



Cesenatico Servizi srl

**BILANCIO PREVISIONALE 2023
E BUDGET TRIENNIO 2023-2025**

Approvato dal Cda nella seduta del 31.03.23

Approvato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del _____

CESENATICO SERVIZI

Sede legale: Via Magellano n. 8 Cesenatico (FC)
Capitale Sociale euro 575.520 i.v.
Iscritta al Registro Imprese di Forlì – Cesena al n. 03938490400
Iscritta al R.E.A. di Forlì – Cesena al n. 322891
Codice Fiscale e Partita I.V.A. 03938490400

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

| | |
|-------------|-------------------|
| Presidente | Sandro Brandolini |
| Consigliere | Roberta Bisacchi |
| Consigliere | Stefano Mughetti |

COLLEGIO SINDACALE

| | |
|-------------------|-------------------|
| Presidente | Franco Santarelli |
| Sindaci effettivi | Ester Castagnoli |
| | Enrico Brunazzi |

BILANCIO PREVISIONALE 2023

Il Bilancio previsionale 2023 della Cesenatico Servizi srl è stato redatto in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 21 dello statuto societario per elencare le attività, scelte e obiettivi che si intendono perseguire nel corso dell'anno economico 2023 e degli indirizzi concordati per perseguire il pareggio di bilancio.

I servizi sono gestiti per conto del Comune di Cesenatico in forza dei seguenti nuovi contratti in corso:

- contratto di **manutenzione degli edifici Comunali** e delle aree di pertinenza della durata di anni 10 sottoscritto nell'anno 2018;
- contratto di **manutenzione del verde pubblico e arredo urbano** della durata di anni 10 sottoscritto in settembre 2019;
- contratto di **manutenzione delle aree comunali di circolazione stradale relativa segnaletica e della manutenzione dell'arenile** della durata di anni 10 sottoscritto in dicembre 2019.

La concessione del servizio di **installazione impianti pubblicitari sul suolo pubblico** è scaduta e viene prorogata di anno in anno alla società in attesa del riaffidamento definitivo del servizio previo avviso per manifestazione di interesse e bandi.

E' di proprietà della società lo stabilimento balneare denominato "**Bagno Marconi**", concesso in locazione con contratto stipulato a gennaio 2014 e prorogato fino all'anno 2026.

Si stanno perfezionando le pratiche tecniche e burocratiche necessarie per l'avvio dei lavori di manutenzione straordinaria, adeguamento e miglioria dello stabilimento balneare Bagno Marconi, previsti nel contratto di locazione.

La società detiene anche l'**immobile "Vena"** conferito a febbraio 2018 con la fusione per incorporazione dell'ex controllata società Vena srl in Cesenatico Servizi; l'immobile, fin dal suo conferimento è contabilizzato a bilancio come "rimanenze-merce", in quanto l'acquisto, la locazione e la gestione dell'immobile ne erano l'oggetto sociale della società Vena dovendo rientrare in un progetto di riqualificazione di tutta l'area denominata "*vena mazzarini*", ma non risultato attuabile.

I RICAVI appostati, complessivamente **pari a €3.730.019** sono ricavi certi in quanto derivano da contratti, determine di affidamento e impegni, a questi si aggiunge l'importo di €1.050.000 come rimanenze merci, relative all'edificio Vena, in quanto bene destinato alla rivendita.

I ricavi imputati nei vari centri di costo tengono in considerazione i corrispettivi attualmente deliberati dal Comune di Cesenatico per i vari servizi e previsti nel bilancio di previsione 2023 dell'Ente, i quali ammontano ad €3.460.948 pari a circa il 93 % del totale dei ricavi; non si tiene conto di interventi straordinari extra canone finanziati specificatamente in quanto non prevedibili.

Per quanto riguarda i ricavi relativi ai servizi svolti per conto del Comune, sono stati confermati i maggiori corrispettivi aggiunti già nell'esercizio 2022 relativi all'integrazione delle attività di manutenzione degli impianti elettrici degli edifici culturali Teatro Comunale e Teatro Estivo, e l'attività di manutenzione ordinaria della sezione del museo galleggiante e del patrimonio museale in cui rientra sia la conservazione degli scaffa storici, sia l'attività stagionale di alzata

delle vele, oltre al servizio di allestimento e disallestimento del presepe galleggiante. Si sono aggiunti ai ricavi del Global service degli edifici comunali ulteriori corrispettivi per euro 11.737 relativamente alla gestione specifica calata delle vele nella sezione galleggiante del museo della Marineria.

Per quanto riguarda i ricavi derivanti dalla locazione del Bagno Marconi e dalla gestione degli impianti pubblicitari, sono stati imputati gli importi previsti dai contratti e convenzioni in corso, con il solo adeguamento istat per l'affitto dell'immobile Bagno Marconi

I COSTI complessivamente ammontano ad **€. 3.729.104**, la cui previsione ha tenuto conto delle attività, dei contratti di fornitura e delle esigenze del territorio, cercando il giusto equilibrio di sostenibilità tra la gestione dei costi fissi ed il mantenimento di un sufficiente livello di qualità dei servizi, in relazione ai parametri prestazionali fissati nei contratti.

Sono stati imputate le spese certe provenienti dalle forniture e servizi pluriennali in essere e dalle basi d'asta per le gare da espletare, mentre i costi variabili sono stati stimati sulla base dell'andamento degli anni precedenti e dei servizi in essere; anche per l'anno in corso si è dovuto tenere conto della particolare situazione economica e politica che ha già causato aumenti rilevanti soprattutto per alcune spese quali utenze elettriche, gestione calore e carburanti, pertanto complessivamente i costi si sono assestati sulla base dell'andamento dell'esercizio precedente, già notevolmente aumentati rispetto agli anni scorsi.

Sono aumentati i costi relativi all'**ammortamento** rispetto al consuntivo del 2022 di circa 20.000, in parte per la quota derivante dagli investimenti previsti nel 2023 ed in parte per le quote derivanti dai beni acquistati negli ultimi esercizi

Sono previsti **investimenti per circa € 137.295**, programmati per rinnovo parco mezzi, attrezzature e implementazioni informatiche:

1. n.1 Autocarro Iveco Daily con cassone ribaltabile cabina 3 posti per le squadre del verde;
2. n.1 Braccio meccanico-Trinciaerba in sostituzione di quelli attuali non più utilizzabili per le squadre del verde con tecnologia per 4.0;
3. n.1 Trattore Kubota Dual Speed con impianto GPS e tecnologia 4.0;
4. Implementazione apparecchiature elettriche e informatiche;
5. Attrezzatura varia per gli edifici e per il museo galleggiante, flessibile e kit con 6 utensili;
6. Attrezzatura varia per settore strade e segnaletica: strumento livello laser, cercametalli, flessibile, smerigliatrice e martello demolitore hiroki;
7. Attrezzatura varia per le squadre del verde: n.3 motoseghe, scala telescopica, 3 segacci e bastoni telescopici, troncaremi, 4 decespugliatori e soffiatore a zaino;

Il costo del personale è in aumento di circa € 33.000 rispetto alla previsione del 2022, in quanto sono previste assunzioni nel corso dell'anno: 3 impiegati nel settore tecnico e amministrativo ed 1 operaio nel servizio verde, in seguito meglio specificato.

I dati così ottenuti sono stati aggregati nei rispettivi centri di costo, integrati con i costi e i ricavi di struttura e ammortamenti; le spese di carattere generale sono state distribuite sui singoli servizi proporzionalmente all'ammontare dei rispettivi fatturati. Anche il costo del personale che opera in più centri di costo è stato applicato sui singoli servizi in base alle risorse dedicate.

La previsione realizzata tiene conto dell'esigenza del Socio Unico Comune di Cesenatico di potenziare e ottimizzare i servizi svolti in gestione diretta dalla Cesenatico Servizi quali la manutenzione del verde pubblico, edifici e strade.

Il Budget si compone di tabelle analitiche per singolo centro di costo (attività gestite dalla società) complete di descrizione delle attività e dei servizi , di un grafico con la composizione dei ricavi e dei costi , una parte descrittiva sul fabbisogno del personale e di una tabella riepilogativa del triennio 2023-2025.

Il bilancio previsionale 2023 che viene sottoposto all'approvazione si chiude con un **utile di esercizio pari a €. 915,00**

SPESE GENERALI

Le spese generali sono imputate in apposito centro dedicato e comprendono tutti quei costi non riferiti in maniera specifica ad un servizio in quanto hanno un impatto ed una incidenza generale. L'importo complessivo viene suddiviso sui vari servizi in base al valore dei ricavi ed integrato nei vari centri di costo nella voce costi generali, amministrativi e fiscali ed oneri. Per i centri di costo Bagno Marconi e Vena l'incidenza è stata calcolata per le sole spese maggiormente significative.

Prospetto spese generali

| PREVISIONE (valori in €.) | ECONOMICA 2023 | Spese Generali |
|---|-------------------|-------------------|
| Ricavi | | 492 |
| Costi acquisto merci | | - |
| Costo di forniture e materiali | | -6.500 |
| Costi per servizi e manutenzione | | -15.643 |
| Costi personale | | -200.577 |
| Energie e Utenze | | -17.263 |
| Manutenzioni impianti e attrezzature | | -680 |
| Servizi Amministrativi Fiscali-Legali-Notarili | | -52.007 |
| Costo per automezzi | | -3.900 |
| Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri finanziari(compresi assicurazione e risarcimento danni) | | -103.792 |
| Ammortamenti | | -11.796 |
| Oneri fiscali | | |
| TOTALE | | - -411.666 |

Di seguito una breve descrizione delle spese raggruppate.

- **I ricavi** riguardano il rimborso forfettario delle utenze concordato con la Società che gestisce il servizio di Pubblica illuminazione per conto del Comune che ha una base di appoggio presso i nostri magazzini.
- I costi di acquisto materiali e forniture per €. 6.500 riguardano prodotti di consumo quali carta, toner, cancelleria , prodotti igienici e dispositivi e attrezzature per la sicurezza oltre a materiale elettrico, idraulico e piccola utensileria per il funzionamento e la manutenzione della sede;
- I costi per servizi per €. 15.643 comprendono il canone manutenzione impianti termici, di condizionamento con spesa per combustibile , il canone prevenzione incendi, manutenzioni e prestazioni varie per la sede, oltre ad una spesa preventivata per lo smaltimento dei rifiuti derivanti dalle manutenzioni dei servizi verde, strade ed edifici.
- Il costo del personale per €. 200.577 ricomprende il costo del personale amministrativo per €. 192.409, oltre alla spesa di €. 8.168 per spese assegnate alle visite mediche ,al servizio di medicina del lavoro , alla formazione generale e alla quota di buoni pasto per i dipendenti che hanno rientro pomeridiano;

L'organico si compone di 2 impiegate amministrative e parzialmente di 1 impiegata dedicata ai contratti e appalti, 1 impiegata addetta alle segnalazioni, centralino e supporto all' area tecnica.

Sono previsti i costi per l'assunzione a partire dal mese di maggio di 1 impiegata addetta alla gestione del personale e una quota di costo per un 1 impiegato/a a supporto dell'ufficio amministrativo e contratti ed 1 impiegato tecnico a supporto del responsabile sicurezza , gestione mezzi e attrezzature e gestione rifiuti, le cui assunzioni sono previste nel corso dell'esercizio;

- €17.263 riguardano le utenze della sede: energia elettrica, servizi telematici, telefoniche e acqua;
- € 52.007 ricomprendono le spese per assistenza fiscale e amministrativa, l'incarico per l'organismo di Vigilanza, il servizio di supporto ufficio appalti e gare, l'incarico per il servizio e consulenza Privacy, l'incarico di RSPP in materia di salute e sicurezza al lavoro, eventuali prestazioni occasionali per incarichi specifici a consulenti e periti richiesti da O.D.V per approfondimenti in materia tecnica o audit di verifica, l'incarico per attività di formazione riduzione rischio stress lavoro correlato ; sono inoltre compresi oneri e spese legali e tecniche ad avanzamento e chiusura della causa partita a dicembre 2019 nei confronti di Gesturist ;
- €3.900 per il costo del carburante, assicurazione ,bollo e manutenzione ordinaria per i due mezzi attribuiti al centro spese generali .
- La somma di €. 103.792 ricomprende le pulizie uffici, spese postali e valori bollati, assistenza software e hardware, l'aggiornamento del sito web, l'assistenza e aggiornamenti al programma di gestione protocollo, consulenza del lavoro, i compensi per il Collegio Sindacale, il noleggio della multifunzione Olivetti per copie e fax, i premi assicurativi Rct, All Risk e Patrimoniale, diritti e imposte di registro; sono altresì compresi oneri finanziari per €. 30.000 attribuiti in particolare al mutuo in corso, acceso nel 2012 con Credit Agricole in scadenza al 07.12.23 e del finanziamento stipulato nell'anno 2021 di €.200.000 con scadenza al 25.01.27 ;
- Il costo di €. 11.796 prevede la quota di ammortamento dei cespiti acquisiti negli esercizi precedenti oltre alla quote per l'implementazione di apparecchiature hardware e software e licenze office .

Il margine del centro è ovviamente in negativo per €.411.666 ed è stato distribuito sui singoli servizi proporzionalmente all'ammontare dei rispettivi fatturati.

SERVIZI MANUTENTIVI

L'area di attività specifica del settore servizi manutentivi è relativa alla gestione e manutenzione di:

- aree comunali di circolazione stradale relativa segnaletica e manutenzione dell'arenile
- verde pubblico e arredo urbano ;
- edifici comunali;
- installazione impianti pubblicitari sul suolo pubblico.

RICAVI E PROVENTI MANUTENZIONI E GESTIONE ANNO 2023

I principali ricavi della società relativi alle gestioni manutentive e dei servizi concessi sono:

- Comune di Cesenatico per contratti di servizio di gestione ordinaria Verde, Edifici e Strade/Arenile, € **3.370.013**, oltre a € **9.323** per la quota di competenza annua del contributo finanziato dal Comune nel 2019 per acquisto di mezzi e attrezzature, per il cui importo corrisponde il relativo costo di ammortamento dei cespiti a bilancio.
- Comune di Cesenatico per l'attività di sportello dell'imposta di pubblicità e affissioni e attività di supporto allo sportello Tari € **81.612**;
- Canoni derivati dalla locazione degli impianti pubblicitari nel Comune di Cesenatico per € **47.500**;
- Canone di locazione immobiliare dell'immobile adibito a stabilimento Balneare "Bagno Marconi" € **218.521**.
- I ricavi pari a € **1.050.000** si riferiscono all'immobile sito in Via de Amicis trasferito dalla fusione per incorporazione della società "Vena" avvenuta nel 2018 e contabilizzato come rimanenze finali.
- Si aggiungono ricavi di € **2.100** per l'affitto ad un privato di una porzione dell'area esterna presso l'immobile denominato Vena in Viale De Amicis ,€ **950** come ricavo presunto per l'accesso ai 2 bagni pubblici situati rispettivamente nel parco di levante e centro storico.

SERVIZIO GESTIONE AREE COMUNALI DI CIRCOLAZIONE STRADALE, RELATIVA SEGNALETICA E DELLA MANUTENZIONE DELL'ARENILE (STRADE)

In data 18 dicembre 2019 è stato sottoscritto il nuovo contratto relativo ai servizi manutentivi delle aree comunali di circolazione stradale, relativa segnaletica e della manutenzione dell'arenile della durata di 10 anni, registro contratti n. 66 del 18.12.19.

Il Contratto di servizio denominato "Strade" trasferisce a Cesenatico Servizi la gestione dei seguenti beni e servizi Comunali: manutenzione ordinaria delle strade Comunali e vicinali di uso pubblico quali piazze, marciapiedi, piste ciclabili, parcheggi pubblici, banchine del porto Canale, rotatorie, cordoli delle aiuole, ponti, viadotti, sottopassi carrabili, ciclabili e pedonali, delle aree appartenenti al demanio ma concesse in uso al Comune; della segnaletica stradale verticale ed orizzontale, dei segnalatori luminosi e semafori, l'assistenza con l'approntamento di segnaletica allo svolgimento delle manifestazioni organizzate o patrocinate dal Comune di Cesenatico, delle fontane pubbliche, dei bagni pubblici, la pulizia delle caditoie e delle canalizzazioni di fogne bianche, la risagomatura, pulizia e taglio erba dei fossi laterali alle strade comunali, il riporto di stabilizzato nelle strade bianche e vicinali, il ripristino e sistemazione degli arredi stradali (panchine, cestini, fontanelle pubbliche), la riparazione di chiusini e tombini danneggiati, servizio di salvamento nelle spiagge libere, formazione e rimozione duna a protezione dell'abitato, il servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti per rimuovere le condizioni di pericolo e le attività afferenti la manutenzione di zone di circolazione o parcheggio presenti all'interno del territorio comunale, esecuzione degli interventi di prevenzione e di ripristino disposti dall'autorità di protezione civile locale, il controllo e verifica sulla corretta attuazione dei provvedimenti di autorizzazione a terzi per eseguire interventi a carico di aree comunali.

La previsione economica per l'anno 2023 è la seguente:

Prospetto riepilogativo Strade

| PREVISIONE (valori in €.) | ECONOMICA 2023 | Strade |
|--|---------------------------|-----------------|
| Ricavi | | 655.125 |
| Costi acquisto merci | | - |
| Costo di forniture e materiali | | -46.650 |
| Costi per servizi | | -226.822 |
| Costi personale | | -332.019 |
| Energie e Utenze | | -6.700 |
| Manutenzioni | | -1.500 |
| Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili | | -1.500 |
| Costo per automezzi | | -20.421 |
| Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | | -82.214 |
| Ammortamenti | | -33.964 |
| TOTALE | | - 96.665 |

I ricavi per € 650.205 riguardano il corrispettivo del contratto per la gestione ordinaria del servizio strade, segnaletica, arenili; già dal 2021 il corrispettivo è stato aumentato per ricomprendere anche la pulizia delle caditoie e condotte di fognatura bianca e il servizio di salvamento, formazione e abbattimento della duna nei tratti di spiagge libere aggiuntivi, precedentemente finanziati a parte con specifiche determinate di affidamento.

Si aggiungono ricavi per **€ 3.970** relativi alla quota di competenza annua del contributo finanziato dal Comune nel 2019 per acquisto del mezzo assegnato al personale della segnaletica stradale; per **€ 950** quale corrispettivo per l'accesso ai 2 servizi igienici situati nel parco di levante e nel centro storico.

I costi di acquisto forniture e materiali per l'esecuzione di attività svolte direttamente con il personale interno sono previsti in **€ 46.650**, di cui € 18.500 per asfalto a freddo, stabilizzato e sale per emergenza neve e ghiaccio, € 8.250 per cartellonistica segnaletica stradale, € 10.000 per arredo vario come panchine e cestini, i rimanenti 9.900 per materiale edile, indumenti, utensileria, combustibili per le lavorazioni ed altri prodotti vari.

I costi per servizi pari ad € 226.822 sono così distinti:

- servizio neve € 13.000, di cui € 9.000 a copertura dei costi di ingaggio dei terzisti ed € 4.000 per limitati interventi di rimozione neve. In caso di nevicate di entità superiore il Comune dovrà rimborsare alla Società i costi per acquisti e servizi esterni;
- manutenzione segnaletica orizzontale € 34.998;
- servizio di salvamento per un importo di € 91.069 relativo ai tratti di spiagge libere per i quali il Comune garantisce il servizio;
- servizio di erezione e rimozione duna a protezione del centro abitato € 42.255 relativo ai tratti di spiagge libere per i quali il Comune garantisce il servizio;
- pulizie caditoie e condotte fogne bianche € 37.000;
- € 8.500 sono assegnati ai servizi per eventuali imprevisti sull'arenile e sedi viarie, manutenzione dei bagni pubblici e varie emergenze e ripristini.

Sono previsti **€ 6.700** per spese relative alle **utenze**, di cui € 4.500 per costi per l'approvvigionamento di acqua potabile per fontanelle pubbliche, € 2.000 per energia elettrica relativamente a pompe di sollevamento e lampeggianti, oltre a € 200 per costi telefonici.

Il costo del **personale** per complessivi **€ 327.521** ricomprende la quota del personale dedicato esclusivamente al centro di costo oltre alla quota del personale indiretto; l'organico attuale è composto da 1 responsabile tecnico e 5 operai.

Si aggiungono **€ 4.498** tra le spese del personale suddivise in visite mediche, formazione, buoni spesa previsti per coloro che effettuano il servizio di reperibilità ed i buoni pasto per i dipendenti che rientrano i pomeriggi.

In dotazione al personale di Cesenatico Servizi per il settore strade, segnaletica e spiagge ci sono attualmente n.7 automezzi (4 autocarri, 1 autoveicoli 2 macchina operatrice). Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, assicurazione automezzi, tassa di possesso è previsto di **€ 20.421**;

Si aggiungono **€ 1.500** per manutenzione attrezzature varie in capo al servizio;

Sono previsti **€ 1.500** per consulenze tecniche;

La quota della polizza di responsabilità civile e di eventuali rimborsi per danni sotto franchigia è pari a **€ 8.776**.

L'ammortamento di €.33.964 ricomprende la quota dell'esercizio relativamente ai cespiti acquistati negli anni precedenti oltre alla quota presunta di circa €. 1.000 relativa agli acquisti nel corso dell'esercizio di attrezzatura varia per manutenzione .

Il totale complessivo dei **costi** al netto dell'integrazione delle spese generali è pari a **€. 678.352.**

Il servizio chiuderebbe con un margine negativo di €. 23.227 , a cui si aggiunge la quota di spese generali che impatta nel centro di costo calcolata sulla base dei ricavi pari a €. 73.438, portando il servizio ad un **margine negativo di €. 96.665**

SERVIZIO GESTIONE DEL VERDE PUBBLICO

In data 12.09.2019 è stato sottoscritto il contratto servizi manutentivi del verde pubblico e arredo urbano comunale registro contratti n 43 del 12.09.19 per la durata di anni 10 .

La gestione del servizio verde consiste nella manutenzione delle aree verdi ed in particolare nello sfalcio dell'erba dei parchi, delle aiuole e delle aree verdi site nel territorio del Comune, comprese le aree scolastiche nella formazione di aiuole con fiori, nella potatura degli alberi e delle siepi, nella derattizzazione, disinfestazione e trattamenti antiparassitari, la potatura di alberature, le verifiche di stabilità delle alberature, oltre alla manutenzione delle attrezzature da gioco e degli arredi urbani collocati nelle aree verdi e delle fontane, la manutenzione degli impianti di irrigazione, il servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti per rimuovere le condizioni di pericolo, il rilascio di pareri in merito all'abbattimento e messa a dimora di piante in aree pubbliche e private.

La previsione economica per l'anno 2023 è la seguente:

| Prospetto riepilogativo Verde | |
|---|-----------------------|
| PREVISIONE ECONOMICA 2023 (valori in €.) | Verde Pubblico |
| Ricavi | 1.442.670 |
| Costi acquisto merci | - |
| Costo di forniture e materiali | -60.208 |
| Costi per servizi | -288.728 |
| Costi personale | -545.158 |
| Energie e Utenze | -57.260 |
| Manutenzioni | -13.000 |
| Servizi Tecnici | -71.121 |
| Costo per automezzi | -39.790 |
| Leasing mezzi | 0 |
| Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | -178.372 |
| Ammortamenti | -47.576 |
| TOTALE | 141.457 |

I ricavi per **€.1.437.317** riguardano il corrispettivo del contratto per la gestione ordinaria del servizio, a cui si aggiungono **€.5.353** per la quota di competenza annua del contributo finanziato dal Comune nel 2019 per acquisto di attrezzature per le manutenzioni.

I **costi di acquisto materiali** per il costo complessivo di **€. 60.208** sono così previsti:

- fiorito estivo, invernale ed essenze arbustive € 24.908;
- combustibili e lubrificanti per le lavorazioni € 12.000;
- acquisto materiale edile, idraulico, arredo, materiale per impianti di irrigazione , ricambi per attrezzature e vari €16.050;
- acquisto materiale per indumenti , antinfortunistici e per sicurezza € 5.000;
- acquisto prodotti per disinfestazione e trattamenti antilarvali per €2.250.

I **costi per servizi** del totale di **€. 288.728** sono così distinti:

- servizi di sfalcio erba con cooperativa sociale € 114.652 (da 1 a 6 addetti in corso d'anno);
- servizio sfalcio erba banchine parchi e ciclovia € 75.102;
- servizi di manutenzione e adeguamento attrezzature ludiche € 40.000;
- servizio di trasporto rifiuti del verde € 21.782;
- servizio di noleggio piattaforma per potature € 9.360;
- Servizio di disinfestazione derattizzazione e trattamenti antiparassitari compreso gli interventi contro la zanzara tigre € 23.332
- servizi vari di manutenzione del verde quali messa in sicurezza aree verdi e alberature , manutenzione arredo, autoespurgo € 4.500;

Sono previsti **€. 57.260** per spese relative alle utenze ,di cui € 50.000 di costi per l'approvvigionamento di acqua potabile per irrigazioni € 7.060 per energia elettrica relativamente a pompe di sollevamento, oltre a € 200 per costi telefonici e nuovi allacci;

I costi per le riparazioni delle attrezzature di lavoro sono stimati in **€ 13.000**.

Sono stati stimati costi tecnici per **€ 71.121** per ricontrolli V.T.A. ,prove strumentali , prove trazioni e consulenza per monitoraggio giochi e per il supporto, assistenza al concorso per l'operaio addetto alla manutenzione del verde;

Il costo del personale per complessivi **€. 538.741** ricomprende la quota del personale dedicato esclusivamente al centro di costo oltre alla quota del personale indiretto dedicato parzialmente al servizio; risulta leggermente inferiore rispetto al preventivo dell'anno precedente per il pensionamento di un operaio capo squadra nel mese di febbraio , per il quale è prevista la sostituzione a circa metà anno .

L'organico attuale è composto da 1 responsabile tecnico e 10 operai ;

Si aggiungono **€. 6.417** tra le spese del personale suddivise in visite mediche , formazione , buoni spesa previsti per coloro che effettuano il servizio di reperibilità ed i buoni pasto per i dipendenti che rientrano i pomeriggi.

Il parco mezzi in dotazione al personale del servizio verde è attualmente composto da complessive 11 unità tra autoveicoli e macchine operatrici ; è previsto l'acquisto di 1 autocarro Iveco 3 posti. Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, assicurazione automezzi, tassa di possesso ammonta a complessivamente a **€ 39.790**;

La quota della polizza di responsabilità civile e di eventuali rimborsi per danni sotto franchigia derivanti anche dalle lavorazioni è pari a **€ 13.552**

E' previsto un costo di **€. 2.500** per l'assistenza al software green spaces , il programma acquistato nel 2020 che gestisce il monitoraggio degli alberi pubblici in termini di quantità, manutenzione e interventi , oltre a **€ 600** per diritti verso enti, valori bollati e spese varie;

L'ammortamento di **€ 47.576** riguarda quote dell'esercizio relativamente ai cespiti acquistati negli anni precedenti a cui si aggiunge la quota di ammortamento presunta di € 16.111, prevista per l'acquisto di 1 autocarro Iveco 3 posti, 1 braccio meccanico trinciaerba, 1 macchina agricola , attrezzatura varia per manutenzione (motoseghe , scala telescopica, decespugliatori, soffiatori) del valore presunto complessivo di € 128.668;

Il totale complessivo dei **costi** al netto dell'integrazione delle spese generali è pari **è pari a €.**
1.139.493

Il servizio chiude con un margine positivo di €. 303.177 , a cui si aggiunge la quota di spese generali che impatta nel centro di costo calcolata sulla base dei ricavi pari a €. 161.720, portando il centro ad un **margine positivo di €.** **141.457**

SERVIZIO GESTIONE MANUTENZIONE COMPLESSIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI (GLOBAL SERVICE)

La gestione del servizio "global service" edifici comunali prevede la gestione e la manutenzione degli edifici di proprietà del Comune e delle relative pertinenze, in particolare il servizio prevede lo svolgimento di attività di manutenzione riguardante i seguenti elementi: ripristini di strutture murarie, rivestimenti e pavimentazioni interni ed esterni, recinzioni, tetti, tinteggiature, infissi, cancelli, porte e pareti mobili attrezzate, impianti idrotermosanitari, impianti elettrici e di messa a terra, fognature, rete gas, sistemi antincendio e presidi, impianti televisivi, impianti di allarme e sorveglianza, impianti di climatizzazione, gestione calore di tutti gli edifici, ascensori e montacarichi, igienizzanti di servizi igienici, pulizia di tutti gli edifici, allestimento seggi in occasione di consultazioni elettorali, arredi interni e facchinaggio interno.

E' garantito inoltre un servizio di reperibilità per 24 ore al giorno volto ad intervenire entro 30 minuti in caso di attivazione di impianti antincendio e/o di allarme, di allagamenti, di blocco del riscaldamento, di blocco ascensori, di rottura vetri, di fughe di gas, di guasti alle finestre e comunque in ogni caso si prefigurino disservizi e/o per rimuovere condizioni di pericolo.

In data 08/06/2018 Reg. n°17 è stato sottoscritto il nuovo contratto di manutenzione ordinaria edifici Comunali della durata di anni 10 che prevede un aumento considerevole del numero di edifici da mantenere. In riferimento ai nuovi edifici, la Società sta ancora attendendo la trasmissione da parte del Comune di tutta la documentazione relativa allo stato di consistenza ed in caso di concessione a terzi delle schede descrittive di quali manutenzioni siano da porre in capo alla Società e quali in capo al gestore. In mancanza di tali schede la società non sta eseguendo le manutenzioni delle quali non sono stati trasmesse le necessarie informazioni tecniche. Una quantificazione precisa e puntuale dei costi potrà essere ovviamente fatta solo dopo aver acquisito dal Comune tutta la documentazione necessaria per prevedere le manutenzioni da attivare per i nuovi edifici.

La previsione economica per l'anno 2023 è la seguente:

Prospetto riepilogativo global service edifici

| PREVISIONE ECONOMICA 2023 (valori in €.) | Global Service |
|--|-----------------------|
| Ricavi | 1.282.491 |
| Costi acquisto merci | - |
| Costo di forniture e materiali | -59.002 |
| Costi per servizi | -609.335 |
| Costi personale | -578.034 |
| Energie e Utenze | -200 |
| Manutenzioni | -500 |
| Servizi Tecnici- | -6.500 |
| Costo per automezzi | -5.789 |
| Leasing mezzi | - |
| Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | -163.446 |
| Ammortamenti | -5.571 |
| TOTALE | -145.886 |

I ricavi per **€.1.282.491** riguardano il corrispettivo del contratto per la gestione ordinaria del Servizio adeguato in funzione del notevole rialzo di alcune spese e dall'inserimento di due nuove attività. Da aprile dell'esercizio 2021 sono stati integrate le attività di manutenzione degli impianti elettrici degli edifici culturali Teatro Comunale e Teatro Estivo, e l'attività di manutenzione ordinaria della sezione del museo galleggiante comprendente anche la conservazione degli scafi storici e l'attività stagionale di alzata e calata delle vele, oltre all'allestimento del presepe galleggiante.

I **costi di acquisto materiali** complessivamente di **€. 59.002** sono così previsti:

- materiale elettrico € 15.000;
- materiale idraulico € 6.000;
- materiale edile, falegnameria, di consumo, ferramenta, vernici € 33.700;
- indumenti , antinfortunistici e materiale vario per sicurezza € 4.302.

I costi per **servizi di € 609.335** sono così distinti :

- servizi di pulizia € 134.410;
- servizi prevenzione incendi € 15.392;
- canone manutenzione ascensori € 9.308;
- manutenzione impianti di allarme e servizi di vigilanza € 17.902;
- apparecchi igienizzanti ed erogatori acqua nella sede comunale € 5.869;
- imbiancature € 6.000;
- lavori edili, di falegnameria, da lattoniere e infissi € 30.000;
- manutenzione impianti vari , elettrici, termici € 10.000;
- verifiche periodiche di messa a terra € 4.996;
- canoni per manutenzione/gestione impianti per un totale di € 348.558 ricomprendono la gestione calore degli edifici comunali per la convenzione della Città Metropolitana di Bologna per il servizio di "facility management immobili servizio energia e gestione manutenzione impianti termici" , comprensivo anche della fornitura del vettore energetico (gas) per il quale è stato previsto un aumento di circa € 94.520 rispetto alla convenzione base.
- Servizi di autospurgo e pulizia rete fognaria € 4.900;
- allestimento teatro estivo € 6.000;
- manutenzione al patrimonio museo galleggiante € 10.000
- Interventi e prestazioni varie , saldature, riparazione componenti in legno , € 6.000.

Il costo delle **utenze, pari a € 200** riguarda spese telefoniche, per servizi telematici e di gestione rete dati; notevolmente diminuito il costo rispetto gli esercizi precedenti in quanto , per via della convenzione "gestione calore" di cui sopra, non è piu' in capo alla società l'utenza gas ;

Il **costo del personale** per complessivi **€ 571.298** ricomprende la quota del personale dedicato esclusivamente al centro di costo oltre alla quota del personale indiretto dedicato parzialmente al servizio . Rispetto all'anno precedente è stimato un aumento di circa € 60.000 dovuto alla quota per l'intero anno del responsabile tecnico impiantista e informatico e a maggiori costi previsti per i dipendenti del museo galleggiante.

L'organico si compone attualmente di 8 addetti : 6 operai, 1 geometra 1 responsabile tecnico e un operaio con contratto a intermittenza;

Si aggiungono **€. 6.736** tra le spese del personale suddivise in visite mediche , formazione , buoni spesa previsti per coloro che effettuano il servizio di reperibilità ed i buoni pasto per i dipendenti che rientrano i pomeriggi

E' stato previsto l'importo di **€. 6.500** per spese tecniche varie e rinnovi certificati C.P., oltre al costo per il servizio tecnico luci , audio e video presso il teatro comunale .

Nell'esercizio in corso è prevista la spesa di **€.10.000** per l'affitto di locali attrezzati idonei per svolgere l'attività di manutenzione delle imbarcazioni in legno di proprietà del Comune di Cesenatico nell'ambito del servizio di gestione del museo galleggiante;

E' stata imputata inoltre la spesa **di € 5.200** quale quota di partecipazione al Comune di Cesenatico per l'installazione ed il canone della piattaforma workSpaces e mobile , programma informatico di gestione dei servizi manutentivi

Il parco mezzi in dotazione al personale del servizio edifici è composto da complessive 4 unità tra automezzi e motociclo. Il costo comprensivo di fornitura carburante, manutenzione, premi assicurativi e tassa di possesso ammonta a complessivi **€ 5.789**.

La quota della polizza di responsabilità civile e di eventuali rimborsi per danni sotto franchigia è pari a **€.4.332**

E' prevista una spesa di **€. 650** per diritti verso enti , valori bollati , servizi tipografici e manutenzione attrezzature;

L'ammortamento di €.5.571 riguarda la quota dell'esercizio relativamente ai cespiti acquistati negli anni precedenti a cui si aggiunge la quota di ammortamento per gli investimenti dell'anno 2023 per l'acquisto di attrezzatura varia.

- attrezzatura varia per edifici e per il museo galleggiante €2.703 (kit trapano flessibile e kit 6 utensili+batterie) ;

Il totale complessivo dei **costi** al netto dell'integrazione delle spese generali è pari a **€. 1.284.613**.

Il servizio chiuderebbe con un margine negativo di €. 2.122, a cui si aggiunge la quota di spese generali che impatta nel centro di costo calcolata sulla base dei ricavi pari a €. 143.763, portando il centro ad un **margine negativo di €. 145.885**.

SERVIZIO DI INSTALLAZIONE DI MEZZI PUBBLICITARI SU SUOLO PUBBLICO

Prospetto riepilogativo pubblicità

| PREVISIONE ECONOMICA 2023 (valori in €.) | Pubblicità |
|---|----------------|
| Ricavi | 129.112 |
| Costi acquisto merci | - |
| Costo di forniture e materiali | -500 |
| Costi per servizi | -1.500 |
| Costi personale | -99.183 |
| Energie e Utenze | - |
| Manutenzioni | - |
| Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili | - |
| Costo per automezzi | - |
| Leasing mezzi | - |
| Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (pulizie, concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | -46.512 |
| Oneri straordinari e svalutazioni | - |
| Ammortamenti | |
| TOTALE | -18.583 |

La società è titolare della convenzione con il Comune di Cesenatico per la gestione dei mezzi pubblicitari insistenti sul suolo pubblico. I **proventi stimati in € 47.500** riguardano il canone di locazione che i singoli utenti privati corrispondono relativamente agli impianti pubblicitari installati. Contestualmente alla fatturazione del canone, Cesenatico Servizi incassa dagli utenti anche il canone Unico Patrimoniale sulla pubblicità che riversa al Comune entro i termini di legge.

E' previsto il rimborso di **€ 81.612 per le prestazioni dei due dipendenti** che attualmente prestano servizio per la gestione dell'imposta pubblicità e affissioni e per l'attività di supporto allo sportello Tari presso il Comune di Cesenatico.

I **costi** per la gestione riguardano in particolare il canone di concessione del servizio da corrispondere al Comune stimato in €. **31.461** rivalutato con l'istat ;

Sono previste spese per l'acquisto di materiale e la manutenzione degli impianti pubblicitari per complessivi € **2.000**, oltre alla quota per la polizza RCT per €**578**;

Il **costo per il personale** dedicato per complessivi € **97.850**, aumentato rispetto all'anno precedente per adeguamenti e conguagli contrattuali e ricomprende la quota del personale dedicato, n.2 impiegati esclusivamente al centro di costo, oltre alla quota del personale indiretto . Si aggiungono €**1.333** per il rimborso di buoni pasto previsti per il rientro pomeridiano;

Il totale dei costi è pari a € 133.222

Il centro chiuderebbe con un margine negativo di €. 4.110, a cui si aggiunge la quota di spese generali che impatta sul servizio calcolata sulla base del fatturato pari a €. 14.473, portando il centro ad **un margine negativo di €. 18.583**.

PROPRIETA' DELLA SOCIETA'

E' di proprietà della Società il Bagno Marconi, concesso in locazione alla società 2D srl.

Prospetto riepilogativo Bagno Marconi

| PREVISIONE ECONOMICA 2023 (valori in €.) | Bagno Marconi |
|--|----------------|
| Ricavi | 218.521 |
| Costi acquisto merci | - |
| Costo di forniture e materiali | |
| Costi per servizi | |
| Costi personale | |
| Energie e Utenze | - |
| Manutenzioni | - |
| Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili | - |
| Costo per automezzi | - |
| Leasing mezzi | - |
| Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | -48.358 |
| Oneri straordinari e svalutazioni | - |
| Ammortamenti | -47.214 |
| TOTALE | 122.949 |

I **ricavi** riguardano il canone di locazione dell'immobile denominato "Bagno Marconi" per €217.434, oltre a € 1.087, per il rimborso del 50% delle spese per la registrazione annuale del contratto di locazione.

I **costi** riguardano principalmente il canone annuale per la concessione demaniale pari a € 17.800, le quote di assicurazioni per le polizze R.c.t e All risk, imposte di registro, spese bancarie, commissioni e Imu complessivamente per €12.286.

L'ammortamento di €47.214 riguarda la quota dell'esercizio relativamente ai cespiti acquistati negli anni precedenti oltre al fabbricato stesso.

Al margine positivo di € 141.221, si aggiunge la quota di spese generali per € 18.272 la cui incidenza nel centro è stata calcolata per le sole spese maggiormente significative, in particolare gli oneri finanziari portando il centro di costo ad un **marginale positivo di € 122.949**.

Immobile “**VENA** “ ubicato in Viale De Amicis di proprietà della Società

Dal febbraio 2018 la società Vena srl, interamente controllata da Cesenatico Servizi, è stata incorporata dalla società con l'operazione di fusione per incorporazione a seguito della quale è divenuto di proprietà di Cesenatico Servizi l'immobile sito in via de Amicis contabilizzato come rimanenze di magazzino per €. 1.050.000.

Prospetto riepilogativo

| PREVISIONE ECONOMICA 2023(valori in €.) | Vena |
|---|-------------|
| Ricavi | 2.100 |
| Rimanenze finali | 1.050.000 |
| Rimanenze iniziali | -1.050.000 |
| Costo di forniture e materiali | |
| Costi per servizi | |
| Costi personale | |
| Energie e Utenze | - |
| Manutenzioni | - |
| Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili | |
| Costo per automezzi | - |
| Leasing mezzi | - |
| Costi generali amministrativi e fiscali, di gestione (concessioni, licenze, fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | -4.458 |
| Ammortamenti | |
| TOTALE | -2.358 |

I costi sono relativi alla quota di assicurazione per le polizze R.c.t e All risk , spese bancarie , consorzio bonifica e Imu.

FABBISOGNO PERSONALE

Negli ultimi esercizi la società ha avviato un processo di ristrutturazione e ottimizzazione delle risorse umane, ripristinando parte della forza lavoro che negli anni ha subito una notevole diminuzione a causa dei vari pensionamenti, reclutando nuove figure mediante selezione pubblica, con creazione di graduatorie valida per tre anni.

La dotazione organica al 01.01.23 è costituita da :

- n.1 quadro, capo settore edifici, verde e museo galleggiante ;
- n.1 capo settore strade, impianti e sicurezza;
- n.1 responsabile servizio verde;
- n.4 impiegati tecnici, di cui 1 ingegnere addetto agli impianti, informatica e telefonia, 1 geometra addetto edifici e sicurezza, 1 impiegato nell'area gestione contratti e appalti, 1 impiegato a supporto dell'area tecnica e manutenzioni automezzi, attrezzature, reception e segnalazioni;
- n.2 impiegati addetti al servizio pubblicità e tari presso lo sportello comunale;
- n.2 impiegati amministrativi nell'area contabile, fiscale, amministrativa e gestione del personale;
- n.17 operai ;
- n.2 operai addetti alla manutenzione del museo galleggiante, di cui 1 assunto da gennaio e operativo per tutto l'anno, 1 con part time ciclico da marzo a novembre di ogni anno; si aggiunge 1 operaio con contratto a intermittenza;
- n.1 operaio addetto al teatro e manutenzione impianti elettrici edifici assunto da gennaio;

Il costo del personale, retribuzione e contribuzione, pari a **€. 1.727.819**, è stimato prendendo come riferimento l'organico al 01.01.23 e comprensivo anche di:

n.1 operaio del verde per il quale si prevede l'assunzione tramite concorso pubblico per titoli ed esami dal 1 maggio che andrà a sostituire un collega che ha cessato il rapporto di lavoro nel mese di febbraio e sarà occupato in parte, nel periodo estivo nella gestione delle vele della sezione galleggiante del museo della marineria;

n.1 impiegata addetta all'amministrazione del personale, risultata prima in graduatoria nel concorso conclusosi a gennaio, che prenderà servizio il 1 maggio ;

n.1 impiegato tecnico a supporto del responsabile tecnico e impianti, con competenze specifiche per la gestione del parco mezzi, attrezzature, sicurezza e gestione rifiuti, la cui assunzione è prevista da agosto, previo concorso pubblico per titoli ed esami;

n.1 impiegato amministrativo a partire dal mese di settembre, per il quale si attingerà dalla graduatoria in vigore.

Nel corso del 2022 è stato attivato un contratto intermittente, a chiamata per 1 operaio da integrare saltuariamente nella sezione del museo galleggiante, per coprire i periodi di assenza degli operai diretti.

Si aggiunge a tale spesa l'importo di **€. 27.152** per spese relative all'assistenza sanitaria della

medicina del lavoro, visite mediche ed esami, spese di formazione oltre alle quote per rimborso dei buoni spesa ai dipendenti che aderiscono alla reperibilità e il rimborso dei buoni spesa per i rientri pomeridiani, così come previsto nel contratto integrativo di 2° livello siglato il 28.12.21.

Da Gennaio 2022 è stato revocato il ruolo del direttore tecnico in capo al Quadro, sono stati istituiti i settori : Amministrativo, Strade Impianti elettrici e sicurezza, Verde, Edifici impianti di riscaldamento, idraulici e museo galleggiante, tutti alle dipendenze del Presidente/Amministratore Unico, fra cui sono state ridistribuite le funzioni .

Nell'esercizio a venire si procederà ulteriormente ad organizzare e ottimizzare il lavoro dei servizi e degli uffici anche sulla base di un aggiornamento del nuovo organigramma approvato il 25.Gennaio 2022 con la definizione di nuovi ruoli e responsabilità anche in relazione all'entrata in ruolo di nuove figure professionali e di quelle in previsione di prossima assunzione all'interno dell'organico della società.

SPESE GENERALI

| CONTO ECONOMICO | | BUDGET 2023 |
|---------------------------------------|---|--------------------|
| 103046 | Rimborsi Costi e Oneri | 492,00 |
| | | 492,00 |
| RICAVI | | 492,00 |
| 202003 | Acquisto materiale elettrico | -250,00 |
| 202004 | Acq.materiale idraulico/termoidr/plastic | -200,00 |
| 202006 | Acqutensileria ferramenta attrminuta | -250,00 |
| 202009 | Acqmatpulizia-igene-disinfestaz-deratizz | -700,00 |
| 202056 | Acquisti diversi | -1.000,00 |
| 202057 | Cancelleria varia | -800,00 |
| 202058 | Stampati amminist/vi-aziendali | -100,00 |
| 202059 | Acq.supporti informatici e accessori | -100,00 |
| 202060 | Prodotti di consumo infor.(toner+carta) | -2.000,00 |
| 202061 | Indumenti di lavoro e antinfortunistici | -500,00 |
| 202062 | Attrezzature Antincendio e Sicurezza | -600,00 |
| Costo di forniture e materiali | | -6.500,00 |
| 203011 | Servizi di pulizia | -200,00 |
| 203012 | Servizi di prevenzione incendi | -500,00 |
| 203020 | Servizi canone gestione manut.impianti | -3.943,00 |
| 203033 | Prestazioni e servizi diversi | -1.000,00 |
| 203037 | Servizi smaltimento rifiuti | -10.000,00 |
| Costo Servizi | | -15.643,00 |
| 204001 | Retribuzioni lorde | -192.409,00 |
| 204005 | Altri costi personale (formazione+medicina del lavoro) | -8.168,00 |
| Costo del personale | | -200.577,00 |
| 300501 | Spese telefoniche ordinarie | -763,00 |
| 300502 | Spese telefoniche cellulari | -400,00 |
| 300504 | Servizi telematici | -1.500,00 |
| 300507 | Energia elettrica | -14.000,00 |
| 300510 | Acqua potabile | -600,00 |
| Energie e Utenze | | -17.263,00 |
| 301519 | Manutenzione attrezzat/impianti comunali | -180,00 |
| 301514 | Spese manutsu immobili di terzi | -500,00 |
| Manutenzioni | | -680,00 |
| 302001 | Consulenze ammin.ve fiscali | -8.667,00 |
| 302003 | Consulenze legali | -3.640,00 |
| 302006 | Consulenze/prestazioni diverse (RSPP+DPO+ODV +PRIVACY) | -39.700,00 |
| Consulenze Tecniche | | -52.007,00 |
| 303001 | Carburanti e lubrificanti automezzi | -1.750,00 |
| 303002 | Premi di assicurazione automezzi | -800,00 |
| 303005 | Tassa di possesso automezzi | -200,00 |
| 303006 | Spese manutenzione automezzi propri | -1.150,00 |
| Costi per automezzi | | -3.900,00 |
| 303501 | Pulizia locali | -8.300,00 |
| Costi di gestione sede | | -8.300,00 |
| 304012 | Licenze d'uso software non capitalizzati | -200,00 |
| Costi licenze | | -200,00 |
| 305021 | Spese postali | -50,00 |
| 305023-305024 | Servizi contabili di terzi (servizio paghe) | -16.000,00 |
| 305026 | Assistenza software/Hardware | -15.570,00 |
| 305006 | Rimb.vitto/allogg.amministratori:cda | -250,00 |
| 305003-305005 | Compensi collegio sindacale | -18.200,00 |
| Costi generali amministrativi | | -50.070,00 |
| 306001 | Gestione fax/fotocopiatrici | -620,00 |
| 306002 | Assicurazioni diverse | -13.002,00 |
| 306003 | Valori bollati | -500,00 |
| Altri costi generali | | -14.122,00 |
| 305559 | Ammcivilistico software capitalizzato | -2.323,00 |
| 305521 | Ammcivil altri impianti e macchinari | -1.053,00 |
| 305525 | Ammcivilattrezzatura varia e minuta | -435,00 |
| 335523 | AmmcivilAttrezzatura x manutenz. | -124,00 |
| 305527 | Ammcivilistico mobili per ufficio | -246,00 |
| 305530 | Ammcivilmacchine d'ufficio elettronico | -4.547,00 |
| 305538 | Ammcivilistico automezzi | -3.068,00 |
| Ammortamenti | | -11.796,00 |
| 451003 | Diritti camerali | -400,00 |
| 451004 | Imposta di registro e concess govern | -700,00 |
| Oneri Gestione accessoria | | -1.100,00 |
| 452001 | Interessi passivi bancari | -5.000,00 |
| 452003 | Commissioni e spese bancarie | -1.200,00 |
| 452004 | Comm.spese istruttoria su finanziamenti | -1.000,00 |
| 452007 | Commissioni disponibilit  fondi | -1.000,00 |
| 452008 | Interessi passivi su mutui | -21.800,00 |
| Oneri gestione finanziaria | | -30.000,00 |
| TOTALE COSTI | | -412.158,00 |
| TOTALE SPESE GENERALI | | -411.666,00 |

STRADE SEGNALETICA E ARENILE

| CONTO ECONOMICO | | BUDGET 2023 |
|---|--|--------------------|
| 102021 | Ricavi GestManutStrade-Segnal-Arenile | 650.205,00 |
| Ricavi servizi | | 650.205,00 |
| 103045- 102099 | Altri ricavi e proventi | 950,00 |
| 103021 | Contributi in conto esercizio/impianti | 3.970,00 |
| Ricavi gestioni diverse | | 4.920,00 |
| Totale RICAVI | | 655.125,00 |
| 202001 | Acquisto materiale edile | -2.500,00 |
| 202003 | Acquisto materiale elettrico | -200,00 |
| 202004 | Acq.materiale idraulico/termoidr/plastic | -1.500,00 |
| 202005 | Acq.materiale legno falegnameria | -1.000,00 |
| 202006 | Acqutensileria ferramenta attrminuta | -1.500,00 |
| 202007 | Acqcartellonistica segnaletica stradale | -8.250,00 |
| 202009 | Acqmatpulizia-igene-disinfestaz-deratizz | -50,00 |
| 202011 | Acquisto materiale manutenzione strade | -18.500,00 |
| 202012 | Acquisto materiale fabbro e metallici | -1.000,00 |
| 202023 | Acquisto arredo urbano | -10.000,00 |
| 202052 | Combustibili e lubrific.per lavorazione | -500,00 |
| 202061 | Indumenti di lavoro e antinfortunistici | -1.300,00 |
| 202062 | Attrezzature Antincendio e Sicurezza | -150,00 |
| 202054 | Materiali manutenz.imp/macch./attrez/mez | -200,00 |
| Costo di forniture e materiali | | -46.650,00 |
| 203001 | Servizi/lavori manutenzione strade | -13.000,00 |
| 203002 | Servizi/lavori manutenzione segnaletica | -34.998,00 |
| 203003 | Servizi salvamento spiagge libere | -91.069,00 |
| 203004 | Servizi manutenzione spiagge | -42.255,00 |
| 203033 | Prestazioni e servizi diversi | -7.000,00 |
| 203036 | Servizi autospurgo/pulizia rete fognaria | -37.000,00 |
| 203038 | Manutenz.impianti/macch. vari comunali | -500,00 |
| 203039 | Servizi di saldatura /rip.strutture in ferro | -1.000,00 |
| Costi di prestazioni per servizi | | -226.822,00 |
| 204001 | Retribuzioni lorde | -327.521,00 |
| 204005 | Altri costi personale | -4.498,00 |
| Costo del personale | | -332.019,00 |
| 300502 | Spese telefoniche cellulari | -200,00 |
| 300507 | Energia elettrica | -2.000,00 |
| 300510 | Acqua potabile | -4.500,00 |
| Energie e Utenze | | -6.700,00 |
| 301502 | Spese manut Attrezzature | -1.500,00 |
| Manutenzioni | | -1.500,00 |
| 302002 | Consulenze tecniche | -1.500,00 |
| Consulenze tecniche | | -1.500,00 |
| 303001 | Carburanti e lubrificanti automezzi | -10.500,00 |
| 303002 | Premi di assicurazione automezzi | -3.256,00 |
| 303003 | Altre spese automezzi | -350,00 |
| 303005 | Tassa di possesso automezzi | -715,00 |
| 303006 | Spese manutenzione automezzi propri | -5.600,00 |
| Costi per automezzi | | -20.421,00 |
| 306002 | Assicurazioni diverse | -5.776,00 |
| Altri costi generali | | -5.776,00 |
| 305521 | Ammcivil altri impianti e macchinari | -116,00 |
| 335523 | AmmcivilAttrezzatura x manutenz. | -880,00 |
| 305538 | Ammcivilistico automezzi | -32.968,00 |
| Ammortamenti | | -33.964,00 |
| 451018 | Risarcimento danni sotto franchigia | -3.000,00 |
| Oneri Gestione accessoria | | -3.000,00 |
| TOTALE COSTI DIRETTI | | -678.352,00 |
| Margine senza quota spese generali | | -23.227,00 |
| QUOTA SPESE GENERALI | | -73.437,65 |
| MARGINE | | -96.664,65 |

| VERDE | | |
|------------------------|--|----------------------|
| CONTO ECONOMICO | | BUDGET 2023 |
| 102001 | Ricavi Gestione Verde Città | 1.437.317,00 |
| | Ricavi servizi | 1.437.317,00 |
| 103021 | Contributi in conto esercizio/impianti | 5.353,00 |
| | Ricavi gestioni diverse | 5.353,00 |
| | Totale RICAVI | 1.442.670,00 |
| 202001 | Acquisto materiale edile | -1.000,00 |
| 202002 | Acqmateriali di consumo (attservizi) | -1.500,00 |
| 202003 | Acquisto materiale elettrico | -500,00 |
| 202004 | Acq.materiale idraulico/termoidr/plastic | -1.500,00 |
| 202005 | Acq.materiale legno falegnameria | -150,00 |
| 202006 | Acqutensileria ferramenta attrminuta | -2.000,00 |
| 202009 | Acqmatpulizia-igene-disinfestaz-deratizz | -2.250,00 |
| 202021 | Acquisto materiale cura verde | -500,00 |
| 202023 | Acquisto arredo urbano | -2.000,00 |
| 202024 | Acqmateriale per impianti irrigazione | -3.000,00 |
| 202025 | Acquisto Verde Fiorito | -24.908,00 |
| 202052 | Combustibili e lubrific.per lavorazionee | -12.000,00 |
| 202061 | Indumenti di lavoro e antinfortunistici | -5.000,00 |
| 202062 | Attrezzature Antincendio e Sicurezza | -200,00 |
| 202054 | Materiali manutenz.imp/macch./attrez/mez | -3.700,00 |
| | Costo di forniture e materiali | -60.208,00 |
| 203021 | Servizi manutenzione verde+ potature | -18.965,00 |
| 203022 | Servizi verde sfalcio erba | -170.789,00 |
| 203024 | lavori su arredo e beni pubblici | -40.000,00 |
| 203031 | Servizi disinfestazione deratizzazione | -23.332,00 |
| 203032 | Canone di noleggio | -9.360,00 |
| 203033 | Prestazioni e servizi diversi | -500,00 |
| 203036 | Servizi autospurgo/pulizia rete fognaria | -1.000,00 |
| 203037 | Servizi smaltimento rifiuti | -21.782,00 |
| 203039 | Servizi di saldatura /rip.strutture in ferro | -2.000,00 |
| 203040 | Riparazione comp.legno | -500,00 |
| 203019 | Verifiche periodiche impianti | -500,00 |
| | Costi di prestazioni per servizi | -288.728,00 |
| 204001 | Retribuzioni lorde | -543.741,00 |
| 204005 | Altri costi personale | -1.417,00 |
| | Costo del personale | -545.158,00 |
| 300502 | Spese telefoniche cellulari | -200,00 |
| 300507 | Energia elettrica | -7.060,00 |
| 300510 | Acqua potabile | -50.000,00 |
| | Energie e Utenze | -57.260,00 |
| 301502 | Spese manut Attrezzature | -13.000,00 |
| | Manutenzioni | -13.000,00 |
| 302002 | Consulenze tecniche | -68.521,00 |
| 302006 | Consulenze/prestazioni diverse | -2.600,00 |
| | Consulenze tecniche | -71.121,00 |
| 303001 | Carburanti e lubrificanti automezzi | -17.650,00 |
| 303002 | Premi di assicurazione automezzi | -5.390,00 |
| 303003- | | |
| 303004 | Altre spese automezzi | -150,00 |
| 303005 | Tassa di possesso automezzi | -600,00 |
| 303006 | Spese manutenzione automezzi propri | -16.000,00 |
| | Costi per automezzi | -39.790,00 |
| 305026 | Assistenza software/Hardware | -2.500,00 |
| | Altri costi generali | -2.500,00 |
| 306002 | Assicurazioni diverse | -11.552,00 |
| 306003 | Valori bollati | -100,00 |
| | Altri costi generali | -11.652,00 |
| 305525 | Ammcivilattrezzatura varia e minuta | -83,00 |
| 335523 | AmmcivilAttrezzatura x manutenz. | -8.360,00 |
| 305538 | Ammcivilistico automezzi | -39.133,00 |
| | Ammortamenti | -47.576,00 |
| 451009 | Diritti diversi verso ENTI | -500,00 |
| 451019 | Risarcimento danni | -2.000,00 |
| | Oneri Gestione accessoria | -2.500,00 |
| | TOTALE COSTI DIRETTI | -1.139.493,00 |
| | Margine senza quota spese generali | 303.177,00 |
| | QUOTA SPESE GENERALI | -161.719,55 |
| | MARGINE | 141.457,45 |

EDIFICI Global Service

| CONTO ECONOMICO | | BUDGET 2023 |
|---|--|----------------------|
| 102011 | Ricavi Gestione Manutenzione Edifici | 1.282.491,00 |
| Ricavi servizi | | 1.282.491,00 |
| Totale RICAVI | | 1.282.491,00 |
| 202001 | Acquisto materiale edile | -1.000,00 |
| 202003 | Acquisto materiale elettrico | -15.000,00 |
| 202004 | Acq.materiale idraulico/termoidr/plastic | -6.000,00 |
| 202005 | Acq.materiale legno falegnameria | -2.000,00 |
| 202006 | Acqutensileria ferramenta attrminuta | -5.500,00 |
| 202008 | Acquisto vernici | -3.500,00 |
| 202012 | Acquisto materiale fabbro e metallici | -500,00 |
| 202052 | Combustibili e lubrific.per lavorazione | -100,00 |
| 202056 | Acquisti diversi-MUSEO | -20.000,00 |
| 202061 | Indumenti di lavoro e antinfortunistici | -4.302,00 |
| 202062 | Attrezzature Antincendio e Sicurezza | -1.000,00 |
| 202054 | Materiali manutenz.imp/macch./attrez/mez | -100,00 |
| Costo di forniture e materiali | | -59.002,00 |
| 203011 | Servizi di pulizia | -134.410,00 |
| 203012 | Servizi di prevenzione incendi | -15.392,00 |
| 203013 | Servizi/canone manutenz.ascensori/serv. | -9.308,00 |
| 203014 | Servizi/canone manutenzione impallarme | -17.902,00 |
| 203015 | Manutenzione/nolo apparecchi igenizzanti | -5.869,00 |
| 203016 | Manutenzione/imbiancatura edifici | -6.000,00 |
| 203017 | Manutenzione/ lavori edifici comunali | -30.000,00 |
| 203018 | Manut/lavori impianti edifici global | -10.000,00 |
| 203020 | Servizi canone gestione manut.impianti | -348.558,00 |
| 203025 | Manut.patrimonio museo galleggiante | -10.000,00 |
| 203033 | Prestazioni e servizi diversi | -6.000,00 |
| 203036 | Servizi autospurgo/pulizia rete fognaria | -4.900,00 |
| 203039 | Servizi di saldatura /rip.strutture in ferro | -3.000,00 |
| 203040 | Riparazione comp.legno | -3.000,00 |
| 203019 | Verifiche periodiche impianti | -4.996,00 |
| Costi di prestazioni per servizi | | -609.335,00 |
| 204001 | Retribuzioni lorde | -566.298,00 |
| 204005 | Altri costi personale | -11.736,00 |
| Costo del personale | | -578.034,00 |
| 300502 | Spese telefoniche cellulari | -200,00 |
| Energie e Utenze | | -200,00 |
| 301502- | | |
| 301507 | Spese manut Attrezzature proprie e di terzi | -500,00 |
| Manutenzioni | | -500,00 |
| 302002 | Consulenze tecniche | -1.500,00 |
| 302006 | Consulenze/prestazioni diverse | -5.000,00 |
| Consulenze tecniche | | -6.500,00 |
| 303001 | Carburanti e lubrificanti automezzi | -3.000,00 |
| 303002 | Premi di assicurazione automezzi | -1.557,00 |
| 303005 | Tassa di possesso automezzi | -132,00 |
| 303006 | Spese manutenzione automezzi propri | -1.100,00 |
| Costi per automezzi | | -5.789,00 |
| 304013 | Affitti passivi | -10.000,00 |
| 305026 | Assistenza software/Hardware | -5.200,00 |
| 306002 | Assicurazioni diverse | -4.332,00 |
| 306006 | Servizi tipografici | -50,00 |
| Altri costi | | -19.582,00 |
| 335523 | AmmcivilAttrezzatura x manutenz. | -1.440,00 |
| 305538- | | |
| 305539 | Ammcivilistico automezzi-motocicli | -4.131,00 |
| Ammortamenti | | -5.571,00 |
| 451009 | Diritti diversi verso ENTI | -100,00 |
| Oneri Gestione accessoria | | -100,00 |
| TOTALE COSTI DIRETTI | | -1.284.613,00 |
| Margine senza quota spese generali | | -2.122,00 |
| QUOTA SPESE GENERALI | | -143.763,33 |
| MARGINE | | -145.885,33 |

PUBBLICITA'

| CONTO ECONOMICO | | BUDGET 2023 |
|---|---|--------------------------|
| 102072 | Ricavi Contrib.installaz.Imp.Pubblicità | 500,00 |
| 102071 | Ricavi per Canoni Impianti Pubblicitari | 47.000,00 |
| Ricavi servizi | | 47.500,00 |
| 103041 | Rimborso personale distaccato(URBINI) | 81.612,00 |
| Ricavi Gestioni diverse | | 81.612,00 |
| TOTALE RICAIVI | | 129.112,00 |
| 202010 | Acqmateriale per gestione pubblicità | -500,00 |
| Costo d forniture e materiali | | -500,00 |
| 203034 | Manutenzione impianti pubblicitari | -1.500,00 |
| Costi di prestazioni di servizio | | -1.500,00 |
| 204001 | Retribuzioni lorde | -97.850,00 |
| 204005 | Altri costi personale | -1.333,00 |
| Costi del Personale | | -99.183,00 |
| 304014 | Canone passivo servizio | -31.461,00 |
| Costi generali amministrativi | | -31.461,00 |
| 306002 | Assicurazioni diverse | -578,00 |
| Atri Costi generali | | -578,00 |
| TOTALE COSTI DIRETTI | | -133.222,00 |
| Margine senza quota spese generali | | <u>-4.110,00</u> |
| QUOTA SPESE GENERALI | | -14.473,46 |
| <u>MARGINE</u> | | <u>-18.583,46</u> |

BAGNO MARCONI

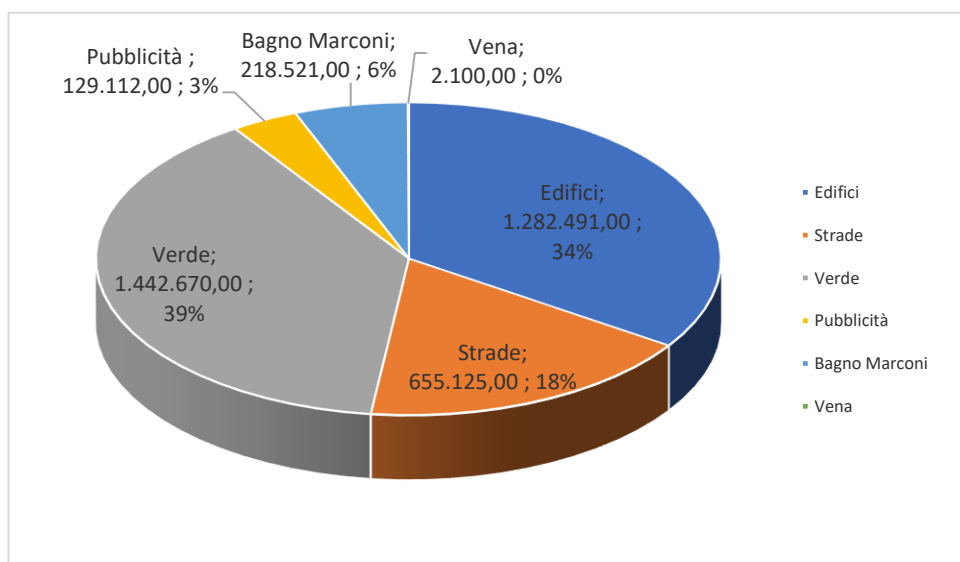
| CONTO ECONOMICO | | BUDGET 2023 |
|---|---|--------------------|
| 103046 | Rimborsi Costi e Oneri | 1.087,00 |
| 103003 | Affitti D'Azienda-Locazioni | 217.434,00 |
| | | 218.521,00 |
| Totale RICAVI | | 218.521,00 |
| 304015 | Concessioni Demanio | -17.800,00 |
| Costi di Gestione | | -17.800,00 |
| 306002 | Assicurazioni diverse | -3.527,00 |
| Altri costi generali | | -3.527,00 |
| 305503 | Ammcivilistico fabbricati Bagno Marconi | -47.214,00 |
| Ammortamenti | | -47.214,00 |
| 451002 | IMU | -4.885,00 |
| 451004 | Imposta di registro e concess govern | -2.174,00 |
| 451005 | Consorzio di bonifica | -150,00 |
| 451007 | Altre imposte e tasse | -1.000,00 |
| Altri costi generali | | -8.209,00 |
| 452002 | Commissioni su fidejussioni | -550,00 |
| Altri costi finanziari | | -550,00 |
| TOTALE COSTI DIRETTI | | -77.300,00 |
| Margine senza quota spese generali | | 141.221,00 |
| QUOTA SPESE GENERALI | | -18.271,66 |
| MARGINE | | 122.949,34 |

VENA

| CONTO ECONOMICO | | BUDGET 2023 |
|---|---------------------------------------|-------------------------|
| 103003- 103002 | Affitti D'Azienda-Locazioni | 2.100,00 |
| Ricavi gestioni diverse | | 2.100,00 |
| 107001 | Rimanenze finali di merci | 1.050.000,00 |
| Rimanenze finali | | 1.050.000,00 |
| Totale RICAVI | | 1.052.100,00 |
| 208001- 201099 | Rimanenze iniziali di merci | -1.050.000,00 |
| Rimanenze iniziali (costo) | | -1.050.000,00 |
| 306002 | Assicurazioni diverse | -2.494,00 |
| Altri costi generali | | -2.494,00 |
| 451002 | IMU | -1.644,00 |
| 451005 | Consorzio di bonifica | -70,00 |
| Altri costi generali | | -1.714,00 |
| 452016 | Interessi passivi x dilaz.pag.imposte | -250,00 |
| Oneri finanziari | | -250,00 |
| TOTALE COSTI | | -1.054.458,00 |
| Margine senza quota spese generali | | -2.358,00 |
| QUOTA SPESE GENERALI | | 0,00 |
| MARGINE | | <u>-2.358,00</u> |

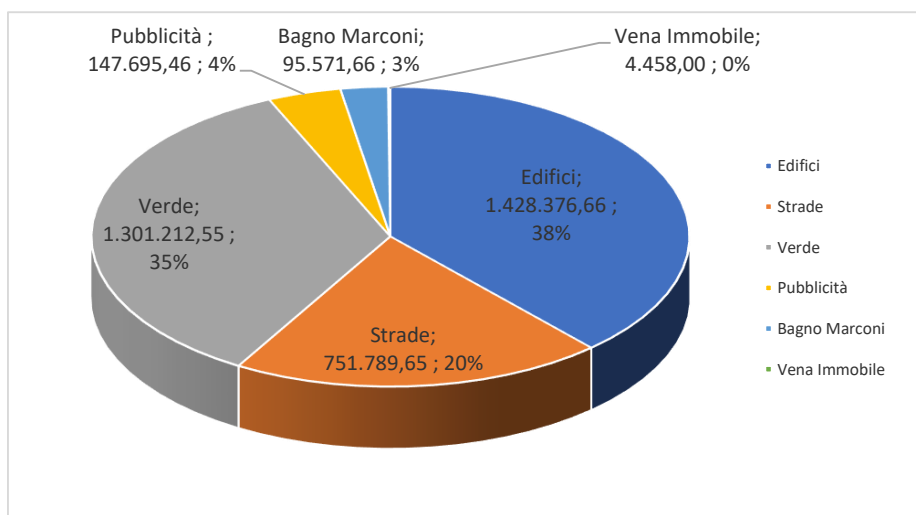
PREVISIONE RICAVI BUDGET 2023

| SERVIZI | RICAVI (€) | % |
|----------------------|---------------------|----------------|
| Edifici | 1.282.491,00 | 34,38% |
| Strade | 655.125,00 | 17,56% |
| Verde | 1.442.670,00 | 38,68% |
| Pubblicità | 129.112,00 | 3,46% |
| Bagno Marconi | 218.521,00 | 5,86% |
| Vena | 2.100,00 | 0,06% |
| TOTALE RICAVI | 3.730.019,00 | 100,00% |



PREVISIONE COSTI BUDGET 2023

| SERVIZI | COSTI (€) | % |
|---------------------|---------------------|----------------|
| Edifici | 1.428.376,66 | 38,30% |
| Strade | 751.789,65 | 20,16% |
| Verde | 1.301.212,55 | 34,89% |
| Pubblicità | 147.695,46 | 3,96% |
| Bagno Marconi | 95.571,66 | 2,56% |
| Vena Immobile | 4.458,00 | 0,12% |
| TOTALE COSTI | 3.729.103,98 | 100,00% |



BUDGET TRIENNIO 2023-2025

Si precisa che gli esercizi futuri 2024 e 2025 sono stati elaborati sulla base degli importi desunti dal previsionale 2023 e potranno subire modificazioni in base al costo dell'energia e materie prime.

BUDGET TRIENNIO 2023-2024-2025

| BUGET 2023 | BAGNO MARCONI-01 | EDIFICI | STRADE/SPIAGGE | VERDE | PUBBLICITA' | EDIFICIO VENA | TOTALE |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Ricavi | 218.521,00 | 1.282.491,00 | 655.125,00 | 1.442.670,00 | 129.112,00 | 1.052.100,00 | 4.780.019,00 |
| Costi acquisto merci-Rimanenze | - | - | - | - | - | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 |
| Costo di forniture e materiali | - | 59.002,00 | 46.650,00 | 60.208,00 | 500,00 | - | 166.360,00 |
| Costi per servizi | - | 609.335,00 | 226.822,00 | 288.728,00 | 1.500,00 | - | 1.126.385,00 |
| Costi personale | - | 578.034,00 | 332.019,00 | 545.158,00 | 99.183,00 | - | 1.554.394,00 |
| Energie e Utenze | - | 200,00 | 6.700,00 | 57.260,00 | - | - | 64.160,00 |
| Manutenzioni | - | 500,00 | 1.500,00 | 13.000,00 | - | - | 15.000,00 |
| Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili | - | 6.500,00 | 1.500,00 | 71.121,00 | - | - | 79.121,00 |
| Costo per automezzi | - | 5.789,00 | 20.421,00 | 39.790,00 | - | - | 66.000,00 |
| Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | 48.357,66 | 163.445,66 | 82.213,65 | 178.371,55 | 46.512,46 | 4.458,00 | 523.359,00 |
| Ammortamenti | 47.214,00 | 5.571,00 | 33.964,00 | 47.576,00 | - | - | 134.325,00 |
| TOTALE ESERCIZIO 2023 | 122.949,34 | 145.885,66 | 96.664,65 | 141.457,45 | 18.583,46 | 2.358,00 | 915,00 |
| | | | | | | | |
| BUGET 2024 | BAGNO MARCONI-01 | EDIFICI | STRADE/SPIAGGE | VERDE | PUBBLICITA' | EDIFICIO VENA | TOTALE |
| Ricavi | 218.521,00 | 1.282.491,00 | 655.125,00 | 1.442.670,00 | 129.112,00 | 1.052.100,00 | 4.780.019,00 |
| Costi acquisto merci-Rimanenze | - | - | - | - | - | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 |
| Costo di forniture e materiali | - | 59.002,00 | 46.650,00 | 60.208,00 | 500,00 | - | 166.360,00 |
| Costi per servizi | - | 609.335,00 | 226.822,00 | 288.728,00 | 1.500,00 | - | 1.126.385,00 |
| Costi personale | - | 578.034,00 | 332.019,00 | 545.158,00 | 99.183,00 | - | 1.554.394,00 |
| Energie e Utenze | - | 200,00 | 6.700,00 | 57.260,00 | - | - | 64.160,00 |
| Manutenzioni | - | 500,00 | 1.500,00 | 13.000,00 | - | - | 15.000,00 |
| Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili | - | 6.500,00 | 1.500,00 | 71.121,00 | - | - | 79.121,00 |
| Costo per automezzi | - | 5.789,00 | 20.421,00 | 39.790,00 | - | - | 66.000,00 |
| Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | 48.357,66 | 163.445,66 | 82.213,65 | 178.371,55 | 46.512,46 | 4.458,00 | 523.359,00 |
| Ammortamenti | 47.214,00 | 5.571,00 | 33.964,00 | 47.576,00 | - | - | 134.325,00 |
| TOTALE ESERCIZIO 2024 | 122.949,34 | 145.885,66 | 96.664,65 | 141.457,45 | 18.583,46 | 2.358,00 | 915,00 |
| | | | | | | | |
| BUGET 2025 | BAGNO MARCONI-01 | EDIFICI | STRADE/SPIAGGE | VERDE | PUBBLICITA' | EDIFICIO VENA | TOTALE |
| Ricavi | 218.521,00 | 1.282.491,00 | 655.125,00 | 1.442.670,00 | 129.112,00 | 1.052.100,00 | 4.780.019,00 |
| Costi acquisto merci-Rimanenze | - | - | - | - | - | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 |
| Costo di forniture e materiali | - | 59.002,00 | 46.650,00 | 60.208,00 | 500,00 | - | 166.360,00 |
| Costi per servizi | - | 609.335,00 | 226.822,00 | 288.728,00 | 1.500,00 | - | 1.126.385,00 |
| Costi personale | - | 578.034,00 | 332.019,00 | 545.158,00 | 99.183,00 | - | 1.554.394,00 |
| Energie e Utenze | - | 200,00 | 6.700,00 | 57.260,00 | - | - | 64.160,00 |
| Manutenzioni | - | 500,00 | 1.500,00 | 13.000,00 | - | - | 15.000,00 |
| Servizi Tecnici-Fiscali-Legali-Notarili | - | 6.500,00 | 1.500,00 | 71.121,00 | - | - | 79.121,00 |
| Costo per automezzi | - | 5.789,00 | 20.421,00 | 39.790,00 | - | - | 66.000,00 |
| Costi generali amministrativi e fiscali ,di gestione (pulizie, concessioni,licenze,fitti) e oneri (compresi assicurazione e risarcimento danni) | 48.357,66 | 163.445,66 | 82.213,65 | 178.371,55 | 46.512,46 | 4.458,00 | 523.359,00 |
| Ammortamenti | 47.214,00 | 5.571,00 | 33.964,00 | 47.576,00 | - | - | 134.325,00 |
| TOTALE ESERCIZIO 2025 | 122.949,34 | 145.885,66 | 96.664,65 | 141.457,45 | 18.583,46 | 2.358,00 | 915,00 |