

Emissione 20/11/2023

# BUDGET 2024

Preparato da: Ufficio Amministrazione

Controllato da Direzione: Moretti Giovanni

Approvato da:

Consiglio di Amministrazione in data 18/12/2023

Coordinamento Soci in data 18/01/2024

Assemblea dei Soci in data 18/01/2024



## INDICE

• Evoluzione e sviluppo dei servizi per l'anno 2024	pag. 1
• Modalità di previsione e stima per il Budget 2024	pag. 2
✓ Fatturato	pag. 3
✓ Costi	pag. 7
• Analisi dei singoli servizi gestiti per conto del Comune di Riccione	pag. 10
• Analisi dei singoli servizi gestiti per conto del Comune di Misano A.	pag. 15
• Analisi dei singoli servizi gestiti per conto del Comune di Cattolica	pag. 17
• Struttura	pag. 18
• Piano dei Fabbisogni 2024	pag. 19
• Piano Assunzioni 2024	pag. 22
• Piano Formazione del Personale 2024	pag. 23
• Piano Strategico: Progetti di Miglioramento 2024	pag. 25
• Target prestazionali aziendali 2024	pag. 29
• Budget Economico anno 2024	pag. 30
• Budget Economico anno 2024 servizi Comune di Riccione	pag. 33
• Budget Economico anno 2024 servizi Comune di Misano Adriatico	pag. 35
• Budget Economico anno 2024 servizi Comune di Cattolica	pag. 37

## **Evoluzione e sviluppo dei servizi per l'anno 2024**

Il presente documento contiene la proposta di previsione economica per l'anno 2024 del complesso delle attività di GEAT (come da prospetti allegati), elaborata in considerazione degli indirizzi operativi indicati dai contratti di servizio e dagli affidamenti ulteriori dei Comuni soci e dell'attuale congiuntura economica che ha visto nell'ultimo anno un aumento costante del tasso di inflazione.

Così come negli anni precedenti, proseguirà l'impegno aziendale rivolto alla massima ottimizzazione del lavoro e di tutte le risorse, al contenimento dei costi e al monitoraggio periodico dell'andamento dei costi e ricavi al fine di adottare misure tali da garantire l'equilibrio economico finanziario e nel raggiungere comunque gli obiettivi fissati. I principi cardine sono quelli di efficienza, economicità, efficacia e trasparenza, che sempre hanno contraddistinto l'attività di Geat. Il 2024 vedrà la scadenza di molti contratti di servizio che dovranno essere riformulati sia sotto profilo tecnico che economico e ciò comporterà una riorganizzazione che riguarderà l'intera azienda poiché occorrerà tenere in grande considerazione ancora di più l'innovazione digitale, la sostenibilità ambientale e l'efficientamento energetico.

Per il 2024 sono stati individuati dei progetti migliorativi che coinvolgono singoli settori o l'intera azienda (si veda scheda di dettaglio allegata): alcuni sono ricorrenti (ad esempio il raggiungimento di un Mol positivo), alcuni invece sono iniziati nel 2023 e altri sono di nuova introduzione, fra i quali:

- L'implementazione di un software per il piano del rischio arboreo, affinché si possa disporre di una base dati in continuo aggiornamento e geo-referenziata per le alberature nel Comune di Riccione;
- Aggiornamento del portale ERP per connessione dati diretta con il nuovo portale Regionale;
- Digitalizzazione del processo acquisti/appalti in adempimento alla normativa e che permetterà uno snellimento del flusso di lavoro aziendale;

- promozione di alcuni progetti legati alla sostenibilità ambientale, coinvolgendo ad esempio le scuole ed Enti del territorio ed approfondendo alcuni temi, fra i quali le Comunità Energetiche Rinnovabili;
- Ridefinizione delle proprietà Geat/Comune di Riccione attraverso la permuta della palazzina di Via Lombardia n. 17 (di proprietà del Comune ma in uso a Geat), con l'edificio di Via Mantova n. 6 (in uso al Comune di Riccione ma di proprietà Geat).

Dal piano strategico di evince che Geat si prefigge di proseguire nel processo di innovazione e di trasformazione digitale, con l'obiettivo di semplificare e ottimizzare le procedure, ed inoltre di:

- attuare i Piani Investimenti/Fabbisogni come da documenti allegati;
- attuare il Piano delle Assunzioni: l'attività di pianificazione della forza lavoro, già iniziata nel 2021, è conseguente per lo più a pensionamenti e ad una riorganizzazione interna delle risorse e delle mansioni come verrà descritto nell'apposito paragrafo e come da tabella allegata;
- delineare gli obiettivi formativi individuando le strategie e gli strumenti più idonei a garantire l'aggiornamento professionale dei dipendenti nella consapevolezza che l'accrescimento e l'aggiornamento professionale costituiscano elementi strategici per una crescita aziendale oltre che per migliorare i servizi resi alla collettività. Allegato al presente Budget vi è il piano formativo del personale, attraverso il quale verranno attuate attività di sensibilizzazione legate al sistema di gestione PDR 125:2022 sulla parità di genere, certificazione ottenuta da Geat nel corso del 2023.

### **Modalità di previsione e stima per il budget 2024**

La costruzione del budget è caratterizzata da un sistema di controllo che si basa sul collegamento tra strategia e gestione quotidiana dell'azienda. In particolare, in riferimento alla gestione economica, la costruzione dei ricavi è stata effettuata avendo come base i contratti di servizio in essere con i vari Comuni soci (a volte decurtati su richiesta dell'Ente), e dagli affidamenti di carattere straordinario deliberati. Come ben noto, i costi per

l'approvvigionamento delle materie prime, dei servizi e del personale hanno avuto importanti incrementi nell'ultimo triennio, mentre i corrispettivi dei contratti di servizio ordinari (verde, strade, lotta antiparassitaria, patrimonio) hanno subito una progressiva diminuzione negli ultimi anni. L'elaborazione di tale budget è stata quindi piuttosto complessa, perché occorre mantenere il giusto equilibrio di sostenibilità dei costi, un buon livello di qualità dei servizi e la conformità delle prestazioni in relazione ai parametri fissati nei singoli contratti.

I dati di costi e ricavi sopra indicati vengono aggregati nelle rispettive schede, integrati con i costi e i ricavi di struttura e gli ammortamenti/accantonamenti, imputandoli negli specifici centri di costo. Le spese di carattere generale sono state "ribaltate" sui singoli servizi in base al fatturato, integrati nelle voci di costo a cui si riferiscono.

La previsione del volume complessivo dei ricavi previsto per l'anno 2024 è di € 9.939.000, (in diminuzione rispetto al primo budget 2023 € 11.339.200), quello dei costi complessivi (variabili-fissi-ammortamenti/accantonamenti) è di € 9.938.000, pertanto il MOL stimato presenta una situazione di equilibrio economico. L'affidamento di maggiori interventi di tipo straordinario permetterebbe di generare delle economie di spesa e quindi un miglior risultato economico. Le altre componenti incidono positivamente complessivamente per € 2.000 ed il risultato d'esercizio ad oggi preventivabile per l'anno 2024 è quindi di 3.000 euro. Nei paragrafi a seguire sono state indicate le composizioni e le modalità di previsione che hanno generato tale risultato. Il report semestrale sarà l'occasione per effettuare una revisione del budget ed una prevedibile evoluzione al 31/12/2024.

## **FATTURATO**

Essendo Geat una società in house providing (D.Lgs. n. 175/2016), opera in virtù di una serie di contratti di servizio con gli enti locali soci, riassunti nella tabella sotto riportata. A questi si aggiungono le locazioni attive dei parcheggi situati al piano -2 parcheggio San Martino di Riccione (65 di proprietà di Geat e 85 del Comune di Riccione) e i ricavi di struttura derivanti dalla locazione delle aree di proprietà di Geat in viale Lombardia occupate dalla stazione ecologica dei rifiuti Hera e altri ricavi marginali.

Ente Locale Socio	Contratti di Servizio
Comune di Riccione	Gestione del verde pubblico, manutenzione strade e patrimonio immobiliare, servizi cimiteriali ed illuminazione votiva, accertamento e riscossione canone unico patrimoniale e gestione servizi pubblicitari, lotta antiparassitaria, gestione edilizia residenziale pubblica ed emergenza abitativa.
Comune di Misano Adriatico	Gestione del verde pubblico e lotta antiparassitaria, gestione e manutenzione patrimonio immobiliare, riscossione Canone Unico Patrimoniale
Comune di Cattolica	Gestione Canone Patrimoniale Unico, lotta antiparassitaria e verde pubblico

La stima complessiva del *fatturato* prevedibile per l'anno 2024 si assesta su € 9.939.000.

GEAT	Ricavi Keur
Budget 2024	9.939
Revised Budget 2023	12.194
Report consuntivo 2022	10.964
Report consuntivo	10.192

La diminuzione rispetto al revised budget 2023 è di circa il 18,5% ed è dovuta prevalentemente alla diminuzione degli interventi straordinari. In questo budget, infatti, sono stati stimati **ricavi da lavori straordinari** in € 2.158.000, contro i 3.984.000 del revised, considerando per la manutenzione straordinaria strade di Riccione un importo pari ad euro 1.250.000 come da contratto, una stima dei ricavi per la ristrutturazione dello Spazio Tondelli a Riccione e per interventi minori nel verde e patrimonio di Riccione e di Misano.

I **ricavi da prestazioni** sono quelli c.d. ordinari, quindi sono dati dai corrispettivi indicati nei contratti di servizio di verde, lotta, strade ordinaria, patrimonio. Si ricorda che negli anni gli importi affidati a Geat annualmente sono stati decurtati per esigenze del socio Comune di Riccione, come riportato nella seguente tabella:

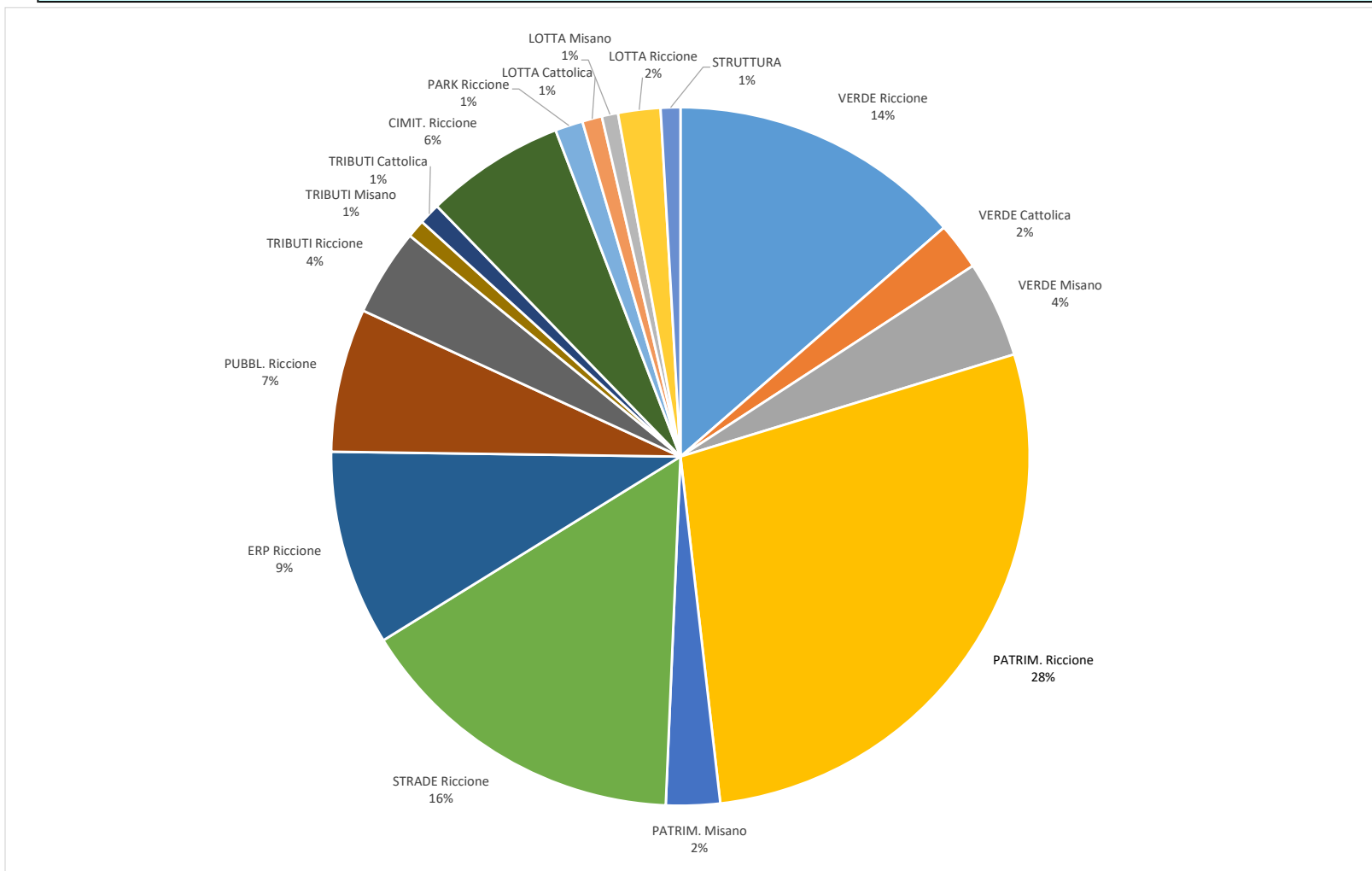
Contratto di servizio	Importo originario contrattuale (imponibile)	Importo affidato a Geat nel 2022 e stimato per 2024	scostamento
Gestione verde pubblico	1.658.300	1.301.800	-356.500
Gestione lotta antiparassitaria	295.082	195.637	-99.445
Gestione patrimonio immobiliare	2.300.000	1.920.000	-380.000
Manutenzione ordinaria strade	554.166	292.300	-261.866
<b>TOTALI</b>	<b>4.807.548</b>	<b>3.709.737</b>	<b>-1.097.811</b>

La stima dei ricavi riferiti ai tributi - servizio di riscossione ed accertamento del Canone Unico Patrimoniale (aggio di Geat sugli incassi) - e alla gestione degli impianti pubblicitari, è stata effettuata sulla base all'andamento storico e ad una previsione prospettica sul 2024.

Per quanto concerne la gestione dell'Edilizia Residenziale Pubblica (ERP-ERS) e dell'emergenza abitativa, la previsione del 2024 è stata effettuata con i dati disponibili ad ottobre 2023. Come ben noto, l'avanzo di gestione ERP è accantonato al fondo L.R. 24/2001. Rispetto ai servizi cimiteriali, i ricavi da prestazioni includono i ricavi per le attività necroscopiche, per le quali Geat ha chiesto al Comune di Riccione l'adeguamento delle tariffe (poiché non più in linea con i costi diretti sostenuti per il servizio essendo state deliberate nel 2013), e quelle per l'illuminazione votiva con l'importo del canone annuo adeguato al 2024 pari ad euro 16,00 e le concessioni dei chioschi per la vendita dei fiori. Nella macro-voce **ricavi da vendite** trovano allocazione i ricavi derivanti dalle concessioni di loculi, tombe e ossari, inclusi quelle dell'ampliamento Torre Giglio effettuato in auto-finanziamento da Geat.

FATTURATO espresso in Keur	VERDE Riccione	VERDE Cattolica	VERDE Misano	PATRIM. Riccione	PATRIM. Misano	STRADE Riccione	ERP Riccione	PUBBL. Riccione	TRIBUTI Riccione	TRIBUTI Misano	TRIBUTI Cattolica	CIMIT. Riccione	CIMIT. Morciano	PARK Riccione	LOTTA Cattolica	LOTTA Misano	LOTTA Riccione	STRUTTURA	GEAT
<b>BUDGET 2024</b>	1.353	218	443	2.773	248	1.542	899	660	401	83	98	642	-	128	92	74	195	90	<b>9.939</b>
<b>REVISED BUDGET 2023</b>	2.466	202	474	2.730	291	2.608	955	675	431	78	92	555	-	96	92	74	295	80	<b>12.194</b>
<b>CONSUNTIVO 2022</b>	1.882	-	461	3.075	321	1.809	979	661	484	87	95	602	-	3	92	76	234	102	<b>10.964</b>
<b>CONSUNTIVO 2021</b>	1.701	-	447	2.752	310	1.658	1.059	654	456	61	68	475	55	-	92	82	237	85	<b>10.192</b>

**BUDGET 2024: SUDDIVISIONE FATTURATO PER SERVIZIO/ENTE**





## **COSTI:**

### **COSTI VARIABILI**

Nei costi variabili trovano collocazione i costi per materie prime e le variazioni delle rimanenze (sia di materiali che di lavori in corso), i costi per prestazioni di terzi esternalizzate (per servizi e lavori) e altri costi variabili, ovvero l'acquisto di gas, energia ed acqua per l'espletamento dei servizi. Le spese sono state preventivate in base ai contratti con i fornitori di materiali, di servizi e lavori/opere da eseguire, oltre ad includere stime di previsione di tipo prudenziale.

Le spese variabili vengono quantificate per il 2024 in € 5.345.000 e sono così suddivise:

Consumi	€ 210.000
Servizi esterni	€ 4.321.000
Altri costi variabili	€ 814.000

Nella prima versione del budget 2023 i costi variabili totali erano stati quantificati in € 6.690.000, mentre nel revised budget € 7.579.000: la diminuzione è dovuta a minori interventi di tipo straordinario e alla diminuzione del costo delle utenze.

### **COSTI FISSI**

Il volume dei cosiddetti costi fissi, che sono quelli relativi ai servizi generali (utenze di sede e magazzino, spese postali e telefoniche, prestazioni professionali, consulenze, altre prestazioni, assicurazioni ed erogazioni liberali), al personale, al godimento dei beni di terzi (affitti e noleggi passivi) e altri costi fissi (oneri tributari, oneri diversi di gestione e compensi agli organi amministrativo e di controllo), si prevede pari a € 4.306.000, così suddivisi:

Personale	€ 3.000.000
Servizi generali	€ 744.000
Godimento beni di terzi	€ 180.000
Altri costi fissi	€ 382.000

Nel primo budget 2023 erano stati stimati in € 4.291.000 e nel revised in 4.297.000. L'aumento, rispetto al primo budget 2023, è dovuto principalmente a nuovi incarichi per la realizzazione di progetti migliorativi e per il rinnovo dei contratti di servizio in scadenza al 31/12/2024, agli aumenti delle retribuzioni previste nei rinnovi dei CCNL applicati in azienda,

la rivalutazione Istat e nuove assunzioni. Il costo del personale è suddiviso in due macro-categorie: “personale diretto” (€ 2.181.000) dove per ogni singolo servizio sono state imputate le presunte spese per il personale ad esso dedicato, quindi operai e impiegati tecnico/amministrativi di quello specifico settore, compreso il ribaltamento del personale tecnico trasversale a più servizi, e “personale indiretto” (€ 819.000), in cui è stata annotata la spesa del personale dell’area “struttura” (Direzione, amministrazione, front-back office, legale, appalti e acquisti, sicurezza, servizi informativi, magazzino) che viene ribaltata, così come gli altri costi generali, sui singoli settori in base al volume dei singoli fatturati.

Il costo del personale, diretto ed indiretto, è stato stimato sulla base della spesa sostenuta nel 2023 opportunamente verificato e rettificato sia alla luce delle cessazioni avvenute o che avverranno, sia con quanto previsto dai CCNL in essere, integrati con eventuali aumenti di livello ed indennità varie, la quantificazione della previsione della maturazione del TFR e prevedendo i costi per le nuove assunzioni (anche attraverso la società di lavoro interinale), come si evince dalla tabella “Piano Assunzioni 2024”.

Inoltre, nelle spese per il personale dipendente GEAT è compreso un importo di complessivi € 56.000 per “altri costi del personale”, che comprende, i costi per l’acquisto dei buoni pasto, per la formazione, i controlli sanitari ed indennità varie; è stato anche compreso l’importo preventivato per la spesa riferibile a personale occupato attraverso lavoro interinale, per € 417.763.

Per l’anno 2024 si prevede, tramite l’agenzia interinale, l’impiego di n. 2 unità legate ai servizi di riscossione della Tari e di gestione ufficio contratti erogati al Comune di Riccione, mentre in Geat si prevede l’impiego di:

- n. 6 unità tecnico/amministrative (n. 2 per le attività di riscossione tributi e front/back-office, n.1 per l’ufficio acquisti, n.1 per l’ufficio amministrativo e n.2 unità tecniche per il settore GIT)
- n. 4 unità operative di cui 2 nel settore GIT, 1 nel settore di manutenzione edile ed 1 come magazziniere.

Nel rispetto del regolamento delle assunzioni e delle disposizioni normative, si effettuerà una selezione pubblica per n. 1 ruolo amministrativo e per n.1 ruolo tecnico ai fini di consolidare il proprio organico.

Nel costo del personale è inclusa l'indennità incentivante che verrà erogata al raggiungimento degli obiettivi assegnati, in conformità alle "linee guida per l'incentivazione delle produttività e delle performance" approvate dalla società e all'accordo del premio di risultato sottoscritto con le associazioni sindacali.

Naturalmente sarà comunque tenuta ferma la salvaguardia degli obiettivi di equilibrio del bilancio e dei costi complessivi del personale.

GEAT S.r.l. - Riccione					
DOTAZIONE ORGANICA 2024 SUDDIVISA PER AREE DI ATTIVITA' E INQUADRAMENTO					
Area	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
Servizio manutenzione patrimonio	0	0	4	7	11
Servizio Gestione integrata del territorio	0	0	7	16	23
Servizio Riscossione Tributi e Pubblicità Commerciale	0	0	5	1	6
Gestione servizi Cimiteriali	0	0	2	0	2
Gestione ERP	0	0	2	0	2
Direzione, Affari generali e Amministrazione	0	1	13	2	16
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>33</b>	<b>26</b>	<b>60</b>
n.b. E' incluso il personale interinale e le nuove assunzioni previste					

## AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Gli **ammortamenti** preventivati ammontano complessivamente in € 244.000 e sono calcolati sulla base delle immobilizzazioni materiali ed immateriali esistenti alla data di redazione della previsione, nonché a quelli relativi ai nuovi investimenti preventivati per l'anno 2024 – si veda il "piano dei fabbisogni" - applicando le aliquote previste dal piano sistematico di ammortamento.

Nella voce **accantonamenti**, pari ad € 43.000, trova collocazione il prudentiale accantonamento al fondo svalutazione crediti globale, quest'anno quantificato in € 10.000, e l'accantonamento derivante dall'avanzo di gestione di gestione ERP ai sensi dell'art. 36 della Legge Regionale 24/2001, stimato in € 33.000, destinato al recupero ed allo sviluppo

del patrimonio abitativo pubblico, ivi compresi i programmi di manutenzione ed adeguamento tecnologico degli immobili dell'edilizia residenziale pubblica ed ad eventuale copertura dei costi per la gestione dell'emergenza abitativa (qualora il Comune di Riccione dedica in tal senso anziché liquidarli direttamente).

## **COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE**

In riferimento alla gestione economica della parte finanziaria, attiva per € 2.000, si stimano € 7.000 di proventi attivi derivanti da cedole/dividendi su prestiti obbligazionari/titoli e interessi attivi; oneri finanziari per € 65.000 così suddivisi: interessi passivi stimati per utilizzo di scoperti di conto corrente € 43.000, interessi passivi su depositi cauzionali € 2.000, oneri bancari e postali € 20.000. Riguardo ai possibili dividendi derivanti dal possesso delle azioni in Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A. - RASF, non avendo ancora la delibera assembleare e quindi la certezza della loro distribuzione e del loro importo, non vengono iscritti a budget.

## **ANALISI DEI SINGOLI SERVIZI GESTITI PER CONTO DEL COMUNE DI RICCIONE**

In merito ai singoli servizi affidati dal Comune di Riccione, si evidenziano le seguenti considerazioni:

- **Settore gestione del verde pubblico:**

L'importo presunto del fatturato 2024 è pari a € 1.353.000, di cui 1.301.800 per la gestione ordinaria e € 50.000 per residui di determine di interventi di carattere straordinario che l'Amministrazione Comunale di Riccione ha già affidato. L'importo contrattuale originario è pari ad € 1.658.300.

Riguardo ai costi, sono stati stimati costi variabili totali per € 601.000 di cui: per l'acquisto di materiali (fioriture, arbusti, materiali di consumo, dpi e variazione rimanenze) € 54.000, costi per servizi esternalizzati per € 542.000 (incluse le spese per automezzi e le manutenzioni di mezzi/attrezzature), utenze di energia elettrica riferite al servizio sono state stimate in € 5.000 (altri costi variabili). I costi fissi sono stati stimati in € 934.000, di cui 101.000 per i

servizi generali, 796.000 per il personale, 16.000 per canoni di noleggio e 21.000 per altri costi fissi. L'Ebitda è negativo per € 182.000 e, detratti gli ammortamenti e gli accantonamenti per € 94.000 e altri componenti per € 2.000, il risultato del settore è negativo per € 278.000. È pertanto un servizio che, per mantenere un elevato standard prestazionale, ha necessità di maggiori risorse economiche da parte dell'Amministrazione Comunale. Inoltre, si auspica l'affidamento di ulteriori interventi straordinari come negli ultimi anni.

- **Settore gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare:**

L'importo stimato nei ricavi totale è pari ad € 2.773.000. In quelli ordinari sono stati imputati € 1.920.000 come gli scorsi anni (l'importo originario del contratto era pari a 2.300.000) e si ricorda che il Comune di Riccione suddivide nel proprio bilancio in tre macro-voci (nelle spese correnti per manutenzioni ordinarie e consumo del gas della c.d. gestione calore e spese in conto capitale per manutenzioni straordinarie). Nei ricavi da lavori straordinari sono stati stimati € 720.000 (conclusione della ristrutturazione del Teatro Tondelli) ed € 103.000 per una serie di ricavi minori, fra i quali € 37.790 che il Comune di Riccione destina a Geat per rimborso parziale della spesa storica dell'energia dei cinque edifici scolastici sui quali Geat ha installato impianti fotovoltaici. Infine, una stima di contributi in c/esercizio dal GSE per euro € 30.000.

I costi variabili del settore (pari ad € 1.801.000) includono gli "altri costi variabili" per € 650.000. In questa voce trovano allocazione la previsione di spesa per il gas per il riscaldamento degli edifici di proprietà del Comune e per l'energia elettrica di alcuni edifici scolastici. Tali valori di spesa sono stati stimati utilizzando un consumo medio degli ultimi 5 anni e un prezzo prudenziale in caso di lievi rialzi rispetto al 2023. Eventuali futuri picchi di prezzo dovranno essere gestiti di concerto con il Comune di Riccione.

Fra i costi variabili sono presenti altresì € 14.000 per consumi di materiali e € 1.137.000 per lavori/servizi esternalizzati (di cui 644.000 legati ai ricavi "straordinari").

I costi fissi sono stati stimati in € 989.000, di cui 755.000 per il personale, 181.000 per servizi generali, 9.000 per canoni di noleggio e 44.000 per altri costi fissi. L'Ebitda è negativo per 17.000, ed al netto degli ammortamenti/accantonamenti (€ 67.000) e delle altre componenti (- 4.000), il risultato del settore è negativo per € 88.000.

- **Settore Manutenzione Strade:**

Sulla base delle prestazioni accordate è stata inserita a budget la somma di € 292.300 riguardante la parte ordinaria (il cui contratto originario è pari ad € 554.200) e € 1.250.000 per i lavori di straordinaria manutenzione di strade che potrà essere aumentato secondo le esigenze dell'amministrazione comunale. Il totale stimato dei ricavi del settore per il 2024 si attesta pertanto in € 1.542.000.

I costi variabili del settore sono pari ad € 1.156.000, suddivisi in 50.000 per consumi di materiali e in 1.106.000 per lavori/servizi esternalizzati, di cui 1.051.000 legati alla manutenzione straordinaria strade. I costi fissi sono stati stimati in € 388.000, di cui 255.000 per il personale, 104.000 per servizi generali, 4.000 per canoni di noleggio e 24.000 per altri costi fissi. L'Ebitda presenta quasi una situazione di pareggio (negativo per € 2.000). Con gli ammortamenti/accantonamenti (30.000) e gli altri componenti (- 2.000), il risultato del settore è negativo per € 34.000.

- **Settore Edilizia Residenziale Pubblica / Emergenza abitativa**

Si rammenta che tale servizio, affidato a Geat nel 2019, soggiace alla normativa dell'Edilizia Residenziale Pubblica, secondo la quale l'avanzo di gestione ERP deve essere accantonato annualmente al fondo di cui all'art. 36 L.R. 24/2001, pertanto il risultato atteso è sempre pari a zero. Per effetto della delibera di Giunta Regionale del 25/09/2023, che ha aggiornato il costo mensile per la gestione e l'amministrazione degli alloggi, Geat applicherà al Comune dal 2024 il nuovo importo pari ad € 57 rispetto agli attuali € 49,40, derivante dallo sconto contrattuale del 5%. Su tale settore, pertanto, non sono ribaltati costi di struttura in base al fatturato come per gli altri settori.

La stima per l'anno 2024 è stata elaborata sulla base dei dati di gestione di ottobre 2023 e sono stati iscritti ricavi presunti da locazioni attive ERP/AGE/Emergenza abitativa per € 657.000 e ricavi diversi, quali gli addebiti di spese condominiali e manutenzioni a carico degli inquilini, per € 242.000: la stima totale del fatturato si attesta pertanto in € 899.000.

I costi variabili stimati sono pari ad € 456.000 ed includono i servizi esternalizzati (manutenzioni/ripristini e spese condominiali) per € 371.000 ed € 86.000 per utenze condominiali. I costi fissi presunti sono pari ad € 370.000 ed includono 12.500 per l'assicurazione degli edifici, 83.000 per gli affitti passivi dell'emergenza abitativa, 166.000

per la spesa del personale tecnico-amministrativo e 100.000 per oneri tributari (imposte di bollo e di registro ed IVA indetraibile per effetto del pro-rata. Detratti gli interessi passivi che si stimano per l'utilizzo temporaneo dello scoperto di c/corrente a seguito della riduzione della liquidità dovuta agli interventi di ristrutturazione straordinaria e riqualifica energetica e sismica (c.d. Super-Bonus 110%) che sono stati realizzati nel 2023 su 6 palazzine ERP (Via Sondalo civ. 4, Via Volterra civ. 2, via Ponte di Legno civ. 1 e 7 e via Isolaccia civ. 1 e 7), l'accantonamento stimato che ne deriva è pari ad € 33.000, Infine, si segnala che si completeranno i lavori di trasformazione dei centri extracomunitari di Via Toscana e Piemonte in edifici di Edilizia Residenziale Pubblica, per un totale di 12 alloggi, finanziati dal Comune di Riccione attraverso i fondi PNC della Regione Emilia-Romagna.

- **Accertamento e Riscossione Tributi**

Questo settore, insieme a quello della pubblicità commerciale, con il quale costituiscono un unico contratto di servizio con il Comune di Riccione, è stato influenzato negativamente nel biennio 2020-2021 dalla crisi economica causata dalla nota pandemia da covid-19. Dal 2023 l'andamento del settore è ritornato ai livelli precedenti, ma il nuovo contratto prevede un aggio inferiore rispetto al precedente, e pertanto si prevedono ricavi da prestazioni pari ad € 355.000, a cui si aggiunge la previsione di entrate diverse per € 46.000 derivante dalla collaborazione nella gestione del servizio di riscossione della Tari con il Comune di Riccione. I ricavi complessivi sono pari ad € 401.000. I costi variabili stimati sono pari ad € 58.000 ed includono sia l'attacchinaggio che la manutenzione delle plance. I costi fissi stimati ammontano ad € 206.000 e comprendono principalmente 152.000 di spese per il personale e 47.000 di servizi generali. L'Ebitda è positivo per € 136.000. Dedotti gli ammortamenti/accantonamenti per € 6.000 e altri componenti per € 2.000, il risultato atteso del settore è pari ad € 129.000.

- **Settore Pubblicità**

Come enunciato sopra, l'attività di gestione degli spazi di pubblicità commerciale, che Geat gestisce nei viali del Comune di Riccione, è ritornata quasi ai livelli pre-pandemia, pertanto, si stimano ricavi per noleggi pari ad € 660.000 a parità di spazi a disposizione rispetto al 2022/2023.

I costi variabili stimati ammontano ad € 128.000, di cui € 47.000 per acquisto di materiale pubblicitario, 72.000 per servizi esternalizzati (incluse le manutenzioni degli impianti) e 10.000 per l'energia elettrica di alcuni impianti illuminati ed il ledwall di Viale Ceccarini.

I costi fissi sono stati stimati in € 289.000, di cui 39.000 per servizi generali, 111.000 per il personale, 20.000 per canoni di noleggio e 120.000 per altri costi fissi: tale voce è rilevante perché include il costo del Canone Unico Patrimoniale degli spazi pubblicitari noleggiati ai nostri clienti. Tale settore è strategico per Geat come evidenziato dall'Ebitda stimato in € 243.000 e, detratti ammortamenti/accantonamenti per € 12.000 e altri componenti per € -1.000, il risultato netto atteso è positivo per € 230.000.

- **Settore Servizi Cimiteriali e Illuminazione Votiva:**

I ricavi stimati del settore per il 2024 ammontano complessivamente ad € 642.000. I ricavi da prestazioni sono pari ad € 305.00, stimati come indicato nel paragrafo "Modalità di previsione e stima per il budget 2024" suddivisi: ricavi derivanti da operazioni necroscopiche e diritto fisso quantificate applicando le vigenti tariffe (delibera di Giunta Comunale dell'aprile 2013), concessioni dei chioschi per la vendita dei fiori, ricavi relativi alla gestione dell'illuminazione votiva. I ricavi da vendita sono relativi alle concessioni dei loculi/tombe/ossari e sono stati quantificati in € 325.000. Fra gli altri ricavi trovano allocazione il contributo in conto esercizio per l'impianto fotovoltaico installato nel cimitero di Via Udine, stimato in € 5.000, ed il rimborso delle spese di invio degli avvisi della luce votiva e vari di minore entità per un totale di € 7.000.

I costi variabili del settore sono pari ad € 284.000, di cui 25.000 per consumi/variazione delle rimanenze, 220.000 per servizi esternalizzati (di cui 20.000 destinati alla manutenzione edili/impiantistiche e ai camminamenti che si dovessero rendere necessari durante l'esercizio) e 38.000 per altri costi variabili, ovvero le utenze dei due plessi cimiteriali (energia, gas e acqua). I costi fissi sono stimati in € 279.000. Le due voci più rilevanti qui allocate sono quelle della spesa del personale per € 169.000 e dei servizi generali per € 103.000, nelle quali è presente il canone dell'illuminazione votiva a favore del Comune di Riccione (€ 57.000). Grazie alle concessioni dei loculi in scadenza che hanno permesso dei ricavi maggiori rispetto agli ultimi 10 anni, l'Ebitda è positivo per € 79.000. Con gli ammortamenti/accantonamenti stimati in € 16.000 e le altre componenti (-1.000), il



risultato derivante dalla gestione dei servizi cimiteriali così come sopra descritto è positivo per € 63.000.

- **Parcheggi:**

Nel giugno 2022 la società ha acquisito il diritto di superficie per 65 posti auto al piano secondo interrato del parcheggio San Martino e nell'estate del 2023 li ha gestiti unitamente agli 85 di proprietà del Comune di Riccione. Per il 2024 si è proceduto a stimare gli affitti attivi per tutti i 150 posti auto 128.000 e 26.000 di costi variabili. Nei costi fissi, stimati in € 89.000 sono quindi compresi gli affitti passivi verso il Comune, le spese condominiali, gli oneri tributari (Imu e Tari) e il ribaltamento dei costi indiretti. Negli ammortamenti/accantonamenti pari ad € 8.000 vi è la quota di ammortamento dell'anno dei diritti di superficie (6.000). Il risultato atteso prudenziale è di + 5.000.

- **Settore Lotta Antiparassitaria:**

Il fatturato preventivato è dato dal solo contratto di servizio ordinario per il quale il Comune di Riccione ha stanziato per il 2024 l'importo di € 195.637 (contro il valore iniziale originario di 295.082). I costi variabili correlati sono pari ad € 79.000, mentre quelli fissi pari ad € 121.000, di cui 90.000 per il personale. L'Ebitda è pertanto negativo per € 5.000 e detraendo ammortamenti/accantonamenti per € 6.000, il risultato atteso del settore è negativo per € 11.000.

## **ANALISI DEI SINGOLI SERVIZI GESTITI PER CONTO DEL COMUNE DI MISANO ADRIATICO**

Geat srl attualmente gestisce i servizi di manutenzione del verde pubblico, del patrimonio immobiliare, della lotta antiparassitaria e alla zanzara tigre e comune, nonché l'accertamento e la riscossione del canone unico patrimoniale per conto del Comune di Misano Adriatico. È in corso di trattativa l'affidamento della manutenzione stradale che, non essendo stato deliberato, non è stato inserito in questo budget. Complessivamente è prevista una perdita pari a 45.000 euro e a seguire si evidenziano le considerazioni per ogni singolo servizio gestito.

- **Settore gestione del verde pubblico:**

L'importo stimato del fatturato 2024 è pari a € 443.000, dato dall'importo del contratto di servizio in essere (393.000) nonché dall'affidamento di potature straordinarie (stima ricavo di competenza 2024 € 50.000). I costi per l'acquisto di materiali (fioriture, materiale di consumo) sono stimati in € 3.000, mentre per le prestazioni esternalizzate per l'esecuzione dei servizi in € 278.000. I costi fissi sono stati stimati in € 184.000, di cui 152.000 riferiti al costo del personale, 23.000 per servizi generali, 2.000 per canoni di noleggio e 8.000 per altri costi fissi. L'Ebitda è negativo per € 22.000 e con gli ammortamenti e gli accantonamenti per complessivi € 5.000 e gli oneri finanziari per € 1.000, il settore presenta una perdita attesa pari ad € 28.000.

- **Settore manutenzione del patrimonio immobiliare pubblico:**

I ricavi presunti del servizio sono pari ad € 248.000, di cui 173.000 relativi al contratto di servizio, 50 mila stimati per interventi straordinari a richiesta e 25.000 per il rimborso delle loro utenze idriche. La previsione dei costi variabili è pari ad € 167.000, di cui 142.000 per servizi esternalizzati per la manutenzione edile e degli impianti (ordinaria e straordinaria) e 25.000 per utenze idriche. I costi fissi sono pari ad € 61.000, di cui 35.000 per l'incidenza personale, 20.000 per servizi generali (incluse prestazioni tecniche) e 6.000 per altri costi. L'Ebitda è stimato è positivo per € 20.000. I costi per gli ammortamenti/accantonamenti sono stati calcolati in € 3.000, pertanto si ipotizza un risultato positivo pari ad € 17.000.

- **Accertamento e Riscossione Tributi**

Per questo servizio, relativo all'accertamento e alla riscossione del Canone Unico Patrimoniale, si stima un aggio sugli incassi pari ad € 83.000. I costi variabili stimati sono pari ad € 5.000 (servizi esternalizzati), mentre quelli fissi ammontano ad € 77.000 ed includono principalmente € 64.000 di spese per il personale. L'Ebitda è positivo per € 1.000 e al netto degli ammortamenti/accantonamenti e degli altri componenti finanziari, il risultato atteso del settore è negativo per € 1.000.

- **Settore Lotta Antiparassitaria:**

Il fatturato preventivato è dato dal solo contratto di servizio ordinario pari ad € 74.000. I costi variabili correlati all'esecuzione delle attività sono pari ad € 62.000, mentre quelli fissi pari ad € 45.000, di cui 36.000 per il personale. L'Ebitda è negativo per € 32.000. Detraendo

ammortamenti/accantonamenti per € 1.000, il risultato atteso del settore è negativo per € 33.000.

## **ANALISI DEI SINGOLI SERVIZI GESTITI PER CONTO DEL COMUNE DI CATTOLICA**

Il Comune di Cattolica ha affidato a Geat i servizi relativi alla lotta antiparassitaria e alla zanzara tigre e comune, l'accertamento e la riscossione del canone unico patrimoniale e dal 2023 anche la gestione del verde pubblico. Si stima una perdita per la gestione dei servizi pari ad € 41.000.

- **Settore gestione del verde pubblico:**

L'importo stimato del fatturato 2024 è pari a € 218.000, dato dall'importo del contratto di servizio in essere. I costi variabili sono stati stimati in € 158.000 di cui 155.000 per le prestazioni esternalizzate. I costi fissi sono stati stimati in € 63.000, di cui 48.000 riferiti al personale. L'Ebitda è negativo per € 3.000 e, detratti gli ammortamenti e gli accantonamenti per complessivi € 3.000, il settore presenta una perdita attesa pari ad € 6.000.

- **Accertamento e Riscossione Tributi**

In riferimento all'accertamento e alla riscossione del Canone Unico Patrimoniale di Cattolica, è stato imputato un aggio pari ad € 98.000, calcolato sulla stima degli incassi. I costi variabili stimati sono pari ad € 7.000 (acquisti di materiali di consumo per affissioni e manutenzioni), mentre quelli fissi ammontano ad € 94.000 ed includono principalmente 79.000 di spese per il personale. L'Ebitda è negativo per € 3.000 e, dedotti gli ammortamenti/accantonamenti e gli altri componenti (totale € 2.000), il risultato atteso del settore è negativo per € 5.000.

- **Settore Lotta Antiparassitaria:**

Il fatturato preventivato del servizio è dato dall'importo del contratto in essere pari ad € 92.000. I costi variabili correlati sono pari ad € 68.000, mentre quelli fissi pari ad € 52.000, di cui 43.000 per il personale. L'Ebitda è negativo per € 28.000 e al netto di ammortamenti/accantonamenti e altre componenti, per circa € 2.000, il risultato atteso del settore è negativo per € 30.000.

## STRUTTURA

Nel settore “struttura” confluiscono i ricavi non riferibili ad uno specifico settore di attività ma che sono frutto di proprietà aziendali, quali le aree in via Lombardia a Riccione adibite a stazione ecologica ed affittate ad Hera S.p.A. e dal contributo del GSE relativo all’impianto fotovoltaico installato sul tetto della palazzina di Viale Mantova civ. 6. A questi si aggiungono i “ricavi da lavori straordinari” dati dal supporto istruttivo-operativo dell’ufficio contratti fornito al Comune di Riccione. I ricavi così descritti ammontano ad € 90.000. Nei costi variabili e fissi confluiscono quindi i costi correlati ed il ribaltamento dei costi indiretti in base al fatturato.

Nei servizi generali trovano allocazione, fra gli altri, € 5.000 che la Società mette a disposizione dell’Organismo di Vigilanza D.Lgs. n. 231/2001 a seguito di richiesta dello stesso per attività di consulenza che potrà decidere di effettuare da professionisti esterni ed ulteriori € 5.000 destinati ad attività e progetti legati alla certificazione UNI/PdR 125:2022 per la parità di genere.

L’Ebitda è positivo per € 16.000. Sono stati stimati proventi attivi netti per € 58.000 derivanti prevalentemente dalle plusvalenze derivanti dall’acquisto di crediti fiscali superbonus. Il risultato atteso è positivo per € 73.000, che, come indicato nella parte iniziale di tale relazione, verrà in parte utilizzato per finanziare progetti destinati alla promozione sul territorio della sostenibilità ambientale (coinvolgendo ad esempio le scuole dei Comuni Soci) e per l’approfondimento di alcuni temi, fra i quali le Comunità Energetiche Rinnovabili.

\* \* \*

Seguono le schede del piano dei fabbisogni (investimenti, attrezzature/mezzi e dismissioni di beni strumentali), delle assunzioni e della formazione del personale, i progetti di miglioramento ed i target prestazionali per il 2024.



## BUDGET 2024 - PIANO INVESTIMENTI E PROGETTI

DESCRIZIONE INTERVENTO/INVESTIMENTO	REFERENTE	IMPORTO STIMATO	PRIORITA'	GIUSTIFICAZIONE	PERIODO REALIZZAZIONE
Realizzazione nuova copertura magazzino Geat/Comune di Riccione *	Masi	€ 270.000,00	Alta	Bonifica copertura amianto	2024
AMPLIAMENTO CIMITERO NUOVO *	Masi	€ 5.000.000,00	Alta	Necessità di realizzare nuovi loculi	2023-2024
AMPLIAMENTO RETE COLONNINE ELETTRICHE AUTO IN PARCHEGGI PUBBLICI DI RICCIONE E MISANO *	Masi	€ 30.000,00	Bassa	Far fronte alle nuove esigenze dei cittadini in materia di green economy	2024-2025
		<b>€ 5.300.000,00</b>			

**LEGENDA:**

DESCRIZIONE INTERVENTO: citare l'immobile e la tipologia di lavoro da effettuare

PRIORITA' : alta, media, bassa

GIUSTIFICAZIONE: indicare le esigenze che rendono necessario l'intervento

PERIODO REALIZZAZIONE: indicare l'intervallo di tempo da mese a mese dell'intervento

\* = immobili/strutture di proprietà del Comune di Riccione

## BUDGET 2024 - PIANO FABBISOGNI ATTREZZATURE E MEZZI

DESCRIZIONE	Area	Q.tà	costo unitario	Totale	Priorità	Giustificazione	Periodo realizzazione
Attrezzature elettriche e a motore varie (motoseghe - decespugliatori, soffiatori, rasaerba)	Verde	15	€ 600,00	€ 9.000,00	alta	Sostituzione attrezzature obsolete e poco sostenibili	2024
Mezzo per sostituzione IVECO 150	Verde	1	€ 80.000,00	€ 80.000,00	alta	Il mezzo era da acquistare già nel 2022 ma è necessario rivedere le procedure di acquisizione delle offerte	2024
Sostituzione braccio gru 150 con polipo caricatore	Verde	1	€ 20.000,00	€ 20.000,00	alta	Gru non più adeguata al tipo di lavoro	2024
mezzo elettrico Wuzheng 3 ruote con riblabile	Verde	1	€ 32.800,00	€ 32.800,00	alta	Riduzione impatto ambientale e aggiornamento parco mezzi	2024
mezzo elettrico 4x4 EVUM con riblabile	Strade	1	€ 52.815,00	€ 52.815,00	alta	Rinnovo parco mezzi GIT e miglioramento servizio strade e sostenibilità ambientale	2024
Nuovo automezzo Elettrico Servizio Patrimonio	Patrimonio	1	€ 50.000,00	€ 50.000,00	media	Riduzione impatto ambientale e aggiornamento parco mezzi	2024
Acquisto drone sotto i 250gr	Patrimonio	1	€ 1.500,00	€ 1.500,00	media	Monitoraggio coperture edifici comunali	2024
Nuovo pannello 6x3 Rotonda V.Berlinguer lato parco Olivetani	Pubblicità	1	€ 7.000,00	€ 7.000,00	Media	Ampliamento rete pubblicitaria	2024
Progetto ledwall sul gazebo di V.le Ceccarini	Pubblicità	1	€ 10.000,00	€ 10.000,00	Media	Ampliamento rete pubblicitaria	2024
Nuovo pannello mt 6x3 affissionale in Via Lungorio	Affissioni	1	€ 7.000,00	€ 7.000,00	Media	Ampliamento rete pubblicitaria	2024
Monitor	NCA	1	€ 200,00	€ 200,00	Media	Aggiornamento monitor aziendali non dotati di webcam e/o di dimensioni ridotte	2024
Notebook	NCA	1	€ 750,00	€ 750,00	media	Aggiornamento notebook	2024
PC	NCA	1	€ 600,00	€ 600,00	media	Aggiornamento pc obsoleti / predisposizione nuove postazioni	2024
Licenza Acrobat Reader Standard	NCA	1	€ 320,00	€ 320,00	alta	Software per la modifica e la gestione dei pdf necessario all'ufficio amministrazione	2024
Monitor per sala corsi	NCA	1	€ 1.965,00	€ 1.965,00	media	Sostituzione dell'attuale proiettore con incremento della qualità delle immagini e introduzione di funzioni smart	2024
Adozione piattaforma di E-Procurement + implementazioni e integrazioni con attuali software e formazione	NCA	1	€ 15.000,00	€ 15.000,00	alta	Adempimento al Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 impone alle Stazioni Appaltanti e agli Enti concedenti l'uso obbligatorio di piattaforme di e-procurement certificate	2024
Database per la gestione GIS del verde	GIT	1	€ 30.000,00	€ 30.000,00	media	Verificare sulla base delle necessità del verde l'implementazione di full service o l'eventuale affiancamento con sistemi dinamici di gestione cartografica delle aree verdi e dei censimenti arborei	2024/2025
Ampliamento rete telefonica voip sede uffici	NCA	1	€ 1.500,00	€ 1.500,00	alta	Raggiungimento del numero massimo di utenze telefoniche supportate dall'attuale infrastruttura telefonica Voip	2024
Smartphone per tecnici	GIT	3	€ 400,00	€ 1.200,00	media	Smartphone per sostituzione dispositivi obsoleti	2024
Smartphone	NCA	4	€ 150,00	€ 600,00	media	Smartphone per sostituzione dispositivi obsoleti / danneggiati	2024
Armadietti spogliatoio per personale operativo	NCA	2	€ 400,00	€ 800,00	media	Rinnovo armadietti per personale operativo e nuovi operatori	2024
				<b>€ 323.050,00</b>			

**LEGENDA:**

DESCRIZIONE: citare la tipologia del mezzo e dell'attrezzatura da acquistare

PRIORITA': alta, media, bassa

GIUSTIFICAZIONE: indicare le esigenze che rendono necessario l'intervento

PERIODO REALIZZAZIONE: indicare l'intervallo di tempo da mese a mese dell'intervento



## BUDGET 2024 - PIANO DISMISSIONI ATTREZZATURE E MEZZI

DESCRIZIONE BENE DA DISMETTERE	Area	Q.tà	PRIORITA'	GIUSTIFICAZIONE
IVECO 150 - FM647DW	Verde	1	media	Obsoleto
Alzaferetri manuale	Cimitero	1	media	Inutilizzo
Asfaltatrice emulsione a graniglia	Strade	1	media	Inutilizzo
Doblò Servizio Patrimonio	Patrimonio	1	media	obsoleto



## BUDGET 2024

### PIANO ASSUNZIONI

n° Unità	Qualifica	Tipo assunzione	Servizio	Mens.	Periodo	
					dal	al
3	Impiegato/a	Somministrazione	Tributi/Front office	36,0	1-gen-24	31-dic-24
1	Impiegato/a	Somministrazione	Cuc	12,0	1-gen-24	31-dic-24
1	Impiegato/a amministrativo/a	Selezione pubblica	ERP/EA	12,0	1-gen-24	31-dic-24
2	Impiegato/a Tecnico/a	Somministrazione	GIT	24,0	1-gen-24	31-dic-24
1	Impiegato/a	Somministrazione	Direzione/Acquisti	12,0	1-gen-24	31-dic-24
1	Impiegato/a	Somministrazione	Amministrazione	12,0	1-gen-24	31-dic-24
1	Operaio/a	Somministrazione	Direzione/Magazzino	12,0	1-gen-24	31-dic-24
1	Impiegato/a Tecnico/a	Selezione pubblica	GIT	6,0	1-lug-24	31-dic-24
1	Operaio/a	Somministrazione	GIT	12,0	1-gen-24	31-dic-24
1	Operaio/a	Somministrazione	Lotta	9,0	1-mar-24	30-nov-24
1	Operaio/a	Somministrazione	Patrimonio	12,0	1-gen-24	31-dic-24
Totale mensilità				<b>159,00</b>		



**PIANO FORMAZIONE del PERSONALE GEAT - ANNO 2024**

FORMAZIONE OBBLIGATORIA O FORTEMENTE RACCOMANDATA					
NOMINATIVO	SETTORE	TIPOLOGIA CORSO	OBBIETTIVO	IMPORTO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO (ISO9001)
RLS	Sicurezza	Corso di aggiornamento per RLS	Formazione ai sensi del D.Lgs. 81/08	€ 160,00	Mancato rispetto della normativa di legge - Mancata nomina del rappresentante dei lavoratori per la sicurezza
Giannone Ivan	Sicurezza	Legge 81/08	Normativa di riferimento e approfondimento conoscenze sulla gestione della sicurezza in cantiere, adempimenti della DL e del RUP	€ 1.000,00	Esecuzione di lavori non in linea con la normativa sulla sicurezza del lavoro - Incremento infortuni a responsabilità aziendale - Mancato rispetto di adempimenti normativi da parte di DL e RUP
Personale operativo	Sicurezza	Formazione uso sistema uomo a terra	Corretto utilizzo dell'app per la gestione delle emergenze legate al lavoro in solitaria	€ -	Errato utilizzo dell'app con conseguente mancato avviso delle situazioni di pericolo
Personale da definire (6 dipendenti)	Sicurezza	Abilitazione all'utilizzo del defibrillatore semi automatico (DAE)	Competenze nell'utilizzo dell'attrezzatura	€ -	Possibile mancato intervento in caso di malore di un utente o di personale Geat
Giannone Ivan	Procedure	Formazione periodica responsabile della conservazione	Normativa di riferimento (Codice dell' Amministrazione Digitale - D.Lgs. 82/2005 e Linee Guida Agid)	€ 2.000,00	Possibili inadempimenti normative
Rosa Ivan	Sicurezza	Corso preposto per la sicurezza	Corso preposto per la sicurezza	€ 140,00	Mancata presenza di un preposto per la sicurezza nel reparto magazzino
Tutti i tecnici	Appalti	Formazione obbligatoria ai fini della qualificazione della SA	Codice appalti: digitalizzazione/procedure di selezione del contraente/fase di esecuzione appalto	€ 3.000,00	perdita dello status di stazione appaltante qualificata (Delibera ANAC 441/2022)
Tutto il personale uffici	Anti corruz. / Trasparenza	Formazione in materia di anticorruzione	Aggiornamento e formazione obbligatoria Legge anticorruzione (L. 190/2012)	€ 1.200,00	Possibili sanzioni per mancato adempimento legislativo - Mancata attenzione del personale sulle tematiche della corruzione che possono generare comportamenti, anche inconsapevoli, non corretti
Campagna L.	ERP	Aggiornamento obbligatorio "Amministratore Condominiale" DM 140	Mantenimento qualifica "AC"	€ 250,00	Impossibilità di amministrare i condomini ERP in gestione a Geat
Totti, Corbelli, Garavelli	Parità di genere	Leadership femminile	Ampliare e consolidare gli atteggiamenti giusti per costruire una leadership femminile efficace	€ 1.800,00	Scarsa sensibilizzazione del personale apicale circa le tematiche sulla parità di genere e di leadership e mancata attuazione sistema di gestione PDR 125:2022
Tutto il personale Geat	Parità di genere	Formazione sulla PDR 125:2022	Sensibilizzare il personale circa un linguaggio non discriminatorio nei confronti del genere femminile	€ 2.000,00	Mancata sensibilizzazione del personale circa le tematiche sulla parità di genere e mancata adozione sistema di gestione PDR 125:2022
Corbelli - Garavelli - De Amicis - Campagna - Lofrumento - Renzi - Lauretta - Gualdi - Pangrazi	Sicurezza/parità di genere	Corso di primo soccorso	Formazione ai sensi del D.Lgs. 81/08	€ 600,00	scarsa presenza di addetti di primo soccorso sia a fini della sicurezza aziendale che della parità di genere
<b>TOTALE</b>				<b>€ 12.150,00</b>	

MIGLIORAMENTO CONOSCENZE E SOFT SKILLS PER L'EFFICIENTAMENTO DEI SERVIZI E DELLA GESTIONE AZIENDALE					
NOMINATIVO	SETTORE	TIPOLOGIA CORSO	OBBIETTIVO	IMPORTO	VALUTAZIONE DEL RISCHIO (ISO9001)
Corso utilizzo procedura piattaforma e-procurement	Acquisti	Utilizzo procedura informatica interna	Revisione e sensibilizzazione all'uso della procedura informatica di gestione rda e contratti	€ -	Utilizzo errato della procedura informatica - Gestione economica delle commesse non precisa - Imputazione dati errati con conseguente ricerca e correzione di errori
Personale operativo + Tecnici + Capi Area	Procedure	Retraining app per gestione odl	Utilizzo app Gestione Odl (CORSO INTERNO)	€ -	Mancate o errate registrazioni sugli ordini di lavoro
Personale uffici	Trasversale	Excel	Corso per livello base ed avanzato (CORSO INTERNO) Scarsa autonomia nell'utilizzo di strumenti di videoscrittura, elaborazione dati e predisposizione di reportistiche	€ -	Scarsa autonomia nell'utilizzo di strumenti per elaborazione dati e predisposizione di reportistiche Azioni di miglioramento continuo
Giannone Ivan +1	Informatica	Office 365	Aumentare le conoscenze sulle funzioni messe a disposizione dalla piattaforma office 365	€ 1.800,00	Mancato sfruttamento delle piene potenzialità della piattaforma 365 utilizzata in azienda
Totti +1	Gare-Appalti	Aggiornamento contratti pubblici	Nuovo codice degli appalti -formazione specialistica	€ 1.000,00	Mancato aggiornamento per una corretta gestione delle procedure di gara/acquisti
Totti	Diritto Amministrativo	Aggiornamento e approfondimento	formazione specialistica	€ 800,00	inadeguata preparazione per il supporto giuridico
Rossi Federico Fonti Fabio	Sicurezza	Corso utilizzo PLE - dpi lavoro in quota	Corso di formazione per nuovi addetti utilizzo ple	€ 920,00	Mancata formazione obbligatoria in materia di sicurezza sul lavoro - Mancata sensibilizzazione dei dipendenti sulle tematiche relative alla sicurezza sul lavoro con ple e uso dei dispositivi salvavita di III cat.
Celli, Garuffi, Sarti + 2	Strade	Rilievo dei dissesti stradali - Corso metodico e pratico con restituzione di elaborati	Aggiornamento delle condizioni delle strade componenti la rete Viaria, consente alla Ns. Azienda di informare precipuamente di informare gli UTC e modulare le risorse disponibili in geat per intervenire a mitigazione degli effetti risultanti (incremento numerico di sinistri ecc... );	€ -	Non disporre di sufficienti conoscenze diffuse che sono una delle aspettative delle amministrazioni. Implementazione di sistemi di monitoraggio automatizzati
Rossi F.	Verde	Arboricoltura ornamentale	Formazione minima necessaria per tecnici e operatori gestori del verde ornamentale	€ 600,00	Non avere le conoscenze necessarie da applicare nel prossimo futuro e restare ancorati ad obsolete pratiche agronomiche
Sarti, Berarducci, +4	Verde	Funghi cariogeni corso avanzato	Per fornire utili indicazioni a fornitori, amministratori e funzionari comunali i tecnici devono avere adeguata formazione anche in merito alle nuove tecniche di potatura	€ 2.100,00	Aggiornamento necessario per riuscire a gestire tutte le implicazioni relative alla gestione del verde verticale in ambito urbano.
Sarti, Berarducci, Rossi F	Verde	Moderna valutazione stabilità degli alberi	Disporre di basi formative minime che permettano di indagare tempestivamente possibili problematiche all'interno del patrimonio arboreo della città.	€ 1.200,00	Non disporre di sufficienti professionalità interne diffuse che sono una delle aspettative delle amministrazioni
Sarti,+1	GIT	La gestione tecnica degli appalti di lavori pubblici	Nell'ottica della realizzazione dell'ufficio progettazione è necessario conoscere la normativa e le procedure riguardanti la progettazione dei lavori pubblici, mediante l'analisi delle singole fasi e delle attività da eseguire per il completamento dell'appalto.	€ -	Anticipare le riflessioni necessarie alla corretta stesura del contratto di affidamento del nuovo incarico per evidenziare le corrette responsabilità
Sarti, Berarducci, Rossi, + 2	Verde	Fisiopatologia delle piante ornamentali	Disporre di basi formative minime che permettano di indagare tempestivamente possibili problematiche all'interno del patrimonio arboreo della città.	€ 1.000,00	Non disporre di sufficienti professionalità interne per la gestione del verde pubblico
Massari, Felici	Lotta	Patentino fitosanitari	Formazione minima necessaria per tecnici e operatori gestori della lotta antiparassitaria	€ 500,00	Non disporre di sufficienti professionalità interne per la gestione del servizio di lotta antiparassitaria
Felici, Bacchini	Lotta	Corso monitoraggio HACCP	miglioramento dell'attività di monitoraggio e disinfezione negli ambienti scolastici	€ 600,00	Non disporre di sufficienti professionalità interne per la gestione del servizio di lotta antiparassitaria

**PIANO FORMAZIONE del PERSONALE GEAT - ANNO 2024**

Semprini, + 2	GIT	Corso Sicurezza parchi Gioco norma UNI 1176- 1/7	Formazione minima necessaria per tecnici e operatori gestori di attrezzature ricreative per parchi	€ 2.100,00	Non disporre di sufficienti professionalità interne per la gestione delle aree gioco
Pangrazi, Celli, Semprini, Garuffi, +2	GIT	Comunicazione, negoziazione e gestione dei conflitti	Miglioramento delle soft skills	€ 1.800,00	Non adeguate competenze di comunicazione verso terzi o interne all'azienda per migliorare le professionalità
Gualdi	ERP	Corso di aggiornamento	contabilità lavori pubblici da finanziamenti	€ 1.000,00	Mancata efficienza economica e operativa per il settore
Gualdi, Casali	PATRIMONIO - ERP	Corso di aggiornamento	sicurezza cantieri	€ 1.000,00	Non adeguato controllo dei fornitori esterni sui cantieri aziendali
Gualdi, Casali	PATRIMONIO - ERP	Corso di aggiornamento	direzione lavori secondo il decreto 49/18 e atti contabili	€ 2.000,00	Controllo non adeguato ditte affidatarie esecuzione lavori
Moretti Giovanni	Direzione	energy manager base	qualifica	€ 600,00	
Moretti Giovanni	Direzione	energy manager civile	qualifica	€ 400,00	
Moretti Giovanni	Direzione	Corso aggiornamento normativa in house	Gli affidamenti in house dopo il decreto riordino	€ 250,00	mancato aggiornamento normativo e non corretta applicazione della norma
Corbelli - Garavelli	Amministrazione	Corso di aggiornamento	Novità in materia di bilancio e norme fiscali	€ 500,00	Non corretta elaborazione del bilancio d'esercizio e calcolo imposte per mancato aggiornamento normativo
Corbelli, Garavelli, Lofrumento, Poggia	Amministrazione	Aggiornamento in materia di IVA	Aggiornamento sulle novità normative in materia di IVA e fatturazione elettronica	€ 300,00	Non gestire correttamente le procedure di fatturazione attiva e passiva per mancato aggiornamento normativo
Oppioli/Cherubini/Piu/Lauretta/Epifano	Pubblicità/affissioni	Aggiornamento normativo tributi	Aggiornamento normativo sulla riscossione e accertamento CUP	€ 500,00	Mancato rispetto della normativa di legge - Possibili sanzioni - Possibili ricorsi da parte degli utenti
Laura Campagna	ERP	Aggiornamento normativo condominio (contabilità+codice civile)	Aggiornamento intervenute modifiche codice civile Libro III, Titolo VII, Capo II	€ 500,00	Errata gestione dei diritti reali e della materia
Laura Campagna/Valerio De Gruttola	ERP	Laboratori esperienziali gestione dell'utenza	Supporto nella gestione dell'utenza e miglioramento soft skills	€ 800,00	Disfunzionalità della gestione dei rapporti con gli utenti
				<b>TOTALE € 22.270,00</b>	

**TOTALE PIANO DI FORMAZIONE € 34.420,00**

STRATEGIA	LE AZIONI	PROGETTO N°	STATO	PROCESSO	FUNZIONI AZIENDALI COINVOLTE	RISCHI / OPPORTUNITA'
<b>A) Migliorare e qualificare l'efficienza e l'efficacia dei vari servizi.</b>	1A) Portale pubblico di informazioni sulle attività di Geat	1	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Comunicazione	Sistemi informatici	- Scarsa visibilità o mancanza di comunicazione verso l'esterno delle attività e delle iniziative di Geat - Identificazione poco chiara tra servizi offerti e azienda da parte degli utenti
	2A) Accesso a fondi esterni (bandi Europei/Statali/Regionali) per GIT-PATRIMONIO-ERP	2	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Ottimizzazione costi	GIT Patrimonio ERP	- Perdita economica per mancata fruizione di fondi disponibili per attività fruibili dall'azienda
	3A) Robotizzazione taglio erba scuole	3	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Efficienza ed efficacia del lavoro	GIT	- Mancata innovazione di processo - Mancata associazione con attività innovative per l'immagine dell'azienda
	4A) Vademecum operativo del settore protocollo e firma dei documenti	4	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Gestione documenti	Protocollo	- Smistamento non coerente dei documenti - Invio eccessivo di documenti non di interesse degli utenti - Archiviazione non standardizzata dei protocolli - Difficoltà nella ricerca dei documenti
	5A) Revisione report industriale	5	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Monitoraggio dei processi	Qualità Capi Area	- Mancanza di indicatori chiave efficaci nel guidare le decisioni aziendali e nell'individuare i livelli di servizio - Analisi di dati anche dispendiose in termini di tempo e risorse
	6A) Gestione tramite app delle verifiche in cantiere	6	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Monitoraggio dei processi	Sistemi informatici Settori operativi	- Mancata velocizzazione del processo di audit in cantiere - Mancato sfruttamento dello smartphone aziendale sempre presente (per cui ci si svincolerebbe dalla presenza del modulo cartaceo non sempre reperibile) - Eliminazione dei supporti cartacei
	7A) Gestione automatizzata delle rendicontazioni dei pagamenti PagoPa	7	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Flusso dei dati	Amministrazione Sistemi informatici	- Velocizzare e snellire il ricongiungimento dei pagamenti effettuati tramite pagopa
	8A) Controllo remoto degli impianti di irrigazione del lungomare	8	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Gestione ordini di lavoro	Sistemi informatici GIT	- Monitoraggio in tempo reale della situazione - Ridurre tempi di trasferta degli operatori per verifica delle condizioni o per la programmazione degli impianti
	9A) Progetti educativi ambientali e culturali per scuole e utenti	9	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Comunicazione	GIT Patrimonio	- Migliorare la visibilità dell'azienda - Associare l'azienda a tematiche inerenti ambiente e green economy
	10A) Gestione richieste personale operativo tramite Planet Time	10	NUOVO	Gestione personale	Amministrazione Sistemi informatici	- Ridurre l'utilizzo di vecchie modalità (anche cartacee) di avanzamento delle richieste - Dare l'opportunità al personale operativo di essere autonomo nella consultazione dei dati

11A)	Informatizzazione gestione chiavi automezzi	11	NUOVO	Gestione automezzi	Officina Magazzino Sistemi informatici	- Monitorare l'uso dei mezzi per attivare statistiche atte alla riorganizzazione/revisione del parco mezzi
12A)	Riorganizzazione area magazzino con individuazione delle aree di stoccaggio	12	NUOVO	Logistica	GIT Patrimonio Struttura	- Ottimizzare gli spazi dell'area azionaria - Evitare accumulo eccessivo di materiale non utilizzabile/rifiuti
13A)	Convenzione con Università di Ancona per monitoraggio strade	13	NUOVO	Gestione dei servizi	GIT	- Accedere a tecnologie evolute di monitoraggio della sede stradale
14A)	Estensione proposte servizi manutenzione giochi	14	NUOVO	Gestione dei servizi	GIT	- Specializzarsi nel servizio in oggetto ampliando i servizi offerti dall'azienda
15A)	Attività propedeutica per acquisizione nuovo servizio gestione parcheggi e segnaletica stradale	15	NUOVO	Gestione dei servizi	GIT	- Mancato ingresso di un nuovo servizio - Ampliare i servizi offerti dall'azienda
16A)	Implementazione software per piano del rischio arboreo	16	NUOVO	Gestione dei servizi	GIT Sistemi informatici	- Disporre di una base dati aggiornata e georeferenziata relativa alle alberature del comune di Riccione - Utilizzare dati cartografici per la gestione diretta degli interventi di lavoro

**B) Corrispondenza normativa ambientale, sicurezza, appalti e trasparenza**

1B)	Controlli di qualità sui materiali e sugli interventi stradali	17	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Monitoraggio dei processi	Strade	- Realizzazione di interventi più duraturi - Incremento della qualità dei servizi offerti - Risparmio economico per minor utilizzo di materiale
2B)	Bonifica copertura amianto magazzino	18	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Sicurezza luogo di lavoro	SSL	- Mantenimento di una situazione potenzialmente dannosa per la salute dei dipendenti
3B)	Aggiornamento portale ERP per adempimento connessione dati con portale Regionale	19	NUOVO	Gestione dei servizi	ERP Sistemi informatici	- Invio automatico dei dati che ad oggi avviene manualmente
4B)	Digitalizzazione processo acquisti	20	NUOVO	Flusso dei dati	Ufficio acquisti Amministrazione Sistemi informatici	- Adempimento alla normativa cogente - Snellimento e ottimizzazione di prassi e flussi di lavoro aziendali

<b>C) Promozione della politica del sistema qualità totale</b>	1C)	Ottenimento sistema di certificazione ISO 31000:2018		SOSPESO	Sistema di gestione qualità	Qualità	- mettere l'azienda nelle condizioni di individuare, prevenire e gestire tutti i rischi incombenti nell'ambito della propria attività, attraverso un approccio strutturato
--	-----	--	--	---------	-----------------------------	---------	--

<b>D) Razionalizzazione costi e risorse</b>	1D)	Raggiungimento MOL		RICORRENTE	Ottimizzazione costi	Amministrazione/Direzione	- consentire una migliore e più immediata valutazione dell'andamento della gestione economico-finanziaria dell'azienda - fornire una buona approssimazione del valore del flusso di cassa operativo prodotto per stimare il valore dell'azienda e quantificare l'entità delle risorse finanziarie create e disponibili
---	-----	--------------------	--	------------	----------------------	---------------------------	---

<b>E) Sviluppo della dimensione industriale e territoriale</b>	1E)	Ricerca di nuovi servizi		RICORRENTE	Gestione dei servizi	Capi area	- Ampliare i servizi offerti o i soci serviti in modo da mantenere diverse attività operative anche in ambiti differenti - Aumentare le professionalità possedute dall'azienda
	2E)	Gestione verde sportivo		SOSPESO	Gestione dei servizi	Verde	- Introdurre un nuovo servizio specializzato da offrire agli enti soci - Aumentare le professionalità possedute dall'azienda
	4E)	Ampliamento Cimitero nuovo Riccione	21	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Gestione dei servizi	Cimitero	- Mancanza di spazi concessione rivendibili
	5E)	Realizzazione rete colonnine elettriche	22	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Gestione dei servizi	Patrimonio	- Introdurre un nuovo servizio specializzato da offrire agli enti soci - Aumentare le professionalità possedute dall'azienda
	6E)	Realizzazione cimitero per animali, forno crematorio promiscuo, giardino delle rimembranze	23	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Gestione dei servizi	Cimitero	- Introdurre un nuovo servizio specializzato da offrire agli enti soci - Aumentare le professionalità possedute dall'azienda
	7E)	Acquisizione della proprietà della palazzina di Viale Lombardia con permuta palazzina di V.le Mantova	24	NUOVO	Ottimizzazione costi	Patrimonio	- Ottenimento della proprietà totale dell'attuale palazzina uffici con possibilità di ampliare gli spazi e migliorare il lay-out degli uffici

**F) Inclusione e parità di genere**

1F)	Creare procedura "gestione carriera"	25	NUOVO	PDR125	Risorse umane	- Definire in maniera univoca e condivisa l'iter per la gestione degli avanzamenti di carriera
2E)	Creare programma gestione congedo/reinserimento/periodo di maternità ad hoc	26	NUOVO	PDR125	Risorse umane	- Introdurre in azienda delle attività specifiche e definite per la gestione del personale in rientro da periodi di assenza per maternità
3E)	Pianificare eventi di promozione delle pari opportunità coinvolgendo gli stakeholder sulle tematiche legate alla PdR.	27	NUOVO	PDR125	Direzione	- Diffondere la cultura sulle pari opportunità e sulle differenze di genere. - Diffondere i valori di Geat anche con stakeholders
4E)	Piano di comunicazione specifico	28	NUOVO	PDR125	Direzione	- Mantenere un livello alto sulle tematiche relative alle differenze di genere e alla comunicazione interne/esterna verbale e non da adottare - Garantire un'immagine aziendale fortemente legata ai valori del rispetto della parità di genere



## BUDGET 2024 - TARGET PRESTAZIONALI AZIENDALI

Descrizione	Fonti dei dati utilizzati	Frequenza elaborazioni	Target (min-max)
Registrazione e valutazione NC per servizio/attività	M02PQ8.3 - Registro NC	Annuale	NC+NCm ≤ 7/anno
Giornate di verifica in cantiere	Sistema informativo, M04MAN01 - Verbale di Verifica in cantiere	Annuale	> 24/anno per settore
Giornate di verifica interna	Verbale verifica interna - Piano verifiche	Annuale	≥ 10/anno
Totale ore di straordinari / totale ore lavorate (per settore)	Dati amministrativi	Trimestrale	≤ 1,5% sul totale ore lavorative
Giornate di verifiche interne sul sist. di gestione sicurezza	Verbale verifica interna - Piano verifiche	Annuale	≥ 2/anno
% ore infortunio / ore lavorate	Registro infortuni	Trimestrale	≤ 1%
Numero ore di formazione / numero dipendenti	M03PQ6.1 - Piano di formazione	Annuale	≥ 6 ore/dipendente
% di residuo ferie al 31/12	Dati ufficio personale	Trimestrale (con valutazione finale target al 31/12)	≤ 10% sul totale
% risposta al cittadino entro 30 gg	Sistema informatico, dati di settore	Trimestrale	≥ 99% sul totale
Numero interventi non attivati nei tempi prestabiliti/numero interventi totali (media aziendale per i settori Patrimonio e GIT)	Full Service	Trimestrale	≤ 15 %
Numero interventi programmati effettivamente eseguiti/numero interventi programmati (media aziendale per i settori Patrimonio e GIT)	Full Service	Trimestrale	≥ 95 %
Numero interventi programmati effettivamente eseguiti/numero interventi programmati (per presidi antincendio)	Full Service	Trimestrale	≥ 98 %
Totale ore lavorate / totale ore teoriche	Planet Time	Trimestrale	≥ 90 %
Segnalazioni non chiuse entro 45 giorni / totale delle segnalazioni settore ERP	Full Service	Trimestrale	≤ 10 %

# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico BUDGET (analitico)

Descrizione	VERDE Riccione	VERDE Catt.	VERDE Misano	PATRIM. Riccione	PATRIM. Misano	MN.STR Riccione	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Riccione	TRIB Misano	TRIB Catt.	CIM Riccione	PARK Riccione	LOTTA Catt.	LOTTA Misano	LOTTA Riccione	STRUTT	GEAT S.r.l.
<b>Ricavi da prestazioni</b>	<b>1302</b>	<b>218</b>	<b>393</b>	<b>1920</b>	<b>173</b>	<b>292</b>	<b>657</b>	<b>660</b>	<b>355</b>	<b>83</b>	<b>98</b>	<b>305</b>	<b>0</b>	<b>92</b>	<b>74</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>6817</b>
<b>Ricavi da vendite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325</b>
Locazioni attive	0	0	0	33	0	0	0	0	0	0	0	0	128	0	0	0	42	203
Contributi in c/esercizio	0	0	0	30	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	5	40
Ricavi da lavori straordinari	50	0	50	720	50	1250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38	2158
Altri ricavi	2	0	0	70	25	0	242	0	46	0	0	7	0	0	0	0	5	396
<b>Altri ricavi</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>853</b>	<b>75</b>	<b>1250</b>	<b>242</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>2797</b>
<b>FATTURATO</b>	<b>1353</b>	<b>218</b>	<b>443</b>	<b>2773</b>	<b>248</b>	<b>1542</b>	<b>899</b>	<b>660</b>	<b>401</b>	<b>83</b>	<b>98</b>	<b>642</b>	<b>128</b>	<b>92</b>	<b>74</b>	<b>195</b>	<b>90</b>	<b>9939</b>
Acquisto merci	50	1	3	10	0	47	0	46	0	0	3	15	0	3	2	5	0	185
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri acquisti	3	0	0	4	0	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	1	13
Magazzino iniziale (+)	6	0	0	0	0	11	0	0	0	0	0	318	0	0	0	0	0	336
Magazzino finale (-)	-5	0	0	0	0	-9	0	0	0	0	0	-309	0	0	0	0	0	-323
<b>Consumi</b>	<b>54</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>210</b>
Prestazioni di servizi	430	155	245	450	97	12	270	42	45	2	0	192	25	64	59	72	0	2159
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	40	0	30	644	43	1051	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1908
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	0	5	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
Spese automezzi (carburante+bollo)	29	0	0	9	0	11	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	54
Manutenzioni varie	44	1	3	29	2	23	1	29	13	4	3	26	1	1	0	1	6	185
<b>Servizi esterni</b>	<b>542</b>	<b>156</b>	<b>278</b>	<b>1137</b>	<b>142</b>	<b>1106</b>	<b>371</b>	<b>72</b>	<b>58</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>220</b>	<b>26</b>	<b>65</b>	<b>60</b>	<b>73</b>	<b>6</b>	<b>4321</b>
Altri costi variabili	5	0	0	650	25	0	86	10	0	0	0	38	0	0	0	0	0	814
<b>Altri costi variabili</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>650</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>814</b>
<b>COSTI VARIABILI</b>	<b>601</b>	<b>158</b>	<b>281</b>	<b>1801</b>	<b>167</b>	<b>1156</b>	<b>456</b>	<b>128</b>	<b>58</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>284</b>	<b>26</b>	<b>68</b>	<b>62</b>	<b>79</b>	<b>7</b>	<b>5345</b>
Utenze	4	1	1	9	1	5	0	2	1	0	0	2	0	0	0	1	0	30
Posta + telefono	4	1	1	11	1	4	2	1	11	3	5	4	0	0	0	1	1	50
Consulenze legali & fiscali	12	2	4	25	2	19	0	8	9	3	2	8	1	1	1	2	1	99
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	32	2	4	51	9	28	1	6	10	1	1	10	1	4	5	18	3	186
Altre prestazioni	6	1	2	16	1	8	5	7	7	2	2	63	1	0	0	1	11	135
Assicurazioni	26	4	8	53	5	29	0	13	8	2	2	12	2	2	1	4	2	172
Altre assicurazioni	15	1	2	14	1	9	12	2	1	0	1	3	0	0	0	1	0	64
Rappresentanza/erogazioni liberali	1	0	0	2	0	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	8
<b>Servizi generali</b>	<b>101</b>	<b>12</b>	<b>23</b>	<b>181</b>	<b>20</b>	<b>104</b>	<b>20</b>	<b>39</b>	<b>47</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>103</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>28</b>	<b>19</b>	<b>744</b>



# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico BUDGET (analitico)

Descrizione	VERDE	VERDE	VERDE	PATRIM.	PATRIM.	MN.STR	ERP	PCO	TRIB	TRIB	TRIB	CIM	PARK	LOTTA	LOTTA	LOTTA	STRUTT	GEAT S.r.l.
	Riccione	Catt.	Misano	Riccione	Misano	Riccione	Riccione	Riccione	Riccione	Misano	Catt.	Riccione	Riccione	Catt.	Misano	Riccione		
Retribuzioni lorde	402	24	79	340	10	85	70	39	34	42	51	75	0	18	17	41	0	1327
Contributi	140	4	28	113	3	30	21	12	10	12	16	29	0	8	6	15	0	446
Accantonamento TFR	26	2	5	22	1	6	5	2	2	3	3	5	0	1	1	3	0	87
Altri costi del personale (interinale)	109	0	0	38	0	0	0	0	71	0	0	0	0	7	6	14	34	279
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	6	1	2	11	1	6	5	3	2	0	0	3	1	0	0	1	0	42
<b>Personale diretto</b>	<b>683</b>	<b>30</b>	<b>115</b>	<b>524</b>	<b>14</b>	<b>127</b>	<b>100</b>	<b>56</b>	<b>119</b>	<b>57</b>	<b>71</b>	<b>112</b>	<b>1</b>	<b>35</b>	<b>30</b>	<b>74</b>	<b>35</b>	<b>2181</b>
Retribuzioni lorde	67	11	22	137	12	76	48	33	20	4	5	32	6	5	4	10	4	496
Contributi	19	3	6	40	4	22	14	9	6	1	1	9	2	1	1	3	1	144
Accantonamento TFR	4	1	1	8	1	4	4	2	1	0	0	2	0	0	0	1	0	28
Altri costi del personale	23	4	7	46	4	26	0	11	7	1	2	11	2	2	1	3	2	152
<b>Personale indiretto</b>	<b>113</b>	<b>18</b>	<b>37</b>	<b>231</b>	<b>21</b>	<b>128</b>	<b>66</b>	<b>55</b>	<b>33</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>53</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>16</b>	<b>7</b>	<b>819</b>
Canoni di locazione	0	0	0	0	0	0	83	0	0	0	0	0	45	0	0	0	0	128
Canoni di noleggio	16	0	2	9	0	4	0	20	0	0	0	1	0	0	0	0	0	52
Altri canoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>83</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180</b>
Oneri tributari	6	1	2	13	1	7	100	113	2	1	1	3	14	0	0	1	3	270
Altri oneri di gestione	6	1	3	11	3	6	1	2	1	0	0	2	10	1	0	1	1	48
Compenso amministratori	7	1	2	14	1	8	0	3	2	0	1	3	1	0	0	1	0	47
Compenso organi di controllo	2	0	1	5	0	3	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	17
<b>Altri costi fissi</b>	<b>21</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>44</b>	<b>6</b>	<b>24</b>	<b>101</b>	<b>120</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>10</b>	<b>26</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>382</b>
<b>COSTI FISSI</b>	<b>934</b>	<b>63</b>	<b>184</b>	<b>989</b>	<b>61</b>	<b>388</b>	<b>370</b>	<b>289</b>	<b>206</b>	<b>77</b>	<b>94</b>	<b>279</b>	<b>89</b>	<b>52</b>	<b>45</b>	<b>121</b>	<b>67</b>	<b>4306</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-182</b>	<b>-3</b>	<b>-22</b>	<b>-17</b>	<b>20</b>	<b>-2</b>	<b>73</b>	<b>243</b>	<b>136</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>	<b>79</b>	<b>13</b>	<b>-28</b>	<b>-32</b>	<b>-5</b>	<b>16</b>	<b>288</b>
Ammort. Costi di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammort. Software	11	0	0	2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
Ammort. Concessioni/Licenze	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	10
Ammort. Invest.su beni di terzi	3	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
<b>Ammort. Immateriali</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31</b>
Ammort. Fabbricati	9	1	3	18	2	10	0	4	3	1	1	4	1	1	0	1	1	59
Ammort. Impianti generici	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Ammort. Impianti specifici	0	0	0	13	0	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	18
Ammort. Attrezzature	16	0	0	18	0	8	0	4	1	0	0	4	0	0	0	1	0	54
Ammort. Automezzi/Autovetture	50	0	0	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	63
Ammort. Mobili e arredi uffici	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Ammort. Macchine EDP	2	0	1	3	0	2	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	11

# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico BUDGET (analitico)

Descrizione	VERDE Riccione	VERDE Catt.	VERDE Misano	PATRIM. Riccione	PATRIM. Misano	MN.STR Riccione	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Riccione	TRIB Misano	TRIB Catt.	CIM Riccione	PARK Riccione	LOTTA Catt.	LOTTA Misano	LOTTA Riccione	STRUTT	GEAT S.r.l.
<b>Ammort. Materiali</b>	<b>78</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>59</b>	<b>2</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>213</b>
Svalutazione crediti	1	0	0	3	0	2	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	10
Accanton. per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0	0	0	0	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33
<b>Accantonamenti</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>33</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
<b>AMMORT. + ACCANTON.</b>	<b>94</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>67</b>	<b>3</b>	<b>30</b>	<b>33</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>16</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>287</b>
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
Interessi attivi c/c	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Altri interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Interessi attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
- Interessi passivi c/c	1	0	0	2	0	1	35	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	43
- Interessi passivi mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Altri interessi passivi	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
- Oneri bancari	1	0	0	2	0	1	3	0	2	1	1	0	0	0	0	0	9	20
<b>- Interessi passivi</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>40</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>65</b>
Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60	60
- Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Minusvalenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Componenti straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
<b>VARIAZ. ALTRI COMPONENTI</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-40</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>2</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-278</b>	<b>-6</b>	<b>-28</b>	<b>-88</b>	<b>17</b>	<b>-34</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>129</b>	<b>-1</b>	<b>-5</b>	<b>63</b>	<b>5</b>	<b>-30</b>	<b>-33</b>	<b>-11</b>	<b>73</b>	<b>3</b>

# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico analitico: COMUNE DI RICCIONE

Descrizione	VERDE Riccione	MAP Riccione	MN.STR Riccione	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Riccione	CIM Riccione	PARK Riccione	LOTTA Riccione	Riccione totale
<b>Ricavi da prestazioni</b>	<b>1302</b>	<b>1920</b>	<b>292</b>	<b>657</b>	<b>660</b>	<b>355</b>	<b>305</b>	<b>0</b>	<b>195</b>	<b>5686</b>
<b>Ricavi da vendite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325</b>
Locazioni attive	0	33	0	0	0	0	0	128	0	161
Contributi in c/esercizio	0	30	0	0	0	0	5	0	0	35
Ricavi da lavori straordinari	50	720	1250	0	0	0	0	0	0	2020
Altri ricavi	2	70	0	242	0	46	7	0	0	366
<b>Altri ricavi</b>	<b>52</b>	<b>853</b>	<b>1250</b>	<b>242</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>12</b>	<b>128</b>	<b>0</b>	<b>2582</b>
<b>FATTURATO</b>	<b>1353</b>	<b>2773</b>	<b>1542</b>	<b>899</b>	<b>660</b>	<b>401</b>	<b>642</b>	<b>128</b>	<b>195</b>	<b>8593</b>
Acquisto merci	50	10	47	0	46	0	15	0	5	173
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri acquisti	3	4	1	0	1	0	1	0	0	11
Magazzino iniziale (+)	6	0	11	0	0	0	318	0	0	335
Magazzino finale (-)	-5	0	-9	0	0	0	-309	0	0	-323
<b>Consumi</b>	<b>54</b>	<b>14</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>196</b>
Prestazioni di servizi	430	450	12	270	42	45	192	25	72	1538
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	40	644	1051	100	0	0	0	0	0	1835
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	5	10	0	0	0	0	0	0	15
Spese automezzi (carburante+bollo)	29	9	11	0	0	0	2	0	0	52
Manutenzioni varie	44	29	23	1	29	13	26	1	1	166
<b>Servizi esterni</b>	<b>542</b>	<b>1137</b>	<b>1106</b>	<b>371</b>	<b>72</b>	<b>58</b>	<b>220</b>	<b>26</b>	<b>73</b>	<b>3605</b>
Altri costi variabili	5	650	0	86	10	0	38	0	0	789
<b>Altri costi variabili</b>	<b>5</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>789</b>
<b>COSTI VARIABILI</b>	<b>601</b>	<b>1801</b>	<b>1156</b>	<b>456</b>	<b>128</b>	<b>58</b>	<b>284</b>	<b>26</b>	<b>79</b>	<b>4590</b>
Utenze	4	9	5	0	2	1	2	0	1	26
Posta + telefono	4	11	4	2	1	11	4	0	1	38
Consulenze legali & fiscali	12	25	19	0	8	9	8	1	2	84
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	32	51	28	1	6	10	10	1	18	158
Altre prestazioni	6	16	8	5	7	7	63	1	1	114
Assicurazioni	26	53	29	0	13	8	12	2	4	146
Altre assicurazioni	15	14	9	12	2	1	3	0	1	58
Rappresentanza/erogazioni liberali	1	2	1	0	1	0	1	0	0	7
<b>Servizi generali</b>	<b>101</b>	<b>181</b>	<b>104</b>	<b>20</b>	<b>39</b>	<b>47</b>	<b>103</b>	<b>7</b>	<b>28</b>	<b>630</b>
Retribuzioni lorde	402	340	85	70	39	34	75	0	41	1086
Contributi	140	113	30	21	12	10	29	0	15	370
Accantonamento TFR	26	22	6	5	2	2	5	0	3	71
Altri costi del personale (interinale)	109	38	0	0	0	71	0	0	14	232
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	6	11	6	5	3	2	3	1	1	36
<b>Personale diretto</b>	<b>683</b>	<b>524</b>	<b>127</b>	<b>100</b>	<b>56</b>	<b>119</b>	<b>112</b>	<b>1</b>	<b>74</b>	<b>1796</b>
Retribuzioni lorde	67	137	76	48	33	20	32	6	10	429
Contributi	19	40	22	14	9	6	9	2	3	124
Accantonamento TFR	4	8	4	4	2	1	2	0	1	24
Altri costi del personale	23	46	26	0	11	7	11	2	3	129
<b>Personale indiretto</b>	<b>113</b>	<b>231</b>	<b>128</b>	<b>66</b>	<b>55</b>	<b>33</b>	<b>53</b>	<b>11</b>	<b>16</b>	<b>707</b>
Canoni di locazione	0	0	0	83	0	0	0	45	0	128
Canoni di noleggio	16	9	4	0	20	0	1	0	0	50
Altri canoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>16</b>	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>83</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>178</b>
Oneri tributari	6	13	7	100	113	2	3	14	1	260
Altri oneri di gestione	6	11	6	1	2	1	2	10	1	39

# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico analitico: COMUNE DI RICCIONE

Descrizione	VERDE Riccione	MAP Riccione	MN.STR Riccione	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Riccione	CIM Riccione	PARK Riccione	LOTTA Riccione	Riccione totale
Compenso amministratori	7	14	8	0	3	2	3	1	1	40
Compenso organi di controllo	2	5	3	0	1	1	1	0	0	14
<b>Altri costi fissi</b>	<b>21</b>	<b>44</b>	<b>24</b>	<b>101</b>	<b>120</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>26</b>	<b>3</b>	<b>353</b>
<b>COSTI FISSI</b>	<b>934</b>	<b>989</b>	<b>388</b>	<b>370</b>	<b>289</b>	<b>206</b>	<b>279</b>	<b>89</b>	<b>121</b>	<b>3663</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-182</b>	<b>-17</b>	<b>-2</b>	<b>73</b>	<b>243</b>	<b>136</b>	<b>79</b>	<b>13</b>	<b>-5</b>	<b>339</b>
Ammort. Costi di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammort. Software	11	2	1	0	0	0	0	0	0	15
Ammort. Concessioni/Licenze	1	1	1	0	0	0	0	6	0	9
Ammort. Invest.su beni di terzi	3	1	0	0	0	0	0	0	0	5
<b>Ammort. Immateriali</b>	<b>15</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>29</b>
Ammort. Fabbricati	9	18	10	0	4	3	4	1	1	50
Ammort. Impianti generici	1	1	1	0	0	0	0	0	0	3
Ammort. Impianti specifici	0	13	0	0	0	0	4	0	0	18
Ammort. Attrezzature	16	18	8	0	4	1	4	0	1	53
Ammort. Automezzi/Autovetture	50	5	5	0	0	0	0	0	3	63
Ammort. Mobili e arredi uffici	1	1	1	0	0	0	0	0	0	3
Ammort. Macchine EDP	2	3	2	0	1	0	1	0	0	9
<b>Ammort. Materiali</b>	<b>78</b>	<b>59</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>200</b>
Svalutazione crediti	1	3	2	0	1	0	1	0	0	9
Accanton. per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0	33	0	0	0	0	0	33
<b>Accantonamenti</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>33</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42</b>
<b>AMMORT. + ACCANTON.</b>	<b>94</b>	<b>67</b>	<b>30</b>	<b>33</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>16</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>271</b>
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi attivi c/c	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Interessi attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Interessi passivi c/c	1	2	1	35	1	0	1	0	0	42
- Interessi passivi mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Altri interessi passivi	0	0	0	2	0	0	0	0	0	2
- Oneri bancari	1	2	1	3	0	2	0	0	0	9
<b>- Interessi passivi</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>40</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52</b>
Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Minusvalenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Componenti straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VARIAZ. ALTRI COMPONENTI</b>	<b>-2</b>	<b>-4</b>	<b>-2</b>	<b>-40</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-52</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-278</b>	<b>-88</b>	<b>-34</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>129</b>	<b>63</b>	<b>5</b>	<b>-11</b>	<b>16</b>

# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico: COMUNE DI MISANO A.

Descrizione	VERDE Misano	PATRIM. Misano	TRIB Misano	LOTTA Misano	MISANO TOT.
<b>Ricavi da prestazioni</b>	<b>393</b>	<b>173</b>	<b>83</b>	<b>74</b>	<b>724</b>
<b>Ricavi da vendite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Locazioni attive	0	0	0	0	0
Contributi in c/esercizio	0	0	0	0	0
Ricavi da lavori straordinari	50	50	0	0	100
Altri ricavi	0	25	0	0	25
<b>Altri ricavi</b>	<b>50</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125</b>
<b>FATTURATO</b>	<b>443</b>	<b>248</b>	<b>83</b>	<b>74</b>	<b>849</b>
Acquisto merci	3	0	0	2	5
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0	0	0
Magazzino iniziale (+)	0	0	0	0	0
Magazzino finale (-)	0	0	0	0	0
<b>Consumi</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>5</b>
Prestazioni di servizi	245	97	2	59	403
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	30	43	0	0	73
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	0	0	0
Spese automezzi (carburante+bollo)	0	0	0	0	1
Manutenzioni varie	3	2	4	0	8
<b>Servizi esterni</b>	<b>278</b>	<b>142</b>	<b>5</b>	<b>60</b>	<b>485</b>
Altri costi variabili	0	25	0	0	25
<b>Altri costi variabili</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25</b>
<b>COSTI VARIABILI</b>	<b>281</b>	<b>167</b>	<b>5</b>	<b>62</b>	<b>515</b>
Utenze	1	1	0	0	3
Posta + telefono	1	1	3	0	5
Consulenze legali & fiscali	4	2	3	1	10
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	4	9	1	5	18
Altre prestazioni	2	1	2	0	6
Assicurazioni	8	5	2	1	16
Altre assicurazioni	2	1	0	0	3
Rappresentanza/erogazioni liberali	0	0	0	0	1
<b>Servizi generali</b>	<b>23</b>	<b>20</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>62</b>
Retribuzioni lorde	79	10	42	17	147
Contributi	28	3	12	6	50
Accantonamento TFR	5	1	3	1	10
Altri costi del personale (interinale)	0	0	0	6	6
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	2	1	0	0	3
<b>Personale diretto</b>	<b>115</b>	<b>14</b>	<b>57</b>	<b>30</b>	<b>216</b>
Retribuzioni lorde	22	12	4	4	42
Contributi	6	4	1	1	12
Accantonamento TFR	1	1	0	0	2
Altri costi del personale	7	4	1	1	14
<b>Personale indiretto</b>	<b>37</b>	<b>21</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>71</b>
Canoni di locazione	0	0	0	0	0
Canoni di noleggio	2	0	0	0	2
Altri canoni	0	0	0	0	0
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico: COMUNE DI MISANO A.

Descrizione	VERDE Misano	PATRIM. Misano	TRIB Misano	LOTTA Misano	MISANO TOT.
Oneri tributari	2	1	1	0	4
Altri oneri di gestione	3	3	0	0	6
Compenso amministratori	2	1	0	0	4
Compenso organi di controllo	1	0	0	0	2
<b>Altri costi fissi</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>16</b>
<b>COSTI FISSI</b>	<b>184</b>	<b>61</b>	<b>77</b>	<b>45</b>	<b>366</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-22</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>-32</b>	<b>288</b>
Ammort. Costi di ampliamento	0	0	0	0	0
Ammort. Software	0	0	0	0	1
Ammort. Concessioni/Licenze	0	0	0	0	0
Ammort. Invest.su beni di terzi	0	0	0	0	0
<b>Ammort. Immateriali</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Ammort. Fabbricati	3	2	1	0	6
Ammort. Impianti generici	0	0	0	0	0
Ammort. Impianti specifici	0	0	0	0	0
Ammort. Attrezzature	0	0	0	0	1
Ammort. Automezzi/Autovetture	0	0	0	0	0
Ammort. Mobili e arredi uffici	0	0	0	0	0
Ammort. Macchine EDP	1	0	0	0	1
<b>Ammort. Materiali</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>8</b>
Svalutazione crediti	0	0	0	0	1
Accanton. per rischi	0	0	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0	0	0
<b>Accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>AMMORT. + ACCANTON.</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>10</b>
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0	0
Interessi attivi c/c	0	0	0	0	0
Altri interessi attivi	0	0	0	0	0
<b>Interessi attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Interessi passivi c/c	0	0	0	0	1
- Interessi passivi mutui	0	0	0	0	0
- Altri interessi passivi	0	0	0	0	0
- Oneri bancari	0	0	1	0	1
<b>- Interessi passivi</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0
Plusvalenze	0	0	0	0	0
- Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0
- Minusvalenze	0	0	0	0	0
<b>Componenti straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VARIAZ. ALTRI COMPONENTI</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-28</b>	<b>17</b>	<b>-1</b>	<b>-33</b>	<b>-45</b>

# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico: COMUNE DI CATTOLICA

Descrizione	VERDE Catt.	TRIB Catt.	LOTTA Catt.	Cattolica Totale
<b>Ricavi da prestazioni</b>	<b>218</b>	<b>98</b>	<b>92</b>	<b>408</b>
<b>Ricavi da vendite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Locazioni attive	0	0	0	0
Contributi in c/esercizio	0	0	0	0
Ricavi da lavori straordinari	0	0	0	0
Altri ricavi	0	0	0	0
<b>Altri ricavi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FATTURATO</b>	<b>218</b>	<b>98</b>	<b>92</b>	<b>408</b>
Acquisto merci	1	3	3	7
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0	0
Magazzino iniziale (+)	0	0	0	0
Magazzino finale (-)	0	0	0	0
<b>Consumi</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>7</b>
Prestazioni di servizi	155	0	64	219
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	0	0	0	0
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	0	0
Spese automezzi (carburante+bollo)	0	2	0	2
Manutenzioni varie	1	3	1	5
<b>Servizi esterni</b>	<b>156</b>	<b>4</b>	<b>65</b>	<b>225</b>
Altri costi variabili	0	0	0	0
<b>Altri costi variabili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTI VARIABILI</b>	<b>158</b>	<b>7</b>	<b>68</b>	<b>233</b>
Utenze	1	0	0	1
Posta + telefono	1	5	0	6
Consulenze legali & fiscali	2	2	1	5
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	2	1	4	6
Altre prestazioni	1	2	0	4
Assicurazioni	4	2	2	8
Altre assicurazioni	1	1	0	2
Rappresentanza/erogazioni liberali	0	0	0	0
<b>Servizi generali</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>32</b>
Retribuzioni lorde	24	51	18	93
Contributi	4	16	8	27
Accantonamento TFR	2	3	1	6
Altri costi del personale (interinale)	0	0	7	7
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	1	0	0	2
<b>Personale diretto</b>	<b>30</b>	<b>71</b>	<b>35</b>	<b>135</b>
Retribuzioni lorde	11	5	5	20
Contributi	3	1	1	6
Accantonamento TFR	1	0	0	1
Altri costi del personale	4	2	2	7
<b>Personale indiretto</b>	<b>18</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>34</b>
Canoni di locazione	0	0	0	0
Canoni di noleggio	0	0	0	0
Altri canoni	0	0	0	0
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# GEAT S.r.l.: BUDGET 2024

## Conto Economico: COMUNE DI CATTOLICA

Descrizione	VERDE Catt.	TRIB Catt.	LOTTA Catt.	Cattolica Totale
Oneri tributari	1	1	0	2
Altri oneri di gestione	1	0	1	2
Compenso amministratori	1	1	0	2
Compenso organi di controllo	0	0	0	1
<b>Altri costi fissi</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>7</b>
<b>COSTI FISSI</b>	<b>63</b>	<b>94</b>	<b>52</b>	<b>208</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-28</b>	<b>-34</b>
Ammort. Costi di ampliamento	0	0	0	0
Ammort. Software	0	0	0	0
Ammort. Concessioni/Licenze	0	0	0	0
Ammort. Invest.su beni di terzi	0	0	0	0
<b>Ammort. Immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ammort. Fabbricati	1	1	1	3
Ammort. Impianti generici	0	0	0	0
Ammort. Impianti specifici	0	0	0	0
Ammort. Attrezzature	0	0	0	0
Ammort. Automezzi/Autovetture	0	0	0	0
Ammort. Mobili e arredi uffici	0	0	0	0
Ammort. Macchine EDP	0	0	0	0
<b>Ammort. Materiali</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
Svalutazione crediti	0	0	0	0
Accanton. per rischi	0	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0	0
<b>Accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AMMORT. + ACCANTON.</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0
Interessi attivi c/c	0	0	0	0
Altri interessi attivi	0	0	0	0
<b>Interessi attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Interessi passivi c/c	0	0	0	0
- Interessi passivi mutui	0	0	0	0
- Altri interessi passivi	0	0	0	0
- Oneri bancari	0	1	0	1
<b>- Interessi passivi</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Sopravvenienze attive	0	0	0	0
Plusvalenze	0	0	0	0
- Sopravvenienze passive	0	0	0	0
- Minusvalenze	0	0	0	0
<b>Componenti straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VARIAZ. ALTRI COMPONENTI</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-6</b>	<b>-5</b>	<b>-30</b>	<b>-41</b>