





Executive Summary



Obiettivo del documento

Il presente documento ha l'obiettivo di illustrare in maniera sintetica i dati di bilancio della Flegrea lavoro Spa, nonché le proiezioni economiche finanziarie per il triennio 2022-2025 .

Obiettivo del nuovo management, anche attraverso l'individuazione di partners selezionati è quello di individuare un processo di miglioramento continuo che lo porti nel breve periodo a costruire un modello di business capace di coniugare l'eccellenza del servizio offerto alla cittadinanza, al contenimento dei costi .

Company Overview

La Flegrea lavoro spa è una società in house del comune di Bacoli costituita il 02 Aprile 2001 e che si occupa di servizi pubblici essenziali quali la raccolta, il trasporto dei rifiuti solidi urbani fino al luogo di smaltimento. La società inoltre si occupa delle attività di diserbo , spazzamento e pulizia delle strade cittadine, pulizia delle aree mercatali e del controllo del territorio al fine di prevenire scarichi non autorizzati. La società attualmente risulta essere abilitata alla raccolta dei seguenti codici CER

- ▶ Rifiuti indifferenziati (CER 200301) -
- ▶ Residui stradali (CER 200303)
- ▶ Umido (CER 200108)
- ▶ Tessili (CER 200111)
- ▶ Cartone (CER 150101)
- ▶ Ingombranti (CER 200307)
- ▶ Materiali Misti (CER 150106)
- ▶ Olio Esausto (CER 200125)
- ▶ Carta (CER 200101)
- ▶ Toner (CER 080318)
- ▶ Neon e Lampade (CER 200121)
- ▶ Frigoriferi (CER 200123)
- ▶ R.a.e.e. pericolosi (CER 200135)
- ▶ Ra,e,e, non pericolosi (CER 200136)
- ▶ Ceramiche

Obiettivi

Efficienza

Miglioramento del servizio
a parità di costi

Investimenti

Macchinari, formazione,
Risorse umane

Green

Aumento
differenziata rifiuti
92%

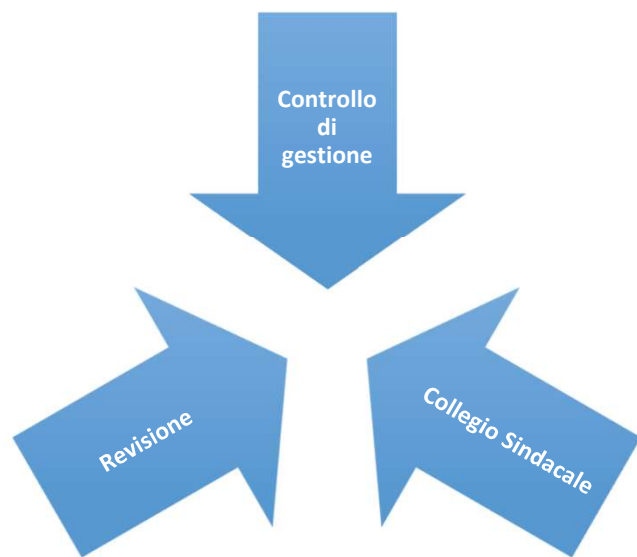
Popolarità

Miglioramento del servizio
offerto alla cittadinanza
(riduzione segnalazione
disservizi)

Personale

Formazione,
addestramento, qualità

Il controllo:





La raccolta

Il servizio

Fin dal suo insediamento l'Amministratore Unico della Società Valentina Sanfelice di Bagnoli ha posto particolare attenzione a due fattori cardine di una società di igiene urbana :
uomini e mezzi





Gli uomini

Con riferimento al primo fattore, nel mese di Novembre 2021 la Flegrea Lavoro ha avviato un concorso pubblico teso all'inserimento di n. 9 figure professionali ovvero n. 4 Autisti e n. 5 operatori ecologici.

Il concorso conclusosi nel mese di Settembre 22 ha permesso alla società di sopperire alla storica carenza di organico e di abbattere l'età media della pianta organica dai 60,5 anni del 30/08/2022 ai 55,2 anni del 30/11/22.

Il concorso che prevede l'inserimento a scorrimento delle risorse idonee permetterà nel Corso del prossimo triennio alla società di sopperire ad eventuali ulteriori carenze.

E' intenzione del management procedere con l'indizione di un nuovo concorso pubblico atto ad identificare n. 8 nuove risorse e più precisamente:

- N. 2 figure amministrative di livello 7 ed 8 atte alla sostituzione delle figure previste dal precedente piano industriale ed al momento sostituite da lavoratori interinali
- N. 2 figure tecnico/amministrative part time capaci di supportare l'attività tecnico amministrativa nell'affrontare le nuove complessità e le sfide digitali del mercato. L'inserimento di nuove figure faciliterà, inoltre, nel medio termine il turnover del personale
- N. 4 figure da destinarsi al Servizio di verde pubblico come di seguito meglio dettagliato

I mezzi

Grandissima attenzione è stata prestata dal nuovo management al secondo fattore chiave per un efficientamento del Servizio di raccolta, ovvero I mezzi messi a disposizione degli operatori. In meno di 18 mesi la società, ha provveduto ad investire circa 900k nell'acquisto di n. 11 unità beneficiando per la quasi totalità dei mezzi sia del credito di imposta del mezzogiorno pari al 45% sia del credito di imposta previsto da Industria 4,0 per I macchinari.

ANNO	DESCRIZIONE BENE	VALORE
2021	AUTOCABINATO MITSUBISHI CANTER	48.000,00
2021	AUTOCABINATO MITSUBISHI CANTER	48.000,00
2021	MOTOCABINATO PIAGGIO PORTER	26.000,00
2021	MOTOCABINATO PIAGGIO PORTER	26.000,00
2022	SPAZZATRICE DULEVO D6	191.900,00
2022	AUTOCABINATO IVECO 260S34	150.000,00
2022	AUTOCABINATO MITSUBISHI CANTER	56.000,00
2022	AUTOCABINATO MITSUBISHI CANTER	77.000,00
2022	ASUTOCABINATO VOLVO FMX11 4 ASSI	176.500,00
2022	AUTOCABINATO MITSUBISHI FUSCO 3S13	49.200,00
2022	AUTOCABINATO MITSUBISHI FUSCO 3S13	49.200,00
	TOTALE INVESTIMENTO/CREDITO MATURATO	897.800,00



La differenziata

Il servizio di raccolta dei rifiuti urbani nel Comune di Bacoli viene garantito per tutte le utenze domestiche e le utenze non domestiche rientranti nei confini amministrativi comunali. Per l'espletamento del servizio le utenze sono state suddivise in due categorie, utenze domestiche e non domestiche, che dovranno rispettare lo specifico calendario di raccolta dei rifiuti urbani della propria zona di competenza.

Analizzando i dati dell'andamento della percentuale di RD nell'arco temporale 2021-2022, si evidenzia un sostanziale miglioramento della percentuale di Raccolta Differenziata che si attesta su valori superiori al 85%. Il buon risultato in termini di percentuale di RD e di intercettazione delle frazioni differenziate segue un andamento regolare pur in presenza di rilevanti picchi di produzione generati dai flussi turistici stagionali che incidono significativamente sulle produzioni delle diverse frazioni di rifiuto. Nella sostanza si può affermare che l'attuale modello di raccolta differenziata ha sostanzialmente raggiunto il suo "limite strutturale" e si è conseguentemente stabilizzato sulle attuali performance.

Addirittura nel mese di Novembre si è raggiunta l'eccezionale percentuale di raccolta differenziata del 90%!

Il verde pubblico

▶ La salvaguardia delle aree verdi pubbliche è affidata al senso di responsabilità dei cittadini, mentre cura delle stesse è compito della macchina amministrativa.

▶ La Flegrea Lavoro spa nel corso dell'ultimo anno ha avuto l'onore ed onere di pulire e mantenere parte del verde pubblico del Comune di Bacoli attraverso una puntuale ricognizione degli spazi da salvaguardare.

▶ il costante feedback positivo dei cittadini unitamente alle attestazioni da parte della macchina amministrativa hanno spinto la Flegrea a dotarsi di uomini mezzi atti all'espletamento del servizio

▶ Il presente piano è stato realizzato ipotizzando l'affidamento alla Flegrea Lavoro del servizio di manutenzione del verde pubblico per l'importo di euro 150,000 annui a far data dal 2024 e di euro 120,000 per il 2023

▶ Al fine dell'espletamento dell'eventuale incarico la Flegrea Lavoro si impegna a mettere a disposizione della macchina organizzativa al minimo n. 4 unità di livello J ed a gestire eventuali picchi di lavoro mediante il ricorso a lavoratori stagionali



I dati

Differenziata	Primo 2020	Secondo 2020	Primo 2021	Secondo 2021	Primo 2022	Secondo 2022
rifiuti differenziati - RD	4.861.440,00	5.648.730,00	4.916.986,00	6.390.072,00	5.395.168,00	4.249.695,00
rifiuti indifferenziati - RUind + I	1.349.000,00	1.563.000,00	1.533.440,00	1.585.980,00	1.351.230,00	927.555,00
produzione rifiuti urbani totali - R.U.	6.210.440,00	7.211.730,00	6.450.426,00	7.976.052,00	6.746.398,00	5.177.250,00
PERCENTUALE RACCOLTA DIFFERENZIATA (MEDIA)	78,28%	78,33%	76,23%	80,12%	79,97%	82,08%



Financial Information



I dati

- L'anno 2022 per la Flegrea Lavoro è risultato un anno ricco di sfide anche e soprattutto per le mutevoli condizioni esogene . L'aumento delle utilities con particolare riferimento agli idrocarburi hanno gravato significativamente sul bilancio della società avendo un impatto annuo di circa 50K.
- Nonostante l'importante sfida inflattiva che ovviamente ha avuto ripercussioni sul costo di beni e servizi con particolare riferimento al costo dei mastelli in Plastica , la Flegrea nell'anno ha consegnato alle attività commerciali n. 550 mastelli tra 120-240-1100
- Il contesto sfidante unitamente ad una maggiore attenzione alle risorse ha spinto l'amministratore unico insediato a procedere con una significativa revisione dei processi aziendali con particolare riferimento al lato investimenti ed alla gestione ed organizzazione del personale che hanno permesso alla società di consolidare i risultati economico finanziari raggiunti nell'anno 2021 e mettere le basi per guardare con ottimismo al prossimo triennio

I dati economici

► Di seguito si riporta il conto economico dal 2020 al 2022 riclassificato a margine di contribuzione. Nel 2021 si può notare il calo del volume di vendita in coerenza con quanto previsto dalla convenzione con il comune di Bacoli. La struttura dei costi si presenta abbastanza semplice ed invariata con un leggero incremento dei costi variabili dovuti alla spinta inflattiva. Il consuntivo al 31/12 risente della mancata capitalizzazione delle spese di manutenzione automezzi per un valore pari a circa il 36% del totale. Fra i costi fissi, invece, la voce maggiormente rilevante è quella legata al costo del personale. Tale voce risulta essere invariata rispetto all'anno precedente.

► Fra i costi fissi, i costi più rilevanti sono quelli connessi alla manutenzione ed alla gestione del parco mezzi. Ci si riferisce alla manutenzione ed alle assicurazioni. Nel corso dell'anno 2022 è stata aggiudicata la gara mezzi alla Rama Service srl.



	2020		2021		2022	
Ricavi	3.755.716	100,00%	3.570.625	100,00%	3.583.833	100,00%
Acquisti	(30.348)	-0,81%	(25.105)	-0,70%	(16.955)	-0,47%
Variazione Rimanenze	(5.188)	-0,14%	(18.128)	-0,51%	(10.867)	-0,30%
- Consumi	(35.536)	-0,95%	(43.233)	-1,21%	(27.822)	-0,78%
- Variazione rimanenze pf e in corso						
Servizi produzione variabili	(114.313)	-3,04%	(139.830)	-3,92%	(222.800)	-6,22%
Servizi di struttura variabili		0,00%		0,00%		0,00%
- Servizi variabili	(114.313)	-3,04%	(139.830)	-3,92%	(222.800)	-6,22%
- Costi variabili	(149.849)	-3,99%	(183.064)	-5,13%	(250.622)	-6,99%
Margine di contribuzione	3.605.867	96,01%	3.387.561	94,87%	3.333.211	93,01%
Retribuzioni, contributi e altro	(2.415.022)	-64,30%	(2.115.896)	-59,26%	(2.208.465)	-61,62%
TFR e simili	(94.757)	-2,52%	(95.027)	-2,66%	(73.311)	-2,05%
- Personale fisso	(2.509.779)	-66,83%	(2.210.923)	-61,92%	(2.281.775)	-63,67%
Servizi produzione fissi	(211.284)	-5,63%	(166.742)	-4,67%	(272.848)	-7,61%
Servizi struttura fissi	(346.102)	-9,22%	(464.326)	-13,00%	(469.381)	-13,10%
- Servizi fissi	(557.386)	-14,84%	(631.068)	-17,67%	(742.230)	-20,71%
Ammortamenti Materiali	(258.924)	-6,89%	(218.126)	-6,11%	(265.813)	-7,42%
Ammortamenti Immateriali	(54.655)	-1,46%	(73.048)	-2,05%	(57.845)	-1,61%
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	(59.850)	-1,59%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamento a fondo svalutazione crediti						
Ammortamenti ed accantonamenti	(373.429)	-9,94%	(291.174)	-8,15%	(323.657)	-9,03%
- Costi fissi	(3.440.594)	-91,61%	(3.133.165)	-87,75%	(3.347.662)	-93,41%
Margine operativo netto	165.273	4,40%	254.396	7,12%	(14.451)	-0,40%
Plusvalenze (Minusvalenze) non operative	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Proventi (oneri) non operativi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Reddito non operativo	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Oneri finanziari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato ordinario	165.273	4,40%	254.396	7,12%	(14.451)	-0,40%
Plusvalenze (minusvalenze) immobilizzazioni	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Proventi oneri straordinari	(66.611)	-1,77%	(1.353)	-0,04%	66.821	1,86%
- Partite straordinarie	(66.611)	-1,77%	(1.353)	-0,04%	66.821	1,86%
Risultato lordo	98.662	2,63%	253.043	7,09%	52.370	1,46%
Imposte	(92.426)	-2,46%	(47.830)	-1,34%	(40.254)	-1,12%
Risultato netto	6.236	0,17%	205.213	5,75%	12.116	0,34%

Il conto economico al 31/12

I dati patrimoniali

► Dalla sintesi dello stato patrimoniale riclassificato per liquidità emerge chiaramente la struttura finanziaria e patrimoniale ed il modello di funzionamento del business. L'azienda da convenzione incassa i crediti molto velocemente e paga i fornitori secondo normali condizioni commerciali presenti sul mercato. La puntualità e tempestività nei pagamenti ha fatto sì che la società si costruisse un'importante reputazione commerciale, circostanza che le ha permesso di acquisire nell'anno 2022 ben 3 mezzi con una dilazione breve ed ulteriori 4 mezzi con una dilazione di 24 mesi senza garanzie ma con esclusiva opzione del patto di riservato dominio.



SP per liquidità	2020		2021		31/12/2022	
Liquidità Attiva	262.136	16,69%	45.838	3,18%	154.005	6,51%
Titoli a breve	1.518	0,10%	6.483	0,45%	1.683	0,07%
Crediti Clienti	192.001	12,23%	163.416	11,33%	158.950	6,72%
Fondo svalutazione crediti	(139.329)	-8,87%	(139.329)	-9,66%	(139.329)	-5,89%
Crediti tributari	50.376	3,21%	216.220	14,99%	509.911	21,56%
Crediti vari, ratei e risconti attivi	440.470	28,05%	403.603	27,98%	404.008	17,08%
- Crediti operativi correnti	543.519	34,61%	643.909	44,64%	933.541	39,47%
Rimanenze prodotti finiti in corso	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rimanenze materie prime	42.945	2,73%	24.817	1,72%	13.950	0,59%
- Rimanenze	42.945	2,73%	24.817	1,72%	13.950	0,59%
Attività correnti	850.117	54,14%	721.047	49,99%	1.103.178	46,64%
Immobilizzazioni materiali	2.529.210	161,08%	2.707.045	187,68%	3.419.082	144,55%
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	(1.943.698)	-123,79%	(2.122.679)	-147,17%	(2.247.482)	-95,02%
Immobilizzazioni materiali nette	585.513	37,29%	584.366	40,51%	1.171.600	49,53%
Immobilizzazioni immateriali	171.979	10,95%	174.535	12,10%	92.769	3,92%
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	(37.407)	-2,38%	(37.577)	-2,61%	(2.276)	-0,10%
Immobilizzazioni immateriali nette	134.572	8,57%	136.957	9,50%	90.493	3,83%
Titoli e partecipazioni immobilizzate						
Immobilizzazioni non operative						
Attività immobilizzate	720.085	45,86%	721.324	50,01%	1.262.093	53,36%
Attività totali	1.570.202	100,00%	1.442.371	100,00%	2.365.271	100,00%
Autoliquidante	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Elasticità di cassa	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Liquidità utilizzata	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti banche correnti	0	0,00%	0	0,00%	11.032	0,47%
Finanziamenti soci correnti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti altri correnti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Leasing correnti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Finanziamenti correnti	0	0,00%	0	0,00%	11.032	0,47%
Debiti vs fornitori	198.995	12,67%	251.163	17,41%	667.144	28,21%
Debiti Tributari correnti	2.061	0,13%	5.057	0,35%	3.799	0,16%
Debiti tributari pregressi	387.351	24,67%	238.566	16,54%	192.543	8,14%
Debiti vari, ratei e risconti passivi	564.912	35,98%	365.563	25,34%	914.069	38,65%
Debiti operativi	1.153.318	73,45%	860.349	59,65%	1.777.555	75,15%
- Passività correnti	1.153.318	73,45%	860.349	59,65%	1.788.587	75,62%
Finanziamenti banche - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti soci - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti altri - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Leasing - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Finanziamenti - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Fondo TFR	175.814	11,20%	135.738	9,41%	118.286	5,00%
- Passività consolidate	175.814	11,20%	135.738	9,41%	118.286	5,00%
Passività totali	1.329.132	84,65%	996.088	69,06%	1.906.872	80,62%
Capitale sociale	140.519	8,95%	140.519	9,74%	140.519	5,94%
Riserve varie	582	0,04%	582	0,04%	582	0,02%
Fondo rischi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Riserve di Utili (perdite)	93.733	5,97%	99.969	6,93%	305.181	12,90%
Risultato netto	6.236	0,40%	205.213	14,23%	12.116	0,51%
Capitale netto	241.071	15,35%	446.283	30,94%	458.399	19,38%
Passività e capitale netto	1.570.203	100,00%	1.442.371	100,00%	2.365.271	100,00%

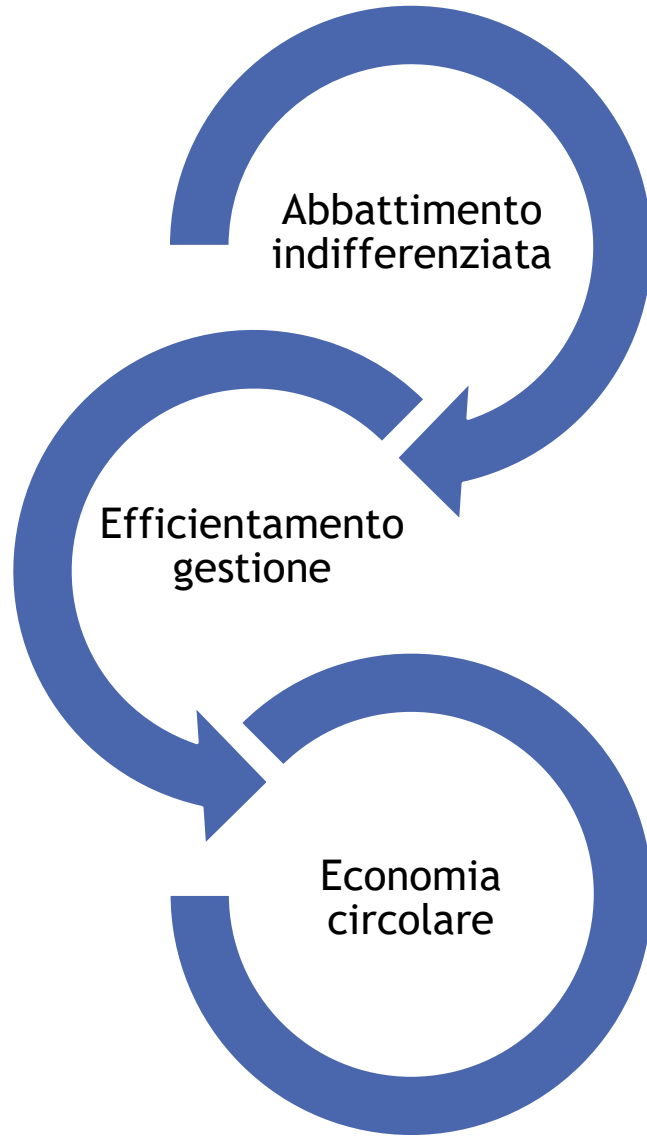
Lo stato patrimoniale al 31/12



PROIEZIONI PIANO INDUSTRIALE 2022-2025

Il progetto

Il piano strategico precedentemente approvato e relativo agli anni 2019-2023, nonostante le sfavorevoli condizioni del mercato, al fine di utilizzare gli strumenti normativi a sostegno degli investimenti, ha subito un'accelerazione nell'anno 2022, che ha permesso di raggiungere anticipatamente i target prefissati nell'area RU con il completamento del concorso e l'assunzione di n. 9 risorse e negli investimenti ed il rinnovo del parco mezzi grazie all'acquisizione di un numero totale di mezzi, nel 2022, pari a 7, oltre ad un mezzo speciale



Priorità strategiche

Gli investimenti

La azienda nel prossimo quinquennio si pone l'obiettivo di stabilizzare la struttura finanziaria alla luce degli investimenti fatti provvedendo da un lato al contenimento dei costi di struttura, e dall'altro all'utilizzo dei crediti di imposta maturati.

Il piano degli investimenti previsto nel presente business plan in linea con quanto già fatto negli anni precedenti si pone l'obiettivo di un costante aggiornamento del parco mezzi aziendali, onde consentire alla società di avere sempre un parco mezzi aggiornato.

Anno	2023	2024	2025	2026	2027Totale
Investimento	150.000,00	120.000,00	250.000,00		520.000,00
Compattatori 7,5 Ton		2,00		3,00	5,00
Minicompattatori 3,5 Ton			2,00		2,00

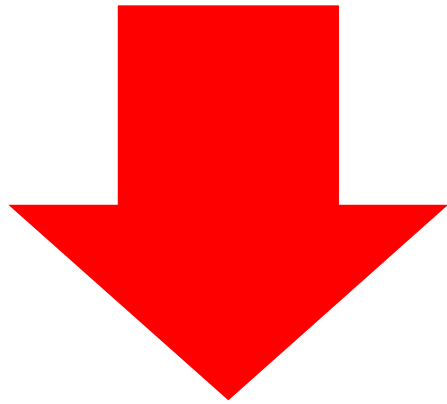
Per la copertura finanziaria di tali investimenti non è previsto di ricorrere a fonti aggiuntive ma di autofinanziarsi tramite ricorso al credito commerciale e di sfruttare eventuali agevolazioni fiscali.

Il capitale circolante/ I ricavi

Nell'elaborazione della struttura del piano e nel calcolo del circolante si è tenuto conto dei valori storici dell'azienda e pertanto si sono considerati quale giorni dilazione ai fornitori valore medio di giorni 38 gg e un valore medio dei giorni clienti pari a 5.

Nell'elaborazione del piano si è provveduto a considerare stabili per il periodo 2023-2025 i ricavi della convenzione con il Comune di Bacoli.

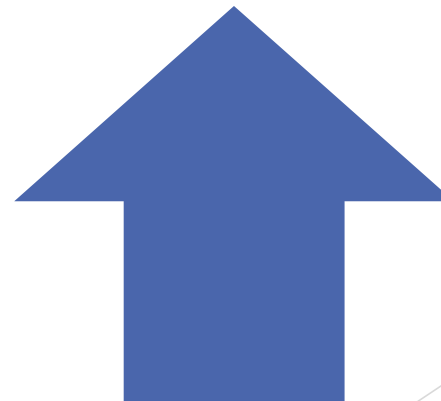
La struttura dei costi



Per quanto concerne i costi fissi si è provveduto ad analizzare ciascuna voce di spesa, cercando di ottimizzarne l'impatto. A tale scopo in linea con quanto effettuato nel biennio precedente si è cercato di rendere variabili alcuni costi di consulenza.



Per quanto concerne i costi variabili nell'elaborazione del piano si è provveduto ad aumentarne leggermente l'incidenza al fine di coprire l'incremento delle materie prime, luce, carburanti, ricambi etc.



I costi del personale

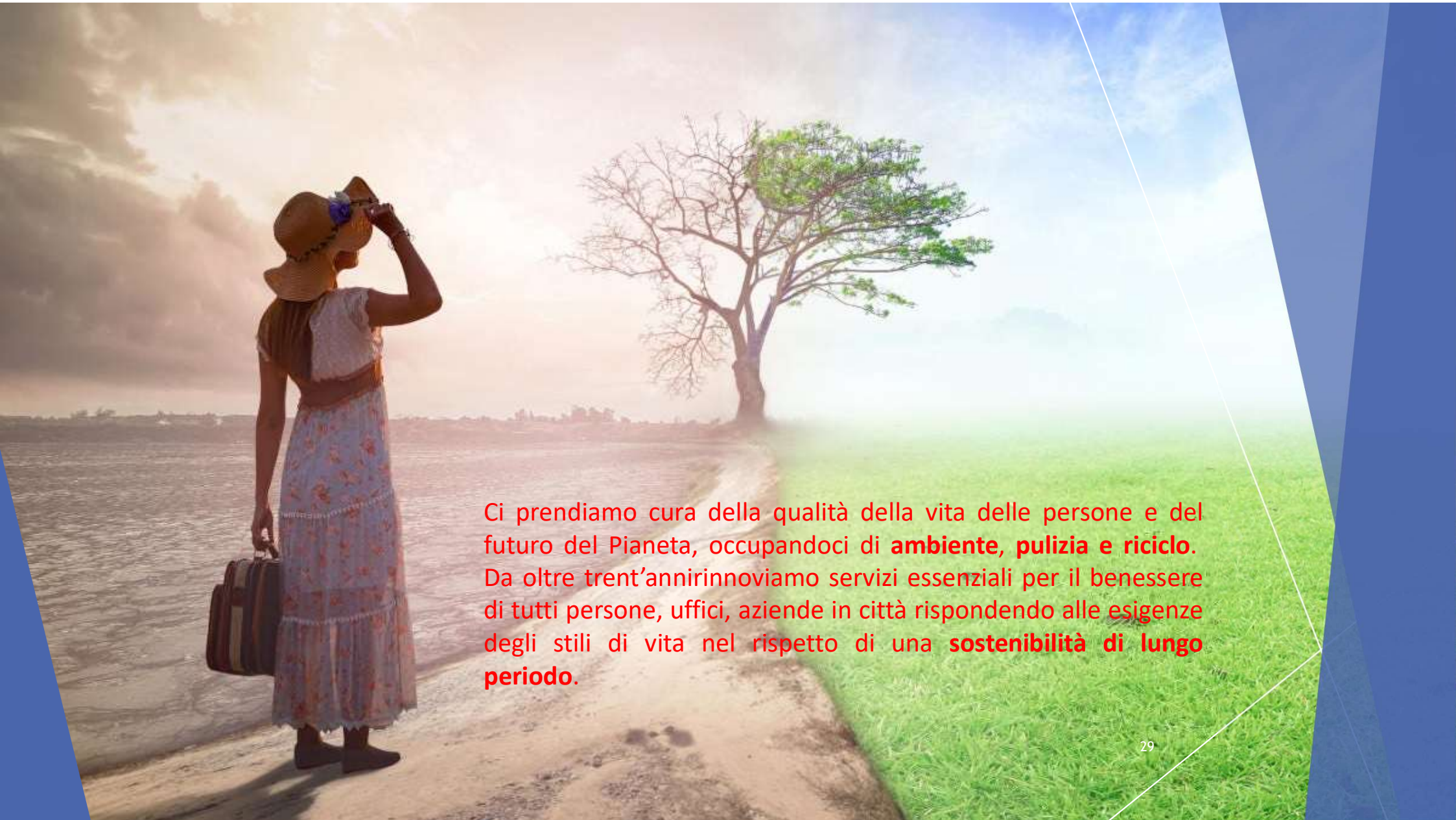
La voce più importante del conto economico aziendale è sicuramente rappresentata dal costo del personale. Nel Corso del 2022 la Flegrea, ha provveduto, mediante l'indizione di un concorso pubblico ad inserire nel proprio organico cinque operatori ecologici e quattro autisti andando così a completare il piano delle assunzioni previsto dal precedente business plan. L'attuale struttura tecnico operativa si compone di 39 unità effettive di cui 2 impiegati tecnici ed 1 impiegato amministrativo di cui 1 prossimo al pensionamento. Per garantire il corretto funzionamento dell'area amministrativa, e per far fronte anche in un'ottica di efficientamento dei costi, l'azienda procederà con l'indizione di un concorso pubblico atto ad assumere due unità amministrative di settimo ed ottavo livello contratto fise e due risorse part time di 4 livello contratto fise- Area Tecnico amministrativa oltre a n. 4 nuove risorse di livello J da affidare alla gestione e manutenzione del verde pubblico. Nell'elaborazione del piano è stata prevista il ricorso a lavoratori stagionali/interinali al fine di gestire i picchi di lavoro del periodo estivo. Nell'elaborazione del piano, secondo criteri prudenziali, è stato anche previsto l'eventuale adeguamento del compenso dell'amministratore al massimo consentito dal nuovo decreto in fase di attuazione

Il conto economico previsionale

	2020	2021	2022	BDG 23	BDG 24	BDG 25						
Ricavi	3.755.716	100,00%	3.570.625	100,00%	3.583.833	100,00%	3.670.000	100,00%	3.700.000	100,00%	3.700.000	100,00%
Acquisti	(30.348)	-0,81%	(25.105)	-0,70%	(16.955)	-0,47%	(17.500)	-0,48%	(17.500)	-0,47%	(17.500)	-0,47%
Variazione Rimanenze	(5.188)	-0,14%	(18.128)	-0,51%	(10.867)	-0,30%	0	0,00%	(9.000)	-0,24%	(9.000)	-0,24%
- Consumi	(35.536)	-0,95%	(43.233)	-1,21%	(27.822)	-0,78%	(17.500)	-0,48%	(26.500)	-0,72%	(26.500)	-0,72%
- Variazione rimanenze pf e in corso							0		0		0	
Servizi produzione variabili	(114.313)	-3,04%	(139.830)	-3,92%	(222.800)	-6,22%	(242.300)	-6,60%	(261.800)	-7,08%	(261.800)	-7,08%
Servizi di struttura variabili		0,00%		0,00%		0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Servizi variabili	(114.313)	-3,04%	(139.830)	-3,92%	(222.800)	-6,22%	(242.300)	-6,60%	(261.800)	-7,08%	(261.800)	-7,08%
- Costi variabili	(149.849)	-3,99%	(183.064)	-5,13%	(250.622)	-6,99%	(259.800)	-7,08%	(288.300)	-7,79%	(288.300)	-7,79%
							0		0		0	
Margine di contribuzione	3.605.867	96,01%	3.387.561	94,87%	3.333.211	93,01%	3.410.200	92,92%	3.411.700	92,21%	3.411.700	92,21%
Retribuzioni, contributi e altro	(2.415.022)	-64,30%	(2.115.896)	-59,26%	(2.208.465)	-61,62%	(2.384.888)	-64,98%	(2.320.085)	-62,70%	(2.340.085)	-63,25%
TFR e simili	(94.757)	-2,52%	(95.027)	-2,66%	(73.311)	-2,05%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Personale fisso	(2.509.779)	-66,83%	(2.210.923)	-61,92%	(2.281.775)	-63,67%	(2.384.888)	-64,98%	(2.320.085)	-62,70%	(2.340.085)	-63,25%
							0		0		0	
Servizi produzione fissi	(211.284)	-5,63%	(166.742)	-4,67%	(272.848)	-7,61%	(246.620)	-6,72%	(242.120)	-6,54%	(242.120)	-6,54%
Servizi struttura fissi	(346.102)	-9,22%	(464.326)	-13,00%	(469.381)	-13,10%	(479.932)	-13,08%	(515.282)	-13,93%	(515.282)	-13,93%
- Servizi fissi	(557.386)	-14,84%	(631.068)	-17,67%	(742.230)	-20,71%	(726.552)	-19,80%	(757.402)	-20,47%	(757.402)	-20,47%
							0		0		0	
Ammortamenti Materiali	(258.924)	-6,89%	(218.126)	-6,11%	(265.813)	-7,42%	(343.668)	-9,36%	(306.061)	-8,27%	(252.842)	-6,83%
Ammortamenti Immateriali	(54.655)	-1,46%	(73.048)	-2,05%	(57.845)	-1,61%	(36.137)	-0,98%	(35.000)	-0,95%	(25.000)	-0,68%
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	(59.850)	-1,59%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamento a fondo svalutazione crediti							0		0		0	
Ammortamenti ed accantonamenti	(373.429)	-9,94%	(291.174)	-8,15%	(323.657)	-9,03%	(379.805)	-10,35%	(341.061)	-9,22%	(277.842)	-7,51%
- Costi fissi	(3.440.594)	-91,61%	(3.133.165)	-87,75%	(3.347.662)	-93,41%	(3.491.244)	-95,13%	(3.418.548)	-92,39%	(3.375.329)	-91,23%
							0		0		0	
Margine operativo netto	165.273	4,40%	254.396	7,12%	(14.451)	-0,40%	(81.044)	-2,21%	(6.848)	-0,19%	36.371	0,98%
Plusvalenze (Minusvalenze) non operative	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Proventi (oneri) non operativi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Reddito non operativo	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Oneri finanziari	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
							0		0		0	
Risultato ordinario	165.273	4,40%	254.396	7,12%	(14.451)	-0,40%	(81.044)	-2,21%	(6.848)	-0,19%	36.371	0,98%
Plusvalenze (minusvalenze) immobilizzazioni	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Proventi oneri straordinari	(66.611)	-1,77%	(1.353)	-0,04%	66.821	1,86%	180.158	4,91%	149.910	4,05%	141.298	3,82%
- Partite straordinarie	(66.611)	-1,77%	(1.353)	-0,04%	66.821	1,86%	180.158	4,91%	149.910	4,05%	141.298	3,82%
							0		0		0	
Risultato lordo	98.662	2,63%	253.043	7,09%	52.370	1,46%	99.113	2,70%	143.063	3,87%	177.669	4,80%
Imposte	(92.426)	-2,46%	(47.830)	-1,34%	(40.254)	-1,12%	(56.000)	-1,53%	(76.000)	-2,05%	(96.000)	-2,59%
							0		0		0	
Risultato netto	6.236	0,17%	205.213	5,75%	12.116	0,34%	43.113	1,17%	67.063	1,81%	81.669	2,21%

Lo stato patrimoniale previsionale

SP per liquidità	2020	2021	31/12/2022	BDG 23	BDG 24	BDG 25						
Liquidità Attiva	262.136	16,69%	45.838	3,18%	154.005	6,51%	506.719	30,27%	484.752	34,73%	445.997	33,06%
Titoli a breve	1.518	0,10%	6.483	0,45%	1.683	0,07%	2.000	0,12%	2.000	0,14%	2.000	0,15%
Crediti Clienti	192.001	12,23%	163.416	11,33%	158.950	6,72%	209.998	12,54%	143.874	10,31%	143.874	10,66%
Fondo svalutazione crediti	(139.329)	-8,87%	(139.329)	-9,66%	(139.329)	-5,89%	(139.329)	-8,32%	(139.329)	-9,98%	(139.329)	-10,33%
Crediti tributari	50.376	3,21%	216.220	14,99%	509.911	21,56%	83.876	5,01%	15.000	1,07%	15.000	1,11%
Crediti vari, ratei e risconti attivi	440.470	28,05%	403.603	27,98%	404.008	17,08%	249.681	14,91%	166.500	11,93%	166.500	12,34%
- Crediti operativi correnti	543.519	34,61%	643.909	44,64%	933.541	39,47%	404.226	24,15%	186.045	13,33%	186.045	13,79%
Rimanenze prodotti finiti in corso	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rimanenze materie prime	42.945	2,73%	24.817	1,72%	13.950	0,59%	20.000	1,19%	20.000	1,43%	20.000	1,48%
- Rimanenze	42.945	2,73%	24.817	1,72%	13.950	0,59%	20.000	1,19%	20.000	1,43%	20.000	1,48%
Attività correnti	850.117	54,14%	721.047	49,99%	1.103.178	46,64%	932.945	55,73%	692.797	49,64%	654.042	48,48%
Immobilizzazioni materiali	2.529.210	161,08%	2.707.045	187,68%	3.419.082	144,55%	3.354.009	200,34%	3.504.009	251,05%	3.624.009	268,62%
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	(1.943.698)	-123,79%	(2.122.679)	-147,17%	(2.247.482)	-95,02%	(2.680.205)	-160,09%	(2.846.461)	-203,94%	(2.963.242)	-219,64%
Immobilizzazioni materiali nette	585.513	37,29%	584.366	40,51%	1.171.600	49,53%	673.804	40,25%	657.548	47,11%	660.767	48,98%
Immobilizzazioni immateriali	171.979	10,95%	174.535	12,10%	92.769	3,92%	68.545	4,09%	46.545	3,33%	35.454	2,63%
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	(37.407)	-2,38%	(37.577)	-2,61%	(2.276)	-0,10%	(1.150)	-0,07%	(1.150)	-0,08%	(1.150)	-0,09%
Immobilizzazioni immateriali nette	134.572	8,57%	136.957	9,50%	90.493	3,83%	67.395	4,03%	45.395	3,25%	34.304	2,54%
Titoli e partecipazioni immobilizzate												
Immobilizzazioni non operative												
Attività immobilizzate	720.085	45,86%	721.324	50,01%	1.262.093	53,36%	741.199	44,27%	702.943	50,36%	695.071	51,52%
Attività totali	1.570.202	100,00%	1.442.371	100,00%	2.365.271	100,00%	1.674.144	100,00%	1.395.740	100,00%	1.349.113	100,00%
Autoliquidante	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Elasticità di cassa	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Liquidità utilizzata	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti banche correnti	0	0,00%	0	0,00%	11.032	0,47%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti soci correnti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti altri correnti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Leasing correnti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Finanziamenti correnti	0	0,00%	0	0,00%	11.032	0,47%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Debiti vs fornitori	198.995	12,67%	251.163	17,41%	667.144	28,21%	229.558	13,71%	30.000	2,15%	20.000	1,48%
Debiti Tributari correnti	2.061	0,13%	5.057	0,35%	3.799	0,16%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Debiti tributari progressi	387.351	24,67%	238.566	16,54%	192.543	8,14%	101.000	6,03%	108.000	7,74%	122.000	9,04%
Debiti vari, ratei e risconti passivi	564.912	35,98%	365.563	25,34%	914.069	38,65%	723.787	43,23%	570.877	40,90%	430.579	31,92%
Debiti operativi	1.153.318	73,45%	860.349	59,65%	1.777.555	75,15%	1.054.345	62,98%	708.877	50,79%	572.579	42,44%
- Passività correnti	1.153.318	73,45%	860.349	59,65%	1.788.587	75,62%	1.054.345	62,98%	708.877	50,79%	572.579	42,44%
Finanziamenti banche - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti soci - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finanziamenti altri - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Leasing - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
- Finanziamenti - consolidati	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Fondo TFR	175.814	11,20%	135.738	9,41%	118.286	5,00%	118.287	7,07%	118.288	8,47%	118.289	8,77%
- Passività consolidate	175.814	11,20%	135.738	9,41%	118.286	5,00%	118.287	7,07%	118.288	8,47%	118.289	8,77%
Passività totali	1.329.132	84,65%	996.088	69,06%	1.906.872	80,62%	1.172.632	70,04%	827.165	59,26%	690.868	51,21%
Capitale sociale	140.519	8,95%	140.519	9,74%	140.519	5,94%	140.520	8,39%	140.521	10,07%	140.522	10,42%
Riserve varie	582	0,04%	582	0,04%	582	0,02%	582	0,03%	582	0,04%	582	0,04%
Fondo rischi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Riserve di Utili (perdite)	93.733	5,97%	99.969	6,93%	305.181	12,90%	317.297	18,95%	360.410	25,82%	427.472	31,69%
Risultato netto	6.236	0,40%	205.213	14,23%	12.116	0,51%	43.113	2,58%	67.063	4,80%	89.669	6,65%
Capitale netto	241.071	15,35%	446.283	30,94%	458.399	19,38%	501.513	29,96%	568.576	40,74%	658.246	48,79%
Passività e capitale netto	1.570.203	100,00%	1.442.371	100,00%	2.365.271	100,00%	1.674.145	100,00%	1.395.741	100,00%	1.349.114	100,00%



Ci prendiamo cura della qualità della vita delle persone e del futuro del Pianeta, occupandoci di **ambiente, pulizia e riciclo**. Da oltre trent'anni rinnoviamo servizi essenziali per il benessere di tutti persone, uffici, aziende in città rispondendo alle esigenze degli stili di vita nel rispetto di una **sostenibilità di lungo periodo**.