.

Piano di manutenzione delle infrastrutture

Nel corso degli ultimi anni l'Azienda è cresciuta sia in termini di personale sia in termini di mezzi. Lo sforzo compiuto ha comportato una drastica riduzione degli spazi a disposizione del personale e dei servizi. Per queste ragioni l'azienda ha investito nell'acquisto di un nuovo compendio ex "Nuova Levantauto" molto vicino alla nostra sede. Nel corso del 2025, appena liberata la proprietà dal materiale abbandonato, si provvederà al passaggio di proprietà. Saranno affidati gli incarichi per organizzare gli spazi presumibilmente trasferendo, alla fine dei lavori, tutti i servizi e i reparti a loro connessi, officina, magazzino ecc.

Lavori di rifacimento del Lavaggio aziendale Bari

Nel corso del 2025 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 in zona industriale per far fronte al fabbisogno di sanificazione della flotta veicolare. Detta attività sarebbe dovuta partire nel 2024, ma l'acquisto della nuova sede richiede una ulteriore valutazione circa la fattibilità dell'intervento ovvero individuare la migliore soluzione possibile. Nelle more della definizione degli standard progettuali necessari, si è resa

improrogabile la necessità di avvalersi di un servizio esterno di pulizia in grado di assicurare la corretta manutenzione degli automezzi aziendali.

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 2025 è necessario procedere con la gara per l'affidamento dei lavori, anche qui calibrando gli interventi sulle nuove esigenze derivanti dall'acquisto della "Levantauro".

Manutenzione infrastrutture

Per la manutenzione sono stati programmati lavori urgenti per la messa in sicurezza di una parte della viabilità interna, che risulta essere molto compromessa visto il notevole numero di mezzi in transito, ed eventuali emergenze sugli immobili.

Possibili criticità derivanti dalla mancanza di personale.

Nel corso del 2025 l'azienda dovrà rivedere ed ottimizzare tutti i servizi anche alla luce dei moltissimi pensionamenti degli ultimi anni. Dal 2021 ad oggi sono andate in pensione 151 unità. Evidentemente si dovrà procedere ad adeguare il personale in servizio al nuovo contratto che è stato stipulato con delibera di giunta n.710 del 26.11.2024 "adeguamento schema di contratto", che prevede una modifica di alcuni servizi. Nel primo semestre del 2025 le assunzioni dovranno avere come priorità quella di completare, dopo l'ottimizzazione dei percorsi di raccolta e delle zone di spazzamento, l'organico così come stabilito dal nuovo contratto.

GESTIONE OPERATIVA FOGGIA

Nel presente paragrafo, si riporta il dettaglio quantitativo dei rifiuti urbani (indifferenziati e differenziati) prodotti nella città di Foggia e gestiti da Amiu Puglia S.p.A. nel periodo 1° gennaio – 31 luglio 2024 comparati con lo stesso periodo dell'anno 2023.

Come si evince dalla tabella riassuntiva che segue, il decremento dei **rifiuti non differenziati** è di circa 2.306 tonn. pari ad una riduzione percentuale del 7,16%:

	2023	2024	Δ (2024-2023) (kg)	Variazione mens. (2024-2023)	Variazione progress. (2024-2023)
Gen	4.891.170	4.574.440	-316.730	-6,48%	-6,48%
Feb	4.077.780	4.163.790	86.010	2,11%	-2,57%
Mar	4.641.880	4.367.120	-274.760	-5,92%	-3,71%
Apr	4.497.930	4.308.520	-189.410	-4,21%	-3,84%
Mag	4.921.120	4.350.320	-570.800	-11,60%	-5,50%
Giu	4.669.960	4.068.760	-601.200	-12,87%	-6,74%
Lug	4.490.200	4.051.320	-438.880	-9,77%	-7,16%
	32.190.040	29.884.270	-2.305.770		

Il dato consuntivo registrato al 31.07 consente di stimare il valore al 31.12.2024:

$$STIMA\ 2024 = \sum \frac{GEN\ LUG}{7} \times 12$$

e produce un totale 2024 (stimato) di rifiuti non differenziati pari a 51.230,18 t/a, ovvero – 3.351,08 t/a in meno rispetto al 2023.

Analogamente, come si evince dalla tabella riassuntiva che segue, l'incremento dei rifiuti differenziati è di circa 2.366 tonn., pari ad un incremento percentuale del 39,30%.

	2023	2024	Δ (2024-2023) (kg)	Variazione mens. (2024-2023)	Variazione progress. (2024-2023)
Gen	793.017	1.046.950	253.933	32,02%	32,02%
Feb	774.717	971.447	196.730	25,39%	28,75%
Mar	840.041	1.120.840	280.799	33,43%	30,38%
Apr	776.305	1.241.197	464.892	59,89%	37,57%
Mag	999.945	1.379.900	379.955	38,00%	37,67%
Giu	928.475	1.312.024	383.549	41,31%	38,33%
Lug	908.100	1.314.487	406.387	44,75%	39,30%
	6.020.600	8.386.845	2.366.245		

Il dato complessivo registrato a luglio 2024 e proiettato al 31.12.2024:

$$STIMA\ 2024 = \sum \frac{GEN\ LUG}{7} \times 12$$

produce un totale 2024 (stimato) di **rifiuti differenziati** pari a **14.379,95 t/a**, ovvero **+ 3.360,04 t/a. in più rispetto al 2023**.

In forma sintetica si ha:

	2023	2024	Δ (2024-2023)
Rifiuti differenziati	11.020	14.380	+ 3.360
Rifiuti indifferenziati	54.581	51.230	- 3.351
Totale rifiuti urbani	65.601	65.431	- 0,26%

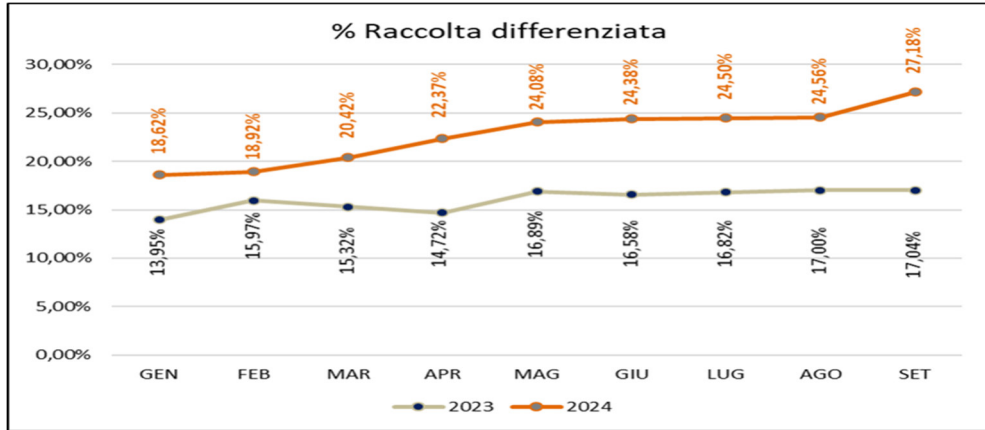
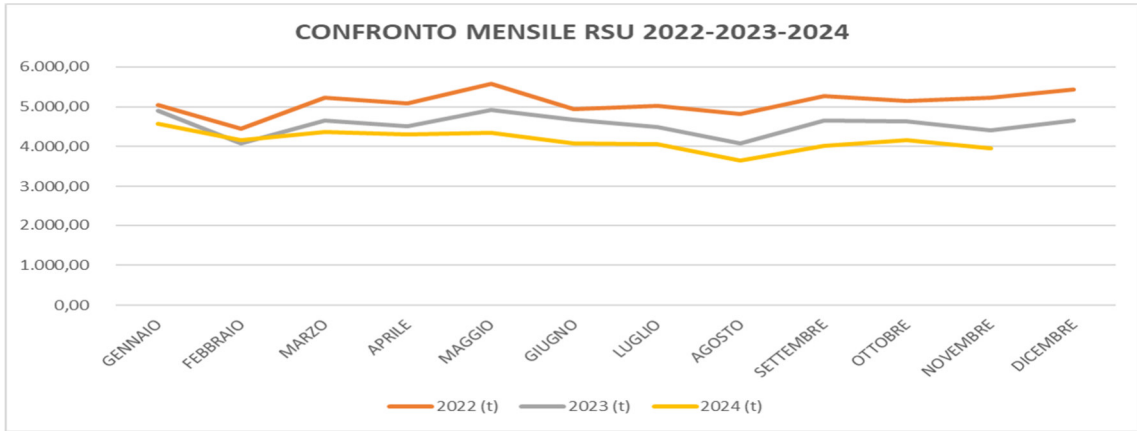
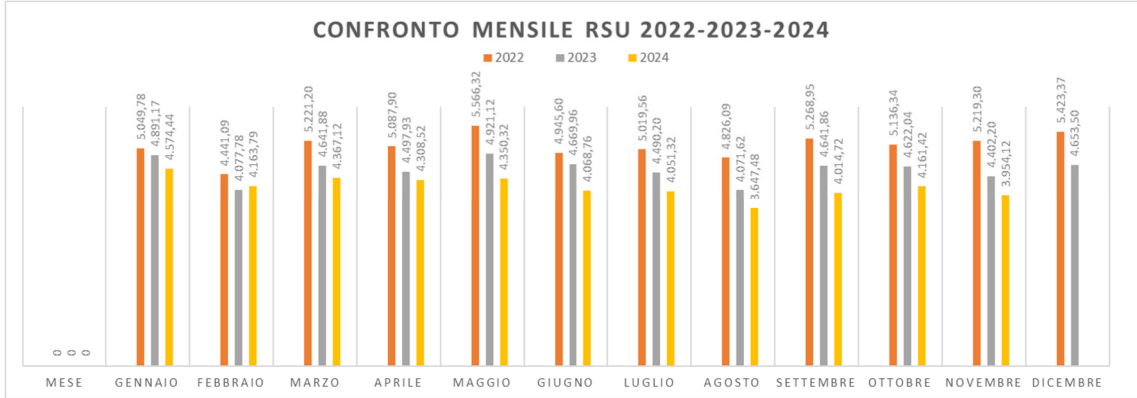
Qui di seguito si riportano i dati mensili di raccolta rifiuti dell'anno in corso, aggiornati sino al mese di novembre '24, ed il raffronto con la corrispondente produzione nell'ultimo triennio.

I diagrammi successivi mostrano gli andamenti mensili (2023/2024) della percentuale di raccolta differenziata e delle quantità di raccolta delle principali frazioni merceologiche (imballaggi in cartone, imballaggi misti plastica/metalli, imballaggi in vetro, frazione organica).

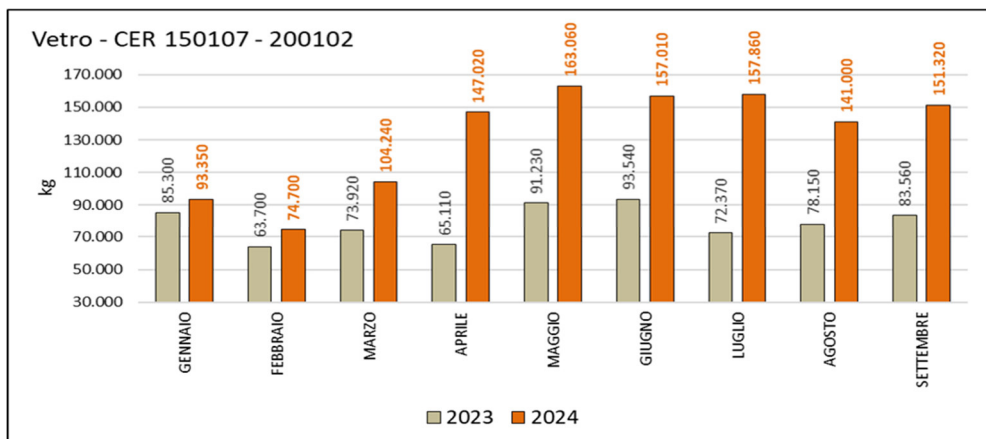
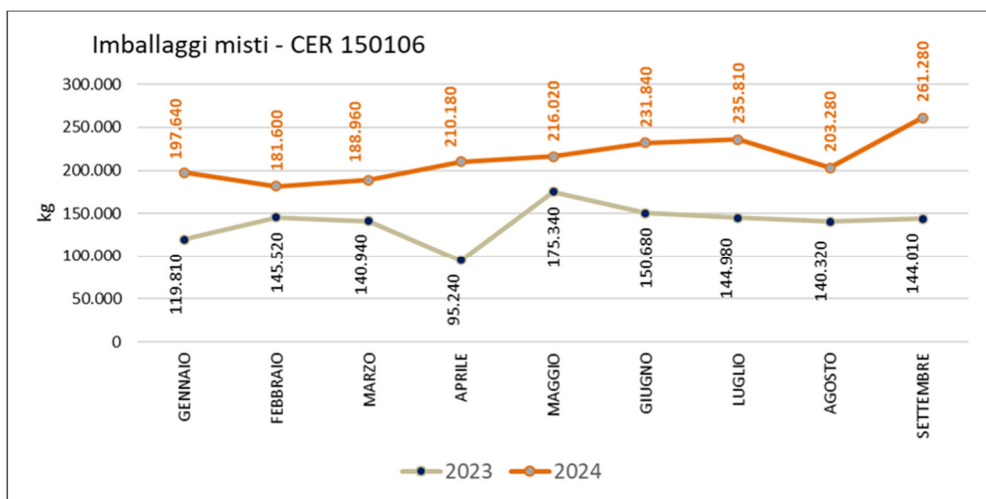
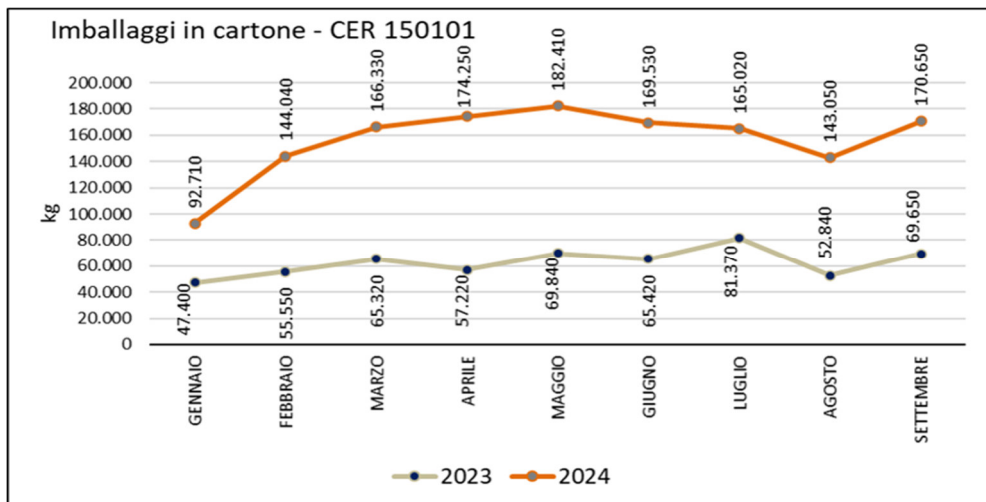
DATI RACCOLTA RIFIUTI - NOVEMBRE 2024 - AMIU PUGLIA S.p.A. trasporto-intermediazione

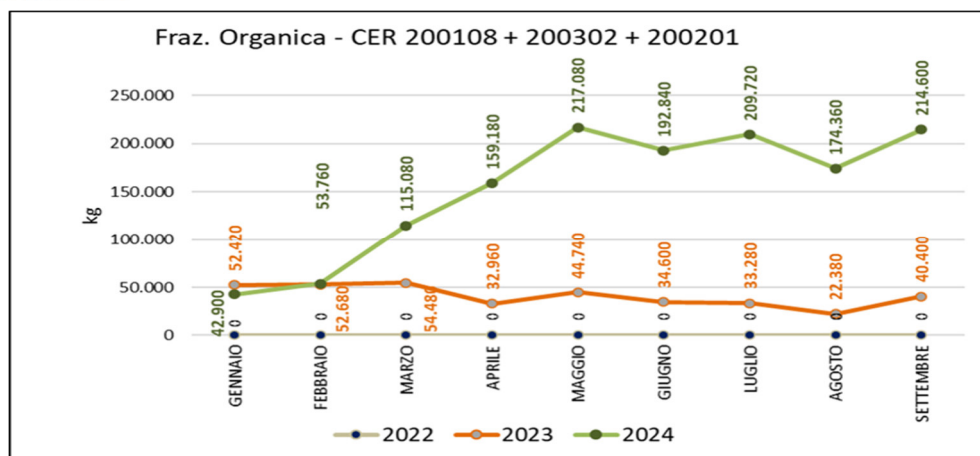
P. Netto	(Kg)	tipologie	1/11/2024	2/11/2024	3/11/2024	4/11/2024	5/11/2024	6/11/2024	7/11/2024	8/11/2024	9/11/2024	10/11/2024	11/11/2024	12/11/2024	13/11/2024	14/11/2024	15/11/2024	16/11/2024	17/11/2024	18/11/2024	19/11/2024	20/11/2024	21/11/2024	22/11/2024	23/11/2024	24/11/2024	25/11/2024	26/11/2024	27/11/2024	28/11/2024	29/11/2024	30/11/2024	Totale E.E.R.		
A.M.I.U.																																			
150101		cartone	7.580	4.210		4.590	9.840	7.590	6.360	5.700	6.900		8.040	9.250	6.180	5.800	8.280	11.040		4.240	8.560	9.740	5.480	5.390	4.940		12.350	6.580	7.930	5.940	9.090	6.930	188.530		
150102		plastica PAP UND																				3.060											3.060		
150106		plastica/lattine	7.500	10.560		5.440	14.440	5.120	7.280	4.960	2.720		8.520	13.900	5.860	6.960	6.780	3.380		9.920	6.860	9.300	5.620	8.180	1.360		5.720	5.160	14.620	5.540	1.320	10.620	187.640		
150106		plastica/lattine PAP UND				4.020	1.760		4.340		2.840		6.160			5.200		2.700		3.000		2.500	5.800		2.100		3.880			5.220		2.260	51.780		
150107		vetro PAP UND	2.320			5.570	4.540	1.380	780	2.430	3.090		2.820	3.190	2.240		1.500	2.760		3.450	4.510	540		1.480			3.510	7.880	1.410		2.450		57.850		
170402		alluminio																															0		
200101		carta OUT	11.070	11.530		10.520	10.310	7.590	9.610	8.720	440		15.870	10.270	11.510	4.880	8.240	8.590			13.980	15.870	3.690	7.900			5.670	10.870	14.230	10.580	9.580	5.440	226.960		
200101		carta IN				1.270			1.620				2.180		3.920											8.760			1.500		670			19.920	
200101		carta PAP UND						4.870						5.320								5.920	4.530						6.330				26.970		
200102		vetro in lastre																															0		
200108		foru		880		460	620	540	460	640							580				720	720	500	540	520			880	500	540	480	620		12.720	
200111		materassi												1.120								1.120							1.150					3.390	
200136		RAEE R2-R4 (gr. e picc. app.)																																0	
200138		legno				3.380	2.880		3.420					3.040		3.330	3.280					3.000		2.950				3.270	2.860		3.170			34.580	
200140		metallo																																0	
200201		sfalci e potature														1.720																		1.720	
200302		foru mercati PAP UND		10.380		12.840	4.400	3.980	8.840	8.120			7.900	10.340	8.220	2.340	13.140				7.700	12.140	7.000	6.260	9.520			13.840	5.660	10.260	4.080	10.900		177.860	
200307		ingombranti	1.800	3.780			1.540	4.620	3.280	1.730			1.350	1.310		2.280		1.660			1.300		4.660	1.900			1.600	1.090		3.420	1.040	1.050		39.410	
150107		vetro				5.350	3.500	3.050	3.180	3.520	4.990		2.090	1.570	2.470	2.650	2.050	3.210		3.250	2.490	2.500	2.120	2.910	3.100		1.400	2.040	2.260	1.760	1.950	2.720	66.130		
200132		medicinali																																0	
200133*		pile esauste*																																0	
200303		r.spazzamento				21.050	14.230	20.570		17.470			15.960		14.750		17.670			17.110			14.710			38.870		16.860		18.410	19.010	16.060			262.730
080318 C.C.R. Spreaceneri		toner													1.140																			1.140	
150107 C.C.R. Spreaceneri		vetro																																0	
150110* C.C.R. Spreaceneri		imb. cont. sost. pericolose																																0	
160103 C.C.R. Spreaceneri		pneumatici		140												470													300			230		1.140	
170904 C.C.R. Spreaceneri		inerti		1.050						2.990			1.220					2.440				1.960							3.480			1.800		14.940	
200101 C.C.R. Spreaceneri		carta IN																																0	
200102 C.C.R. Spreaceneri		vetro in lastre		690						830			2.740					820											1.580		2.190			8.850	
200110 C.C.R. Spreaceneri		abbigliamento																																0	
200111 C.C.R. Spreaceneri		materassi				1.140							860				950								1.060						1.020			5.030	
200121* C.C.R. Spreaceneri		RAEE R5 (lamp. fluor.)																																0	
200123* C.C.R. Spreaceneri		RAEE R1 (frigoriferi)					1.800										2.720															2.200		6.720	
200125 C.C.R. Spreaceneri		Oil vegetali																																0	
200126* C.C.R. Spreaceneri		Oil minerali																																0	
200127* C.C.R. Spreaceneri		vernici, inchiostri																																0	
200131* C.C.R. Spreaceneri		medicinali pericolosi													1.160																			1.160	
200132 C.C.R. Spreaceneri		medicinali																																0	
200133* C.C.R. Spreaceneri		batt. accum. (PB-NiCd-Hg)																																0	
200134 C.C.R. Spreaceneri		batterie e accumulatori (Pile)																																0	
200135* C.C.R. Spreaceneri		RAEE R3 (televisioni)													1.600															1.480				3.080	
200136 C.C.R. Spreaceneri		RAEE R2 (gr. app.)													1.900							2.700											4.600		
200136 C.C.R. Spreaceneri		RAEE R4 (picc. app.)														1.200														1.280				2.480	
200138 C.C.R. Spreaceneri		legno				6.040			5.240	6.520			4.330	6.600		2.960		3.430		3.320		3.230		6.290			6.250		2.830	3.460			60.500		
200140 C.C.R. Spreaceneri		metallo						1.200															1.080											2.280	
200201 C.C.R. Spreaceneri		sfalci e potature				1.460																						1.960						3.420	
200307 C.C.R. Spreaceneri		ingombranti		550				710	700				1.350		460			490			840			900				840		870				7.710	
200301		indifferenziato	133.700	122.680	82.240	170.680	131.740	139.980	133.020	145.520	140.940	70.020	158.180	156.180	127.920	130.400	142.260	118.960	75.600	168.520	154.880	140.500	123.080	150.100	135.140	53.340	162.820	165.000	130.340	131.440	142.720	116.220		3.954.120	
TOT. R.D.			30.270	43.770	0	83.130	69.860	62.840	53.490	63.630	20.960	0	81.390	60.630	68.690	40.310	64.240	41.47																	

CONFRONTO QUANTITA' RSU (200301) CONFERITI C/O IMPIANTO TMB FOGGIA 2022-2023-2024 COMUNE DI FOGGIA									
MESE	2022 (t)	2023 (t)	DIFFERENZA 2023/2022 (t)	(%)	2024 (t)	DIFFERENZA 2024/2022 (t)	(%)	DIFFERENZA 2024/2023 (t)	(%)
GENNAIO	5.049,78	4.891,17	-158,61	-3,14%	4.574,44	-475,34	-9,41%	-316,73	-6,48%
FEBBRAIO	4.441,09	4.077,78	-363,31	-8,18%	4.163,79	-277,30	-6,24%	86,01	2,11%
MARZO	5.221,20	4.641,88	-579,32	-11,10%	4.367,12	-854,08	-16,36%	-274,76	-5,92%
APRILE	5.087,90	4.497,93	-589,97	-11,60%	4.308,52	-779,38	-15,32%	-189,41	-4,21%
MAGGIO	5.566,32	4.921,12	-645,20	-11,59%	4.350,32	-1.216,00	-21,85%	-570,80	-11,60%
GIUGNO	4.945,60	4.669,96	-275,64	-5,57%	4.068,76	-876,84	-17,73%	-601,20	-12,87%
LUGLIO	5.019,56	4.490,20	-529,36	-10,55%	4.051,32	-968,24	-19,29%	-438,88	-9,77%
AGOSTO	4.826,09	4.071,62	-754,47	-15,63%	3.647,48	-1.178,61	-24,42%	-424,14	-10,42%
SETTEMBRE	5.268,95	4.641,86	-627,09	-11,90%	4.014,72	-1.254,23	-23,80%	-627,14	-13,51%
OTTOBRE	5.136,34	4.622,04	-514,30	-10,01%	4.161,42	-974,92	-18,98%	-460,62	-9,97%
NOVEMBRE	5.219,30	4.402,20	-817,10	-15,66%	3.954,12	-1.265,18	-24,24%	-448,08	-10,18%
DICEMBRE	5.423,37	4.653,50	-769,87	-14,20%			0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE	61.205,50	54.581,26	-6.624,24	-10,82%	45.662,01	-10.120,12	-16,53%	-4.265,75	-7,82%
TOT. GENNAIO- NOVEMBRE		49.927,76			45.662,01			-4.265,75	-8,54%
N.B. FEBBRAIO 2024 CONTA 29 GIORNI									



Vengono riportati alle pagine seguenti, i grafici relativi alla tendenza delle principali frazioni merceologiche raccolte, relativi ai primi nove mesi del 2024 e confrontati con lo stesso periodo del 2023.





Raccolta Porta a Porta UND food e Grandi Produttori

Nel mese di marzo 2024 è stata avviata la raccolta domiciliare "porta a porta" a tutte le utenze non domestiche food e grandi produttori con la raccolta separata delle seguenti frazioni merceologiche:

- Secco residuo;
- Organico;
- Carta;
- Vetro;
- Plastica/Acciaio/Alluminio
- Imballaggi in cartone.

Il contributo all'incremento della % di R.D. complessiva, apportata dal nuovo servizio PAP UND, è stimato variabile tra 6-7%.

Nelle tabelle che seguono si sintetizzano i dati settimanali di raccolta dei rifiuti indifferenziati e di quelli differenziati attraverso la raccolta stradale, pap UND e CCR Sprecaceneri.

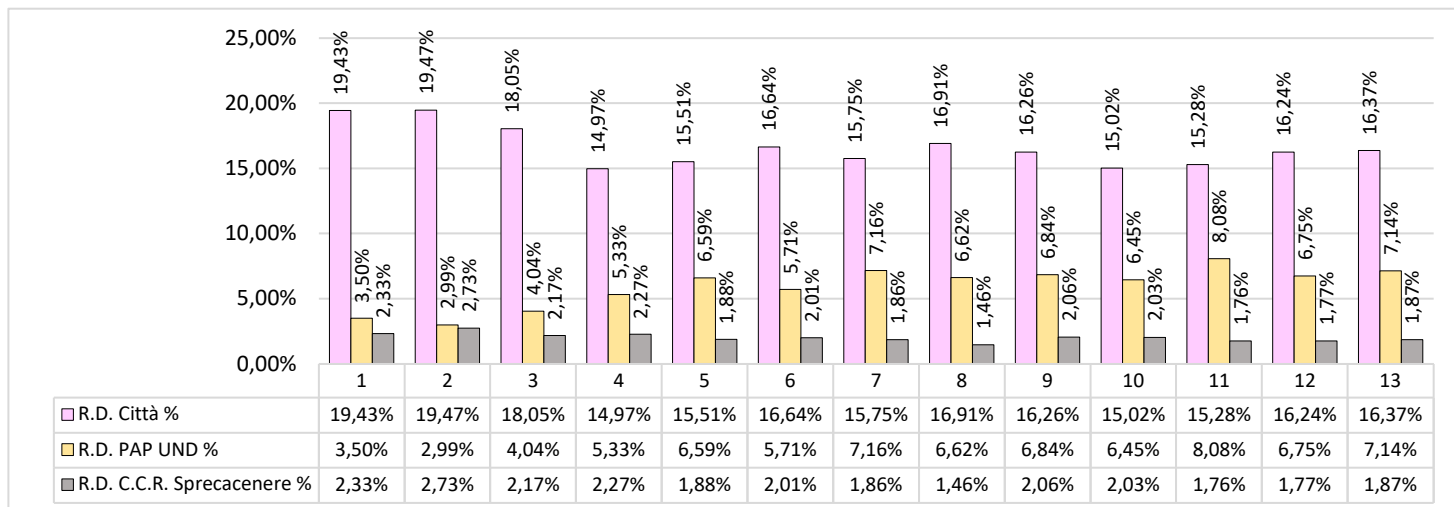
Analogamente, si rappresentano le percentuali di raccolta differenziata registrate settimanalmente ed associate alle tre tipologie di raccolta: stradale (15-17%); pap UND (6-7%); CCR (1,5-2%).

	1 29/04/2024 05/05/2024	2 06/05/2024 12/05/2024	3 13/05/2024 19/05/2024	4 20/05/2024 26/05/2024	5 27/05/2024 02/06/2024	6 03/06/2024 09/06/2024	7 10/06/2024 16/06/2024	8 17/06/2024 23/06/2024	9 24/06/2024 30/06/2024	10 01/07/2024 07/07/2024	11 08/07/2024 14/07/2024	12 15/07/2024 21/07/2024	13 22/07/2024 28/07/2024
R.D. Città	247.830	254.970	228.330	194.780	197.050	221.630	200.360	209.100	211.670	180.670	184.670	194.000	192.610
R.D. PAP UND	44.650	39.200	51.080	69.310	83.710	76.050	91.120	81.800	89.030	77.540	97.660	80.670	83.980
Sprecaceneri	29.700	35.720	27.400	29.490	23.930	26.724	23.630	18.020	26.830	24.377	21.240	21.160	21.990
INDIFFERENZ.	953.200	979.580	958.160	1.007.480	965.420	1.007.400	957.200	927.500	974.620	920.120	904.800	898.480	878.240

in percentuale:

	1 29/04/2024 05/05/2024	2 06/05/2024 12/05/2024	3 13/05/2024 19/05/2024	4 20/05/2024 26/05/2024	5 27/05/2024 02/06/2024	6 03/06/2024 09/06/2024	7 10/06/2024 16/06/2024	8 17/06/2024 23/06/2024	9 24/06/2024 30/06/2024	10 01/07/2024 07/07/2024	11 08/07/2024 14/07/2024	12 15/07/2024 21/07/2024	13 22/07/2024 28/07/2024
R.D. Città	19,43%	19,47%	18,05%	14,97%	15,51%	16,64%	15,75%	16,91%	16,26%	15,02%	15,28%	16,24%	16,37%
R.D. PAP UND	3,50%	2,99%	4,04%	5,33%	6,59%	5,71%	7,16%	6,62%	6,84%	6,45%	8,08%	6,75%	7,14%
Sprecaceneri	2,33%	2,73%	2,17%	2,27%	1,88%	2,01%	1,86%	1,46%	2,06%	2,03%	1,76%	1,77%	1,87%
TOTALE	25,26%	25,19%	24,25%	22,56%	23,99%	24,36%	24,77%	24,99%	25,15%	23,50%	25,12%	24,77%	25,37%

ed in forma grafica



Previsione produzione rifiuti urbani triennio 2025-2027

Nelle due tabelle riprodotte nelle pagine che seguono vengono indicate, per tutte le frazioni merceologiche, le quantità gestite nel 2023 (consuntivo) e 2024 (stimate).

La gestione dei rifiuti stimata nel 2024, rispetto all'anno precedente, evidenzia i seguenti risultati:

- decremento dei rifiuti urbani non differenziati del **- 8,30%**;
- incremento dei rifiuti avviati a recupero del **+ 33,97%**;
- percentuale di raccolta differenziata pari al **22,77 %** rispetto al 16,80% del 2023.

Nella tabella successiva sono riportate le stime delle quantità di rifiuti previsti per il triennio 2025-2027 partendo dalla stima per il 2024 dei rifiuti urbani indifferenziati (E.E.R. 20 03 01) pari a 50.062 t/a, di quelli differenziati pari a 14.764 t/a ed il cui totale complessivo pari a circa 64.824 t/a (arrotondato a **65.000 t/a**) costituisce il monte rifiuti per gli anni successivi, durante i quali vengono fissati i seguenti obiettivi di raccolta differenziata:

- 2025: 35 %
- 2026: 42,5 %
- 2027: 50 %

Codice EER	DESCRIZIONE RIFIUTO	QUANTITA' AL 31.12.23	QUANTITA' AL 30.9.24	STIMA QUANTITA' 2024
08.03.18	Toner per stampa esauriti	0,88	0,83	1,11
15.01.01	Imballaggi di carta e cartone (IN)	825,87	1.407,99	1.877,32
15.01.02	Imballaggi in plastica	-	16,94	22,59
15.01.03	Imballaggi in legno			
15.01.04	Imballaggi metallici			
15.01.06	Imballaggi in materiale misti	1.876,25	1.909,67	2.546,23
	549220	-	-	-
	1.145,80	-	-	-
15.01.07	Imballaggi in vetro	908,41	1.117,55	1.490,07
15.01.10*	Imballaggi contenenti residui di sostanze pericolose	-		
16.01.03	Pneumatici fuori uso	6,17	5,66	7,55
17.01.07	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche,	-		-
17.09.04	Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione	47,67	112,41	149,88
20.01.01	Carta e cartone (OUT)	2.145,19	1.924,07	2.565,43
		-		-
		-		-
		-		-
20.01.01	Carta e cartone (IN)	176,76	135,85	181,13
20.01.02	Vetro	48,41	72,01	96,01
20.01.08	Rifiuti biodegradabili di cucine e mense	280,32	338,72	451,63
20.01.10	Abbigliamento	3,36	5,56	7,41
20.01.11	Prodotti tessili	73,54	73,96	98,61
20.01.19*	Pesticidi - da utenze domestiche	-		
20.01.21*	Tubi fluorescenti	0,21	0,16	0,22
20.01.23*	Apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi	54,78	52,28	69,71
20.01.25	Oli e grassi commestibili	0,36	0,68	0,91
20.01.26*	Oli e grassi diversi da quelli di cui alla voce 20 01 25	0,45	0,70	0,93
20.01.27*	Vernici, inchiostri, adesivi e resine contenenti sostanze pericolose	1,29	1,52	2,03
20.01.28	Vernici, inchiostri, adesivi e resine diversi da quelli di cui alla voce 20 01 27	-		-
20.01.31*	Medicinali citotossici e citostatici- da utenze domestiche	8,18	5,11	6,81
20.01.32	Medicinali diversi da quelli di cui alla voce 20 01 31			
20.01.33*	Batterie e accumulatori di cui alle voci 16 06 01, 16 06 02 e 16 06 03 nonché batterie e accumulatori non suddivisi contenenti tali batterie	0,82	1,09	1,45
20.01.34	Batterie e accumulatori di cui alla voce 20 01 33			
20.01.35*	Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti componenti pericolosi	26,90	34,12	45,49
20.01.36	Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso	37,92	54,20	72,27
20.01.38	Legno diverso da quello di cui alla voce 20 01 37	737,89	754,45	1.005,93
20.01.39	Plastica	-		-
20.01.40	Metalli	12,43	13,99	18,65
20.02.01	Rifiuti biodegradabili	16,04	26,34	35,12
20.02.03	Altri rifiuti non biodegradabili	-		-
20.03.01	Rifiuti urbani non differenziati	54.581,26	37.546,47	50.061,96
20.03.02	Rifiuti dei mercati	199,26	1.010,77	1.347,69
20.03.03	Residui della pulizia stradale	2.538,76	1.680,15	2.240,20
20.03.07	Rifiuti ingombranti	991,79	315,93	421,24
	TOTALE RIFIUTI (STIMA) t/a	65.601,17	48.619,18	64.825,58
	TOTALE RIFIUTI DIFFERENZIATI (STIMA) t/a	11.020	11.073	14.764
	TOTALE RIFIUTI NON DIFFERENZIATI (STIMA) t/a	54.581	37.546	50.062
	% RD	16,80%	22,77%	22,77%

Codice EER	DESCRIZIONE RIFIUTO	STIMA QUANTITA' 2024	STIMA QUANTITA' 2025	STIMA QUANTITA' 2026	STIMA QUANTITA' 2027
08.03.18	Toner per stampa esauriti	1,11	2	3	4
15.01.01	Imballaggi di carta e cartone (IN)	1.877,32	2.300	2.700	3.000
15.01.02	Imballaggi in plastica	22,59	20	30	40
15.01.03	Imballaggi in legno				
15.01.04	Imballaggi metallici				
15.01.06	Imballaggi in materiale misti	2.546,23	2.600	3.000	3.300
	549220	-		-	-
	1.145,80	-		-	-
15.01.07	Imballaggi in vetro	1.490,07	3.000	3.500	4.000
15.01.10*	Imballaggi contenenti residui di sostanze pericolose				
16.01.03	Pneumatici fuori uso	7,55	10	12	14
17.01.07	Miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche,	-		-	-
17.09.04	Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione	149,88	200	250	300
20.01.01	Carta e cartone (OUT)	2.565,43	3.000	3.300	3.300
		-		-	-
		-		-	-
		-		-	-
20.01.01	Carta e cartone (IN)	181,13	300	400	500
20.01.02	Vetro	96,01	150	200	250
20.01.08	Rifiuti biodegradabili di cucine e mense	451,63	3.100	5.000	7.000
20.01.10	Abbigliamento	7,41	100	100	100
20.01.11	Prodotti tessili	98,61	150	200	250
20.01.19*	Pesticidi - da utenze domestiche				
20.01.21*	Tubi fluorescenti	0,22	1	1	1
20.01.23*	Apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi	69,71	100	130	160
20.01.25	Oli e grassi commestibili	0,91	1	2	3
20.01.26*	Oli e grassi diversi da quelli di cui alla voce 20 01 25	0,93	2	3	4
20.01.27*	Vernici, inchiostri, adesivi e resine contenenti sostanze pericolose	2,03	3	4	5
20.01.28	Vernici, inchiostri, adesivi e resine diversi da quelli di cui alla voce 20 01 27	-		-	-
20.01.31*	Medicinali citotossici e citostatici- da utenze domestiche				
20.01.32	Medicinali diversi da quelli di cui alla voce 20 01 31	6,81	8	10	12
20.01.33*	Batterie e accumulatori di cui alle voci 16 06 01, 16 06 02 e 16 06 03 nonché batterie e accumulatori non suddivisi contenenti tali batterie				
20.01.34	Batterie e accumulatori di cui alla voce 20 01 33	1,45	3	4	5
20.01.35*	Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso, diverse da quelle di cui alla voce 20 01 21 e 20 01 23, contenenti componenti pericolosi	45,49	80	100	120
20.01.36	Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso	72,27	100	150	200
20.01.38	Legno diverso da quello di cui alla voce 20 01 37	1.005,93	1.500	2.000	2.500
20.01.39	Plastica	-	30	30	30
20.01.40	Metalli	18,65	20	25	30
20.02.01	Rifiuti biodegradabili	35,12	100	100	100
20.02.03	Altri rifiuti non biodegradabili	-	-	-	-
20.03.01	Rifiuti urbani non differenziati	50.061,96	42.250	37.375	32.500
20.03.02	Rifiuti dei mercati	1.347,69	2.500	3.500	4.500
20.03.03	Residui della pulizia stradale	2.240,20	2.500	2.600	2.800
20.03.07	Rifiuti ingombranti	421,24	800	800	800
	TOTALE RIFIUTI (STIMA) t/a	64.825,58	64.930	65.529	65.828
	TOTALE RIFIUTI DIFFERENZIATI (STIMA) t/a	14.764	22.680	28.154	33.328
	TOTALE RIFIUTI NON DIFFERENZIATI (STIMA) t/a	50.062	42.250	37.375	32.500
	% RD	22,77%	34,93%	42,96%	50,63%
		2024	35% 2025	42,5% 2026	50% 2027
		45%	65%	65%	65%
			65000	65000	65000

PROGRAMMAZIONE DEI SERVIZI – U.O. FOGGIA

L'anno 2025 rappresenterà, per il contratto sottoscritto con il Comune di Foggia, il primo dei sette anni del periodo a "regime", periodo in cui il servizio dovrà essere svolto così come implementato nel corso del primo biennio di "transizione" con tutte le innovazioni ed i nuovi servizi previsti dal Contratto, ovvero: installazione di isole ecologiche "intelligenti" e n. 3 nuovi CCR in aggiunta a quelli avviati nella fase transitoria.

I nuovi n. 3 centri comunali di raccolta (via Pinto, via Gentile, via Patroni) sono stati progettati da Amiu e presentati all'Amministrazione Comunale per i successivi necessari provvedimenti autorizzativi propedeutici all'avvio delle procedure di gara per la loro realizzazione.

Per la fornitura ed installazione delle isole ecologiche "intelligenti" sono state avviate le procedure di affidamento e si confida di completare le installazioni e avviare il nuovo servizio entro il 2025.

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 2025 il servizio "porta a porta" riservato alle Utenze non domestiche" sarà esteso anche al quartiere Villeggio Artigiani che vede presenti un numero elevato di utenze essenzialmente rappresentate da aziende artigiane e commerciali (circa n. 200), nonché di alcune centinaia di utenze domestiche per le quali sarebbe allo studio l'analisi di fattibilità del servizio "porta a porta" e contestuale eliminazione delle attuali attrezzature stradali.

Fornitura ed installazione postazioni stradali di cassonetti intelligenti

Nel primo semestre del 2025 saranno completate le procedure di fornitura delle attrezzature stradali (cassonetti stradali intelligenti) e dislocate in corrispondenza delle n. 250 postazioni ad individuarsi anche sulla base dei risultati dell'attività di ottimizzazione delle postazioni stradali già avviata dall'agosto 2023 e dell'eseguito censimento e geolocalizzazione dei cassonetti esistenti.

Nel primo semestre 2025 sarà completata l'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 (Borgo Incoronata) e del CCR (Kennedy) in fase di realizzazione ad opera dell'Ente

Dal 3.12.24 è stata avviata la gestione del CCR Borgo Incoronata, non previsto dal contratto di servizio.

Nel 2025 il comune affiderà la gestione del CCR in fase di ultimazione in viale Kennedy (zona sud) ad Amiu secondo quanto statuito dal contratto di servizio.

Tali due ulteriori Centri di Raccolta si aggiungeranno al CCR di via Sprecacenere 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

Nel primo semestre del 2025 saranno messi in servizio tutti gli ulteriori nuovi mezzi previsti dal contratto, oltre a quelli messi in servizio nel corso del 2024 (n. 7 spazzatrici; n. 8 porter con vasca, n. 18 costipatori con vasca 5 mc, n. 3 attrezzature atomizzatori per la disinfestazione).

Infatti, si tratta di procedura in fase di valutazione delle offerte per l'acquisto dei mezzi ed attrezzature destinate all'espletamento dei restanti servizi di decoro (motocarri elettrici, minispazzatrice, spazzatrici, lavanti, lavacassonetti, innaffiatrici, disinfestazione, ecc.), di raccolta e trasporto (scarrabili, autocarri con pianale per ingombranti, compattatori laterali, compattatori posteriori, ecc.), di servizio.

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.

Come riportato in premessa la fase di progettazione esecutiva, a carico di Amiu ed affidata a professionista esterno, è stata ultimata ed i relativi elaborati trasmessi all'Amministrazione Comunale.

Si è in attesa delle relative autorizzazioni per avviare la seconda fase di pubblicazione degli atti di gara per la realizzazione delle opere e di fornitura delle attrezzature.

Informatizzazione dei servizi

Il sistema informatizzato di tracciamento di tutti i contenitori dedicati al pap UND e di tutti i mezzi dotati di GPS, già implementato nel corso del 2024, nel 2025 sarà ulteriormente completato con l'arrivo di tutti i restanti mezzi nuovi di fabbrica in fase di acquisto, nonché di moduli aggiuntivi di gestione della flotta (consumi e manutenzioni) e di programmazione e rendicontazione giornaliera e settimanale dei servizi.

Inoltre, 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 e di decoro

Durante il 2025 sarà completato il parco mezzi previsto per il servizio di spazzamento e di lavaggio stradale.

Saranno messi in servizio i mezzi elettrici destinati agli addetti allo spazzamento manuale, e la contestuale eliminazione delle carrette attuali.

L'attività di ottimizzazione dei percorsi e della modalità esecutive, saranno agevolate dall'analisi delle informazioni elettroniche registrate dalla piattaforma software collegata con i GPS installati su tutti i mezzi.

Campagne di comunicazione

Nella prima parte del 2025 sarà avviata la campagna di comunicazione rivolta a tutte le utenze domestiche per incentivare la raccolta differenziata attraverso l'utilizzo delle isole ecologiche intelligenti stradali.

Nello stesso periodo saranno effettuate le iniziative di comunicazioni previste nelle scuole dal progetto Conai.

Grazie al supporto assicurato dal Consorzio Comieco sarà attuata la campagna di comunicazione e le iniziative operative con l'obiettivo di migliorare la qualità della raccolta differenziata della carta.

BUDGET 2025 - 2027

ANALISI ECONOMICA, PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Premessa

La presente relazione previsionale è stata redatta per il triennio 2025 – 2027.

Si specifica che il confronto dei dati economici è comparato alle voci di costo relative al bilancio consuntivo 2023 approvato.

ANALISI ECONOMICA ANNI 2025 – 2026 - 2027

Con riferimento ai rapporti economici disciplinati con il contratto di servizio con il Socio Comune di Bari, il corrispettivo risente oltre che degli effetti economici derivanti dal completamento 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), dell'avvio del servizio PAP ZSU4, previsto dal 10/01/2025, e dall'incremento dei costi per il recupero delle frazioni differenziate; pertanto, per gli anni 2025 -2026 e 2027, lo stesso risulterà articolato come segue:

- **anno 2025** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **67.497.070,67€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **74.527.135,70€**, così articolato:
 - a. per servizi di istituto, compresi i servizi extra perimetro, per euro **43.718.111,19**, pari a **48.370.280,27, IVA inclusa**;
 - b. per costi di trattamento, trasporto e smaltimento rsu per **euro 15.724.398,82**, pari ad euro **17.296.838,70, IVA inclusa**;
 - c. per il servizio PAP Zona 1 per euro **2.065.464,66**, pari ad euro **2.272.011,13, IVA inclusa**;
 - d. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.696.983,68**, per un totale complessivo di euro **1.866.682,05 IVA inclusa**;
 - e. per il servizio PAP Zona 5 per euro **2.926.657,97**, per un totale complessivo di euro **3.219.323,77 IVA inclusa**;
 - f. per il servizio PAP Zona 4 per euro **1.169.165,07**, per un totale complessivo di euro **1.286.081,58 IVA inclusa**;
 - g. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 196.289,28**, pari ad **euro 215.918,21, IVA inclusa**, fatto salvo il conguaglio che potrebbe derivare dai maggiori quantitativi della frazione tal quale nonché dell'eventuale incremento della misura del tributo.

Come già anticipato in premessa, al corrispettivo così come determinato sulla base delle schede approvate con DGC n. 710 del 26/11/2024, dovrà sommarsi:

- l'adeguamento, per euro 1.923.488, della tariffa di trattamento applicata per il TMB di Bari, approvata con Determinazione AGER n. 85, del 10/04/2025; detto adeguamento determina, per l'anno 2025, un ulteriore incremento dei ricavi **di euro 327.564**, rispetto alla previsionale 2025 – 2027 approvata dal Consiglio di amministrazione in data 30/12/2024 (differenza tra quanto già imputato nel budget approvato, per l'anno 2025, euro 1.600.000 e quanto rideterminato euro 1.923.488).

- lo stralcio, dal contratto di servizio con il comune di Bari, del servizio di videosorveglianza del territorio per il corretto smaltimento dei rifiuti, per l'importo **di euro 37.500, oltre IVA**, in quanto detto servizio verrà affidato, dalla Direzione Generale dell'Amministrazione Comunale di Bari, a ditte specializzate per la fornitura di sistemi tecnologicamente più avanzati rispetto all'attuale sistema;
 - l'adeguamento del corrispettivo del contratto di servizio con il comune di Bari, per **euro 1.147.890,56, oltre IVA**, a seguito dell'affidamento, a far data dal 01 luglio 2025, del servizio di raccolta "porta a porta" per le utenze non domestiche Food nei quartieri San Nicola, Murat, Madonnella, Libertà e parte di Picone-Carrassi-San Pasquale, giusta Deliberazione di Giunta Comunale n. 262/2024.
 - **anno 2026** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **66.522.154,24€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **73.453.227,63€**, così articolato:
 - h. per servizi di istituto, compresi i servizi extra perimetro, per euro **43.705.611,19**, pari a **48.355.030,27, IVA inclusa**;
 - i. per costi di trattamento, trasporto e smaltimento rsu per **euro 14.774.250,47**, pari ad euro **16.251.675,52, IVA inclusa**;
 - j. per il servizio PAP Zona 1 per euro **2.065.464,66**, pari ad euro **2.272.011,13**, IVA inclusa;
 - k. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.696.983,68**, per un totale complessivo di euro **1.866.682,05** IVA inclusa;
 - l. per il servizio PAP Zona 5 per euro **2.926.657,97**, per un totale complessivo di euro **3.219.323,77** IVA inclusa;
 - m. per il servizio PAP Zona 4 per euro **1.169.165,07**, per un totale complessivo di euro **1.286.081,58** IVA inclusa;
 - n. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 184.021,20**, pari ad **euro 202.423,32**, IVA inclusa, fatto salvo il conguaglio che potrebbe derivare dai maggiori quantitativi della frazione tal quale nonché dell'eventuale incremento della misura del tributo.
- Come già anticipato in premessa, al corrispettivo così come determinato sulla base delle schede approvate con DGC n. 710 del 26/11/2024, dovrà sommarsi:
- l'adeguamento, per euro 1.803.270, della tariffa di trattamento applicata per il TMB di Bari; detto adeguamento determina, per l'anno 2026, un incremento dei ricavi per di euro 307.344, pari alla differenza tra quanto già imputato nel budget approvato, euro 1.500.000 e quanto rideterminato euro 1.803.270
 - lo stralcio, dal contratto di servizio con il comune di Bari, del servizio di videosorveglianza del territorio per il corretto smaltimento dei rifiuti, per l'importo **di euro 50.000, oltre IVA, per il 2026**, in quanto detto servizio verrà affidato, dalla Direzione Generale dell'Amministrazione Comunale di Bari, a ditte specializzate per la fornitura di sistemi tecnologicamente più avanzati rispetto all'attuale sistema;
 - l'adeguamento del corrispettivo del contratto di servizio con il comune di Bari, per **euro 1.363.635,46, oltre IVA**, per il servizio di raccolta "porta a porta" per le utenze non domestiche Food nei quartieri San Nicola, Murat, Madonnella, Libertà e parte di Picone-Carrassi-San Pasquale, giusta Deliberazione di Giunta Comunale n. 262/2024.

- **anno 2027** – corrispettivo imponibile, *nella misura* di **66.522.154,24€**, corrispondente ad un valore IVA inclusa di **73.453.227,63€**, così articolato:
 - o. per servizi di istituto, compresi i servizi extra perimetro, per euro **43.705.611,19**, pari a **48.355.030,27, IVA inclusa;**
 - p. per costi di trattamento, trasporto e smaltimento rsu per **euro 14.774.250,47**, pari ad euro **16.251.675,52, IVA inclusa;**
 - q. per il servizio PAP Zona 1 per euro **2.065.464,66**, pari ad euro **2.272.011,13**, IVA inclusa;
 - r. per il servizio PAP Zona 2 per euro **1.696.983,68**, per un totale complessivo di euro **1.866.682,05** IVA inclusa;
 - s. per il servizio PAP Zona 5 per euro **2.926.657,97**, per un totale complessivo di euro **3.219.323,77** IVA inclusa;
 - t. per il servizio PAP Zona 4 per euro **1.169.165,07**, per un totale complessivo di euro **1.286.081,58** IVA inclusa;
 - u. per rimborso del tributo regionale determinato per **euro 184.021,20**, pari ad **euro 202.423,32**, IVA inclusa, fatto salvo il conguaglio che potrebbe derivare dai maggiori quantitativi della frazione tal quale nonché dell'eventuale incremento della misura del tributo.

Come già anticipato in premessa, al corrispettivo così come determinato sulla base delle schede approvate con DGC n. 710 del 26/11/2024, dovrà sommarsi:

- l'adeguamento, per euro 1.803.270, della tariffa di trattamento applicata per il TMB di Bari; detto adeguamento determina, per l'anno 2027, un incremento dei ricavi per **di euro 307.344**, pari alla differenza tra quanto già imputato nel budget approvato, euro 1.500.000 e quanto rideterminato euro 1.803.270
- lo stralcio, dal contratto di servizio con il comune di Bari, del servizio di videosorveglianza del territorio per il corretto smaltimento dei rifiuti, per l'importo **di euro 50.000, oltre IVA, per il 2027**, in quanto detto servizio verrà affidato, dalla Direzione Generale dell'Amministrazione Comunale di Bari, a ditte specializzate per la fornitura di sistemi tecnologicamente più avanzati rispetto all'attuale sistema;
- l'adeguamento del corrispettivo del contratto di servizio con il comune di Bari, per **euro 1.363.635,46, oltre IVA**, per il servizio di raccolta "porta a porta" per le utenze non domestiche Food nei quartieri San Nicola, Murat, Madonnella, Libertà e parte di Picone-Carrassi-San Pasquale, giusta Deliberazione di Giunta Comunale n. 262/2024.

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 2025**

- a. 20.548.142,42€ per attività di istituto;
- b. 1.889.842,50€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- c. 126.832,89€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- d. 2.433.296,50€, relativi al ristoro dei costi di recupero delle frazioni differenziate;

e. 3.772.275,22€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata EER 190501 nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI, da cui dedurre l'importo di euro 1.470.738,21, a titolo di rivalsa dei contributi riconosciuti dai consorzi di filiera, che in uno si determina un corrispettivo imponibile di euro 27.172.818,42, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 29.959.784,60**.

✓ **Anno 2026**

- 20.548.142,42€ per attività di istituto;
- 1.671.783,75€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- 112.198,33€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- 2.864.544,57€, relativi al ristoro dei costi di recupero delle frazioni differenziate;
- 3.337.012,69€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata EER 190501 nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI,

da cui dedurre l'importo di euro 1.769.959,16, a titolo di rivalsa dei contributi riconosciuti dai consorzi di filiera, che in uno si determina un corrispettivo imponibile di euro 26.651.524,27, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 29.386.361,03**.

✓ **Anno 2027**

- 20.548.142,42€ per attività di istituto;
- 1.453.725,00€ per le attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati;
- 97.563,77€ a titolo di rimborso per ecotassa regionale;
- 3.246.642,46€, relativi al ristoro dei costi di recupero delle frazioni differenziate;
- 2.901.750,17€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata EER 190501 nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI,

da cui dedurre l'importo di euro 1.996.438,12, a titolo di rivalsa dei contributi riconosciuti dai consorzi di filiera, che in uno si determina un corrispettivo imponibile di euro 26.153.821,92, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 28.838.888,45**.

Ciò detto il totale **valore della produzione**, dell'anno 2025, si attesterà pari al valore di 120.846.413€, registrando un incremento complessivo di 10.948.035€ (+9,96%) rispetto al dato consuntivo 2023.

Si rappresenta che il valore della produzione è stato determinato su ricavi stimati, che recepiscono gli adeguamenti tariffari dei due TMB di Bari e di Foggia, approvati con determinazione AGER rispettivamente n. 84 e 95, necessari per garantire l'equilibrio economico e gli obiettivi prefissati, come meglio specificato al capitolo della Direzione Servizi e impianti. Il mancato conseguimento dei ricavi nella misura preventivata comprometterà un disequilibrio economico aziendale.

Allo stesso modo il **costo della produzione**, dell'anno 2025, si attesterà ad un valore di 113.472.874€, che registrerà un incremento di 3.305.034€ (+3%) rispetto al dato consuntivo 2023.

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 50.050.278€, per una incidenza sul valore della produzione del 41%, registreranno un incremento di 3.773.298€ (+8%) rispetto al dato consuntivo 2023.
- **Costo dei servizi**, che, attestandosi al valore di 54.070.207€, registreranno un incremento di 1.320.888€ (+3%) rispetto al dato consuntivo 2023.
- **Costi delle materie prime** che si attesterà al valore di 6.170.017€, registrando un decremento di 109.550€ (-2%) rispetto al dato consuntivo 2023.
- La **gestione finanziaria**, il cui risultato evidenzia un saldo negativo pari a 676.890€, registrerà un incremento di 252.359€, rispetto al dato consuntivo 2023, ascrivibile sia al minor provento finanziario che si registrerà per effetto del riscatto parziale della polizza a premio unico in essere con UNIPOL SAI assicurazioni e sia all'incremento degli oneri finanziari ascrivibile all'attuazione del piano degli investimenti.
- Infine, l'**onere fiscale** -ascrivibile alle imposte IRES (24%) ed IRAP (4,82%) - che dovrebbe incidere sulla gestione aziendale dell'esercizio 2025 per un valore di 379.958€.

Il **BUDGET CE INTEGRATO 2025** è il seguente, con evidenza dei relativi scostamenti, assoluti e percentuali, rispetto al dato consuntivo integrato 2023.

CONTO ECONOMICO	BDG INTEGRATO (colonna AO)	Inc. %	CE INTEGRATO (colonna AR)	Inc. Ricavi	delta BDG 2025 - CE 2023	Δ %	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
A) Valore della produzione	2025	Ricavi	2023	%	INTEGRATO		2026	2027
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni								
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni (1)	117.897.729	98%	106.429.397	97%	11.468.332	11%	117.715.550	118.303.466
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)	2.948.684	2%	3.468.981	3%	520.297	-15%	3.740.300	3.568.814
Totale Valore della produzione (A)	120.846.413	100%	109.898.378	100%	10.948.035	9,96%	121.455.850	121.872.280
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)	6.170.017	5%	6.279.567	6%	109.550	-2%	6.148.948	6.188.619
7) per servizi				-	-			
Totale per servizi (7)	54.070.207	45%	52.749.319	48%	1.320.888	3%	53.676.419	54.398.906
8) per godimento di beni di terzi				-	-			
Totale per godimento di beni di terzi (8)	4.004.696	3%	2.355.677	2%	1.649.019	70%	3.131.480	3.084.087
9) per il personale				-	-			
a) Salari e stipendi	34.225.190	28%	31.883.525	29%	2.341.665	7%	35.744.287	35.719.169
a) Salari e stipendi lavoro interinale	-		258.780	0%	258.780	-100%	-	-
b1) Oneri previdenziali a carico azienda	11.367.664	9%	10.286.384	9%	1.081.280	11%	10.899.334	10.890.944
b2) Oneri assistenziali a carico dell'impresa	1.174.775	1%	965.737	1%	209.037	22%	1.176.853	1.175.943
b3) Altri oneri sociali	505.874	0%	413.894	0%	91.980	22%	460.442	460.442
c) Trattamento di fine rapporto	2.097.722	2%	1.977.026	2%	120.696	6%	2.110.972	2.109.318
d) Trattamento di quiescenza e simili				0%	-		-	-
e1) Transazioni con i dipendenti				0%	-		-	-
e2) Servizio sanitario	105.000	0%	77.395	0%	27.605	36%	115.000	155.000
e3) Quote associative a favore dei dipendenti	24.077	0%	20.622	0%	3.455	17%	25.077	25.077
e4) liberalità al personale	-		-	0%	-		-	-
e5) Altri costi del personale	549.971	0%	393.612	0%	156.359	40%	597.914	597.914
Totale per il personale (9)	50.050.273	41,42%	46.276.975	42%	3.773.298	8%	51.129.878	51.133.806
10) ammortamenti e svalutazioni				-	-			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	597.590	0%	357.520	0%	240.069	67%	691.564	654.831
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.117.820	3%	2.416.373	2%	1.701.447	70%	5.131.100	5.132.060
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				-	-		-	-
d) Svalutaz. crediti attivo circolante e disponibilità liquide	-		-	-	-		-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	4.715.409	4%	2.773.893	3%	1.941.516	70%	5.822.664	5.786.892
11) variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons				-	-			
Totale variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, (11)	- 294.273	0%	- 1.277.241	-1%	982.969	-77%	- 430.660	- 646.967
12) accantonamenti per rischi				-	-			
a) Accantonamenti al fondo rischi	-		-	0%	-		-	-
13) altri accantonamenti				-	-			
d) Accantonamenti al fondo oneri	412.500	0%	325.182	0%	87.318	27%	412.500	412.500
14) oneri diversi di gestione				-	-			
Totale oneri diversi di gestione (14)	660.736	1%	684.469	1%	23.734	-3%	656.593	653.351
Totale Costi della produzione (B)	119.789.564	99%	110.167.841	100%	9.621.723	9%	120.547.822	121.011.193
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.056.848	1%	269.463	0%	1.326.311	-492%	908.028	861.087
C) Proventi e oneri finanziari								
15) proventi da partecipazioni				-	-			
16) interessi e altri proventi finanziari	21.000		228.355	0	207.355	-91%	1.000	1.000
Totale altri proventi finanziari (16)	21.000	0%	228.355	0%	207.355	-91%	1.000	1.000
17) interessi e altri oneri finanziari	697.890		445.531	0	252.359	57%	635.076	591.564
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	697.890	1%	445.531	0%	252.359	57%	635.076	591.564
17b) utili e perdite su cambi				-	-			
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	- 676.890	-1%	- 217.176	0%	- 459.715	212%	- 634.076	- 590.564
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie								
18) Rivalutazioni				-	-			
19) Svalutazioni				-	-			
Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-		-	-	-		-	-
E) Proventi e oneri straordinari								
20) proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				0%	-			
Totale proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) (20)	-		-	0%	-		-	-
21) oneri, con indicazione delle minusv. da alien. e delle imposte				0%	-			
Totale delle partite straordinarie (E)	-		-	0%	-		-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	379.958	0%	486.639	0%	866.597	-178%	273.951	270.523
22) imposte sul reddito dell'esercizio				-	-			
a) Imposte correnti	271.752	0%	112.736	0%	159.016	141%	221.545	218.117
b) Imposte anticipate	108.207	0%	25.882	0%	134.088	-518%	52.407	52.407
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	379.958	0%	86.854	0%	293.104	337%	273.952	270.523
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-	0%	- 573.493	-1%	573.493	0%	-	-
Totale Utile (Perdita) dell'esercizio (23)	-	0%	- 573.493	-1%	573.493	0%	-	-

CONTO ECONOMICO	BDG BARI (colonna D)	Inc. Ricavi	CE BARI (colonna H)	Inc. %	delta BDG 2025 - CE 2023	Δ %	BDG BARI	BDG BARI
A) Valore della produzione	2025	%	2023	Ricavi	BARI		2026	2027
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni								
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni (1)	76.588.720	97%	73.340.757	96%	3.247.964	4%	75.640.135	75.640.135
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)	2.457.791	3%	3.064.892	4%	- 607.101	-20%	3.043.434	2.871.948
Totale Valore della produzione (A)	79.046.511	100%	76.405.649	100%	2.640.862	3,46%	78.683.568	78.512.082
B) Costi della produzione		0%			-			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0%			-			
Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (6)	4.305.647	5%	4.792.280	6%	- 486.633	-10%	4.253.268	4.286.496
7) per servizi		0%			-			
Totale per servizi (7)	32.557.659	41%	37.775.482	49%	- 5.217.823	-14%	31.589.458	31.749.673
8) per godimento di beni di terzi		0%			-			
Totale per godimento di beni di terzi (8)	1.838.460	2%	968.616	1%	869.844	90%	1.229.628	1.174.433
9) per il personale		0%			-			
a) Salari e stipendi	24.192.839	31%	23.209.806	30%	983.033	4%	25.453.525	25.428.407
a) Salari e stipendi lavoro interinale	-	0%	230.514	-	230.514	-100%	-	-
b1) Oneri previdenziali a carico azienda	8.477.191	11%	7.653.169	10%	824.022	11%	8.073.303	8.064.914
b2) Oneri assistenziali a carico dell'impresa	856.392	1%	704.478	1%	151.914	22%	866.031	865.121
b3) Altri oneri sociali	389.114	0%	296.914	0%	92.200	31%	347.484	347.484
c) Trattamento di fine rapporto	1.546.164	2%	1.465.296	2%	80.867	6%	1.573.069	1.571.414
d) Trattamento di quiescenza e simili		0%			-			
e1) Transazioni con i dipendenti		0%			-			
e2) Servizio sanitario	70.000	0%	63.786	0%	6.214	10%	80.000	115.000
e3) Quote associative a favore dei dipendenti	17.000	0%	15.477	0%	1.523	10%	18.000	18.000
e4) liberalità al personale	-	0%	-		-		-	-
e5) Altri costi del personale	396.297	1%	290.744	0%	105.553	36%	447.022	447.022
Totale per il personale (9)	35.944.997	45,47%	33.930.185	44%	2.014.812	5,94%	36.858.433	36.857.361
10) ammortamenti e svalutazioni		0%			-			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	291.656	0%	265.715	0%	25.941	10%	373.087	282.904
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.077.457	4%	1.876.975	2%	1.200.483	64%	3.549.322	3.501.112
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0%			-			
d) Svalutaz. crediti attivo circolante e disponibilità liquide	-	0%	-		-		-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	3.369.113	4%	2.142.690	3%	1.226.424	57%	3.922.410	3.784.016
11) variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons		0%			-			
Totale variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, (11)	- 303.540	0%	- 1.244.131	-2%	940.591	-76%	- 476.613	- 640.900
12) accantonamenti per rischi		0%			-			
a) Accantonamenti al fondo rischi	-	0%	-		-		-	-
13) altri accantonamenti		0%			-			
d) Accantonamenti al fondo oneri	232.500	0%	321.252	0%	- 88.752	-28%	232.500	232.500
14) oneri diversi di gestione		0%			-			
Totale oneri diversi di gestione (14)	464.300	1%	465.706	1%	- 1.405	0%	458.922	458.953
Totale Costi della produzione (B)	78.409.136	99%	79.152.079	104%	- 742.943	-0,94%	78.068.007	77.902.532
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	637.375	1%	- 2.746.430	-4%	3.383.805	-123%	615.562	609.551
C) Proventi e oneri finanziari		0%			-			
15) proventi da partecipazioni		0%			-			
16) interessi e altri proventi finanziari	21.000	0%	228.355	-	207.355	-91%	1.000	1.000
Totale altri proventi finanziari (16)	21.000	0%	228.355	0%	- 207.355	-91%	1.000	1.000
17) interessi e altri oneri finanziari	431.556	1%	274.636		156.920	57%	411.174	403.639
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	431.556	1%	274.636	0%	156.920	57%	411.174	403.639
17b) utili e perdite su cambi		0%			-			
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	- 410.556	-1%	- 46.281	0%	- 364.276	787%	- 410.174	- 402.639
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie		0%			-			
18) Rivalutazioni		0%			-			
19) Svalutazioni		0%			-			
Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)		0%			-			
E) Proventi e oneri straordinari		0%			-			
20) proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0%			-			
Totale proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) (20)	-	0%	-		-		-	-
21) oneri, con indicazione delle minusv. da alien. e delle im. (21)		0%			-			
Totale delle partite straordinarie (E)	-	0%	-		-		-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	226.819	0%	- 2.792.710	-4%	3.019.529	-108%	205.387	206.911
22) imposte sul reddito dell'esercizio		0%			-			
a) Imposte correnti	118.612	0%	620.494	-1%	739.106	-119%	152.981	154.505
b) Imposte anticipate	108.207	0%	25.882	0%	134.088	-518%	52.407	52.407
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	226.819	0%	646.375	-1%	873.194	-135%	205.388	206.911
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-	0%	- 2.146.335	-3%	2.146.335	-100%	-	0
Totale Utile (Perdita) dell'esercizio (23)	-	0%	- 2.146.335	-3%	2.146.335	-100%	-	0

CONTO ECONOMICO	BDG FOGGIA (colonna R)	Inc. %	CE FOGGIA (colonna V)	Inc. Ricavi	delta BDG 2025 -CE 2023	Δ %	BDG FOGGIA	BDG FOGGIA
A) Valore della produzione	2025	Ricavi	2023	%	FOGGIA		2026	2027
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni								
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni (1)	41.309.009	99%	33.088.640	99%	8.220.369	25%	42.075.416	42.663.332
2) variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semil. e fi				0%	-			
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				0%	-			
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				0%	-			
Totale incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (4)				0%	-			
5) altri ricavi e proventi ordinari				0%	-			
Totale altri ricavi e proventi ordinari (5)	490.893	1%	404.089	1%	86.804	21%	696.866	696.866
Totale Valore della produzione (A)	41.799.902	100%	33.492.729	100%	8.307.173	25%	42.772.282	43.360.198
B) Costi della produzione				0%	-			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci								
Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (6)	1.864.370	4%	1.487.287	4%	377.082	25%	1.895.680	1.902.123
7) per servizi				0%	-			
Totale per servizi (7)	21.512.548	51%	14.973.837	45%	6.538.711	44%	22.086.961	22.649.233
8) per godimento di beni di terzi				0%	-			
Totale per godimento di beni di terzi (8)	2.166.236	5%	1.387.060	4%	779.176	56%	1.901.852	1.909.654
9) per il personale				0%	-			
a) Salari e stipendi	10.032.351	24%	8.673.719	26%	1.358.632	16%	10.290.762	10.290.762
a) Salari e stipendi lavoro interinale	-		28.266	0%	-	-100%	-	-
b1) Oneri previdenziali a carico azienda	2.890.473	7%	2.633.215	8%	257.258	10%	2.826.031	2.826.031
b2) Oneri assistenziali a carico dell'impresa	318.382	1%	261.259	1%	57.124	22%	310.822	310.822
b3) Altri oneri sociali	116.760	0%	116.980	0%	220	0%	112.958	112.958
c) Trattamento di fine rapporto	551.559	1%	511.730	2%	39.829	8%	537.903	537.903
d) Trattamento di quiescenza e simili				0%	-			
e1) Transazioni con i dipendenti				0%	-			
e2) Servizio sanitario	35.000	0%	13.608	0%	21.392	157%	35.000	40.000
e3) Quote associative a favore dei dipendenti	7.077	0%	5.145	0%	1.932	38%	7.077	7.077
e4) liberalità al personale	-		-	0%	-		-	-
e5) Altri costi del personale	153.674	0%	102.868	0%	50.806	49%	150.892	150.892
Totale per il personale (9)	14.105.276	33,74%	12.346.790	36,86%	1.758.486	14%	14.271.445	14.276.445
10) ammortamenti e svalutazioni				0%	-			
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	305.934	1%	91.806	0%	214.128	233%	318.477	371.927
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.040.362	2%	539.398	2%	500.964	93%	1.581.778	1.630.948
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				0%	-			
d) Svalutaz. crediti attivo circolante e disponibilità liquide	-		-	0%	-		-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	1.346.296	3%	631.204	2%	715.092	113%	1.900.255	2.002.876
11) variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons				0%	-			
Totale variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, (11)	9.267	0%	33.110	0%	42.378	-128%	45.953	6.067
12) accantonamenti per rischi				0%	-			
a) Accantonamenti al fondo rischi	-	-	-	0%	-		-	-
13) altri accantonamenti				0%	-			
d) Accantonamenti al fondo oneri	180.000	0%	3.930	0%	176.070	4480%	180.000	180.000
14) oneri diversi di gestione				0%	-			
Totale oneri diversi di gestione (14)	196.435	0%	218.764	1%	22.328	-10%	197.670	194.398
Totale Costi della produzione (B)	41.380.428	99%	31.015.762	93%	10.364.666	33%	42.479.816	43.108.661
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	419.473	1%	2.476.967	7%	- 2.057.493	-83%	292.466	251.537
C) Proventi e oneri finanziari				0%	-			
15) proventi da partecipazioni				0%	-			
16) interessi e altri proventi finanziari				0%	-			
Totale altri proventi finanziari (16)	-	0%	-	0%	-		-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	266.334		170.895	1%	95.439	56%	223.902	187.925
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	266.334	1%	170.895	1%	95.439	56%	223.902	187.925
17b) utili e perdite su cambi				0%	-			
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	- 266.334	-1%	- 170.895	-1%	- 95.439	56%	- 223.902	- 187.925
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie				0%	-			
18) Rivalutazioni				0%	-			
19) Svalutazioni				0%	-			
Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)				0%	-			
E) Proventi e oneri straordinari				0%	-			
20) proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				0%	-			
Totale proventi i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5) (20)				0%	-			
21) oneri, con indicazione delle minusv. da alien. e delle im. (21)				0%	-			
Totale delle partite straordinarie (E)	-	0%	-	0%	-		-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	153.139	0%	2.306.072	7%	- 2.152.932	-93%	68.564	63.612
22) imposte sul reddito dell'esercizio				0%	-			
a) Imposte correnti	153.140	0%	733.230	2%	580.090	-79%	68.564	63.612
b) Imposte anticipate	-	0%	-	0%	-		-	-
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	153.140	0%	733.230	2%	- 580.090	-79%	68.564	63.612
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-	0%	1.572.842	5%	- 1.572.842	0%	-	-
Totale Utile (Perdita) dell'esercizio (23)	-	0%	1.572.842	5%	- 1.572.842	0%	-	-

Segue l'analisi delle singole voci economiche.

Valore della produzione

Il valore della produzione si attesterà pari a 120.846.413€, registrando un incremento di 10.948.035€ (+9,96%) rispetto al dato relativo al consuntivo 2023.

Segue prospetto che offre un'analisi con i principali scostamenti rispetto al consuntivo 2023.

RICAVI	BDG 2025 INTEGRATO	%	CE 2023 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG'25-CE '23	Delta %	BDG 2026 INTEGRATO	BDG 2027 INTEGRATO
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari	52.724.273	44%	59.756.017	54%	7.031.744	-12%	52.927.518	52.927.518
Ricavo a copertura maggiori costi di smaltimento	18.832.964		7.053.044	6%	11.779.920	167%	17.688.530	17.688.530
Tributo regionale Comune di Bari	196.289	0%	265.921	0%	69.632	-26%	184.021	184.021
Ricavo a copertura costi di smaltimento e tributo Comune di Foggia	3.772.275	3%	3.068.501	3%	703.775	23%	3.337.013	2.901.750
Ricavi v/Comune altre prestazioni	30.000	0%	40.644	0%	10.644	-26%	30.000	30.000
Ricavi TMB altri Enti	73.564				73.564		73.564	73.564
Ricavi Comuni altri enti	11.281.699	9%	11.993.454	11%	711.754	-6%	11.970.959	12.603.619
Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA + trattamento frazione indifferenziata + Rec.frazioni differenziate al netto dei contributi dei consorzi di filiera	24.871.281	21%	19.524.976	18%	5.346.305	27%	25.084.471	25.248.510
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro	-	0%	-	0%	-		-	-
Contributi RD consorzi di filiera	5.818.804	5%	4.420.297	4%	1.398.507	32%	6.118.025	6.344.504
Altri	296.579	0%	306.542	0%	9.963	-3%	301.450	301.450
Totale Ricavi netti	117.897.729	97,56%	106.429.397	96,8%	11.468.332	10,8%	117.715.550	118.303.466
Altri ricavi e proventi ordinari	2.948.684	2%	3.468.981	3%	520.297	-15%	3.740.300	3.568.814
Totale Valore della Produzione	120.846.413	100%	109.898.378	100%	10.948.035	9,96%	121.455.850	121.872.280

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce dei ricavi da vendite e prestazioni si attesterà pari a 117.897.729€, registrando un incremento di 11.468.332€ (10.8%) rispetto al dato consuntivo 2023, come da prospetto che segue:

RICAVI VENDITE PRESTAZIONI	BDG 2025 INTEGRATO	%	CE 2023 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG'25-CE '23	Delta %	BDG 2026 INTEGRATO	BDG 2027 INTEGRATO
Ricavi da Contratto di Servizio	100.397.083	85%	89.668.460	84%	10.728.623	12%	99.221.553	98.950.329
Contributi da Consorzi di filiera derivanti dai Contratti di Servizio	5.818.804	5%	4.420.297	4%	1.398.507	32%	6.118.025	6.344.504
Ricavi Propri	11.681.842	10%	12.340.640	12%	658.798	-5%	12.375.973	13.008.633
Totale Ricavi Netti	117.897.729	100%	106.429.397	100%	11.468.332	10,8%	117.715.550	118.303.466

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

- 221.069€ al servizio straordinario di trattamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti - per **la sede di Bari**, che registrerà un notevolissimo decremento di 1.867.633€ rispetto al dato consuntivo 2023, a seguito della modifica della destinazione dei flussi di rifiuti disposti dal Direttore Generale dell'AGER, come evidenziato nel prospetto che segue:

RICAVI	BDG 2025 BARI	%	CE 2023 BARI	%	Delta ASS. BARI BDG'25-CE '23	Delta %	BDG 2026 BARI	BDG 2027 BARI
- Rimborso tributo regionale altri enti	2.454	0%	16.279	0%	- 13.826	-85%	2.454	2.454
Ricavi per servizi bio traspt smalt altri enti e costo socio ambientale	73.564	0%	789.127	0%	- 710.858	-91%	73.564	73.564
costo socio ambientale altri	-	0%	-	0%	-		-	-
Rimborso oneri di trasporto, smaltimento e tributo regionali -Altri Enti	145.052	0%	503.580	0%	- 1.142.949	-71%	145.052	145.052
totale	221.069	0%	1.308.986	0%	- 1.867.633	-83%	221.069	221.069

- 11.134.194€ al servizio straordinario di trattamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti - per **la sede di Foggia**, che registrerà un considerevole incremento di 1.229.442€ rispetto al dato consuntivo 2023, a seguito della modifica della destinazione dei flussi di rifiuti disposti dal Direttore Generale dell'AGER, come evidenziato nel prospetto che segue:

RICAVI	BDG 2025 FOGGIA	%	CE 2023 FOGGIA	%	Delta ASS. FOGGIA BDG 25-CE '23	Delta %	BDG 2026 FOGGIA	BDG 2027 FOGGIA
- Rimborsamento tributo regionale altri enti	236.405	0%	196.155	0%	40.250	21%	251.039	265.674
Ricavi per servizi bio trasp smalt altri enti e costo socio ambientale	10.897.789	0%	7.997.857	0%	2.899.933	36%	11.572.414	12.190.440
costo socio ambientale altri	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Rimborsamento oneri di trasporto, smaltimento e tributo regionali -Altri Enti	-	0%	1.710.741	1%	1.710.741	-100%	-	-
totale	11.134.194	0%	9.904.752	0%	1.229.442	12,4%	11.823.453	12.456.114

Focus Ricavi v/Comune di Bari

Nel dettaglio, i ricavi verso il **Comune di Bari**, per l'anno 2025, ammontano complessivamente a **71.783.525.80€**, con un'incidenza del 91% sul valore della produzione e risultano articolati nel seguente modo:

- corrispettivo da Atto integrativo al Contratto di Servizio del 2016, per l'esercizio dei servizi di igiene urbana, spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti, che è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 710 del 26/11/2024, e successive modifiche, **per 67.300.781€**, comprensivo della quota di corrispettivo relative al servizio porta a porta delle zone 1, 2, 4 e 5;
- corrispettivo per avvio servizio di raccolta porta a porta, a far data dal 1° luglio 2025, per le utenze NON domestiche FOOD nei quartieri San Nicola, Murat, Madonnella, Libertà e parte di Picone-Carrassi-San Pasquale, per **euro 1.147.891**;
- corrispettivo per adeguamento tariffa di trattamento TMB, per **euro 1.923.488**;
- corrispettivo determinato a titolo di maggiori costi di smaltimento derivante dall'applicazione delle attuali tariffe corrisposte agli impianti di destino (CISA e ITALCAVE), così come individuati da AGER, per euro **1.185.076,80**;
- corrispettivo a titolo di rimborso per ecotassa regionale, **per 196.289€**;
- 30.000€** a titolo di altri servizi non disciplinati dal CdS.

RICAVI	BDG 2025 BARI	%	CE 2023 BARI	%	Delta ASS. BARI BDG 25-CE '23	Delta %	BDG 2026 BARI	BDG 2027 BARI
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari	52.724.273	67%	59.756.017	78%	7.031.744	-12%	52.927.518	52.927.518
Ricavo a copertura maggiori costi di smaltimento	18.832.964	24%	7.053.044	9%	11.779.920	167%	17.688.530	17.688.530
Tributo regionale Comune di Bari	196.289	0%	265.921	0%	69.632	-26%	184.021	184.021
Ricavo a copertura costi di smaltimento e tributo Comune di Foggia	30.000	0%	40.644	0%	10.644	-26%	30.000	30.000
Ricavi v/Comune altre prestazioni	73.564	0%	784.421	1%	710.858	-91%	73.564	73.564
Ricavi TMB altri enti	147.506	0%	1.308.986	2%	1.156.775	-89%	147.506	147.506
Ricavi Comuni altri enti	-	0%	-	0%	-	-	-	-
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	4.311.846	5%	3.846.221	5%	465.625	12%	4.311.846	4.311.846
Contributi RD consorzi di filiera	272.279	0%	285.501	0%	17.927	-5%	277.150	277.150
Altri	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Totale Ricavi netti	76.588.720	96,9%	73.340.757	96,0%	3.247.964	4,4%	75.640.135	75.640.135
Altri ricavi e proventi ordinari	2.457.791	3,11%	3.064.892	4%	607.101	-20%	3.043.434	2.871.948
Totale Valore della Produzione	79.046.511	100%	76.405.649	100%	2.640.862	3%	78.683.568	78.512.082

Focus Ricavi v/Comune di Foggia

Nel dettaglio, i ricavi verso il **Comune di Foggia** ammontano complessivamente a 28.643.556,63€, con un'incidenza del 69% sul valore della produzione e risultano articolati nel seguente modo:

- corrispettivo da Contratto di Servizio, pari a 20.548.142,42;
- corrispettivo per attività di trattamento biologico dei rifiuti indifferenziati per euro 1.889.842,50;
- corrispettivo a titolo di rimborso per ecotassa regionale, per 126.832,89€;
- 2.433.296,50€, relativi al ristoro dei costi di recupero delle frazioni differenziate;

e. 3.772.275,22€ a titolo di rimborso costo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata EER 190501 nonché del costo di trasporto della frazione secca e del costo di trasporto e smaltimento dell'EER 191212 dei convenzionati TARI, da cui dedurre l'importo di euro 1.470.738,21, a titolo di rivalsa dei contributi riconosciuti dai consorzi di filiera a titolo di rivalsa dei contributi riconosciuti dai consorzi di filiera, che in uno si determina un corrispettivo imponibile di euro 27.172.818,42, pari ad un importo IVA inclusa di **euro 29.959.784,60**.

RICAVI	BDG 2025 FOGGIA	%	CE 2023 FOGGIA	%	Delta ASS. FOGGIA BDG '25-CE '23	Delta %	BDG 2026 FOGGIA	BDG 2027 FOGGIA
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Ricavo a copertura maggiori costi di smaltimento	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Tributo regionale Comune di Bari	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Ricavo a copertura costi di smaltimento e tributo Comune di Foggia	3.772.275	9%	3.068.501	9%	703.775	23%	3.337.013	2.901.750
Ricavi v/Comune altre prestazioni	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Ricavi TMB altri Enti	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi Comuni altri enti	11.134.194	27%	9.904.752	30%	1.229.442	12%	11.823.453	12.456.114
Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA + trattamento frazione indifferenziata + Rec.frazioni differenziate al netto dei contributi dei consorzi di filiera	24.871.281	60%	19.524.976	58%	5.346.305	27%	25.084.471	25.248.510
Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Contributi RD consorzi di Filiera	1.506.958	4%	574.076	2%	932.882	163%	1.806.179	2.032.658
Altri	24.300	0%	16.335	0%	7.965	49%	24.300	24.300
Totale Ricavi netti	41.309.009	99%	33.088.640	98,8%	8.220.369	24,8%	42.075.416	42.663.332
Altri ricavi e proventi ordinari	490.893	1%	404.089	1%	86.804	21%	696.866	696.866
Totale Valore della Produzione	41.799.902	100%	33.492.729	100%	8.307.173	25%	42.772.282	43.360.198

Focus Ricavi Propri

Nel 2025 si attesterà pari al valore di 5.818.804€ il corrispettivo correlato alla voce dei contributi dei Consorzi di Filiera, che registrerà un aumento di 1.398.507€, rispetto al dato consuntivo 2023, 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
	2025	2023	BDG '25-CE '23	BDG '25-CE '23	2026	2027
CARTONE COMIECO	1.407.294	909.663	497.631	55%	1.479.356	1.539.500
PLASTICA COREPLA	2.513.295	2.217.177	296.118	13%	2.618.988	2.707.664
CARTA COMIECO	753.692	525.161	228.532	44%	825.992	853.498
CARTA COMIECO/PIayTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	912.962	580.483	332.479	57%	961.803	1.011.620
ACCIAIO RICREA	84.616	55.165	29.451	53%	84.616	84.616
ALLUMINIO CIAL	12.500	17.338	4.838	-28%	12.500	12.500
ABITI Usati	14.518	20.513	5.995	-29%	14.844	15.179
CONTRIBUTO BIOREPACK	29.432	27.666	1.767	6%	29.432	29.432
CONTRIBUTO RAEE	90.494	67.131	23.363	35%	90.494	90.494
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-	-
TOTALE	5.818.804	4.420.297	1.398.507	32%	6.118.025	6.344.504

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 2025 l'entità dei corrispettivi previsti si attesterà pari al valore di 4.311.846€, registrando un aumento di 465.625€, rispetto al dato consuntivo 2023, 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
	2025	2023	BDG '25-CE '23	2026	2027
CARTONE COMIECO	1.062.800	800.839	261.961	1.062.800	1.062.800
PLASTICA COREPLA	1.947.052	1.938.355	8.697	1.947.052	1.947.052
CARTA COMIECO	438.405	400.333	38.072	438.405	438.405
CARTA COMIECO/PIayTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	679.100	523.145	155.955	679.100	679.100
ACCIAIO RICREA	48.396	53.780	5.384	48.396	48.396
ALLUMINIO CIAL	12.500	17.338	4.838	12.500	12.500
ABITI Usati	3.667	20.456	16.789	3.667	3.667
CONTRIBUTO BIOREPACK	29.432	27.666	1.767	29.432	29.432
CONTRIBUTO RAEE	90.494	64.310	26.184	90.494	90.494
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-
TOTALE	4.311.846	3.846.221	465.625	4.311.846	4.311.846

Per il 2025 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 1.062.800€ registrando un aumento di 261.961€, rispetto al dato consuntivo 2023; analogamente determinante sarà il contributo sugli imballaggi in **Plastica eer 15.01.02** riconosciuto dal Consorzio Corepla, che, nel 2025, si attesterà pari al valore di 1.947.052€, facendo registrare un incremento di euro 8.697, rispetto al dato consuntivo 2023.

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 2025, si attesterà pari al valore di 1.506.958€, registrando un aumento di 932.882€, rispetto al dato consuntivo 2023, secondo l'articolazione del prospetto che segue:

Contributi Consorzi di Filiera	BDG Foggia (colonna AG)	CE FOGGIA (colonna AK)	Var. Ass FOGGIA BDG '25-CE '23	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
	2025	2023		2026	2027
CARTONE COMIECO	344.494	108.824	235.670	416.556	476.700
PLASTICA COREPLA	566.244	278.823	287.421	671.936	760.613
CARTA COMIECO	315.287	124.828	190.459	387.587	415.093
CARTA COMIECO/PIayTAFORMA/CARTIERA FMS	-	-	-	-	-
VETRO COREVE	233.862	57.338	176.524	282.703	332.520
ACCIAIO RICREA	36.220	1.385	34.835	36.220	36.220
ALLUMINIO CIAL	-	-	-	-	-
ABITI Usati	10.851	57	10.794	11.177	11.512
CONTRIBUTO BIOREPACK	-	-	-	-	-
CONTRIBUTO RAE	-	2.821	2.821	-	-
LEGNO RILEGNO	-	-	-	-	-
TOTALE	1.506.958	574.076	932.882	1.806.179	2.032.658

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 2025 INTEGRATO	%	CE 2023 INTEGRATO	%	Delta ASS. INTEGRATO BDG '25-CE '23	Delta %	BDG 2026 INTEGRATO	BDG 2027 INTEGRATO
- Rimborsamento tributo regionale altri enti	238.858	2%	212.434	2%	26.424	12%	253.493	268.127
Ricavi per servizi bio traspt smalt altri enti e costo socio ambientale	10.971.353	97%	8.782.278	73%	2.189.075	25%	11.645.978	12.264.004
costo socio ambientale altri	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Rimborsamento oneri di trasporto, smaltimento e tributo regionali -Altri Enti	145.052	1%	2.998.742	25%	2.853.690	-95%	71.489	71.489
totale	11.355.263	100%	11.993.454	100%	638.191	-5,3%	11.970.959	12.603.619

Altri Ricavi e Proventi ordinari

La voce degli "altri ricavi e proventi", si attesterà ad un valore pari a 2.948.684€, accoglie principalmente i seguenti contributi:

- 2.036.962€, quali contributi in conto esercizio e in conto impianti relativi al finanziamento Coreve, ai Fondi PON REACT e PNRR, per la sede di Bari;
- 189.259, quale quota annuale del finanziamento regionale per l'attuazione degli investimenti ZSU1 e ZSU2 per la sede di Bari;
- 443.969€, quali contributi in conto esercizio e in conto impianti relativi al finanziamento Coreve e ai Fondi PNRR, per la sede di Foggia.

Costi della produzione

Costi

Il prospetto riepilogativo che segue illustra, in dettaglio, la composizione dei costi della produzione che, per l'anno 2025, si attesteranno pari al valore di 119.789.564€ registrando un incremento di 9.621.723€, rispetto al dato consuntivo 2023, secondo l'articolazione della tabella che segue.

Costi della produzione	BDG INTEGRATO	INC.	CE INTEGRATO	INC.	Var. Ass INTEGRATO	DELTA INC.	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
	2025	%	2023	%	BDG '25-CE '23	%	2026	2027
per materie prime, suss., di consumo e di merci	6.170.017	5%	6.279.567	6%	- 109.550	-2%	6.148.948	6.188.619
per servizi	54.070.207	45%	52.749.319	48%	1.320.888	3%	53.676.419	54.398.906
per godimento di beni di terzi	4.004.696	3%	2.355.677	2%	1.649.019	70%	3.131.480	3.084.087
per il personale	50.050.273	42%	46.276.975	42%	3.773.298	8%	51.129.878	51.133.806
per ammortamenti e svalutazioni	4.715.409	4%	2.773.893	3%	1.941.516	70%	5.822.664	5.786.892
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	- 294.273	0%	- 1.277.241	-1%	982.969	-77%	- 430.660	- 646.967
per accantonamenti rischi vari	412.500	0%	325.182	0%	87.318	27%	412.500	412.500
per oneri diversi di gestione	660.736	1%	684.469	1%	- 23.734	-3%	656.593	653.351
Totale Costi della produzione (B)	119.789.564	100%	110.167.841	100%	9.621.723	9%	120.547.822	121.011.193

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.

Sede di Bari

Costi della produzione	BDG BARI	INC.	CE BARI	INC.	Var. Ass BARI	DELTA INC.	BDG BARI	BDG BARI
	2025	%	2023	%	BDG '25-CE '23	%	2026	2027
per materie prime, suss., di consumo e di merci	4.305.647	5%	4.792.280	6%	- 486.633	-10%	4.253.268	4.286.496
per servizi	32.557.659	42%	37.775.482	48%	- 5.217.823	-14%	31.589.458	31.749.673
per godimento di beni di terzi	1.838.460	2%	968.616	1%	869.844	90%	1.229.628	1.174.433
per il personale	35.944.997	46%	33.930.185	43%	2.014.812	6%	36.858.433	36.857.361
per ammortamenti e svalutazioni	3.369.113	4%	2.142.690	3%	1.226.424	57%	3.922.410	3.784.016
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	- 303.540	0%	- 1.244.131	-2%	940.591	-76%	- 476.613	- 640.900
per accantonamenti rischi vari	232.500	0%	321.252	0%	- 88.752	-28%	232.500	232.500
per oneri diversi di gestione	464.300	1%	465.706	1%	- 1.405	0%	458.922	458.953
Totale Costi della produzione (B)	78.409.136	100%	79.152.079	100%	- 742.943	-0,94%	78.068.007	77.902.532

Sede di Foggia

Costi della produzione	BDG FOGGIA	INC.	CE FOGGIA	INC.	Var. Ass FOGGIA	DELTA INC.	BDG FOGGIA	BDG FOGGIA
	2025	%	2023	%	BDG '25-CE '23	%	2026	2027
per materie prime, suss., di consumo e di merci	1.864.370	5%	1.487.287	5%	377.082	25%	1.895.680	1.902.123
per servizi	21.512.548	52%	14.973.837	48%	6.538.711	44%	22.086.961	22.649.233
per godimento di beni di terzi	2.166.236	5%	1.387.060	4%	779.176	56%	1.901.852	1.909.654
per il personale	14.105.276	34%	12.346.790	40%	1.758.486	14%	14.271.445	14.276.445
per ammortamenti e svalutazioni	1.346.296	3%	631.204	2%	715.092	113%	1.900.255	2.002.876
var.ni rimanenze di materie prime, suss.	9.267	0%	- 33.110	0%	42.378	-128%	45.953	- 6.067
per accantonamenti rischi vari	180.000	0%	3.930	0%	176.070	4480%	180.000	180.000
per oneri diversi di gestione	196.435	0%	218.764	1%	- 22.328	-10%	197.670	194.398
Totale Costi della produzione (B)	41.380.428	100%	31.015.762	100%	10.364.666	33%	42.479.816	43.108.661

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 6.170.017€ registrerà un decremento di 109.550€, corrispondente ad un decremento del 2%, rispetto al dato consuntivo 2023.

Per l'esercizio 2025, tra le voci più significative del raggruppamento, si evidenzia la previsione del costo per l'acquisto del gasolio da autotrazione per € 3.100.000, che registra un incremento di euro 296.473 (+10%), rispetto al dato consuntivo 2023, di cui:

- 1.900.000€ per la sede di Bari, che registrerà un incremento di 124.603€ (+7,02%) rispetto al dato consuntivo 2023;
- 1.200.000€ per la sede operativa di Foggia, che registrerà un incremento di 171.870€ (16,72%) rispetto al dato consuntivo 2023.

Altra voce significativa è rappresentata dai "ricambi per automezzi", che si attesterà al valore di 280.240€, registrando un incremento di 44.098€ rispetto al dato consuntivo 2023.

L'approvvigionamento dei ricambi riguarderà per euro 196.240, la sede di Bari con un incremento di 48.644€, e per euro 84.000, la sede di Foggia con un decremento di euro 4.546 rispetto al dato consuntivo 2023.

Costi per servizi

La previsione dei "costi per servizi" effettuati da terzi, si attesteranno al valore di 48.547.977€, registrando un incremento di 4.201.342€, corrispondente ad un decremento percentuale del 8% rispetto al dato consuntivo 2023, la cui composizione è spiegata nel prospetto riepilogativo che segue.

COSTI SERVIZI	BDG INTEGRATO 2025	%	CE INTEGRATO 2023	%	Delta BDG '25 - CE '23	delta Var. % BDG '25 - CE '23	BDG INTEGRATO 2026	BDG INTEGRATO 2024
a) Trasporti	35.752	0%	21.982	0%	13.770	63%	36.793	35.426
b) Spese postali e di affrancatura	2.687	0%	2.192	0%	495	23%	2.655	2.614
c) Assicurazioni diverse	1.005.000	2%	867.111	2%	137.889	16%	1.012.800	1.029.956
d) Rimborsi a pie' di lista al personale	4.670	0%	10.457	0%	- 5.787	-55%	4.417	4.404
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano	2.942.560	5%	2.740.506	5%	202.054	7%	3.375.193	3.432.553
f) Spese di rappresentanza	12.332	0%	14.668	0%	- 2.336	-16%	11.815	11.682
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti...	3.064.494	6%	1.932.379	4%	1.132.116	59%	3.377.007	3.282.805
h) Lavoro interinale	1.338	0%	20.788	0%	- 19.450	-94%	1.261	1.260
i) Servizi di vigilanza	798.160	1%	761.969	1%	36.191	5%	780.888	788.196
l) Altri costi per servizi	1.821.584	3%	1.992.674	4%	- 171.091	-9%	1.932.933	1.923.372
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali	73.334	0%	50.691	0%	22.643	45%	72.362	72.182
n) Spese e compensi agli amministratori	166.831	0%	150.142	0%	16.689	11%	164.270	164.227
o) Compensi ai sindaci	76.356	0%	76.915	0%	- 560	-1%	86.356	94.356
p) Lavanderia indumenti di lavoro	-	0%	13.055	0%	- 13.055	-100%	-	-
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali	23.416.897	43%	27.643.932	52%	- 4.227.035	-15%	22.597.197	22.626.302
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario)	198.138	0%	95.392	0%	102.746	108%	179.116	178.216
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione)	2.651.572	5%	2.162.666	4%	488.906	23%	2.445.648	2.392.710
t) Manutenzione macchine di ufficio	840	0%	-	0%	840	100%	873	846
u) Canoni di assistenza tecnica	413.549	1%	289.507	1%	124.041	43%	384.992	380.521
v) Consulenze legali e consulenze varie	925.792	2%	406.244	1%	519.549	128%	585.669	582.903
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali	16.303.322	30%	13.420.876	25%	2.882.446	21%	16.474.176	17.244.375
w) Buoni pasto	155.000	0%	75.173	0%	79.827	106%	150.000	150.000
Totale Costi per servizi	54.070.207	100%	52.749.319	100%	1.320.888	3%	53.676.419	54.398.906

Segue l'analisi dei costi per servizi per l'anno 2025 relativi alla sede **di Bari**.

COSTI SERVIZI	BDG BARI 2025	%	CEBARI 2023	%	Delta BARI BDG '25 - CE '23	delta Var. % BARI BDG '25 - CE '23	BDG BARI 2026	BDG BARI 2027
a) Trasporti	892	0%	-		892	100%	841	840
b) Spese postali e di affrancatura	1.427	0%	1.096	0%	331	30%	1.345	1.344
c) Assicurazioni diverse	560.000	2%	529.172	1%	30.828	6%	569.500	579.190
d) Rimborsi a pie' di lista al personale	4.460	0%	9.432	0%	4.972	-53%	4.203	4.201
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano	1.859.560	6%	1.715.247	5%	144.313	8%	2.270.308	2.310.218
f) Spese di rappresentanza	9.812	0%	14.668	0%	4.856	-33%	9.247	9.241
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti....	1.530.154	5%	949.383	3%	580.771	61%	1.484.819	1.483.936
h) Lavoro interinale	1.338	0%	18.555	0%	17.217	-93%	1.261	1.260
i) Servizi di vigilanza	428.160	1%	452.241	1%	24.081	-5%	403.488	403.248
l) Altri costi per servizi	1.355.362	4%	1.647.850	4%	292.487	-18%	1.516.924	1.516.577
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali	61.174	0%	49.285	0%	11.889	24%	60.138	60.128
n) Spese e compensi agli amministratori	99.950	0%	90.849	0%	9.101	10%	97.373	97.372
o) Compensi ai sindaci	45.813	0%	46.302	0%	489	-1%	55.813	59.813
p) Lavanderia indumenti di lavoro	-		11.887	0%	11.887	-100%	-	-
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali	11.959.182	37%	19.404.487	51%	7.445.305	-38%	11.142.711	11.142.685
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario)	107.604	0%	63.017	0%	44.587	71%	88.263	88.211
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione)	1.710.568	5%	1.480.063	4%	230.506	16%	1.705.434	1.721.952
t) Manutenzione macchine di ufficio	-		-		-		-	-
u) Canoni di assistenza tecnica	277.573	1%	213.336	1%	64.236	30%	262.141	262.559
v) Consulenze legali e consulenze varie	592.266	2%	323.925	1%	268.341	83%	367.054	368.564
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali	11.847.363	36%	10.685.680	28%	1.161.683	11%	11.448.595	11.538.334
w) Buoni pasto	105.000	0%	69.006	0%	35.994	52%	100.000	100.000
Totale Costi per servizi	32.557.659	100%	37.775.482	100%	- 5.217.823	-13,81%	31.589.458	31.749.673

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 23.806.545€:

- ✓ 11.959.182€, 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 **37%** sulla totalità dei costi per servizi effettuati da terzi;
- ✓ 11.847.363€, 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 2025, pari a tn 80.000, stimando una riduzione, per gli anni 2026 e 2027, che passerà da 80.000 Tn a 75.000 tn.

Pertanto, il budget 2025, recepisce un costo di smaltimento, per la sede di Bari, pari ad euro **11.959.182**, di cui euro **11.810.843**, ascrivibile al Comune di Bari, ed euro **148.339**, connesso alle attività di trattamento rsu per conto dei comuni terzi e/o soggetti convenzionati.

Dettaglio oneri di Smalt.to rifiuti indiff.ti	BDG	%	CE	DELTA BDG'25-CE'23		BDG	BDG
CONTO ECONOMICO	BARI 2025	Inc.za sul tot.	BARI 2023	Ass.ta	rel.va (%)	BARI 2026	BARI 2027
Servizi Trattamento e smaltimento rifiuti							
- Smaltimento tal quale Cer 20.03.01	-	0,00%	9.124.910	- 9.124.910	100%	-	-
- Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12	5.417.539	45%	4.008.774	- 1.408.765	-26%	5.078.943	5.078.943
- Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01	4.145.803	35%	2.432.694	- 1.713.110	-41%	3.808.283	3.808.283
- Tributo Speciale L.549/95 Rsu	196.289	2%	265.438	- 69.149	35%	184.021	184.021
- 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	-	0%	-	-	-	-	-
Rideterminazione Tariffa BIO	-	-	-	-	-	-	-
- Spese di Trasporto Rsu	2.051.211	17%	1.952.322	- 98.889	-5%	1.923.228	1.923.203
Tot.le Costi Tratt.to Smalt.to Comune	11.810.843	99%	17.784.138	5.973.295	51%	10.994.475	10.994.450
- Smalt. Rifiuti trattati EER 191212 e EER 190501 -altri comuni - Bari e Foggia	67.719	1%	727.046	- 659.326	974%	67.719	67.719
- Tributo Speciale L.549/95 Rsu Altri Enti	2.454	0%	22.412	- 19.958	813%	2.454	2.454
- Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 altri comuni - Bari	51.300	0%	488.465	- 437.165	852%	51.300	51.300
- Spese Di Trasporto Rsu imp.bio Foggia	-	0%	-	-	-	-	-
- Spese di Trasporto Rsu altri Enti	26.867	0%	368.533	- 341.666	1272%	26.764	26.763
- Costo Socio-Ambientale art.10 LR 17/93 Altri Enti	-	0%	13.894	- 13.894	100%	-	-
Totale Costi Tratt.to Smalt.to Altri Enti	148.339	1%	1.620.349	1.472.010	992%	148.237	148.236
Totale oneri di smaltimento RU	11.959.182	100%	19.404.487	7.445.305	62%	11.142.711	11.142.685

Si precisa che il costo dello smaltimento è stato determinato in relazione alla produzione totale stimata, per l'anno 2025, pari a circa 157.723,50, tenendo conto dell'obiettivo RD del 49,28%, così ripartita: tn 80.000 produzione RSU e tn 77.717,50 produzione RD.

Qui di seguito si riporta la tabella esplicativa relativa alla quantità di rifiuti differenziati, suddivisi per frazione, che si prevede di intercettare nel 2025.

Sintesi	Obiettivo 2025 rd	Produzione Rifiuti 2025 (tn)
Obiettivo	49,27%	157.723,50
carta e cartone	11,41%	18.000,00
di cui Rifiuti biod. cucine/mense verde biodegradabili	13,33%	21.023,00
Residui della pulizia stradale (315,	1,90%	3.000,00
Vetro	1,90%	3.000,00
plastica	6,34%	10.000,00
Ferro	8,24%	13.000,00
Rifiuti di mercato	0,01%	20,00
tessili	1,59%	2.500,00
legno	0,13%	200,00
ingombranti	0,95%	1.500,00
altro	2,22%	3.500,00
altro	1,25%	1.974,50
RD totale	49,27%	77.717,50

La produzione rsu (EER 200301), prevista per l'anno 2025, sarà pari a 80.000 tn, alla quale corrisponde un costo totale annuo di **euro 11.810.843**, così articolato:

- Costo smaltimento anno 2025 - EER 190501 – euro 4.145.803, applicando una tariffa mediata €/tn di 129,55;
- Costo smaltimento anno 2025 – EER 191212 – euro 5.417.539, determinato con l'attuale tariffa di €/tn 209,01;
- Costo di trasporto anno 2025 – EER 190501 e 191212 – euro 2.051.211;
- Costo tributo regionale anno 2025 – euro 196.289.

Mentre, la produzione ascrivibile alle frazioni differenziate ammonterà per l'anno 2025 a 77.717,50 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 2025 - 2027 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 11.836.306€, con un'incidenza sulla totalità dei costi per servizi del 38%.

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 9.128.666€, registrando un incremento di 1.727.523€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2023.

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
	2025	2023	BDG '25-CE '23	2026	2027
- CER 200101 Recupero CARTA congiunta	1.068.000	1.295.122	- 227.122	1.068.000	1.068.000
- CER 200101 altri Oneri sup % imp. CARTA	-	-	-	-	-
- CER 150101 Recupero CARTONE Selettiva	1.560.000	1.560.342	- 342	1.710.000	1.710.000
- CER 150107 Recupero VETRO	535.775	623.358	- 87.583	400.000	400.000
- CER 150107 oneri di superamento ton VETRO	-	-	-	-	-
- CER 200202 Recupero VETRO	5.250	5.116	- 134	5.250	5.250
- Smalt. Rifiuti Recupero Comp. (Cer. 200108)	2.849.162	966.702	- 1.882.461	3.260.900	3.260.900
- CER 150106 Recupero Imballaggi misti	1.551.810	1.360.034	- 191.776	1.304.451	1.303.676
- CER 200133 - RAEE	-	-	-	-	-
- CER 150106 Recupero PLASTICA Pressatura	373.484	240.331	- 133.153	425.288	425.035
- CER 150106 Oneri sup. % impurità PLASTICA	978.837	1.234.778	- 255.941	922.433	921.884
- CER 200138 Recupero LEGNO	152.576	57.651	- 94.925	75.000	75.000
- CER 191202 Recupero METALLO	53.772	57.709	- 3.938	50.673	50.643
TOTALE	9.128.666	7.401.142	1.727.523	9.221.996	9.220.388

Focus Manutenzione

Occorre, infine, evidenziare i costi 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 3.240.723€ registrando complessivamente un incremento di 801.847€ rispetto al dato consuntivo 2023.

Spese di manutenzione	BDG Bari (colonna N)	CE BARI (colonna Q)	Var. Ass BARI	BDG Bari	BDG Bari
	2025	2023	BDG '25-CE '23	2026	2027
- Manut. E Riparaz. Impianto di terzi	-	-	-	-	-
- Manut. E Riparaz. Impianti di biost. ne Foggia	1.222.327	812.674	- 409.653	1.220.551	1.219.825
- Manut. E Riparaz. Impianti di biost. ne BARI	113.266	86.547	- 26.719	106.739	106.676
- Manut. E Riparaz. Impianti	40.164	31.170	- 8.995	14.290	14.282
- manutenzione fontane	-	-	-	-	-
- Manutenzione complesso aziendale	89.200	5.999	- 83.201	84.060	84.010
- Manutenzione Cassonetti	44.600	6.080	- 38.520	42.030	42.005
- Manutenzione complesso aziendale beni di terzi	2.757	300	- 2.457	336	336
- Revisione Estintori	17.840	6.613	- 11.227	16.812	16.802
Totale Manut. ne impianti / att. re A	1.530.154	949.383	580.771	1.484.819	1.483.936
- Manutenzione Esterna Automezzi	-	-	-	-	-
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi ded. 20%	3.256	3.547	- 291	3.068	3.066
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi	78.900	99.200	- 20.300	63.045	42.005
- Manutenzione automezzi propri	746.580	684.524	- 62.056	744.468	744.036
- Revisione, Reimm. E Collaudo Automezzi	17.840	15.499	- 2.341	16.812	37.805
- Indennità Di Usura Automezzi	1.160	1.351	- 191	1.093	1.092
- Premi Assicurativi automezzi	862.833	675.941	- 186.892	876.948	893.948
- Diritti Di Motorizzazione	-	-	-	-	-
- Canone Di Manutenzione Beni In Leasing	-	-	-	-	-
Totale Manutenzione macch., attrezz. B	1.710.568	1.480.063	230.506	1.705.434	1.721.952
Totale A+ B	3.240.723	2.429.446	811.277	3.190.253	3.205.888
- Assistenza tecnica impianto bio ed impianto FORSU	-	9.430	- 9.430	-	-
- canone di manutenzione ordinaria impianto bio + FORSU	-	-	-	-	-
Totale C	-	9.430	- 9.430	-	-
Totale A+ B + C	3.240.723	2.438.876	801.847	3.190.253	3.205.888

Nell'esercizio 2025, i costi per la manutenzione esterna dei mezzi aziendali, si attesterà complessivamente pari a 828.736€, con un incremento, pari a 41.465€, rispetto al dato consuntivo 2023.

Per l'esercizio 2025, il premio assicurativo sostenuto dalla società per la polizza "RC, Furto e incendio autoveicoli", si attesterà ad un importo di 862.833€, che registrerà un aumento di 186.892€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2023.

POLIZZE ASSICURATIVE	BDG Bari (colonna N) 2025	CE BARI (colonna Q) 2023	Var. Ass BARI BDG '25-CE '23	BDG Bari 2026	BDG Bari 2027
- Premi Assicurativi automezzi	862.833	675.941	186.892	876.948	893.948
- Premi assicurativi diversi	465.000	435.670	29.330	474.300	483.786
- Assic. Amm. Dir. E dipendenti	60.000	69.238	9.238	60.000	60.000
TOTALE	1.387.833	1.180.849	206.984	1.411.248	1.437.734

Per il 2025, i costi per le consulenze e/o incarichi esterni si attesterà, pari a 623.984€, registrando un incremento di 263.541€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2023.

In sede di riformulazione del budget, per la sede di Bari, sono stati incrementati i costi della previsione per consulenze tecniche da riconoscere agli esperti nominati dalla Prefettura di Bari, nella misura di 200.000€, nonché di quello già sostenuto per la *Due Diligence* dei crediti, per euro 15.750, nella misura del 60%.

Consulenze legali e consulenze varie	BDG Bari (colonna N) 2025	CE BARI (colonna Q) 2023	Var. Ass BARI BDG '25-CE '23	BDG Bari 2026	BDG Bari 2027
- Assistenza Legale	80.280	139.633	- 59.353	75.654	75.609
- Consulenze Legali	35.680	18.913	16.767	33.624	33.604
Totale Cons. + Ass. Legali	115.960	158.546	42.586	109.278	109.213
- Consulenze Notarili	-	662	- 662	-	-
- Consulenze Tecniche	403.864	121.228	282.636	185.334	186.909
- Consulenze Mediche	-	-	-	-	-
- Assistenza Sistemistica	39.960	32.008	7.952	39.960	39.960
- Collaborazioni occasionali	43.200	48.000	4.800	43.200	43.200
- Assistenza Fiscale	21.000	-	21.000	21.000	21.000
Tot. Cons. Varie	508.024	201.898	306.127	289.494	291.069
Totale Generale	623.984	360.443	263.541	398.772	400.282

Focus "Altri Servizi"

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

- a) Per 928.0000€, gli oneri relativi ai servizi affidati a terzi, così come evidenziati nel prospetto che segue:

Costi per servizi a cooperative	BDG BARI 2025	CE BARI 2023	Delta BARI BDG'25-CE '23	BDG BARI 2026	BDG BARI 2027
- Diserbamento	800.000	682.850	117.150	800.000	800.000
- Pulizia Coste	-	289.239	- 289.239	-	-
- Pulizia Uffici sede aziendale	-	93.842	- 93.842	-	-
- Pulizia Servizi Vari	128.000	181.311	- 53.311	128.000	128.000
	928.000	1.247.242	- 319.242	928.000	928.000

La voce "Pulizia servizi vari", per 128.000€, 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 2025, relativi alla sede operativa di Foggia.

I costi dei servizi ascrivibile alla filiale di Foggia si attesterà pari a euro 21.512.548, registrando un incremento di 6.538.711€ (+44%) rispetto al dato consuntivo 2023.

COSTI SERVIZI	BDG FOGGIA 2025	%	CE FOGGIA 20223	%	Delta FOGGIA BDG '25 - CE '23	delta Var. % FOGGIA BDG '25 - CE '23	BDG FOGGIA 2026	BDG FOGGIA 2027
a) Trasporti	34.860	0%	21.982	0%	12.878	59%	35.952	34.586
b) Spese postali e di affrancatura	1.260	0%	1.097	0%	163	15%	1.310	1.270
c) Assicurazioni diverse	445.000	2%	337.939	2%	107.061	32%	443.300	450.766
d) Rimborsi a pie' di lista al personale	210	0%	1.025	0%	815	-80%	214	203
e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano	1.083.000	5%	1.025.259	7%	57.741	6%	1.104.885	1.122.335
f) Spese di rappresentanza	2.520	0%	-	-	2.520	100%	2.568	2.441
g) Manutenzione esterna macchinari, impianti....	1.534.340	7%	982.996	7%	551.344	56%	1.892.188	1.798.870
h) Lavoro interinale	-	-	2.233	0%	2.233	-100%	-	-
i) Servizi di vigilanza	370.000	2%	309.728	2%	60.272	19%	377.400	384.948
l) Altri costi per servizi	466.221	2%	344.825	2%	121.397	35%	416.009	406.795
m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali	12.160	0%	1.406	0%	10.755	765%	12.224	12.054
n) Spese e compensi agli amministratori	66.881	0%	59.293	0%	7.588	13%	66.897	66.855
o) Compensi ai sindaci	30.542	0%	30.613	0%	71	0%	30.542	34.542
p) Lavanderia indumenti di lavoro	-	-	1.168	0%	1.168	-100%	-	-
q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali	11.457.714	53%	8.239.445	55%	3.218.270	39%	11.454.486	11.483.617
r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario)	90.534	0%	32.375	0%	58.159	180%	90.853	90.005
s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione)	941.004	4%	682.603	5%	258.401	38%	740.214	670.758
t) Manutenzione macchine di ufficio	840	0%	-	-	840	100%	873	846
u) Canoni di assistenza tecnica	135.976	1%	76.171	1%	59.805	79%	122.850	117.962
v) Consulenze legali e consulenze varie	333.526	2%	82.319	1%	251.208	305%	218.615	214.339
z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali	4.455.959	21%	2.735.196	18%	1.720.763	63%	5.025.581	5.706.040
w) Buoni pasto	50.000	0%	6.167	0%	43.833	711%	50.000	50.000
Totale Costi per servizi	21.512.548	100%	14.973.837	100%	6.538.711	44%	22.086.961	22.649.233

Nell'ambito di tale aggregato economico assume rilevanza la voce di euro 11.457.714 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 4.365.879€, con un'incidenza sulla totalità dei costi riferiti ai servizi effettuati da terzi del 25%, di cui euro 488.575 è ascrivibile all'onere per il recupero dei residui della pulizia stradale EER 200303.

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 1.797.862€, registrando un incremento di 568.831€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2023.

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 '25-CE '23	BDG Foggia (colonna AM)	BDG Foggia (colonna AO)
	2025	2023		2026	2027
- CER 200101 Recupero CARTA congiunta	256.857	135.476	121.381	299.390	318.599
- CER 200101 altri Oneri sup % imp. CARTA	402.696	216.945	185.751	465.115	488.374
- CER 150101 Recupero CARTONE Selettiva	-	-	-	-	-
- CER 150107 Recupero VETRO	50.400	22.710	27.690	55.640	56.952
- CER 150107 oneri di superamento ton VETRO	-	-	-	-	-
- CER 200202 Recupero VETRO	82.688	144.697	62.009	101.972	122.995
- Smalt. Rifiuti Recupero Comp. (CER. 200108)	-	-	-	-	-
- CER 150106 Recupero Imballaggi misti	441.840	284.424	157.416	534.492	616.783
- CER 200133 - RAEE	-	-	-	5.954	7.814
- CER 150106 Recupero PLASTICA Pressatura	54.678	28.472	26.206	66.143	76.319
- CER 150106 Oneri sup. % impurità PLASTICA	372.803	280.020	92.783	450.978	520.414
- CER 200138 Recupero LEGNO	102.375	47.963	54.412	143.320	188.125
- CER 191202 Recupero METALLO	33.526	68.324	34.798	34.165	32.473
TOTALE	1.797.862	1.229.031	568.831	2.157.169	2.428.846

Focus Manutenzione

In merito ai costi che la società, per la sede di Foggia, ha in previsione di sostenere per la manutenzione e riparazione di automezzi, macchine, impianti ed altri, che si attesterà ad un valore pari a 2.475.344€ registrando complessivamente un incremento di 809.745€ rispetto al dato consuntivo 2023.

Spese di manutenzione	BDG Foggia (colonna AG) 2025	CE FOGGIA (colonna AK) 2023	Var. Ass FOGGIA BDG '25-CE '23	BDG Foggia (colonna AM) 2026	BDG Foggia (colonna AO) 2027
- Manut.E Riparaz.Impianto di terzi	-	-	-	-	-
- Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne Foggia	1.355.000	896.714	458.286	1.709.432	1.624.759
- Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne BARI	-	-	-	-	-
- Manut.E Riparaz.Impianti	25.200	390	24.811	25.680	24.408
- Manut.E Rip. attrezature	9.240	17.566	8.326	9.416	9.356
- manutenzione fontane	-	3.707	3.707	-	-
- Manutenzione complesso aziendale	4.000	-	4.000	-	-
- Manutenzione Cassonetti	75.600	19.450	56.150	77.040	73.224
- Manutenzione complesso aziendale beni di terzi	63.200	40.909	22.291	68.480	65.088
- Revisione Estintori	2.100	4.260	2.160	2.140	2.034
Totale Manut.ne impianti/att.re A	1.534.340	982.996	551.344	1.892.188	1.798.870
- Manutenzione Esterna Automezzi	-	-	-	-	-
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi ded. 20%	924	1.358	434	942	895
- Manutenzione Esterna Automezzi di terzi	300.000	293.230	6.770	150.000	150.000
- Manutenzione automezzi propri	380.000	226.667	153.333	324.000	250.000
- Revisione, Reimm.E Collaudo Automezzi	10.080	7.662	2.419	10.272	9.763
- Indennita' Di Usura Automezzi	-	-	-	-	-
- Premi Assicurativi automezzi	250.000	153.687	96.313	255.000	260.100
- Diritti Di Motorizzazione	-	-	-	-	-
- Canone Di Manutenzione Beni In Leasing	-	-	-	-	-
Totale Manutenzione macch., attrezza. B	941.004	682.603	258.401	740.214	670.758
Totale A+ B	2.475.344	1.665.599	809.745	2.632.402	2.469.628
- Assistenza tecnica impianto bio ed impianto FORSU	-	-	-	-	-
- canone di manutenzione ordinaria impianto bio + FORSU	-	-	-	-	-
Totale C	-	-	-	-	-
Totale A+ B +C	2.475.344	1.665.599	809.745	2.632.402	2.469.628

Per il 2025, rileverà in maniera considerevole il costo per la manutenzione dei mezzi per l'importo di 680.924, registrando un incremento di 159.669€ rispetto al dato consuntivo 2023, a seguito dell'aumento dei mezzi impiegati per adeguare il servizio di igiene urbana a quanto previsto nel Piano Industriale.

Per il 2025, il premio assicurativo sostenuto dalla società per la polizza "RC, furto e incendio autoveicoli", si attesterà ad un valore di 250.000€, che registrerà un incremento di 96.313€, rispetto al dato consuntivo 2023, per le stesse ragioni, di cui al prospetto di dettaglio che segue:

POLIZZE ASSICURATIVE	BDG Foggia (colonna AG) 2025	CE FOGGIA (colonna AK) 2023	Var. Ass FOGGIA BDG '25-CE '23	BDG Foggia (colonna AM) 2026	BDG Foggia (colonna AO) 2027
- Premi Assicurativi automezzi	250.000	153.687	96.313	255.000	260.100
- Premi assicurativi diversi	365.000	280.257	84.743	372.300	379.746
- Assic. Amm. Dir. E dipendenti	50.000	46.551	3.449	51.000	51.020
TOTALE	665.000	480.495	184.505	678.300	690.866

Per il 2025, i costi per le consulenze e/o incarichi esterni si attesterà, pari a 334.672€, registrando un incremento di 260.041€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2023.

Anche per la sede di Foggia, in sede di riformulazione del budget, sono stati incrementati i costi della previsione per consulenze tecniche da riconoscere agli esperti nominati dalla Prefettura di Bari, nella misura di 200.000€, nonché di quello già sostenuto per la *Due Diligence* dei crediti, per euro 15.750, nella misura del 40%.

Consulenze legali e consulenze varie	BDG Foggia (colonna AG) 2025	CE FOGGIA (colonna AK) 2023	Var. Ass FOGGIA BDG '25-CE '23	BDG Foggia (colonna AM) 2026	BDG Foggia (colonna AO) 2027
- Assistenza Legale	12.600	23.090	-	10.490	12.204
- Consulenze Legali	25.200	-	25.200	25.680	24.408
Totale Cons. + Ass. Legali	37.800	23.090	14.710	38.520	36.612
- Consulenze Notarili	-	170	170	-	-
- Consulenze Tecniche	247.332	41.091	206.241	131.701	129.332
- Consulenze Mediche	-	-	-	-	-
- Assistenza Sistemistica	26.740	10.280	16.460	26.740	26.740
- Collaborazioni occasionali	8.800	-	8.800	8.800	8.800
- Assistenza Fiscale	14.000	-	14.000	14.000	14.000
Tot. Cons. Varie	296.872	51.541	245.331	181.241	178.872
Totale Generale	334.672	74.631	260.041	219.761	215.484

Focus Compensi CdA, Collegio Sindacale e Società di Revisione

Per il 2025, la società sosterrà un costo complessivo, per 243.187€, 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. 1 dell'11/07/2023, per il Cda, di cui al prospetto di dettaglio che segue.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale	BDG INTEGRATO (colonna AY) 2025	BDG INTEGRATO 2023	Var. Ass INTEGRAYO BDG '25-CE '23	Var. % INTEGRAYO BDG '25-CE '23	BDG INTEGRATO 2026	BDG INTEGRATO 2027
- Compensi Agli Amministratori	145.153	138.328	6.825	5%	145.153	145.153
- Rit. Prev. 10% C/Azienda	19.500	10.014	9.486	95%	17.000	17.000
- Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-	-
- Viaggi E Soggiorni Amministr.	2.178	1.800	378	21%	2.117	2.074
totale	166.831	150.142	16.689	11%	164.270	164.247
- Compensi Ai Sindaci	50.156	50.140	15	0%	50.156	50.156
- Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-	-
- Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-	-
- Compenso revisione Contabile	26.200	26.775	575	-2%	36.200	44.200
- Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-	-
totale	76.356	76.915	560	-1%	86.356	94.356
totale generale	243.187	227.057	16.129	7%	250.625	258.582

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 145.763€, secondo l'articolazione che segue.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale	BDG Bari (colonna N) 2025	CE BARI (colonna Q) 2023	Var. Ass BARI BDG '25-CE '23	BDG Bari 2026	BDG Bari 2027
- Compensi Agli Amministratori	87.112	83.067	4.044	87.112	87.112
- Rit. Prev. 10% C/Azienda	11.500	6.109	5.391	9.000	9.000
- Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-
- Viaggi E Soggiorni Amministr.	1.338	1.673	335	1.261	1.260
totale	99.950	90.849	9.101	97.373	97.372
- Compensi Ai Sindaci	30.093	30.091	2	30.093	30.093
- Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-
- Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-
- Compenso revisione Contabile	15.720	16.211	491	25.720	29.720
- Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-
totale	45.813	46.302	489	55.813	59.813
totale generale	145.763	137.152	8.611	153.186	157.185

Circa la sede di Foggia, la spese complessiva che si prevede di sostenere sarà pari all'importo di 97.423, secondo l'articolazione che segue.

Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale	BDG Foggia (colonna AG) 2025	CE FOGGIA (colonna AK) 2023	Var. Ass FOGGIA BDG '25-CE '23	BDG Foggia (colonna AM) 2026	BDG Foggia (colonna AO) 2027
- Compensi Agli Amministratori	58.041	55.260	2.781	58.041	58.041
- Rit. Prev. 10% C/Azienda	8.000	3.905	4.095	8.000	8.000
- Formazione Professionale Amministratori	-	-	-	-	-
- Viaggi E Soggiorni Amministr.	840	127	713	856	814
totale	66.881	59.293	7.588	66.897	66.855
- Compensi Ai Sindaci	20.062	20.049	13	20.062	20.062
- Gettoni Di Presenza Ai Sindaci	-	-	-	-	-
- Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind.	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind.	-	-	-	-	-
- RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita'	-	-	-	-	-
- Compenso revisione Contabile	10.480	10.564	84	10.480	14.480
- Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale	-	-	-	-	-
totale	30.542	30.613	71	30.542	34.542
totale generale	97.423	89.906	7.518	97.439	101.397

Godimento beni di terzi

Per il 2025 l'onere aggregato per il godimento dei beni di terzi, si attesterà ad un valore pari a 4.004.696€, registrando un incremento di 1.649.019€, rispetto al corrispondente dato relativo al consuntivo 2023.

Godimento beni di terzi	BDG INTEGRATO 2025	BDG INTEGRATO 2023	Var. Ass INTEGRATO BDG '25-CE '23	Var. % INTEGRATO BDG '25-CE '23	BDG INTEGRATO 2026	BDG INTEGRATO 2027
fitti	606.900	621.715	-	-2%	454.600	397.945
Leasing	458.760	-	14.815	100%	926.460	926.158
Canoni v/ente	-	-	458.760	-	-	-
Altre	2.939.036	1.733.961	1.205.075	69%	1.750.420	1.759.984
TOTALE	4.004.696	2.355.677	1.649.019	70%	3.131.480	3.084.087

Il raggruppamento accoglie:

- per 1.853.480€, l'onere per il noleggio dei mezzi meccanici ed attrezzatura varia, di cui:
 - 795.800€ relativi alla sede di Bari, con un incremento di 302.542€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2023;
 - 1.057.680€ relativi alla sede operativa di Foggia, che registrerà un aumento di 242.511€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2023;
- Per 545.000€ i costi per il nolo indumenti, di cui euro 415.000, per la sede di Bari, ed euro 130.000, per la sede di Foggia;
- per 252.900€, i costi per i fitti dei vari depositi zionali della sede di Bari, che registrerà un decremento di 16.843€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2023. Tale riduzione sarà possibile in considerazione del fatto che, nel corso dell'anno 2025, si prevede di adeguare la nuova sede aziendale di Via Accolti Gil – La Nuova Levantato, alle esigenze aziendali, in modo da poter ospitare il personale dislocato presso i vari depositi zionali; tale operazione consentirà di centralizzare e, quindi, ridurre il numero dei depositi e, conseguentemente, l'onere dei canoni di locazione dei depositi zionali.

Segue prospetto di dettaglio:

a) Canone di locazione	BDG Bari (colonna N) 2025	CE BARI (colonna Q) 2023	Var. Ass BARI BDG '25-CE '23	BDG Bari 2026	BDG Bari 2027
- Fitto Deposito Via oberdan	69.600	68.401	1.199	-	-
- Fitto Deposito Via Fiordalisi - Modugno	54.000	51.000	3.000	-	-
- Fitto Deposito Enzitetto	15.500	14.109	1.391	15.500	15.500
- Fitto Deposito Ceglie del Campo	38.500	37.038	1.462	-	-
- Fitto Via Napoli e Fitto Largo PACHA + MOI + DON BOSCO	65.800	84.867	19.067	65.800	1.800
- Fitto Box S. Filippo Neri	3.000	3.068	68	3.000	3.000
- Canone di gestione impianto TMB	-	-	-	-	-
- Fitti Passivi	6.000	11.360	5.360	6.120	6.243
- Fitto Box Mercato Santa Chiara	500	-	500	500	500
- Fitto CORSO DEL MEZZOGIORNO	-	-	-	-	-
- Fitto VIA MARASCO	-	-	-	-	-
- Fitto VIA SBANO	-	-	-	-	-
TOTALE	252.900	269.843	16.943	90.920	27.043

- per 354.000€, i costi per i fitti della sede di Foggia, che registrerà un decremento di 2.124€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2023, di cui il prospetto di dettaglio che segue:

a) Canone di locazione	BDG Foggia (colonna AG) 2025	CE FOGGIA (colonna AK) 2023	Var. Ass FOGGIA BDG '25-CE '23	BDG Foggia (colonna AM) 2026	BDG Foggia (colonna AO) 2027
- Fitto Deposito Via oberdan	-	-	-	-	-
- Fitto Deposito Via Fiordalisi - Modugno	-	-	-	-	-
- Fitto Deposito Enzitetto	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-
- Fitto Box Mercato Santa Chiara	-	-	-	-	-
- Fitto CORSO DEL MEZZOGIORNO	300.000	300.000	-	306.000	312.120
- Fitto VIA MARASCO	54.000	47.113	6.887	55.080	56.182
- Fitto VIA SBANO	-	4.760	4.760	-	-
TOTALE	354.000	351.873	2.127	361.080	368.302

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 458.760€, la previsione dell'onere a titolo di canoni leasing, necessario per far fronte agli investimenti programmati, per entrambe le sedi operative.

Godimento beni di terzi	
fitti	
Leasing	
Canoni v/ente	
Altre	
TOTALE	

BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO	Var. Ass INTEGRATO	Var. % INTEGRATO	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
2025	2023	BDG '25-CE '23	BDG '25-CE '23	2026	2027
606.900	621.715	14.815	-2%	454.600	397.945
458.760	-	458.760	100%	926.460	926.158
2.939.036	1.733.961	1.205.075	69%	1.750.420	1.759.984
4.004.696	2.355.677	1.649.019	70%	3.131.480	3.084.087

Costi del Personale

Nel 2025 il costo del personale si attesterà al valore di € 50.050.273, con un'incidenza complessiva sul valore della produzione del 41%.

Costi della produzione
Salari e stipendi
Lavoro interinale
Oneri sociali
TFR
Tratt.to di quiescenza e simili
Altri costi
TOTALE

BDG INTEGRATO	INC.	CE INTEGRATO	INC.	Var. Ass INTEGRATO	DELTA INC.	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
2025	%	2023	%	BDG '25-CE '23	%	2026	2027
34.225.190	68%	31.883.525	69%	2.341.665	7%	35.744.287	35.719.169
-	0%	258.780	1%	- 258.780	-100%	-	-
13.048.313	26%	11.666.015	25%	1.382.298	12%	12.536.628	12.527.329
2.097.722	4%	1.977.026	4%	120.696	6%	2.110.972	2.109.318
-	0%	-	0%	-	-	-	-
679.048	1%	491.629	1%	187.419	38%	737.991	777.991
50.050.273	100%	46.276.975	100%	3.773.298	8%	51.129.878	51.133.806

Dandosi atto che in materia di personale, dopo un lungo periodo di tendenziale normalizzazione post pandemia, per l'anno 2025 si prevede il consolidamento di alcuni fondamentali processi di innovazione 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 2025 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 proseguire l'innovazione dei 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, consolidare l'intrapreso processo di riprogettazione dei servizi di spazzamento, manuale e meccanizzato, e, più in generale, le attività di decoro urbano.

Già le relazioni previsionali ai Bilanci 2023-2025 e 2024-2026 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.

D'altronde, l'innesto, nel corso dell'ultimo biennio, di due nuovi Dirigenti (Area Impiantistica e Direzione Tecnica Foggia), nonché di quattro Quadri, di un Capo Servizio e un Capo Settore – tutti caratterizzati da alte professionalità (ingegneri ambientali e gestionali, esperti giuridici in materia di contratti e appalti e di gestione del personale) –, a cui si è aggiunta la conferma nel corso del 2024 del Direttore Generale, non poteva non produrre effetti significativi sulla struttura e la cultura organizzativa aziendale.

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, realizzare le condizioni organizzative affinché l'azienda possa traggare rapidamente gli sfidanti obiettivi che la attendono:

- progettazione ed avvio 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 l'efficientamento dei servizi, la migliore tutela del patrimonio aziendale e 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 2025, dettagliate nelle tabelle illustrative che seguono, suddivise per unità organizzative, si intendono certamente traggare 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 maggiore supporto ed effettività alla funzione della Direzione Generale nella nuova *governance* aziendale, completando le funzioni di staff *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, comunicazione;

- 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 alla luce delle numerose criticità emerse nel corso del 2024, 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 interaziendale 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 2025 al valore di **€ 35.944.997** comprensivo delle retribuzioni di unità lavorative assunte nel 2024 e destinate a nuovi servizi di raccolta differenziata domiciliare (PaP), integrato, in sede di riformulazione, del costo del personale, per euro 725.985, da assumere e impiegare nel servizio PAP UND Food, a far data dal 1° luglio 2025. 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	INC.	CE BARI	INC.	Var. Ass BARI	DELTA INC.	BDG BARI	BDG BARI
	2025	%	2023	%	BDG '25-CE '23	%	2026	2027
Salari e stipendi	24.192.839	67%	23.209.806	68%	983.033	4%	25.453.525	25.428.407
Lavoro interinale	-	0%	230.514	1%	230.514	-100%	-	-
Oneri sociali	9.722.697	27%	8.654.561	26%	1.068.136	12%	9.286.818	9.277.519
TFR	1.546.164	4%	1.465.296	4%	80.867	6%	1.573.069	1.571.414
Tratt.to di quiescenza e simili	-	0%	-	0%	-	-	-	-
Altri costi	483.297	1%	370.007	1%	113.290	31%	545.022	580.022
TOTALE	35.944.997	100%	33.930.185	100%	2.014.812	6%	36.858.433	36.857.361

Per quanto concerne le condizioni operative della Società negli ultimi anni, profondamente influenzate dagli effetti dell'emergenza sanitaria da Covid 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 2017-2023			
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
2023	€ 33.930.184	761,24	1.209.181

(*) 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.

La tabella innanzi indicata appare utile per confrontare tra loro i dati (omogenei) desumibili dai principali indicatori del personale al netto del periodo della pandemia che, come è noto, ha alterato qualsivoglia utile rapporto.

Ciò posto, per limitarci all'esame del 2023, è opportuno evidenziare che 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 potesse 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 attestasse 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 chiedeva di ridurre drasticamente le previsioni di spesa con inevitabile impatto su quelle del personale contenute, nella misura (previsionale) di € 33.096.8340 e, conseguentemente, con impatto sulla qualità e quantità dei servizi svolti.

Alla luce di quanto fin qui esposto, e tenuto conto delle nuove schede economiche derivanti dalla Deliberazione della Giunta Comunale n.710 del 26.11.2024 in tema di *"Adeguamento allo schema tipo di contratto di servizio approvato da ARERA con delibera n.385/2023. Atto integrativo del Contratto di Servizio di igiene urbana sottoscritto tra il Comune di Bari e la società A.M.I.U. S.p.a. il 25/07/2001 per l'adeguamento del corrispettivo 2024-2025 all'aggiornamento del PEF TARI 2024-2025"*, l'obiettivo del contenimento della spesa per il personale per l'anno 2025 debba considerarsi misurato e soddisfatto nel rapporto con la media degli ultimi tre anni precedenti l'emergenza pandemica ovvero, in subordine, con quella del 2023 al netto delle spese che si dovranno sostenere per effetto dei previsti (automatici) aumenti contrattuali nonché delle retribuzioni delle nuove unità lavorative necessarie: a) per l'implementazione e/o avvio dei nuovi servizi di raccolta differenziata domiciliare (PaP) previsti dall'integrazione del Municipio 4 Ceglie-Carbonara-Loseto e nella Zona Start Up 4 (Torre a Mare, San Giorgio, Sant'Anna, Japigia Parte); b) per il servizio di pulizia spiagge; c) per la sostituzione del personale in ferie; d) per la sostituzione del personale in quiescenza (turn over).

Con riferimento al programmato incremento orario dei rapporti di lavoro intercorsi con n. 46 unità lavorative di livello J già assunte con contratto di lavoro a tempo indeterminato e part time (30 ore), si intende procedere per fasi successive in base alle economie di gestione, pari ad una riduzione di almeno il 20% delle spese riscontrate nel corso dell'anno nel numero di ore di lavoro straordinario, festivo e notturno.

La tabella che segue contiene la rappresentazione sinottica dei fabbisogni delle figure professionali dirigenziali, impiegatizie e operaie, che si intendono reclutare (nel corso dell'anno 2025), in buona parte identiche a quelle previste nel precedente bilancio previsionale del 2024, 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

Tab. 1 ASSUNZIONI ESTERNE U.O. BARI PER POSIZIONI DIRIGENZIA LI/ DIRETTIVE					
AREA / SERVIZIO	QUALIFICA / MANSIONE	LIV.	UNITA'	RATEI 2025	costo ratei 2025
DIREZIONE GENERALE	Quadro Compliance, Affari Generali e Relazioni istituzionali *	Q	1	6	22.500,00
	Impiegato Comunicazione*	VIII	1	6	19.500,00
	Impiegato Tecnico Gestionale di produzione	VII	1	6	28.000,00
	Impiegato Progettazione di R&S	VII	1	6	28.000,00
	Impiegato tecnico informatico	VI	1	6	25.500,00
IMPIANTI	Impiegato Progettazione Area Impianti *	VII	1	6	28.000,00
SERVIZI ESTERNI	operai turnover 30H	j	15	6	159.873,75
	operai turnover	IIIB	10	6	205.000,00
	Operaio autista (sostituzione ferie)	III	5	4	68.333,33
	Operaio manovale (sostituzione ferie)30H	J	40	4	284.220,00
	assunzioni pulizia spiagge t.d.	J	41	4	266.351,00
	nuove assunzioni porta a porta Zona 4	J	9	12	395.542,00
		3B	3	12	
	RITITO INOGOMBRANTI+ RSU	J	6	12	212.261,00
		3B	5	12	
	PAP UND	J	4,34	12	725.230,00
		2B	14,75	12	
		3B	4,34	12	
		5B	1,23	12	
APPALTI – CONTRATTI & PATRIMONIO	Impiegato tecnico Capo Settore Patrimonio*	VII	1	6	16.800,00
	Impiegato amministrativo	VII	1	6	28.000,00
AFC	Impiegato Capo Ufficio	VI	1	6	25.500,00
AREA PERSONALE	Dirigente Area Personale*	D	1	4	24.000,00
	Impiegato Capo Settore Amministrazione personale/Paghe (Consulente del Lavoro)	VII	1	6	28.000,00
	Impiegato Capo Ufficio Amministrazione personale	VI	1	6	25.500,00
MANUTENZIONI AUTOMOTIVE	Operai specializzati	V	1	6	23.000,00
			172		2.639.111,08

(*) quota 60% del costo

Per il reperimento del personale, dal II al V livello, da impiegare nel servizio di raccolta PAP UND FOOD, si procederà con l'espletamento delle selezioni interne. I posti vacanti che si creeranno saranno coperti con acquisizione di personale di livello J, attingendo dalla graduatoria ancora in corso di validità.

Il processo di adeguamento della struttura organizzativa, come detto in precedenza, si completa con le selezioni interne ed il relativo costo previsti per il 2025, dando atto che anche queste selezioni (riportate nella tabella sottostante) molte erano già previste nel Bilancio di previsione del 2024. 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

Tab. 2		SELEZIONI INTERNE U.O. BARI			2025
AREA/SERVIZIO	QUALIFICA/MANSIONE	LIV.	UNITA'	RATEI 2025	costo ratei
DIREZIONE GENERALE	Impiegato Capo Settore Dati	VII	1	6	1.500,00
	Impiegato Tecnico	VI	1	6	2.500,00
	Impiegato amministrativo	V	1	6	1.500,00
	Impiegato Addetto numero verde	III	3	6	5.550,00
	OPERAIO ASSISTENTE INFORMATICA	IV	1	7	2.333,33
AFC	Impiegato Capo Ufficio	VI	1	6	2.500,00
	Impiegato amministrativo	VII	1	6	1.500,00
APPALTI E CONTRATTI	Impiegato amministrativo	VI	3	7	8.750,00
	Impiegato amministrativo	IV	2	6	4.000,00
IMPIANTI	Impiegati amministrativi – Accettazione BIO	IV	3	6	6.000,00
	Palisti Area Impianti	IV	4	6	8.000,00
SERVIZI ESTERNI	Impiegato tecnico-amministrativo	VIII	2	6	5.000,00
	CAPOZONA	V	2	6	3.000,00
	Autisti	IV	5	6	10.000,00
SPP	Impiegato tecnico	VI	1	6	2.500,00
AREA PERSONALE	Impiegati amministrativi	V	4	6	6.000,00
	Impiegati amministrativi	VIII	1	6	2.500,00
	Impiegati amministrativi - sorveglianza sanitaria	III	1	6	1.850,00
MANUTENZIONI AUTOMOTIVE	Operai specializzati	III	2	6	3.700,00
	Operai specializzati	IV	2	6	4.000,00
SERVIZI ESTERNI OPERATIVI	Operaio specializzato/autista (Graduatoria del 06.12.2022 valida 2 anni da prorogare per un anno)	IV	5	6	10.000,00
	Operaio specializzato/autista autospazzatrice (Graduatoria del valida due anni)	III	10	6	18.500,00
	Operaio/ausilio automezzi pat. B	II	10	6	15.500,00
	Operai/ Passaggi IA/2B (Accordo con le OO.SS. per assorbire 9 unità da graduatoria esistente)	IIB	9	6	13.950,00
					140.633,33
(*) quota 60% del costo					
TOTALE GENERALE					1.059.416,25

(*) quota 60% del costo

Unità operativa Foggia

Il costo ascrivibile alla gestione del personale dell'U.O. di Foggia si attesterà nell'anno 2025 al valore di € 14.105.275,60 con un incremento significativo rispetto al consuntivo degli anni 2022 e 2023. Tuttavia, tale incremento è largamente giustificato, come 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, coerente con il piano industriale 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 2025	INC. %	CE FOGGIA 2023	INC. %	Var. Ass FOGGIA BDG '25-CE '23	DELTA INC. %	BDG FOGGIA 2026	BDG FOGGIA 2027
Salari e stipendi	10.032.351	0,711248	8.673.719	70%	1.358.632	16%	10.290.762	10.290.762
Lavoro interinale	-	0	28.266	0%	28.266	-100%	-	-
Oneri sociali	3.325.616	0,235771	3.011.454	24%	314.162	10%	3.249.810	3.249.810
TFR	551.559	0,039103	511.730	4%	39.829	8%	537.903	537.903
Tratt.to di quiescenza e simili	-	0	-	0%	-	-	-	-
Altri costi	195.751	0,013878	121.621	1%	74.129	61%	192.969	197.969
TOTALE	14.105.276	100%	12.346.790	100%	1.758.486	14%	14.271.445	14.276.445

Con specifico riferimento agli indirizzi alle società partecipate e controllate del Comune di Foggia in materia di spese per il personale (deliberazione n. 83 del 07.05.2024), secondo cui *".....il numero dei dipendenti non deve essere superiore a quanto previsto al 31.12.2023, in assenza di autorizzazione espressa rilasciata dal Socio Unico Comune di Foggia.* 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 nel periodo dal 2017 al 2023, 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
2023	€12.346.790,	273,00	414.255

(*) 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.

Ciò posto, non è contestabile che nel corso del 2025 la nostra Società non potrà esimersi dall'incrementare l'organico del personale, rispetto alla dotazione al 31.12.2023, e conseguentemente il costo del personale rispetto allo stesso anno, tenuto conto 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, 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 che costituisce, ovviamente, in uno con le indicazioni di Arera, la linea guida a cui si ispirano le misure organizzative qui sommariamente illustrate.

In tale prospettiva, occorre evidenziare che, alla data del 31.12.2024 risulteranno in organico le seguenti unità:

n. 38 impiegati (rispetto a n. 36 previsti dal Piano Ind.le)	compreso il dirigente, la nuova unità (caposettore 7°) in servizio dal 1/8/24 ed il capufficio 6° pap UND dal 01/03/24. Inoltre, sono comprese n. 4 unità assenti per le ragioni di seguito indicate di cui: • n. 1 caposervizio (8°), in congedo straordinario 24 mesi (dal 16.4.23 al 15.4.25); • n. 1 capufficio (6°), dopo lungo periodo di assenza per congedo straordinario, malattia, infortunio, ha superato la visita medica, ed è tornato ad essere assente per malattia; • n. 1 capozona (5°), con prescrizione al 50% • n. 1 impiegato tecnico (4°), dopo lungo periodo di assenza per malattia, è in attesa di visita medica.
n. 226 operatori (aggiornato al 31.12.24 con dimissioni di operatore J - ottobre 24; pensionamento del 01.9.24+ pensionamento del 1.12.24)	di cui: n. 200 a tempo indeterminato; n. 14 operai a tempo determinato dal 01.02.24 al 31.12.24 n. 4 operai a tempo determinato dal 01.03.24 al 31.12.24 n. 8 operai a tempo determinato dal 12.08.24 al 31.12.24
n. 264 unità	TOTALE

Ciò posto, si rappresenta sinteticamente la Previsione fabbisogno di personale operativo anno 2025.

Incremento numero unità di coordinamento (capizona 5°liv)

A seguito del pensionamento avvenuto nel 2023 di due impiegati di V liv. (di cui n. 1 capizona) ed il licenziamento avvenuto nel 2022 di un altro capizona, già si concretizzava l'esigenza di inquadramento di ulteriori n. 2 capizona.

Inoltre, l'attivazione di nuovi servizi (quali, solo a titolo esemplificativo: apertura CCR; attivazione servizi pap in fascia oraria antimeridiana e pomeridiana; potenziamento del servizio di spazzamento meccanizzato in attuazione del Piano Industriale; internalizzazione prossima del servizio di svuotamento delle campane del vetro; coordinamento dei servizi svolti anche in orario notturno; ecc.) determina un ulteriore fabbisogno che si stima in n. 2 unità, per un totale complessivo pari a **n. 4 capizona di V liv.**

Allo stato risulta già conclusa l'attività di selezione interna di n. 2 unità della platea dei demansionati con l'individuazione di n. 2 unità risultate idonee attualmente impiegati presso l'impianto TMB.

Stabilizzazione personale a TD 2024

Il 31.12.2024 scadono i contratti a tempo determinato di:

- n. 11 autisti di liv. 3/B
- n. 15 operatori ecologici liv. J

Tali assunzioni sono state attivate nel corso del 2024 al fine di adempiere alle necessità di servizio previste dal Piano Industriale con riferimento al periodo transitorio (2023/2024).

Nel periodo a regime, che, ricondiamo, interessa tutti i restanti anni di contratto a partire dal 2025, permanendo le medesime necessità di servizio per l'attuazione del Piano Industriale, si prevede la stabilizzazione delle medesime unità: **n. 11 aut. liv. 3/B + n. 15 oper. ecol. liv. J = n. 26 unità.**

Fabbisogno di personale per completamento dell'organico in forza 2024

Tenendo presente che il Piano Industriale prevede, nel periodo transitorio (2023/24), complessive n. 271 unità (n. 36 impiegati e n. 235 operatori), risulterebbe necessario per completare l'organico 2024, l'assunzione di ulteriori unità pari a: **n. 271 – n. 264 = n. 7 unità** di cui **n. 2 con qualifica di autista (3° liv.)** e **n. 5 con qualifica di operatori ecologici (J).**

Gestione di Centri Comunali di Raccolta

Nel periodo a regime (con avvio dal 2025), il Piano Industriale prevede l'incremento di personale per la gestione di ulteriori n. 3 CCR (finanziati con fondi PNRR – via Gentile, via Patroni, via Pinto) pari a n. 11 unità di cui n. 8 con qualifica di operatore ecologico (J).

Al momento della redazione della presente relazione i su menzionati n. 3 CCR (finanziati con fondi PNRR) sono stati progettati da Amiu Puglia su delega del Comune di Foggia. In considerazione dell'attuale stato di fatto si prevede che i n. 3 CCR non potranno entrare in esercizio prima di 12/18 mesi, ovvero nel corso dell'anno 2026.

Nel frattempo (2024) il Comune di Foggia ha realizzato ulteriori n. 2 CCR di cui il primo (Borgo Incoronata) già affidato ad Amiu dal mese di maggio ed entrato in esercizio nel mese di novembre 24, il secondo (viale Kennedy) in fase di ultimazione.

Pertanto, il fabbisogno aggiuntivo di personale per la gestione dei n. 2 nuovi CCR da prevedere nel 2025 risulterebbe pari a **n. 7 unità**, di cui:

- n. 2 unità (2°) per il CCR Incoronata;
- n. 5 unità (n. 1 di 4° + n. 4 di 2°) per il CCR Kennedy

da individuarsi tra il personale già in forza, e la contestuale assunzione di un pari numero di **operatori ecologici di livello J.**

Fabbisogno necessario per il personale servizi esterni in quiescenza 2025

Nell'anno 2025 sono previste le seguenti cessazioni:

- n. 1 unità Autista (4°) dal 01/01/25
- n. 1 unità Autista (3°) dal 01/07/25
- n. 1 unità Conducente Ingombranti (4°) dal 01/02/25
- n. 1 unità Conducente Spazzatrici (3°) dal 01/03/25
- n. 1 unità Operatore Ecologico (2°) dal 01/08/25
- n. 2 unità Servizi accessori (Portineria/Custodia/Pulizie) dal 01/08/25 – 1/11/25

Pertanto, il fabbisogno aggiuntivo di personale da prevedere nel 2025 risulterebbe **pari a n. 7 unità** di cui:

- n. 2 unità Autista (3°) dal 01/01/25 - 01/07/25
- n. 2 unità Conducenti (3°) dal 01/02/25 - 01/03/25
- n. 2 unità Operatore Ecologico (J) dal 01/08/25
- n. 1 unità Operatore Ecologico (J) dal 1/11/25

Fabbisogno necessario per il personale stagionale estivo 2025

Al fine di compensare le carenze delle unità operative durante i 4 mesi estivi (giugno-settembre) in coincidenza con il periodo feriale, si esprime il seguente fabbisogno di personale

- n. 4 unità Autista (3°) a T.D. (dal 01/06/25 - 30/09/25);
- n. 12 unità Operatore Ecologico (J) a T.D. (dal 01/06/25 - 30/09/25).

Fabbisogno necessario per il personale di officina

Per il personale di officina si esprime il seguente fabbisogno in termini di nuove assegnazioni e qualificazioni per personale attualmente in organico.

- Incremento del personale attraverso selezioni interne: n. 3 unità (manovali II liv.).

A seguito delle selezioni interne tra il personale attualmente impiegato nei servizi esterni e finalizzate alla individuazione delle n. 3 unità idonee per ricoprire il ruolo in officina, si renderà necessario il seguente ulteriore fabbisogno (per coprire le relative posizioni di provenienza) di n. 3 manovali liv. J.

- Qualificazioni del personale attualmente impiegato presso l'officina:
 - n. 2 unità da 3° a 4° liv. con qualifica di operaio specializzato
 - n. 1 unità da 1° liv. a 3° liv. con qualifica di operaio qualificato

VERIFICA NUMERO DI AUTISTI 4° E 3° LIVELLO RISPETTO AL PIANO INDUSTRIALE

Secondo il Piano Industriale il personale operativo necessario sarebbe composto da:

CALCOLO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE <u>SERVIZI ESTERNI</u> SECONDO IL PIANO INDUSTRIALE		
	H/anno	n. unità
AUTISTI di 4° liv. (pat. C)	35.056	21,7
AUTISTI di 3° liv. (pat. C)	24.320	15,1 (*) 36,8
CONDUCENTI SPAZZATRICI 3° liv	27.936	17,3
CONDUCENTI di 2° liv	81.310	50,3 (**) 67,6
OPER. ECOLOGICI 1-J liv.	174.782	108,2
		212,6
(*) Da maggiore di ulteriori n. 7 unità per impiego di n. 5 veicoli MTT = 7,5 t già in dotazione in luogo di veic. 5 mc MTT= 3,5 t.		
(**) Da ridurre di ulteriori n. 7 unità per impiego di n. 5 veicoli MTT = 7,5 t già in dotazione in luogo di veic. 5 mc MTT= 3,5 t.		

Con specifico riferimento al numero complessivo di autisti di 4° e 3° liv. il Piano Industriale ne prevede:

AUTISTI 4° LIV.	21,7
AUTISTI 3° LIV. = 15,1 + 7 =	22,1
TOT =	43,8

A far data dal 01.01.2025 l'organico con qualifica di AUTISTA in forza sarà così composto:

AUTISTI 4° LIV.	19
AUTISTI 3° LIV. =	<u>22</u>
TOT =	41

Pertanto, dal 1.01.2025 per completare l'organico di personale con qualifica di AUTISTA (4° - 3°liv.) risulta necessario la stabilizzazione degli attuali n. 11 Autisti (3°/B) e l'assunzione di n. 3 unità.

Gli ulteriori n. 3 autisti (3°/B), sino alla decorrenza di complessivi n. 17 unità, sarebbero da assumere nel corso del 2025 in concomitanza con le cessazioni.

Alla stregua di quanto innanzi, per l'anno 2025 presso 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 delle unità lavorative (operatori di livello J) e 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;

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 2025 troveranno concreta e completa 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, impiegatizie e operaie che si intendono reclutare (nel corso dell'anno 2025) 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 e direttive che operano per entrambe le unità operative.

Tab. 1 ASSUNZIONI ESTERNE U.O. FOGGIA

AREA	QUALIFICA/MANSIONE	LIV.	UNITA'	MESI/ANNO	costo annuo unitario
DIREZIONE GENERALE	Quadro Compliance, AAGG e Relazioni istituzionali	Q *	1	712	17.500,00
	Impiegato Comunicazione	VIII *	1	7/12	15.166,67
	Quadro	Q	1	7/12	43.750,00
AREA IMPIANTI	Impiegato Progettazione Area Impianti	VII *	1	7/12	13.066,67
SERVIZI ESTERNI	Impiegato Capo Settore Servizi	VII	1	5/12	23.333,33
	Operaio autista	III	11	12/12	451.000,00
	Operaio autista	III	6	7/12	143.500,00
	Operaio autista (Sostituzione Ferie)	III	4	4/12	54.666,67
	Operai	J	15	7/12	236.250,00
	Operai	J	15	12/12	405.000,00
	Operaio Manovale (Sostituzione Ferie)	J	12	4/12	108.000,00
OFFICINA	Operai	J	3	7/12	47.250,000
APPALTI – CONTRATTI & PATRIMONIO	Impiegato Capo Settore Patrimonio	VII *	1	7/12	13.400,00
AREA PERSONALE	Dirigente Area Personale	D *	1	7/12	28.000,00
					1.599.550,00

(*) quota parte 40%del costo (posizione organizzativa condivisa con sede centrale)

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 2025. 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

<u>AREA/SERVIZIO</u>	<u>QUALIFICA/MANSIONE</u>	<u>LIV.</u>	<u>UNITA'</u>	<u>MESI/ANNO</u>	costo differenze annuo unitario
DIREZIONE GENERALE	Capo Area	Q	1	7/12	5.833,33
APPALTI E CONTRATTI	Impiegato tecnico-amm.vo	V	1	7/12	1.750,00
	Operai	IV	1	7/12	2.333,33
AREA PERSONALE	Impiegato	V	1	7/12	2.000,00
	Impiegato	IV	1	7/12	2.666,67
	Impiegato	III	1	7/12	2.466,67
SERVIZI ESTERNI	Impiegato - Autoparco	IV	1	7/12	2.333,33
	Capi zona	V	4	7/12	7.000,00
OFFICINA	Operai	IV	1	7/12	2.333,33
	Operai	III	1	7/12	2.158,33
	Operai	II	3	7/12	8.750,00
SPP	Aspp	VI	1	7/12	2.916,67
IMPIANTI	Operai (palisti)	IV	2	7/12	4.666,67
	Operai addetti alla pesa	IV	2	7/12	4.666,67
	Operai	II	3	7/12	8.750,00
TOTALE					59.733,33

(*) quota parte 40%del costo (posizione organizzativa condivisa con sede centrale)

Alla stregua di quanto innanzi, si procederà alla concreta attuazione del fabbisogno del personale dell'Unita Operativa di Foggia in presenza di espressa approvazione del Socio Unico Comune di Foggia.

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 2025-2027, dell'intera azienda prevista dalle Direttive per le Società in House del Comune di Bari.

SCHEDA 7 - PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE NEL TRIENNIO N - N2																				
PROFILO PROFESSIONALE	LIVELLO CONTRATTUALE	DOTAZIONE ORGANICA (1)		Trattamento economico lordo annuo aggiornato	N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2024 (4)		N. POSTI VACANTI A TEMPO PIENO	POSTI DA COPRIRE NEL TRIENNIO				MODALITÀ DI COPERTURA (CONCORSO PUBBL., UTILIZZO GRADUATORI A, MOBILITA', ECC.	SPESA PRESUNTA			CESSAZIONI PREVISTE NEL TRIENNIO				
		D.O. PREVISTO 01/01/2024	D.O. RIDIFINITO 01/01/2025		a tempo indeterminato	a tempo determinato o in comando con oneri a carico		2025	2026	2027	2025		2026	2027	2025	2026	2027			
								ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO		ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO										
								FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME									
OPERAI	J PT30H		16	17.484,00	55		-39,47		-39,47					- 966.221,05	- 966.221,05	- 966.221,05				
OPERAI	J	92	91	17.848,00	0		91,26	54,34			36,918	trasf.da pt a ft	2.280.290,23	2.296.781,78	2.296.781,78		2			
OPERAI	1B	33	52	19.278,00	52			0									1	1		
OPERAI	1A	119	120	22.480,00	120			0									4	3	1	
OPERAI	2B	21	41	25.140,00	26		14,750	14,75						519.141,00	527.940,00	527.940,00	2	2		
OPERAI	2A	120	108	28.620,00	108		0,000										5	4	7	
OPERAI	3B	65	84	29.237,00	67	5	12.323	4.340		6,67	1.317			504.416,22	668.143,42	668.143,42				
OPERAI	3A	112	105	30.665,00	105			0									6	1	6	
OPERAI	4B	10	10	31.333,00	10			0,00						-						
OPERAI	4A	91	91	23.672,00	91			0									6	3	2	
OPERAI	5B	7	9	32.863,00	7		2,230	2,23						102.598,29	122.688,53	122.688,53		1		
OPERAI	5A	9	7	36.268,00	7												1			
IMPIEGATI	3B	3	3	27.598,00	3															
IMPIEGATI	3A	3	3	30.157,00	3															
IMPIEGATI	4B		0	30.366,00	0															
IMPIEGATI	4A	13	12	31.444,00	12															
IMPIEGATI	5B	5	3	33.889,00	3															
IMPIEGATI	5A	21	21	35.748,00	21													1		
IMPIEGATI	6B	14	17	35.994,00	15		1,500	1,500						75.587,40	100.783,20	100.783,20		2		
IMPIEGATI	6A	7	8	39.291,00	8		0,000	0												
IMPIEGATI	7B	3	6	38.716,00	2	1	2,600	2,60						140.926,24	187.901,65	187.901,65	1			
IMPIEGATI	7A	7	6	42.261,00	6		0,000													
IMPIEGATI	8	2	1	49.490,00	1		0,300	0,3						20.785,80	46.190,67	41.571,60				
QUADRI	Q	6	6	53.529,00	5	1	0,300	0,3						22.482,18	44.964,36	44.964,36	1			
DIRIGENTI	D	4	4	89.125,00	2	2	0,200	0,2			0			24.955,00	24.955,00	24.955,00				
TOTALI		767	823,99		729	9	85,99	80,56	-39,47	6,67	38,24			2.724.961,30	3.054.127,55	3.049.508,49	32	15	16	

SCHEDA 7 FOGGIA - PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE NEL TRIENNIO N - N2																			
PROFILO PROFESSIONALE	LIVELLO CONTRATTUALE	DOTAZIONE ORGANICA (1)		Trattamento economico lordo annuo aggiornato	N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2024 (4)		N. POSTI VACANTI A TEMPO PIENO	POSTI DA COPRIRE NEL TRIENNIO				MODALITÀ DI COPERTURA (CONCORSO PUBBL. O UTILIZZO GRADUATORI, MOBILITÀ, ECC.)	SPESA PRESUNTA			CESSAZIONI PREVISTE NEL TRIENNIO			
		D.O. PREVIGENTE 01/01/2024	D.O. RIDIFINITAL 01/01/2025		a tempo indeterminato	a tempo determinato o in comando con oneri a carico		2025	2026	2027	2025		2026	2027	2025	2026	2027		
ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO								ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO											
FULL TIME								PART TIME		FULL TIME		PART TIME							
OPERAI-3	J PT30H		15	17.848,00			14,50			14,5			scorr. G	362.314,40	549.718,40	549.718,40			
OPERAI-4	J	43	58	17.848,00	43		15,00			15,00			prorog a 2025	374.808,00	374.808,00	374.808,00			
OPERAI-1B		1	1	19.278,00	1														
OPERAI-1A			0	22.480,00															
OPERAI-2B			0	25.140,00															
OPERAI-2A	54	54	28.620,00	54													2	3	6
OPERAI-5-3B		2	18	29.237,00	2		15,833			11,00	4,833		proroga	648.086,83	750.416,33	750.416,33			
OPERAI-3A	73	67	30.665,00	67													3	5	5
OPERAI-4B	13	13	31.333,00	13															1
OPERAI-4A	44	40	33.672,00	40														5	4
OPERAI-5B			0	32.863,00															
OPERAI-5A	7	7	36.268,00	7															
IMPIEGATI-3B			0	29.598,00															
IMPIEGATI-3A	4	4	30.157,00	4													1		
IMPIEGATI-4B			0	30.366,00															
IMPIEGATI-4A	5	5	31.444,00	5													1	1	
IMPIEGATI-5B	4	4	33.889,00	4															
IMPIEGATI-5A	6	6	35.748,00	6															
IMPIEGATI-6B	3	4	35.994,00	4															
IMPIEGATI-6A	10	10	39.291,00	10															1
IMPIEGATI-6-7B		2	3	38.716,00	2		0,88	0,47		0,41667			selez. Es	47.878,79	97.564,32	97.564,32	1		
IMPIEGATI-7A		2	2	42.261,00	2		0							-					
IMPIEGATI-7-8		6	6	49.490,00	6		0,2333	0,23333					selez. Es	16.166,73	27.714,40	27.714,40			
QUADRI-8-Q		1	1	53.529,00			1,2333	1,23333					selez. Es	92.426,74	104.916,84	104.916,84			
DIRIGENTI-9-D			1	89.125,00	1		0,3333	0,33333					selez. Es	41.591,67	49.910,00	49.910,00			1
TOTALI		280	319,02		271	0	48,02	2,27	0,00	40,92	4,83			1.583.273,16	1.955.048,29	1.955.048,29	8	16	16

SCHEDA 7 - PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE NEL TRIENNIO N - N2																				
PROFILO PROFESSIONALE	LIVELLO CONTRATTUALE	DOTAZIONE ORGANICA (1)		Trattamento economico lordo annuo aggiornato	N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2024 (4)		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				
		D.O. PREVIGENTE 01/01/2024	D.O. RIDENITALE 01/01/2025		a tempo indeterminato	a tempo determinato o in comando con oneri a carico		2025	2026	2027	2025		2026	2027	2025	2026	2027			
								ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO		ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO										
								FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME									
OPERAI	J PT30H	0,0	30	17.484,00	55	0	-24,97	0,00	-39,47	14,50	0,00			- 603.906,65	- 416.502,65	- 416.502,65	0	0	0	
OPERAI	J	135,0	149	17.848,00	43	0	106,26	54,34	0,00	15,00	36,92			2.655.098,23	2.671.589,78	2.671.589,78	2	0	0	
OPERAI	1B	34,0	53	19.278,00	53	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	1	1	0	
OPERAI	1A	119,0	120	22.480,00	120	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	4	3	1	
OPERAI	2B	21,0	41	25.140,00	26	0	14,75	14,75	0,00	0,00	0,00			519.141,00	527.940,00	527.940,00	2	2	0	
OPERAI	2A	174,0	162	28.620,00	162	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	7	7	13	
OPERAI	3B	67,0	102	29.237,00	69	5	28,16	4,34	0,00	17,67	6,15			1.152.503,05	1.418.559,75	1.418.559,75	0	0	0	
OPERAI	3A	185,0	172	30.665,00	172	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	9	6	11	
OPERAI	4B	23,0	23	31.333,00	23	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	0	0	1	
OPERAI	4A	135,0	131	23.672,00	131	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	6	8	6	
OPERAI	5B	7,0	9	32.863,00	7	0	2,23	2,23	0,00	0,00	0,00			102.598,29	122.688,53	122.688,53	0	1	0	
OPERAI	5A	16,0	14	36.268,00	14	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	1	0	0	
IMPIEGATI	3B	3,0	3	27.598,00	3	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	0	0	0	
IMPIEGATI	3A	7,0	7	30.157,00	7	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	1	0	0	
IMPIEGATI	4B	0,0	0	30.366,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	0	0	0	
IMPIEGATI	4A	18,0	17	31.444,00	17	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	1	1	0	
IMPIEGATI	5B	9,0	7	33.889,00	7	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	1	0	0	
IMPIEGATI	5A	27,0	27	35.748,00	27	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	2	0	0	
IMPIEGATI	6B	17,0	21	35.994,00	19	0	1,50	1,50	0,00	0,00	0,00			75.587,40	100.783,20	100.783,20	0	0	0	
IMPIEGATI	6A	17,0	18	39.291,00	18	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	0	1	0	
IMPIEGATI	7B	5,0	8	38.716,00	4	1	3,48	3,07	0,00	0,42	0,00			188.805,03	285.465,97	285.465,97	2	0	0	
IMPIEGATI	7A	9,0	8	42.261,00	8	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-	-	-	0	0	0	
IMPIEGATI	8	8,0	8	49.490,00	7	0	0,53	0,53	0,00	0,00	0,00			36.952,53	73.905,07	69.286,00	0	0	0	
QUADRI	Q	7,0	8	53.529,00	5	1	1,53	1,53	0,00	0,00	0,00			114.908,92	149.881,20	149.881,20	1	0	0	
DIRIGENTI	D	4,0	6	89.125,00	3	2	0,53	0,53	0,00	0,00	0,00			66.546,67	74.865,00	74.865,00	0	1	0	
TOTALI		1047	1143,00		1000	9	134	82,83	-39,47	47,58	43,07			4.308.234,46	5.009.175,85	5.004.556,78	40	31	32	

Ammortamenti e svalutazioni

Nel 2025 la voce aggregata per "ammortamenti e svalutazioni" si attesterà pari a 4.175.406€, registrando un aumento di 1.941.516€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2023, ascrivibile ai nuovi investimenti da realizzare nell'anno 2025.

Si specifica che, in considerazione degli investimenti che troveranno copertura con il leasing finanziario e dell'avvio del servizio PAP UND FOOD richiesto dall'Amministrazione comunale di Bari, si è proceduto ad una rideterminazione delle quote di ammortamento.

La voce accoglierà le quote di ammortamento riferite alle **immobilizzazioni immateriali**, per 579.036€.

La voce accoglierà le quote di ammortamento riferite alle **immobilizzazioni materiali**, per 4.117.820€.

Accantonamenti

Per il 2025 la voce accantonamenti si attesterà complessivamente pari a 412.500€, registrando un incremento di 87.318€, rispetto al dato relativo al consuntivo 2023.

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 660.736€, registrerà un decremento di 23.734€, rispetto al dato consuntivo 2023.

Gestione Finanziaria, Straordinaria e Fiscale

La **gestione finanziaria**, il cui risultato evidenzia un saldo negativo pari a 676.890€, registrerà un incremento di 459.715 rispetto al dato consuntivo 2023. In vista dell'avvio del servizio PAP UND FOOD richiesto dall'Amministrazione comunale di Bari, a far data dal 1° luglio 2025, si è reso necessario procedere con la rideterminazione degli oneri finanziari.

Infine, l'**onere fiscale** -ascrivibile alle imposte IRES (24%) ed IRAP (4,82%) - che inciderà sulla gestione aziendale dell'esercizio 2025 per un valore di 379.958€ registrando un decremento di 273.952€ rispetto al dato relativo al consuntivo 2023.

Risultato di esercizio

La gestione economica per il 2025 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 2023, in termini assoluti e percentuali, e con quello degli esercizi 2025 - 2027.

CONTO ECONOMICO Riclassificato a Valore Aggiunto			BDG INTEGRATO (colonna AY)	INC.		CE INTEGRATO (colonna BB)	INC.	BDG 2025 - CE 2023 INTEGRATO	%	BDG INTEGRATO	BDG INTEGRATO
			2025	% Ricavi		2023	% Ricavi	Delta Ass.	Delta %	2026	2027
RICAVI NETTI DI VENDITA			117.897.729	100%		106.429.397	100%	11.468.332	10%	117.715.550	118.303.466
(+/-) Variaz. Riman. prod. In corso di lav.ne, semilav.,pod.Fin.			-			-		-		-	-
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione			-			-		-		-	-
= UTILE LORDO (UL)			117.897.729	100%		106.429.397	100%	11.468.332	10%	117.715.550	118.303.466
(-) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			6.170.017	5%		6.279.567	6%	109.550	-2%	6.148.948	6.188.619
(+/-) Variaz. rimanenze di materie prime, suss., cons. e merci			294.273	0%		1.277.241	-1%	982.969	-334%	430.660	646.967
(-) Costi per servizi			54.070.207	46%		52.749.319	50%	1.320.888	2%	53.676.419	54.398.906
(-) Costi per godimento di beni di terzi			4.004.696	3%		2.355.677	2%	1.649.019	41%	3.131.480	3.084.087
(-) Oneri diversi di gestione			660.736	1%		684.469	1%	23.734	-4%	656.593	653.351
= Totale Costi ed Oneri			64.611.382	55%		60.791.791	57%	3.819.592	6%	63.182.780	63.677.995
= VALORE AGGIUNTO VA			53.286.347	45%		45.637.606	43%	7.648.741	14%	54.532.770	54.625.471
(-) COSTO DEL LAVORO			50.050.273	42%		46.276.975	43%	3.773.298	8%	51.129.878	51.133.806
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL			3.236.074	3%		639.369	-1%	3.875.443	120%	3.402.892	3.491.665
(-) AMMORTAMENTI			4.715.409	4%		2.773.893	3%	1.941.516	41%	5.822.664	5.786.892
(-) SVALUTAZIONI			-			-		-		-	-
(-) ACCANTONAMENTI			412.500	0%		325.182	0,31%	87.318	21%	412.500	412.500
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON			- 1.891.835	-2%		- 3.738.444	-4%	1.846.609	-98%	- 2.832.272	- 2.707.726
(+) Proventi Finanziari			21.000	0%		228.355	0,2%	207.355	-987%	1.000	1.000
(-) Oneri Finanziari			697.890	1%		445.531	0,4%	252.359	36%	635.076	591.564
Saldo Gestione Finanziaria			676.890	-1%		217.176	-0,2%	459.715	68%	634.076	590.564
(+) Proventi Diversi			2.948.684	3%		3.468.981	3%	520.297	-18%	3.740.300	3.568.814
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA			379.958	0%		486.639	-0,5%	866.597	228%	273.951	270.523
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			379.958	0%		486.639	-0,5%	866.597	228%	273.951	270.523
(-) Imposte			379.958	0%		86.854	0,1%	293.104	77%	273.952	270.523
REDDITO NETTO RE			0	0%		- 573.493	-1%	573.493		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 **53.286.347€**.

Il valore positivo del **MOL**, pari a **3.236.074€**.

Anche il valore del **MON**, ovvero del reddito operativo, negativo è pari **1.891.835€**.

SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

	2025 (A)	2026	2027	Bdg 2024 (B)	CONSUNTIVO ANNO - 2023	Scostamenti (A- B) (C)	Δ % (C/B)
VALORE DELLA PRODUZIONE							
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni Bari	71.783.526	70.830.069	70.830.069	63.377.870	67.115.627	8.405.656	13,26%
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni Foggia	28.643.557	28.421.483	28.150.260	20.548.142	19.524.976	8.095.415	39,40%
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	17.470.646	18.463.999	19.323.138	28.540.102	19.788.793	- 11.069.456	-38,79%
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	117.897.729	117.715.551	118.303.467	112.466.115	106.429.396	5.431.614	4,83%
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	2.948.684	3.740.300	3.568.814	4.481.282	3.468.978	- 1.532.598	-34,20%
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.948.684	3.740.300	3.568.814	4.481.282	3.468.978	- 1.532.598	-34,20%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	120.846.413	121.455.851	121.872.281	116.947.397	109.898.374	3.899.016	3,33%
COSTI DELLA PRODUZIONE							
Acquisti materie prime e materiali di consumo	6.170.017	6.148.948	6.188.619	6.106.237	6.279.563	63.780	1,04%
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	- 294.273	- 430.660	- 646.967	570.696	- 1.277.241	- 864.969	-151,56%
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	5.875.744	5.718.288	5.541.652	6.676.933	5.002.322,00	- 801.189	-12,00%
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	5.716.067	5.822.655	5.675.515	5.674.478	4.104.475	- 41.589	-0,73%
Servizi per consulenze	646.596	420.860	411.732	408.604	205.439	- 237.992	-58,25%
Servizi per collaborazioni	52.000	52.000	52.000	-	48.000	- 52.000	-
Spese legali	153.760	147.798	145.825	331.867	181.636	- 178.107	-53,67%
Recupero e Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	39.720.218	39.071.373	39.870.677	38.875.491	41.064.807	844.728	2,17%
Altre spese per servizi	7.781.566	8.161.733	8.243.157	6.897.403	7.144.952	884.163	12,82%
TOTALE SPESE PER SERVIZI	54.070.207	53.676.419	54.398.906	52.187.842	52.749.309	1.882.365	3,61%
Fitti passivi	606.900	454.600	397.945	588.852	621.716	18.048	3,06%
Leasing	458.760	926.460	926.158	525.770	-	- 67.010	-12,75%
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-	-	-
Altre	2.939.036	1.750.420	1.759.984	2.175.059	1.733.960	- 763.977	-35,12%
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	4.004.696	3.131.480	3.084.087	3.289.681	2.355.676	- 715.015	-21,74%
Salari e stipendi	34.992.859	36.018.487	35.993.369	33.047.689	32.309.294	- 1.945.170	-5,89%
Oneri sociali	12.234.663	12.262.428	12.253.129	11.590.749	11.499.026	- 643.914	-5,56%
Tfr	2.097.723	2.110.972	2.109.317	2.224.524	1.977.026	- 126.801	-5,70%
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi	725.028	737.991	777.991	719.894	491.627	- 513.4	-0,71%
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	50.050.274	51.129.877	51.133.805	47.582.856	46.276.973	- 2.467.418	-5,19%
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	597.590	691.564	654.831	982.062	357.521	- 384.472	-39,15%
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.117.819	5.131.100	5.132.060	4.320.278	2.416.371	- 202.459	-4,69%
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.715.409	5.822.664	5.786.891	5.302.340	2.773.892	- 586.931	-11,07%
Accantonamento per rischi	-	-	-	85.000	92.682	85.000	-100,00%
Altri accantonamenti	412.500	412.500	412.500	407.820	232.500	- 4.680	-1,15%
Oneri diversi di gestione	660.735	656.594	653.352	768.299	684.483	- 107.564	-14,00%
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	1.073.235	1.069.094	1.065.852	1.261.119	1.009.665	- 187.884	-14,90%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	119.789.565	120.547.822	121.011.193	116.300.771	110.167.837	3.488.794	3,00%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.056.848	908.029	861.088	646.626	- 269.463	410.222	63,44%
ONERI/PROVENTI FINANZIARI							
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-	-	-
Altri Proventi	21.000	1.000	1.000	79.000	228.354	- 58.000	-73,42%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	21.000	1.000	1.000	79.000	228.354	- 58.000	-73,42%
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	688.306	626.390	583.051	377.297	436.004	311.009	82,43%
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-	-	-
Altri Oneri	9.584	8.686	8.513	36.509	9.525	- 26.925	-73,75%
TOTALE ONERI FINANZIARI	697.890	635.076	591.564	413.806	445.529	284.084	68,65%
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 676.890	- 634.076	- 590.564	- 334.806	- 217.175	- 342.084	102,17%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	379.958	273.953	270.524	311.820	- 486.638	68.138	21,85%
Imposte d'esercizio	379.958	273.953	270.524	311.820	86.854	68.138	21,85%
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	0	0	0	0	- 573.492	0	0,00%

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2025, **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
	1° Trim.	2° Trim.	3° Trim.	4° Trim.	Anno 2025
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. Comune Bari	17.945.882	17.945.882	17.945.882	17.945.882	71.783.526
Ricavi v/Ente da C.d.S. Comune Foggia	7.160.889	7.160.889	7.160.889	7.160.889	28.643.557
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	4.367.662	4.367.662	4.367.662	4.367.662	17.470.646
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	29.474.432	29.474.432	29.474.432	29.474.432	117.897.729
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	737.171	737.171	737.171	737.171	2.948.684
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	737.171	737.171	737.171	737.171	2.948.684
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	30.211.603	30.211.603	30.211.603	30.211.603	120.846.413
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	1.542.504	1.542.504	1.542.504	1.542.504	6.170.017
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	- 73.568	- 73.568	- 73.568	- 73.568	- 294.273
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	1.468.936	1.468.936	1.468.936	1.468.936	5.875.744
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.429.017	1.429.017	1.429.017	1.429.017	5.716.067
Servizi per consulenze	161.649	161.649	161.649	161.649	646.596
Servizi per collaborazioni	13.000	13.000	13.000	13.000	52.000
Spese legali	38.440	38.440	38.440	38.440	153.760
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	9.930.055	9.930.055	9.930.055	9.930.055	39.720.218
Altre	1.945.391	1.945.391	1.945.391	1.945.391	7.781.566
TOTALE SPESE PER SERVIZI	13.517.552	13.517.552	13.517.552	13.517.552	54.070.207
Fitti passivi	151.725	151.725	151.725	151.725	606.900
Leasing	114.690	114.690	114.690	114.690	458.760
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	734.759	734.759	734.759	734.759	2.939.036
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.001.174	1.001.174	1.001.174	1.001.174	4.004.696
Salari e stipendi	8.748.215	8.748.215	8.748.215	8.748.215	34.992.859
Oneri sociali	3.058.666	3.058.666	3.058.666	3.058.666	12.234.663
Tfr	524.431	524.431	524.431	524.431	2.097.723
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	181.257	181.257	181.257	181.257	725.028
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	12.512.569	12.512.569	12.512.569	12.512.569	50.500.274
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	149.398	149.398	149.398	149.398	597.590
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.029.455	1.029.455	1.029.455	1.029.455	4.117.819
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.178.852	1.178.852	1.178.852	1.178.852	4.715.409
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	103.125	103.125	103.125	103.125	412.500
Oneri diversi di gestione	165.184	165.184	165.184	165.184	660.735
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	268.309	268.309	268.309	268.309	1.073.235
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	29.947.391	29.947.391	29.947.391	29.947.391	119.789.565
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	264.212	264.212	264.212	264.212	1.056.848
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	5.250	5.250	5.250	5.250	21.000
Totale Proventi Finanziari	5.250	5.250	5.250	5.250	21.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	172.077	172.077	172.077	172.077	688.306
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	2.396	2.396	2.396	2.396	9.584
Totale Oneri Finanziari	174.473	174.473	174.473	174.473	697.890
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 169.223	- 169.223	- 169.223	- 169.223	- 676.890
ONERI/PROVENTI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	94.990	94.990	94.990	94.990	379.958
Imposte d'esercizio (IRAP)	94.990	94.990	94.990	94.990	379.958
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2025, **scheda 2 - Conto Economico Generale (trimestrale) per la sede di Bari**, è il seguente:

SEDE OPERATIVA BARI

Scheda 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO - Generale - (dati per trimestre)					
	Budget per Trimestre				Tot.Bdg Anno 2025
	1° Trim.	2° Trim.	3° Trim.	4° Trim.	
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	17.945.882	35.891.763	53.837.645	71.783.526	71.783.526
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	-	-	-	-	-
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	1.201.299	2.402.597	3.603.896	4.805.194	4.805.194
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	19.147.180	38.294.360	57.441.540	76.588.720	76.588.720
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	614.448	1.228.896	1.843.343	2.457.791	2.457.791
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	614.448	1.228.896	1.843.343	2.457.791	2.457.791
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.761.628	39.523.256	59.284.883	79.046.511	79.046.511
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	1.076.412	2.152.824	3.229.235	4.305.647	4.305.647
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	- 75.885	- 151.770	- 227.655	- 303.540	- 303.540
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	1.000.527	2.001.054	3.001.580	4.002.107	4.002.107
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	810.181	1.620.361	2.430.542	3.240.723	3.240.723
Servizi per consulenze	116.206	232.412	348.618	464.824	464.824
Servizi per collaborazioni	10.800	21.600	32.400	43.200	43.200
Spese legali	28.990	57.980	86.970	115.960	115.960
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	5.951.636	11.903.272	17.854.909	23.806.545	23.806.545
Altre	1.221.602	2.443.204	3.664.806	4.886.407	4.886.407
TOTALE SPESE PER SERVIZI	8.139.415	16.278.830	24.418.244	32.557.659	32.557.659
Fitti passivi	63.225	126.450	189.675	252.900	252.900
Leasing	40.140	80.280	120.420	160.560	160.560
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	356.250	712.500	1.068.750	1.425.000	1.425.000
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	459.615	919.230	1.378.845	1.838.460	1.838.460
Salari e stipendi	6.240.127	12.480.254	18.720.381	24.960.508	24.960.508
Oneri sociali	2.227.262	4.454.524	6.681.786	8.909.047	8.909.047
Tfr	386.541	773.082	1.159.623	1.546.164	1.546.164
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	132.319	264.639	396.958	529.277	529.277
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	8.986.249	17.972.499	26.958.748	35.944.997	35.944.997
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	72.914	145.828	218.742	291.656	291.656
Ammortamento immobilizzazioni materiali	769.364	1.538.729	2.308.093	3.077.457	3.077.457
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	842.278	1.684.557	2.526.835	3.369.113	3.369.113
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	58.125	116.250	174.375	232.500	232.500
Oneri diversi di gestione	116.075	232.150	348.225	464.300	464.300
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	174.200	348.400	522.600	696.800	696.800
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	19.602.284	39.204.568	58.806.852	78.409.136	78.409.136
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	159.344	318.687	478.031	637.375	637.375
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	5.250	10.500	15.750	21.000	21.000
Totale Proventi Finanziari	5.250	10.500	15.750	21.000	21.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	106.493	212.986	319.479	425.972	425.972
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	1.396	2.792	4.188	5.584	5.584
Totale Oneri Finanziari	107.889	215.778	323.667	431.556	431.556
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 102.639	- 205.278	- 307.917	- 410.556	- 410.556
ONERI/PROVENTI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	56.705	113.409	170.114	226.819	226.819
Imposte d'esercizio (IRAP)	56.705	113.410	170.114	226.819	226.819
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0

Il conto economico previsionale redatto per l'anno 2025, **scheda 2 - Conto Economico Generale (trimestrale) per la sede di Foggia**, è il seguente:

UNITA' OPERATIVA FOGGIA

Scheda 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO - Generale - (dati per trimestre)					
	Budget per Trimestre				Tot.Bdg Anno 2025
	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	7.160.889	14.321.779	21.482.668	28.643.557	28.643.557
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	3.166.363	6.332.726	9.499.089	12.665.452	12.665.452
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	10.327.252	20.654.505	30.981.757	41.309.009	41.309.009
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	122.723	245.447	368.170	490.893	490.893
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	122.723	245.447	368.170	490.893	490.893
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.449.976	20.899.951	31.349.927	41.799.902	41.799.902
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	466.093	932.185	1.398.278	1.864.370	1.864.370
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	2.317	4.634	6.950	9.267	9.267
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	468.409	936.819	1.405.228	1.873.637	1.873.637
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	618.836	1.237.672	1.856.508	2.475.344	2.475.344
Servizi per consulenze	45.443	90.886	136.329	181.772	181.772
Servizi per collaborazioni	2.200	4.400	6.600	8.800	8.800
Spese legali	9.450	18.900	28.350	37.800	37.800
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	3.978.418	7.956.837	11.935.255	15.913.674	15.913.674
Altre	723.790	1.447.579	2.171.369	2.895.158	2.895.158
TOTALE SPESE PER SERVIZI	5.378.137	10.756.274	16.134.411	21.512.548	21.512.548
Fitti passivi	88.500	177.000	265.500	354.000	354.000
Leasing	74.550	149.100	223.650	298.200	298.200
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	378.509	757.018	1.135.527	1.514.036	1.514.036
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	541.559	1.083.118	1.624.677	2.166.236	2.166.236
Salari e stipendi	2.508.088	5.016.176	7.524.263	10.032.351	10.032.351
Oneri sociali	831.404	1.662.808	2.494.212	3.325.616	3.325.616
Tfr	137.890	275.780	413.669	551.559	551.559
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	48.938	97.876	146.813	195.751	195.751
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	3.526.319	7.052.639	10.578.958	14.105.277	14.105.277
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	76.484	152.967	229.451	305.934	305.934
Ammortamento immobilizzazioni materiali	260.091	520.181	780.272	1.040.362	1.040.362
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	336.574	673.148	1.009.722	1.346.296	1.346.296
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	45.000	90.000	135.000	180.000	180.000
Oneri diversi di gestione	49.109	98.218	147.326	196.435	196.435
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	94.109	188.218	282.326	376.435	376.435
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	10.345.107	20.690.215	31.035.322	41.380.429	41.380.429
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	104.868	209.737	314.605	419.473	419.473
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	65.584	131.167	196.751	262.334	262.334
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	1.000	2.000	3.000	4.000	4.000
Totale Oneri Finanziari	66.584	133.167	199.751	266.334	266.334
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 66.584	- 133.167	- 199.751	- 266.334	- 266.334
ONERI/PROVENTI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	38.285	76.570	114.854	153.139	153.139
Imposte d'esercizio (IRAP)	38.285	76.570	114.854	153.139	153.139
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0

SCHEDA 4 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	Preventivo 2025 (A)	% ricavi	BDG 2024 (B)	Δ (A-B)	Δ %	Preventivo 2026 (C)	Preventivo 2027 (D)
RICAVI NETTI DI VENDITA	117.897.729	100%	112.466.115	5.431.614	5%	117.715.551	118.303.467
(+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin.	117.897.729	100%	112.466.115	5.431.614	5%	117.715.551	118.303.467
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione		0%		-	-		
= UTILE LORDO (UL)	117.897.729	100%	112.466.115	5.431.614	5%	117.715.551	118.303.467
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.170.017	5%	6.106.237	63.780	1%	6.148.948	6.188.619
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	- 294.273	0%	570.696	- 864.969	-152%	- 430.660	- 646.967
(-) Costi per servizi	54.070.207	46%	52.187.842	1.882.365	4%	53.676.419	54.398.906
(-) Costi per godimento di beni di terzi	4.004.696	3%	3.289.681	715.015	22%	3.131.480	3.084.087
(-) Oneri diversi di gestione	660.735	1%	768.299	- 107.564	-14%	656.594	653.352
= costi e oneri	64.611.382	55%	62.922.755	1.688.627	3%	63.182.781	63.677.997
= VALORE AGGIUNTO VA	53.286.347	45%	49.543.360	3.742.987	8%	54.532.770	54.625.470
(-) COSTO DEL LAVORO	50.050.274	42%	47.582.856	2.467.418	5%	51.129.877	51.133.805
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	3.236.073	3%	1.960.504	1.275.569	65%	3.402.893	3.491.665
(-) AMMORTAMENTI	4.715.409	4%	5.302.340	- 586.931	-11%	5.822.664	5.786.891
(-) SVALUTAZIONI		0%		-	-		
(-) ACCANTONAMENTI	412.500	0%	492.820	- 80.320	-16%	412.500	412.500
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON	- 1.891.836	-2%	- 3.834.656	1.942.820	-51%	- 2.832.271	- 2.707.726
(+) Proventi Finanziari	21.000	0%	79.000	- 58.000	-73%	1.000	1.000
(-) Oneri Finanziari	697.890	1%	413.806	284.084	69%	635.076	591.564
Saldo gestione finanziaria	- 676.890	-1%	- 4.169.462	1.600.736	-38%	- 634.076	- 590.564
(+) Proventi Diversi	2.948.684	3%	4.481.282	- 1.532.598	-34%	3.740.300	3.568.814
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	379.958	0%	311.820	68.138	22%	273.953	270.524
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)	379.958	0%	311.820	68.138	22%	273.953	270.524
(-) Imposte	379.958	0%	311.820	68.138	22%	273.953	270.524
REDDITO NETTO RE (NP)	0	0%	0	0	-115%	0	0

SCHEDA 5 - REPORT INDICATORI DI BILANCIO

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	31/12/2025	30.06.2024	31/12/2023
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	-0,19%	-0,33%	-0,23%
ROE netto imposte	Risultato netto/Mezzi propri medi (CP)	0,00%	-20,14%	-2,55%
ROE lordo imposte	Risultato lordo/Mezzi propri medi (CP)	1,68%	-19,40%	-2,16%
ROS Incidenza della gestione caratteristica sui ricavi	Margine operativo lordo / Ricavi netti	(1,60)	(8,92)	(3,51)
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	91,26%	21,76%	23,41%
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	0,23	0,51	0,49
Indice di Disponibilità	Attività Corrente/Passività Corrente	0,37	1,00	0,82
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+Diff./Passività Corrente	0,34	0,87	0,76
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri / Passività Correnti+Fisse	0,15	0,30	0,31
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,59%	0,75%	0,42%

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.

Valore ROI (%) - Interpretazione

< 5%	Redditività bassa o inefficienza nell'uso del capitale
5% – 10%	Redditività accettabile, ma migliorabile
10% – 15%	Buona redditività, gestione efficiente
> 15%	Ottima redditività, eccellente gestione operativa

Il ROI **negativo** indica una **perdita** operativa.

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, ovvero quanto **utile netto** un'azienda genera per ogni euro di capitale proprio investito; invece, il **ROE lordo imposte** (Return on Equity **ante imposte**) misura la **redditività del capitale proprio prima della tassazione**.

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 ROE calcolato **al netto delle imposte**, considera l'**utile netto dopo le tasse**, rendendolo uno dei principali indicatori della redditività per gli azionisti.

Valore ROE (%) netto imposte - Interpretazione

< 5%	Bassa redditività del capitale proprio
5% – 10%	Redditività moderata, accettabile in settori maturi
10% – 15%	Buona redditività, gestione efficiente del capitale proprio
> 15%	Ottima redditività, valore elevato per gli azionisti

Il ROE netto imposte **negativo** indica una **perdita netta**.

Valore ROE (%) lordo imposte - Interpretazione

< 7%	Bassa redditività (anche al lordo delle imposte)
7% – 12%	Redditività moderata
12% – 18%	Buona redditività
> 18%	Ottima redditività (azienda molto efficiente o ad alto margine)

Questo **ROE** è un indice più "gestionale", utile per confronti **interni**, tra divisioni o scenari fiscali diversi.

Il confronto tra ROE **lordo** e **netto** consente di valutare l'impatto fiscale sull'efficienza dell'azienda.

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 reddito operativo 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. Un ROS negativo segnala perdite operative.

Valore ROS (%) Interpretazione

< 5%	Margine molto basso o inefficienza operativa
5% – 10%	Margine sufficiente, ma da monitorare
10% – 20%	Buon margine operativo, buona gestione dei costi
> 20%	Ottimo margine, azienda molto efficiente o ad alto valore

Il ROS **negativo** segnala **perdite operative**.

Indice di capitalizzazione = (Patrimonio Netto/Capitale investito netto) 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 rapporto risulta un tasso di capitalizzazione pari al 91,26%.

L'indice di capitalizzazione è un indice di struttura patrimoniale che misura il peso del capitale di terzi rispetto al capitale proprio. È uno degli indici usati per valutare la solidità finanziaria e il livello di indebitamento di un'azienda.

Valore dell'indice Interpretazione

< 0,5	Elevata dipendenza da capitale di terzi (alta leva finanziaria)
≈ 1	Equilibrio tra capitale proprio e capitale di terzi
> 1	Prevalenza di capitale proprio, maggiore solidità finanziaria

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,23 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 0,23, per cui l'impresa, per far fronte agli impegni assunti, dovrà contrarre anche debiti a breve (passività circolanti).

Tasso (%)

Interpretazione

< 100% (copertura primaria)	Le immobilizzazioni non sono coperte interamente con capitale proprio (situazione debole)
≈ 100%	Immobilizzazioni coperte interamente con capitale proprio (equilibrio)
> 100% (copertura allargata)	Immobilizzazioni coperte anche da debiti stabili (situazione equilibrata o solida)

Se il tasso è **molto basso**, significa che l'impresa sta **finanziando attività durevoli con capitale a breve**, esponendosi a **rischi di 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.

Valore indice Interpretazione

< 1	Situazione di tensione: l'attivo circolante non copre i debiti a breve
1 – 1,5	Situazione accettabile, ma da monitorare
> 1,5 – 2,0	Buona capacità di copertura delle obbligazioni a breve
> 2	Eccesso di liquidità o di attivo circolante (possibile inefficienza)

Un valore **troppo basso** può indicare **rischio di insolvenza a breve termine**.

L'indice di liquidità è pari a 0,34 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 0,34.

Valore indice Interpretazione

< 1	Situazione rischiosa: l'azienda potrebbe non coprire i debiti a breve
≈ 1	Copertura adeguata ma senza margini
1 – 1,5	Buona capacità di copertura delle passività a breve
> 1,5	Ottima solidità a breve, molta liquidità immediata disponibile

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. Dal rapporto risulta un tasso di capitalizzazione pari a 0,15%.

In altre parole, **l'indice di dipendenza finanziaria** misura **quanto un'azienda dipende dai finanziamenti esterni** (debiti) rispetto al **totale delle fonti di finanziamento** (cioè debiti + capitale proprio). È un indice di **struttura finanziaria** utile per valutare il livello di **indebitamento** e la **solidità patrimoniale**.

Valore (%) Interpretazione

< 50%	Buona autonomia finanziaria (prevalenza del capitale proprio)
≈ 50%	Equilibrio tra capitale proprio e debiti
> 50%	Alta dipendenza da fonti esterne (rischio finanziario più elevato)
> 66%	Dipendenza critica, rischio elevato di solvibilità nel lungo periodo

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 0,595, 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.

Dal rapporto risulta un tasso di capitalizzazione pari a 0,59%.

In definitiva, **l'indice di sostenibilità degli oneri finanziari** (o indice di copertura degli oneri finanziari) misura quanto l'azienda riesce a coprire gli interessi passivi con il reddito operativo (EBIT). Serve per valutare se l'impresa genera abbastanza utili operativi per pagare i propri oneri finanziari, ed è quindi un indicatore della capacità di sostenere il debito.

Valore indice	Interpretazione
< 1	Situazione critica: l'EBIT non copre gli interessi
1 – 2	Copertura minima: sostenibilità debole , rischio finanziario presente
2 – 3	Copertura discreta, ma da monitorare se il debito è elevato
> 3	Buona sostenibilità: l'azienda copre bene gli oneri finanziari
> 5	Ottima copertura: basso rischio finanziario , elevata capacità di rimborso

Se l'indice è **< 1**, significa che l'azienda **non è in grado di generare abbastanza utile operativo per pagare gli interessi**, e potrebbe **dover vendere asset o aumentare il debito** per farlo.

Conto Economico Settoriale Budget 2025: Brevi Considerazioni

Premessa

La redazione del conto economico settoriale consente di rappresentare, in maniera approssimativa, i risultati della gestione aziendale per attività 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.

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 previsionale, per l'anno 2025, è stato determinato utilizzando il driver del peso percentuale del costo del personale, ottenuto calcolando l'incidenza del personale diretto e indiretto, moltiplicata per i costi della produzione; di seguito il conto economico distinto per sede operative.

SCHEDA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO PER SETTORE	CONTO ECONOMICO SETTORIALE AGGREGATO - BARI E FOGGIA				
Anno 2025 - Conto Economico settoriale previsionale Bari e Foggia	Raccolta	Spazzamento	Trattamento	Costi Generali e Servizi Vari	TOTALE
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI	34.411.853	20.244.124	5.383.764	11.743.785	71.783.526
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA	8.432.492	9.532.549	3.920.966	6.757.551	28.643.557
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	6.032.165	5.568.648	2.073.457	3.796.376	17.470.646
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	48.876.510	35.345.320	11.378.188	22.297.711	117.897.729
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	1.322.741	855.715	240.952	529.276	2.948.684
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.322.741	855.715	240.952	529.276	2.948.684
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	50.199.251	36.201.035	11.619.140	22.826.987	120.846.413
COSTI DIRETTI					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	2.612.916	1.833.338	559.601	1.164.162	6.170.017
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	2.856	1.648	202	298.979	294.273
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	2.615.772	1.834.987	559.802	865.183	5.875.744
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	2.282.276	1.736.686	567.950	1.129.154	5.716.067
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	19.292.141	14.342.211	4.603.173	9.264.259	47.501.784
Altre	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	21.574.418	16.078.898	5.171.123	10.393.413	53.217.851
Leasing	164.758	144.470	52.171	97.361	458.760
canone v/partecipate	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	164.758	144.470	52.171	97.361	458.760
Salari e stipendi	12.338.807	8.540.678	2.574.262	5.400.546	28.854.293
Oneri sociali	4.731.059	3.174.950	928.676	1.987.916	10.822.601
Tfr	765.006	519.193	153.563	326.263	1.764.024
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	248.319	172.683	52.276	109.351	582.630
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	18.083.192	12.407.505	3.708.776	7.824.076	42.023.549
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	229.880	183.972	62.498	121.240	597.590
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.781.559	1.213.135	359.976	763.149	4.117.819
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	2.011.439	1.397.107	422.473	884.389	4.715.409
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
TOTALE ONERI DIRETTI	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI DIRETTI	44.449.579	31.862.965	9.914.346	20.064.423	106.291.313
Margine di Contribuzione	5.749.672	4.338.070	1.704.795	2.762.564	14.555.100
COSTI INDIRETTI					
Acquisti materiali di consumo, ecc.	-	-	-	-	-
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	-	-	-	-	-
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	-	-	-	-	-
Servizi per consulenze	276.342	191.432	57.743	121.079	646.596
Servizi per collaborazioni	23.300	15.098	4.259	9.343	52.000
Spese legali	66.717	45.245	13.372	28.425	153.760
Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	366.359	251.775	75.374	158.848	852.356
Fitti passivi	225.452	189.051	66.337	126.060	606.900
Leasing	-	-	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-	-	-
Altre	1.128.845	905.285	307.995	596.912	2.939.036
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.354.297	1.094.336	374.332	722.971	3.545.936
Salari e stipendi	2.266.125	1.673.906	534.399	1.079.267	5.553.697
Oneri sociali	850.307	604.424	186.676	385.328	2.026.735
Tfr	138.576	99.911	31.246	63.965	333.698
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	45.755	33.988	10.901	21.949	112.593
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO	3.300.763	2.412.229	763.222	1.550.509	8.026.724
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	52.991	59.904	257.140	42.465	412.500
Oneri diversi di gestione	280.407	196.164	59.714	124.450	660.735
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	333.398	256.068	316.853	166.915	1.073.235
TOTALE COSTI INDIRETTI	5.354.817	4.014.408	1.529.783	2.599.244	13.498.251
Risultato Operativo	394.855	323.662	175.012	163.320	1.056.849
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	10.067	5.916	1.485	3.533	21.000
Totale Proventi Finanziari	10.067	5.916	1.485	3.533	21.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	281.434	207.299	66.025	133.549	688.306
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	3.854	2.904	942	1.883	9.584
Totale Oneri Finanziari	285.288	210.203	66.967	135.432	697.890
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	-275.221	-204.287	-65.482	-131.899	-676.890
ONERI/PROVENTI STRAORDINARI					
Proventi straordinari	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	119.634	119.375	109.530	31.421	379.959
Imposte d'esercizio	119.634	119.375	109.530	31.421	379.959
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0

SCHEDA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO PER SETTORE
Anno 2025 - Conto Economico settoriale previsionale Bari e Foggia

VALORE DELLA PRODUZIONE
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA
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

PS

CONTO ECONOMICO SETTORIALE SEDE BARI				
Raccolta	Spazzamento	Trattamento	Costi Generali e Servizi Vari	TOTALE

34.411.853	20.244.124	5.383.764	11.743.785	71.783.526
-	-	-	-	-
2.303.532	1.353.597	339.706	808.359	4.805.194
-	-	-	-	-
36.715.385	21.597.721	5.723.470	12.552.144	76.588.720
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1.178.225	692.346	173.755	413.465	2.457.791
1.178.225	692.346	173.755	413.465	2.457.791
37.893.610	22.290.067	5.897.225	12.965.609	79.046.511

2.064.057	1.212.878	304.390	724.322	4.305.647
2.910	1.710	215	308.375	303.540
2.066.967	1.214.588	304.605	415.947	4.002.107
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1.553.550	912.894	229.105	545.174	3.240.723
13.754.934	8.082.650	2.028.465	4.826.904	28.692.952
-	-	-	-	-
15.308.484	8.995.544	2.257.569	5.372.078	31.933.675
76.970	45.229	11.351	27.010	160.560
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
76.970	45.229	11.351	27.010	160.560
9.962.086	5.853.903	1.469.127	3.495.912	20.781.028
4.003.596	2.352.586	590.417	1.404.948	8.351.547
636.677	374.123	93.892	223.424	1.328.115
-	-	-	-	-
199.011	116.943	29.349	69.837	415.140
14.801.370	8.697.555	2.182.785	5.194.121	30.875.831
139.815	82.158	20.619	49.064	291.656
1.475.283	866.903	217.563	517.709	3.077.457
1.615.098	949.061	238.181	566.773	3.369.113
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
33.868.889	19.901.976	4.994.491	11.575.930	70.341.286
4.024.721	2.388.091	902.734	1.389.679	8.705.225

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
222.829	130.938	32.861	78.196	464.824
20.709	12.169	3.054	7.267	43.200
55.589	32.665	8.198	19.508	115.960
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
299.128	175.773	44.113	104.970	623.984
121.236	71.241	17.879	42.544	252.900
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
683.122	401.415	100.741	239.722	1.425.000
804.358	472.655	118.620	282.267	1.677.900
1.635.566	961.089	241.200	573.956	3.411.811
657.307	386.245	96.934	230.663	1.371.150
104.529	61.423	15.415	36.681	218.049
-	-	-	-	-
32.673	19.200	4.818	11.466	68.157
2.430.076	1.427.957	358.368	852.766	5.069.166
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
222.578	130.791	32.824	78.107	464.300
222.578	130.791	265.324	78.107	696.800
3.756.139	2.207.176	786.425	1.318.111	8.067.850
268.581	180.915	116.310	71.568	637.375

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
10.067	5.916	1.485	3.533	21.000
10.067	5.916	1.485	3.533	21.000
204.204	119.994	30.114	71.660	425.972
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
2.677	1.573	395	939	5.584
206.881	121.567	30.509	72.599	431.556
196.814	115.651	29.024	69.066	410.556

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

71.768	65.264	87.285	2.502	226.819
71.768	65.264	87.285	2.502	226.819
0	0	0	0	0

SCHEDA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO PER SETTORE
Anno 2025 - Conto Economico settoriale previsionale Bari e Foggia

VALORE DELLA PRODUZIONE
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni BARI
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni FOGGIA
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 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
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.
<i>Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri</i>
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
<i>Smaltimento rifiuti differenziati, indifferenziati ed altri</i>
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	Costi Generali e Servizi Vari	TOTALE

29%	33%	14%	24%	-
8.432.492	9.532.549	3.920.966	6.757.551	28.643.557
-	-	-	-	-
3.728.633	4.215.051	1.733.751	2.988.017	12.665.452
-	-	-	-	-
12.161.125	13.747.599	5.654.717	9.745.567	41.309.009
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
144.516	163.369	67.198	115.811	490.893
144.516	163.369	67.198	115.811	490.893
12.305.641	13.910.968	5.721.915	9.861.378	41.799.902

548.859	620.461	255.210	439.840	1.864.370
- 55	- 62	- 13	- 9.396	- 9.267
548.805	620.399	255.198	449.236	1.873.637
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
728.726	823.792	338.845	583.980	2.475.344
5.537.208	6.259.562	2.574.708	4.437.355	18.808.832
-	-	-	-	-
6.265.934	7.083.354	2.913.553	5.021.335	21.284.176
87.788	99.241	40.820	70.351	298.200
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
87.788	99.241	40.820	70.351	298.200
2.376.721	2.686.775	1.105.135	1.904.634	8.073.264
727.463	822.364	338.258	582.968	2.471.054
128.329	145.070	59.671	102.839	435.909
-	-	-	-	-
49.308	55.741	22.927	39.514	167.490
3.281.821	3.709.950	1.525.991	2.629.955	11.147.718
90.065	101.815	41.879	72.176	305.934
306.276	346.231	142.413	245.441	1.040.362
396.341	448.046	184.292	317.616	1.346.296
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
10.580.690	11.960.989	4.919.855	8.488.493	35.950.027
1.724.951	1.949.979	802.060	1.372.885	5.849.875

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
53.513	60.494	24.882	42.883	181.772
2.591	2.929	1.205	2.076	8.800
11.128	12.580	5.174	8.918	37.800
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
67.231	76.002	31.261	53.877	228.372
104.215	117.811	48.458	83.515	354.000
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
445.723	503.870	207.254	357.189	1.514.036
549.939	621.681	255.712	440.705	1.868.036
630.559	712.818	293.199	505.311	2.141.886
193.001	218.178	89.742	154.665	655.586
34.046	38.488	15.831	27.284	115.649
-	-	-	-	-
13.082	14.788	6.083	10.483	44.436
870.687	984.272	404.855	697.743	2.957.558
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
52.991	59.904	24.640	42.465	180.000
57.829	65.373	26.890	46.343	196.435
110.820	125.277	51.530	88.808	376.435
1.598.677	1.807.232	743.358	1.281.133	5.430.401
126.274	142.746	58.702	91.752	419.475

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
77.230	87.305	35.910	61.889	262.334
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1.178	1.331	548	944	4.000
78.407	88.636	36.458	62.833	266.334
- 78.407	- 88.636	- 36.458	- 62.833	- 266.334

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
47.866	54.111	22.244	28.919	153.141
47.866	54.111	22.244	28.919	153.140
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.

Il prospetto che segue rappresenta, infine, una efficace sintesi degli investimenti che la società intende realizzare nel corso del triennio 2025 - 2027.

scheda 6 – Piano degli INVESTIMENTI

L'importo di 95,46 M€, più IVA, riguarda, la realizzazione del piano degli investimenti di entrambe le sedi operative, e risulta così articolato:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - Riepilogo anno 2025-2027					
		Previsione	Scostamenti	Scostamenti	Descrizione
		(B) BA + FG	(C) BA + FG	(C) BA + FG	Fonte di Copertura
	Categoria* / descrizione	2025	2026	2027	
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	571.400	35.000	10.000	Finanziamento PNRR e autofinanziamento
e)	Aviamento	-	€ -	€ -	
f)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	€ -	€ -	
g)	Altre	1.599.731	450.000	400.000	Autofinanziamento
	TOTALE Immateriali	2.171.131	485.000	410.000	
	Categoria* / descrizione	2025	2026	2027	descrizione
a)	Fabbricati	6.285.000	750.000	50.000	Riscatto parziale polizza UNIPOLSAI, autofinanziamento a seguito vendita immobile di Via Miranda
b)	Terreni	-	-	-	
	Terreni e Fabbricati	6.285.000	750.000	50.000	
c)	Automezzi	26.144.000	3.235.000	4.015.000	Finanziamento PNRR, Leasing; per quelli non coperti da PNRR e Leasing solo in presenza di finanziamenti diversi
d)	Autovetture	-	-	-	Leasing
e)	Impianti generici	1.806.000	385.000	35.000	Finanziamento PNRR e Leasing
f)	Impianti specifici	42.501.300	-	-	Finanziamento PNRR, autofinanziamento e finanziamenti a fondo perduto
	Impianti e macchinari	70.451.300	3.620.000	4.050.000	
g)	Attrezzature	16.267.552	1.870.000	220.650	Finanziamento PNRR, PON METRO PLUS e Leasing
h)	Altri Beni	291.000	€ 65.000	€ -	Da realizzarsi solo in presenza di fonti di finanziamento
	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	€ -	€ -	
	TOTALE Materiali	93.294.852	6.305.000	4.320.650	
	TOTALE GENERALE oltre IVA	95.465.983	6.790.000	4.730.650	
	TOTALE GENERALE iva inclusa 22%	116.468.500	8.283.800	5.771.393	
Riepilogo investimenti					
Investimenti da realizzarsi solo in presenza di finanziamenti a fondo perduto		64.859.900	4.356.000	60.000	
Investimenti coperti da finanziamenti PNRR, COREVE e PON METRO PLUS		14.321.533	-	-	
Investimenti con autofinanziamento e Leasing		16.284.550	2.434.000	4.670.650	
Totale		95.465.983	6.790.000	4.730.650	

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 solo quelli che troveranno sia la copertura economica (previsione delle rispettive quote di ammortamento) e sia finanziaria (fonte di copertura finanziaria proposta dalla direzione proponente).

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - Riepilogo anno 2025-2027						
		Previsione	Previsione	Previsione	Descrizione sintetica	Descrizione
		(B) BARI	(C) BARI	(C) BARI		
	Categoria* / descrizione	2025	2026	2027	tipologia di investimento	Fonte di Copertura
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	471.400	5.000	-	Software	Autofinanziamento
e)	Aviamento					
f)	Immobilizzazioni in corso ed acconti					
g)	Altre	231.000	400.000,00	100.000,00		Autofinanziamento
	TOTALE Immateriali	702.400	405.000	100.000		
	Categoria* / descrizione	2025	2026	2027	descrizione	descrizione
a)	Fabbricati	3.285.000	750.000	50.000	Lavori di adeguamento: nuova sede aziendale Nuova Levantauto, lavaggio mezzi, officina, magazzino ed altri interventi marginali	Riscatto parziale polizza UNIPOLSAI, Autofinanziamento
b)	Terreni					
	Terreni e Fabbricati	3.285.000	750.000	50.000		
c)	Automezzi	18.288.000	2.895.000	480.000	Acquisto compattatori, motocarri, spazzatrici, Pale meccaniche, ecc.	Finanziamento PNRR, Leasing; per quelli non coperti da PNRR e Leasing solo in presenza di finanziamenti diversi
d)	Autovetture					Leasing
e)	Impianti generici	271.000	385.000	35.000		
f)	Impianti specifici	18.350.000	-	-		Investimento da realizzarsi solo in presenza di specifico finanziamento
	Impianti e macchinari	36.909.000	3.280.000	515.000		
g)	Attrezzature	11.945.800	1.776.000	60.000	ATTREZZATURE Cassonetti, bidoni	Finanziamento PNRR e PON METRO PLUS
h)	Altri Beni	291.000	65.000	-	Hardware	Da realizzarsi solo in presenza di fonti di finanziamento
	Immobilizzazioni in corso ed acconti					
	TOTALE Materiali	52.430.800	5.871.000	625.000		
	TOTALE GENERALE oltre IVA	53.133.200	6.276.000	725.000		
	TOTALE GENERALE iva inclusa 22%	64.822.504	7.656.720	884.500		
		VERO	VERO	VERO		
Riepilogo investimenti						
	Investimenti da realizzarsi solo in presenza di finanziamenti a fondo perduto	38.869.900	4.356.000	60.000		
	Investimenti coperti da finanziamenti PNRR, COREVE e PON METRO PLUS	10.149.400	-	-		
	Investimenti con autofinanziamento e Leasing	4.113.900	1.920.000	665.000		
	Totale	53.133.200	6.276.000	725.000		

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - Riepilogo anno 2025-2027					
		Previsione	Previsione	Previsione	Descrizione sintetica
		(B) FOGGIA	(C) FOGGIA	(C) FOGGIA	tipologia di investimento
		2025	2026	2027	Fonte di Copertura
Categoria* / descrizione					
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	100.000	30.000	10.000	Software
e)	Avviamento				
f)	Immobilizzazioni in corso ed acconti				
g)	Altre	1.368.731	50.000	300.000	
TOTALE Immateriali		1.468.731	80.000	310.000	
Categoria* / descrizione		2025	2026	2027	descrizione
a)	Fabbricati	3.000.000	-	-	Acquisizione immobili Corso del Mezzogiorno
b)	Terreni				
Terreni e Fabbricati		3.000.000	-	-	
c)	Automezzi	7.856.000	340.000	3.535.000	Acquisto compattatori, motocarri, spazzatrici, Pale meccaniche, ecc.
d)	Autovetture	-	-	-	Autovetture di Servizio
e)	Impianti generici	1.535.000	-	-	
f)	Impianti specifici	24.151.300	-	-	Revamping e rimessa in esercizio impianto di selezione raccolta differenziata
Impianti e macchinari		33.542.300	340.000	3.535.000	
g)	Attrezzature	4.321.752	94.000	160.650	cassonetti
h)	Altri Beni				Hardware
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
TOTALE Materiali		40.864.052	434.000	3.695.650	
TOTALE GENERALE oltre IVA		42.332.783	514.000	4.005.650	
TOTALE GENERALE iva inclusa 22%		51.645.996	627.080	4.886.893	
Riepilogo investimenti		VERO	VERO	VERO	
Investimenti da realizzarsi solo in presenza di finanziamenti a fondo perduto		25.990.000	-	-	
Investimenti coperti da finanziamenti PNRR, COREVE e PON METRO PLUS		4.172.133	-	-	
Investimenti con autofinanziamento e Leasing		12.170.650	514.000	4.005.650	
Totale		42.332.783	514.000	4.005.650	

Progetti PON - METRO Bari: informativa.

Con riferimento ai progetti PON METRO si rappresenta che sono in corso le interlocuzioni con l'Amministrazione Comunale di Bari per la definizione degli interventi e dei relativi importi da ammettere a finanziamento.

Si riporta di seguito una tabella riassuntiva degli interventi proposti.

Codice locale progetto	Denominazione interventi	Tipologia intervento RUP	Costo lordo intervento (€)	Procedure di aggiudicazione prevalente
BA2.2.6.1.a.1	Realizzazione CCR a servizio delle utenze domestiche e non domestiche in Via Livatino, Quartiere Carbonara	Realizzazione di lavori pubblici RUP Francesco Longo	1.312.326,01	Affidamento diretto per progettazione/ procedura aperta per esecuzione lavori e forniture
BA2.2.6.1.a.2	Realizzazione di un CCR a servizio delle utenze domestiche e non domestiche in Via Giuseppe Papalia, Quartiere Japigia	Realizzazione di lavori pubblici RUP LOIACONO Francesco Longo	1.353.437,61	Affidamento diretto per progettazione/ procedura aperta per esecuzione lavori e forniture
BA2.2.6.1.a.3	Acquisto di mezzi per la raccolta porta a porta	Acquisto di beni RUP Angela Ida Loiacono	2.397.000,00	Contratto attuativo di accordo quadro
BA2.2.6.1.a.4	Acquisto di cassonetti intelligenti	Acquisto di beni RUP Valentina Chimenti	742.152,00	Contratto attuativo di accordo quadro
BA2.2.6.1.a.5	Acquisto di cassonetti intelligenti	Acquisto di beni RUP Valentina Chimenti	742.152,00	Contratto attuativo di accordo quadro
BA2.2.6.1.a.6	Acquisto di mezzi per cassonetti intelligenti: n. 4 Autocompattatori a carico bilaterale a 3 assi passo corto	Acquisto di beni RUP Valentina Chimenti	1.488.894,00	Contratto attuativo di accordo quadro Gara 3029 –Lotto 6
BA2.2.6.1.a.7	Acquisto di mezzi per cassonetti intelligenti: n. 4 Autocompattatori a carico bilaterale a 3 assi passo lungo	Acquisto di beni RUP Valentina Chimenti	1.488.894,00	Contratto attuativo di accordo quadro Gara 3029 –Lotto 7
		Totale costo operazione	9.524.855,62	

Anagrafica progetto	
Codice progetto	BA2.2.6.1.a
Titolo progetto	Sistemi innovativi per la raccolta differenziata
CUP (se presente)	Come da prospetto informazioni aggiuntive per operazione multi-intervento
Modalità di attuazione	Operazione multi-intervento, a titolarità
Tipologia di operazione	Lavori pubblici e Acquisto beni
Beneficiario	AMIU Puglia Spa, P. IVA 05487980723
Responsabile Unico del Procedimento	Come da prospetto informazioni aggiuntive per operazione multi-intervento
Soggetto attuatore	AMIU Puglia Spa segreteria@amiupuglia.it

Descrizione del progetto	
Attività	Obiettivi, ricadute del progetto e target di riferimento (destinatari ultimi) L'operazione prevede i seguenti interventi: - la realizzazione di n. 2 centri comunali di raccolta, localizzati nel Quartiere Carbonara e nel Quartiere Japigia, attualmente sprovvisti; - l'acquisto di mezzi per la raccolta porta a porta nella zona 4 della città (Torre a Mare, San Giorgio e Sant'Anna, Japigia parte) e per le Utenze non domestiche delle zone centrali; - l'acquisto di mezzi per cassonetti intelligenti; - l'acquisto di cassonetti intelligenti. La realizzazione dei due Centri Comunali di Raccolta potrà garantire l'intercettazione di tutte quelle frazioni recuperabili che allo stato attuale sono conferite con la frazione non riciclabile e agevolare il cittadino nel conferimento di frazioni che non rientrano nel circuito del porta a porta o stradale. La raccolta nei CCR è importante sia per le quantità conferite, sia per le classi di rifiuto conferibili (CER – codice europeo del rifiuto), tra le quali rientrano rifiuti ingombranti, materiali in metallo, materiali in vetro, carta e cartone, rifiuti vegetali derivanti da attività di manutenzione del verde pubblico e privato, scarti della lavorazione del legno, componenti elettronici, frigoriferi e frigo-congelatori, oli e grassi vegetali e animali residui dalla cottura degli alimenti, oli minerali per autotrazione, batterie ed accumulatori, prodotti farmaceutici scaduti, lampade a scarica e televisori. Come noto, un CCR costituisce una struttura complementare ai tradizionali servizi di raccolta differenziata ed è uno degli strumenti più importanti per la riorganizzazione dei sistemi di raccolta dei rifiuti urbani avendo funzioni di servizio, organizzative, di controllo e di informazione. Tali strutture devono essere ospitali e mantenute in perfetta efficienza e per la loro realizzazione bisogna minimizzare l'impatto sul territorio contribuendo, in alcuni casi, alla riqualificazione ambientale. Un Centro Comunale di Raccolta, quindi, assolve ad una duplice funzione: • mettere a disposizione dell'utenza spazi appositamente attrezzati per consentire il raggruppamento separato di alcune tipologie di rifiuti solidi urbani e/o assimilati che, per caratteristiche merceologiche, dimensioni e consistenza dei flussi intercettabili, necessitano di punti di conferimento appositamente allestiti, più che di servizi di raccolta; • integrare la gamma dei servizi offerti all'utenza estendendo la possibilità di usufruire del servizio pubblico di gestione dei rifiuti solidi urbani anche a coloro che hanno difficoltà di accesso a servizi di raccolta di tipo domiciliare, rendendo la raccolta differenziata dei rifiuti facile e vicina ai cittadini che così potranno differenziare in maniera corretta. L'acquisto di mezzi per la raccolta porta a porta permetterà di attivare nella zona 4 della città (Torre a Mare, Sant'Anna e Japigia) il relativo servizio, in un'ottica di progressivo miglioramento ed efficientamento del conferimento dei rifiuti urbani e della raccolta differenziata. L'acquisto di cassonetti intelligenti e di mezzi ad essi dedicati rappresenta, invece, l'estensione ed il completamento del progetto di meccanizzazione ed evoluzione delle raccolte stradali finanziato dal PNRR, Misura M2C.1.1.1.1.1., Linea d'Intervento A "Miglioramento e meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani". In particolare, l'acquisto riguarderà strutture (cassonetti stradali o su isole ecologiche interrate) "intelligenti" per l'ottimizzazione della raccolta attraverso utilizzo di

contenitori ad accesso controllato, con apertura che permetta l'identificazione del conferitore, al fine di facilitare la raccolta differenziata ampliando le possibilità di conferimento ed al contempo misurare la quantità di rifiuti per addivenire alla tariffazione puntuale. Il conferimento da parte delle utenze sarà possibile mediante identificazione con transponder passivo e/o tessera a sfioramento oppure con apposita App caricata su Smartphone mediante tecnologia Bluetooth. Tutte le postazioni intelligenti saranno video sorvegliate ed alimentate con pannelli fotovoltaici.

L'operazione nel suo complesso si pone, quindi, come obiettivo fondamentale l'aumento dei tassi di raccolta differenziata nel quinquennio 2024/2028 e l'ottimizzazione del servizio di raccolta.

A fronte di tali obiettivi si auspica un miglioramento in termini percentuali della raccolta differenziata per il Comune di Bari con un risultato atteso per l'anno 2028 del 60-65%, ovvero il 18-22% in più rispetto al valore dell'anno 2023.

Descrizione dei contenuti progettuali e del livello di progettazione

Nello specifico, il progetto prevede:

- **la realizzazione di n. 2 Centri Comunali per la Raccolta (CCR)** dei rifiuti solidi urbani conformi alle prescrizioni tecniche ex D. M. 8 aprile 2008 del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare "*Disciplina dei centri di raccolta dei rifiuti urbani raccolti in modo differenziato, come previsto dall'articolo 183, comma 1, lettera cc) del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, e successive modifiche*", che pone in capo ai Comuni l'onere per la localizzazione, realizzazione e autorizzazione di tali centri. In particolare, con la presente operazione, saranno realizzati i CCR di seguito elencati, per i quali è già stato redatto il progetto di fattibilità tecnico-economica:
 1. Realizzazione di un CCR a servizio delle utenze domestiche e non domestiche in Via Livatino, Quartiere Carbonara;
 2. Realizzazione di un CCR a servizio delle utenze domestiche e non domestiche in Via Giuseppe Papalia, Quartiere Japigia.

La progettazione esecutiva sarà affidata mediante apposita procedura di gara.

- **l'acquisto di mezzi, tra autocarri di piccole, medie e grandi dimensioni per la raccolta porta a porta** da destinare al servizio porta a porta per utenze domestiche e non domestiche della città di Bari;
- **l'acquisto di n. 136 postazioni, ciascuna composta da 4 cassonetti intelligenti, e di n. 8 mezzi ad essi dedicati.**

La progettazione delle forniture è stata redatta in un unico livello ed è stata già approvata. È in corso la procedura per l'individuazione del fornitore.

Complementarità e demarcazione con l'utilizzo di altri fondi

Il progetto è complementare con altri progetti finanziati dalla Regione Puglia che riguardano la realizzazione di altri CCR e, pertanto, non sussiste alcuna duplicazione di finanziamento

L'intervento, relativamente alla meccanizzazione e all'evoluzione delle raccolte stradali, rappresenta il completamento di un progetto finanziato a valere su fondi PNRR. Verrà tuttavia assicurata l'assenza di doppio finanziamento mediante la sottoscrizione di distinti contratti attuativi e l'utilizzo di CUP dedicati a ciascuna fonte di finanziamento, da riportarsi su tutta la documentazione.

	Collegamento e sinergia con altre azioni del PN Metro Plus Il progetto concorre con le altre azioni di sostenibilità ambientale del Piano Operativo al raggiungimento degli obiettivi di cui al paragrafo 4.2 del Dossier Strategico del Comune di Bari, in coerenza con le linee di indirizzo strategico previste dal Piano Strategico Metropolitano. Sostenibilità economica e gestionale e governance del progetto Ai sensi del paragrafo 3.3 del Manuale Operativo delle Procedure SiGeCo 2.0 del 30.09.2024 il Comune di Bari intende attuare la presente operazione per il tramite di AMIU Puglia S.p.A., società <i>in house</i> gestore del servizio pubblico di igiene urbana della Città di Bari, in virtù di un contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Bari in data 25.07.2001, da ultimo prorogato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 753 del 28.09.2023 fino al 18.11.2028. Tanto atteso che AMIU Puglia S.p.A. possiede la capacità amministrativa, finanziaria e operativa per realizzare l'operazione in parola. La governance di progetto sarà garantita attraverso una convenzione che regolerà le modalità e i tempi di attuazione del progetto. Le procedure di gara saranno svolte da AMIU Puglia S.p.A. nel rispetto della legislazione vigente.
Area territoriale di intervento	<i>Comune di Bari</i>

Fonti di finanziamento	
Risorse PN METRO plus 21-27, al netto della flessibilità	€ 9.524.855,62
Importo flessibilità	
Altre risorse pubbliche (se presenti)	
Risorse private (se presenti)	
Costo totale	€ 9.524.855,62
Eventuale fonte di finanziamento originaria	

La realizzazione degli investimenti PON METRO è subordinata all'effettiva erogazione del finanziamento.

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 2025, la società perfezionerà la propria politica di risk management per la gestione dei rischi operativi a maggiore potenzialità di impatto per l'azienda, attraverso:

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

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

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

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

Rischi che possono compromettere l'integrità del patrimonio

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

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

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

Rischio connesso alla perdita dell'affidamento del servizio.

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

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

In seguito, in esecuzione della deliberazione della Giunta Comunale n.710 del 26.11.2024, e successive integrazioni è stato approvato l'atto integrativo al vigente contratto di servizio di igiene pubblica, il cui termine contrattuale è stabilito **al 18/11/2028**.

In attuazione della suddetta deliberazione di G.M. è stato adeguato il corrispettivo per il servizio di igiene urbana all'aggiornamento del PEF TARI 2024 – 2025 e recepito il servizio porta a porta nella ZSU4 (Torre a Mare – San Giorgio – Sant'Anna – Japigia parte).

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 2025, 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 2025 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 2025.

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 2025 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 precontenziosi 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.

Conclusioni

La presente Relazione di Bilancio di Previsione 25-27, 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.

Nel corso del 2024 è stata posta forte attenzione all'adeguamento dei contratti e dei PEF per il periodo regolatorio 2024-2025, sia per quel che concerne i servizi che per i TMB gestiti.

In tal senso, la presente relazione recepisce l'adeguamento del PEF servizi dell'unità operativa di Bari, nonché le tariffe dei TMB approvate da parte di AGER. Come già riferito in altra parte della presente relazione, si dovrà operare un attento monitoraggio dei ricavi connessi alle nuove tariffe degli impianti al fine di assicurare l'equilibrio economi-finanziario della società in corso di gestione.

Le criticità registrate anche nel corso del 2024 per l'impianto TMB di Bari 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 2025.

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 eccessiva 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
Ing. Antonella LOMORO