

Emissione 10/12/2024

BUDGET 2025

Preparato da: Ufficio Amministrazione

Controllato da Direzione: Moretti Giovanni

Approvato da:

Consiglio di Amministrazione in data 19/12/2024

Coordinamento Soci in data 27/01/2025

Assemblea dei Soci in data 27/01/2025



INDICE

• Evoluzione e sviluppo dei servizi per l'anno 2025	pag. 1
• Modalità di previsione e stima per il Budget 2025	pag. 2
✓ Fatturato	pag. 3
✓ Costi	pag. 7
• Analisi dei singoli servizi gestiti per conto del Comune di Riccione	pag. 11
• 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. 16
• Gestione parcheggi/colonnine ricarica e Struttura	pag. 17
• Piano dei Fabbisogni 2025	pag. 19
• Piano Formazione del Personale 2025	pag. 22
• Piano Strategico: Progetti di Miglioramento 2025	pag. 23
• Target prestazionali aziendali 2025	pag. 27
• Budget Economico 2025	pag. 28
• Budget Economico 2025 servizi Comune di Riccione	pag. 31
• Budget Economico 2025 servizi Comune di Misano Adriatico	pag. 33
• Budget Economico 2025 servizi Comune di Cattolica	pag. 35
• Budget Economico 2025 parcheggi/colonnine e Struttura	pag. 37

Evoluzione e sviluppo dei servizi per l'anno 2025

Il presente documento contiene la proposta di previsione economica e dei progetti di GEAT per l'anno 2025 (elaborati in considerazione dei dati disponibili a novembre 2024) i cui principi cardine sono quelli di efficienza, economicità, efficacia e trasparenza. Come sempre, tutti i processi sono orientati 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 e finanziario e gli obiettivi qualitativi fissati. Dal piano strategico di evince che Geat si prefigge di proseguire nel processo di riorganizzazione, innovazione e di trasformazione digitale, ma tale attività è in fase di definizione vista la procedura in atto per il rinnovo dei contratti di servizio strumentali sia con l'Amministrazione Comunale di Riccione sia con quella di Misano Adriatico. Si ricorda, infatti, che al 31/12/2024 sono in scadenza i principali contratti strumentali (cura del verde, manutenzione delle strade e del patrimonio, servizio di lotta antiparassitaria) sia con il Comune di Riccione che con quello di Misano. Il Comune di Riccione, con delibera di Giunta del 28/11/2024, ha approvato l'atto di indirizzo di affidamento dei servizi strumentali a Geat, approvando il disciplinare quadro per la disciplina dei rapporti giuridico-economici per l'esecuzione del servizio integrato di conservazione, gestione e valorizzazione del patrimonio e del territorio comunale (stipulato in data 05/12/2024), a cui seguiranno la redazione e la stipula dei disciplinari quadro specifici per i singoli servizi. Il Comune di Misano, nel frattempo, ha prorogato al 31/03/2025 i contratti di servizio in scadenza a fine 2024, al fine di effettuare gli opportuni passaggi amministrativi per l'approvazione del disciplinare quadro e l'affidamento dei contratti specifici di esecuzione dei servizi con una scadenza univoca. Non avendo, pertanto, ancora i nuovi disciplinari dei servizi e la loro valorizzazione economica, in questo budget 2025 sono stati considerati gli importi dei contratti "ordinari" pari a quelli affidati nel 2024. Si valuterà, pertanto, una revisione del budget nella prossima primavera o comunque non appena i capitolati prestazionali ed economici saranno delineati ed approvati.

Anche in virtù di quanto sopra descritto, i progetti migliorativi per il 2025 (si veda scheda di dettaglio allegata) sono molto prudentiali e in attesa della definizione di una nuova

organizzazione aziendale. Alcuni sono ricorrenti, come ad esempio il raggiungimento di un Mol positivo, il mantenimento delle certificazioni di qualità ISO 9001, SA8000 e del sistema PDR 125 2022, la promozione di progetti legati alla sostenibilità ambientale, coinvolgendo le scuole e gli Enti del territorio, alcuni invece sono iniziati nel 2024 e altri sono di nuova introduzione.

Gli altri obiettivi di Geat sono:

- attuare i Piani Investimenti/Fabbisogni come da documenti allegati;
- attuare il Piano per la gestione del Personale: l'attività di pianificazione della forza lavoro sarà diretta conseguenza della consistenza dei nuovi contratti di servizio come descritto nell'apposito paragrafo;
- 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 necessari per migliorare la gestione dei servizi resi alla collettività. A seguire vi è il piano formativo del personale.

Modalità di previsione e stima per il Budget 2025

Per quanto concerne la parte economica, la costruzione dei ricavi è stata effettuata avendo come base i contratti di servizio in essere con i vari Comuni soci e, per i servizi relativi ai contratti in scadenza al 31/12/2024 con Riccione e Misano, sono stati presi in considerazione gli importi dei corrispettivi ordinari deliberati per il 2024. Riguardo agli affidamenti di carattere straordinario, sono stati inseriti i ricavi solo se certi (deliberati o in corso di approvazione). Come già indicato nei precedenti budget, i costi per l'approvvigionamento tengono conto della variazione dei prezzi dei materiali e delle prestazioni che si registra ormai dal 2021, aumenti generati soprattutto da fattori internazionali, nonché dai pregressi aumenti dei costi dell'energia e a seguito delle crisi belliche in corso ed aggravati nel nostro Paese dalle distorsioni dei costi nell'edilizia derivanti dai cantieri del c.d. superbonus 110%, PNRR e PNC. Di contro, i corrispettivi dei contratti di servizio ordinari (verde, strade, lotta

antiparassitaria, patrimonio) hanno subito una progressiva diminuzione negli ultimi dieci anni.

L'elaborazione del primo budget è quindi piuttosto complessa, perché occorre mantenere il giusto equilibrio di sostenibilità dei costi e un buon livello di qualità dei servizi. L'affidamento di maggiori interventi di tipo "straordinario" permetterebbe di generare delle economie di spesa e quindi un miglior risultato economico, nonché di utilizzare a pieno il know-how aziendale e sviluppare nuove competenze.

Un eventuale incasso del dividendo di Romagna Acque (non conteggiato in questo budget) o di altri introiti di tipo finanziario/plusvalenze, non possono concorrere alla gestione ordinaria della società, che deve preservare un suo equilibrio economico nello svolgimento dei servizi affidati dai propri Soci, a tutela sia dell'azienda stessa che dei suoi stakeholders. Geat può effettuare attività ulteriori, ma sempre nel rispetto del TUSP (D.Lgs. 175/2016) e del proprio Statuto.

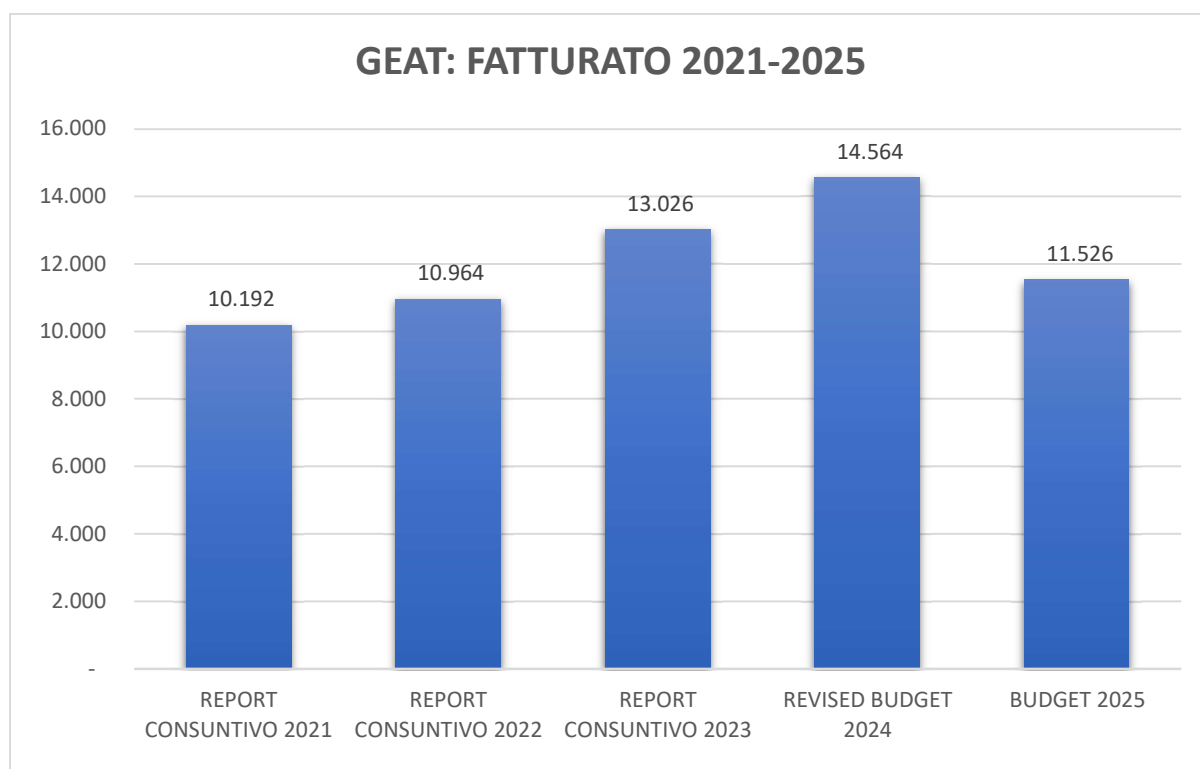
I dati di costi e ricavi sopra indicati vengono aggregati nelle rispettive schede, suddivise per servizio ed Ente, integrati con i costi e i ricavi di struttura e gli ammortamenti/accantonamenti, imputandoli negli specifici centri di costo. Le spese di carattere generale sono state "ribaltate" sui singoli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

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 ricavi marginali, in particolare composti dalle locazioni attive dei posti auto al piano -2 del parcheggio San Martino di Riccione e delle aree di proprietà di Geat in viale Lombardia (occupate dalla stazione ecologica dei rifiuti Hera) e derivanti dalla gestione di alcune colonnine di ricarica di veicoli elettrici in aree pubbliche.

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 2025 si assesta in K€ur 11.526 e a seguire si riporta l'andamento degli ultimi 5 anni:



La diminuzione rispetto al revised budget 2024 e al consuntivo 2023 è da imputare prevalentemente alla diminuzione degli interventi straordinari, che negli ultimi due esercizi hanno raggiunto degli importanti valori, grazie a diversi affidamenti dai Comuni di Riccione e di Misano, mentre ad oggi, la stima è difficile realizzazione perché non abbiamo elementi

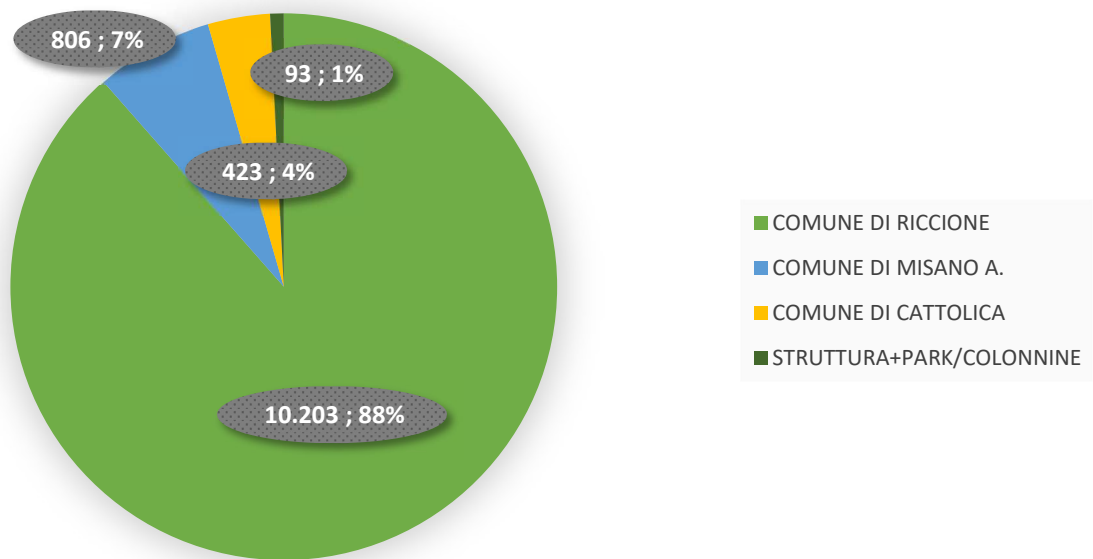
certi riguardo a questa tipologia di attività. Pertanto, in questo primo budget 2025, sono stati stimati **ricavi da lavori straordinari** per K€ur 1.503, considerando per la manutenzione straordinaria strade di Riccione un importo uguale a quello deliberato nel 2024 euro (1.712.500 ivati quindi per 1.403.688) e stimati interventi minori nel verde di Riccione e nel patrimonio di Misano. A questi si aggiungono i ricavi derivanti dall'affidamento della manutenzione straordinaria dei sottopassi carrabili e pedonali di Riccione (1.870.000 ivati, quindi per euro 1.532.786) e quelli stimati del servizio di assistenza/supporto all'ufficio Tari di Riccione, imputati sotto la voce degli **altri ricavi**.

I **ricavi da prestazioni**, ovvero quelli c.d. ordinari, sono dati:

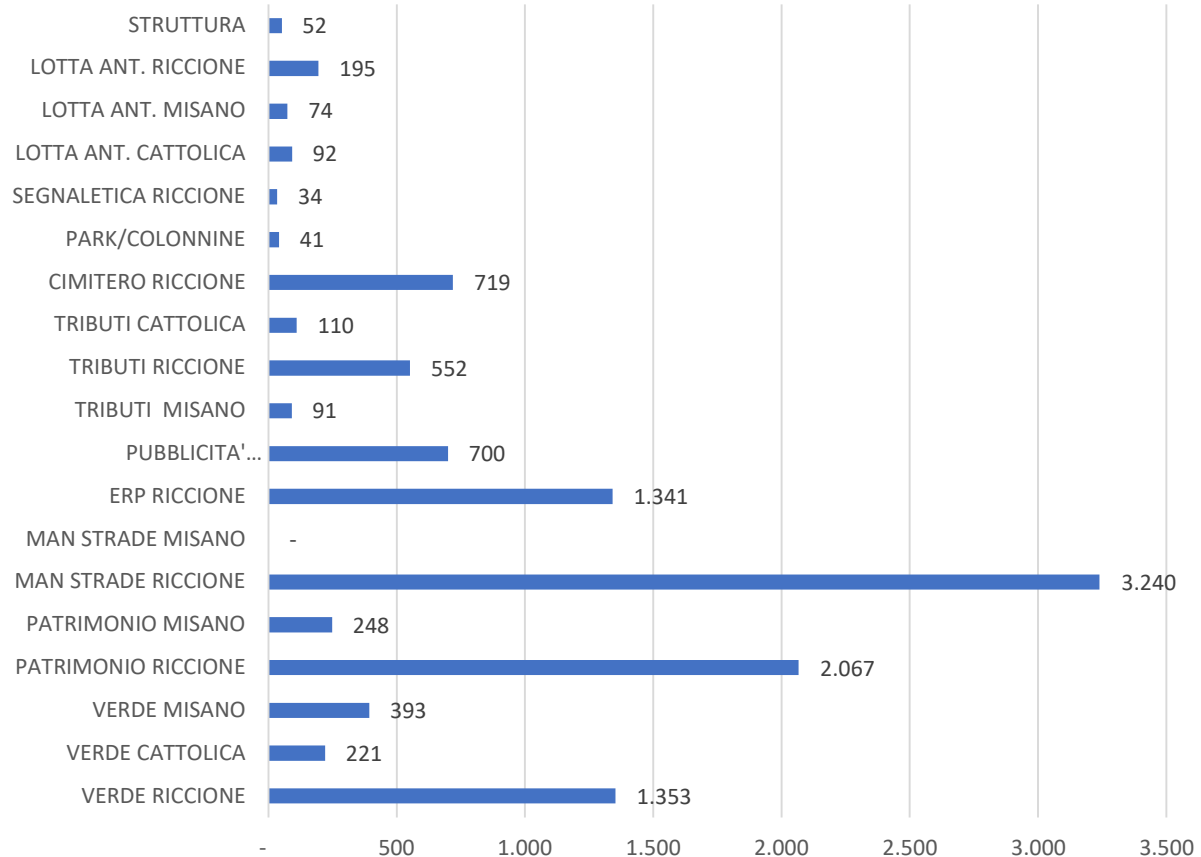
- dai corrispettivi indicati nei contratti di verde, patrimonio, strade ordinaria, patrimonio e per, quanto riguarda Riccione, sono stati indicati quelli affidati nel 2024;
- stima degli aggi sugli incassi del Canone Unico Patrimoniale e della gestione della pubblicità in base all'andamento storico degli ultimi esercizi;
- ricavi derivanti dalle operazioni necroscopiche e gestione illuminazione votiva in base alle tariffe deliberate dal Comune di Riccione e su un numero di operazioni cimiteriali stimate;
- per quanto concerne la gestione dell'Edilizia Residenziale Pubblica (ERP-ERS) e dell'emergenza abitativa, la previsione del 2025 è stata effettuata con i dati disponibili a novembre 2024.

Nella macro-voce ricavi da vendite trovano allocazione i ricavi derivanti dalle concessioni di loculi, tombe e ossari, inclusi quelle dell'ampliamento Torre Giglio, stimati anche sulla base dell'andamento storico del servizio.

FATTURATO GEAT 2025 PER ENTE



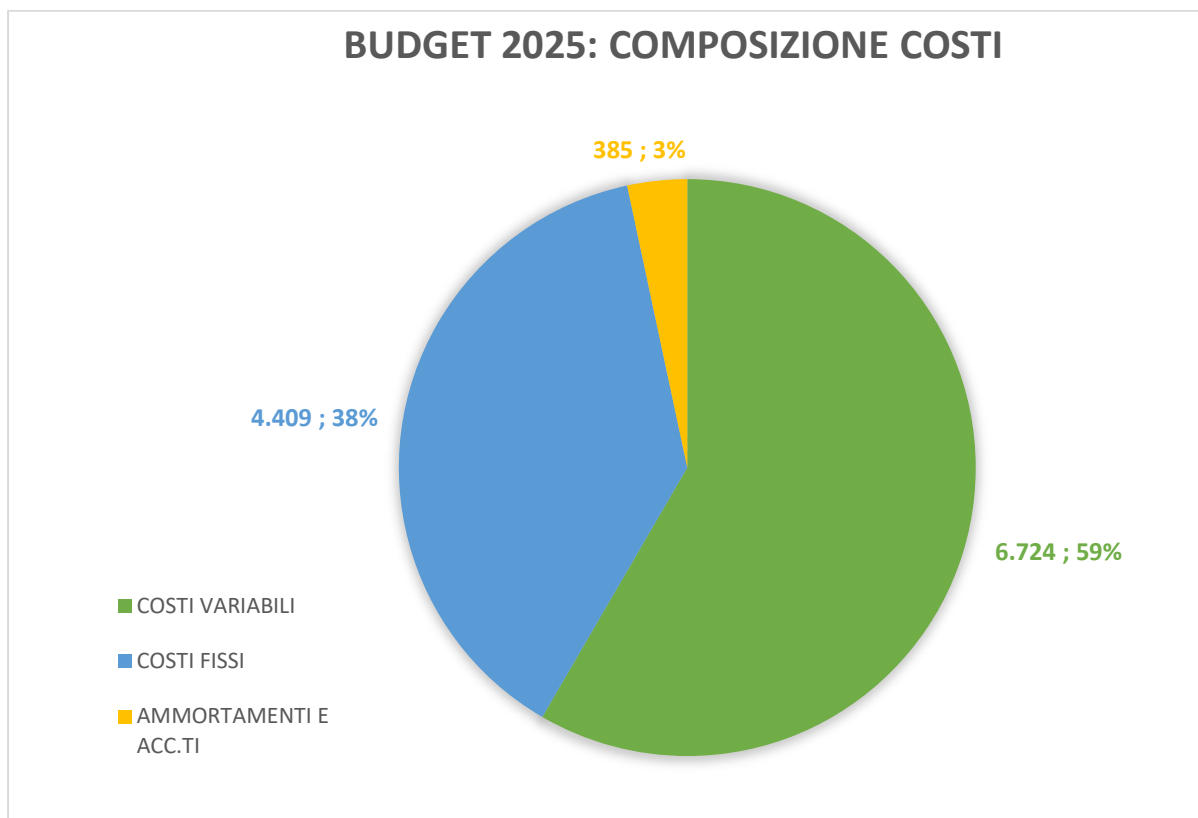
FATTURATO GEAT 2025 PER CENTRO DI COSTO



COSTI:

I costi complessivi, dati dalla somma di quelli variabili, fissi e ammortamenti/accantonamenti, è pari a 11.518 K€ur.

Come si evince dal grafico a seguire, quelli fissi, ovvero i costi che l'azienda sosterrrebbe indipendentemente dal proprio fatturato, inclusi quelli per il personale, sono pari al 38%.



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, e quindi tenendo conto del fatturato stimato.

Le spese variabili vengono quantificate per il 2025 in K€ur 6.724 e sono così suddivise:

Consumi K€ur 203

Servizi esterni K€ur 5.842

Altri costi variabili K€ur 679

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 K€ur 4.409, così suddivisi:

Personale	K€ur 3.082
Servizi generali	K€ur 805
Altri costi fissi	K€ur 389
Godimento beni di terzi	K€ur 132

Il costo del personale è suddiviso in due macro-categorie: “personale diretto” (K€ur 2.322) 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” (K€ur 760), 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 2024 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 retributivi ed indennità varie, la quantificazione della previsione della maturazione del TFR. Inoltre, nelle spese per il personale dipendente GEAT è compreso un importo di complessivi K€ur 57 per “altri costi del personale”, che comprende, i costi per l’acquisto dei buoni pasto, per la formazione, i controlli sanitari; è stato anche compreso l’importo preventivato per la spesa riferibile a personale occupato attraverso lavoro interinale, stimato in K€ur 473.

Vista la fase dei rinnovi contrattuali con i Soci che non permette di definire le esigenze aziendali nel medio-lungo periodo, in questo budget non si prevedono nuove assunzioni.

Nel costo del personale è inclusa altresì 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. Si riporta di seguito il Piano per la gestione del Personale 2025 ed il prospetto della dotazione organica attesa.

PIANO GESTIONE PERSONALE - anno 2025

n° Unità	Qualifica	Servizio	Mensilità
4	Impiegato/a	Banca dati Tari	48,0
1	Impiegato/a	Uff.tributi/Front office	12,0
1	Impiegato/a amministrativo/a	ERP/EA	12,0
1	Impiegato/a Tecnico/a	GIT	12,0
1	Impiegato/a Tecnico/a	GIT	12,0
1	Impiegato/a	Direzione/Acquisti	12,0
1	Impiegato/a	Amministrazione	12,0
1	Operaio/a	Direzione/Magazzino	12,0
1	Operaio/a	Lotta antiparassitaria	11,0
1	Operaio/a	Manut. Patrimonio	12,0
			155,00

DOTAZIONE ORGANICA 2025 SUDDIVISA PER AREE DI ATTIVITA' E INQUADRAMENTO				
Area	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
Servizio manutenzione patrimonio	0	4	7	11
Servizio Gestione integrata del territorio	0	7	15	22
Servizio Riscossione Tributi e Pubblicità Commerciale	0	9	1	10
Gestione servizi Cimiteriali	0	2	0	2
Gestione ERP	0	2	0	2
Direzione, Affari generali e Amministrazione	1	10	2	13
Totale	1	34	25	60

n.b. E' incluso il personale interinale

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Gli **ammortamenti** preventivati ammontano complessivamente in K€ur 274 e sono calcolati sulla base delle immobilizzazioni materiali ed immateriali esistenti alla data di redazione della presente previsione integrati con quelli relativi ai nuovi acquisti per l'anno 2025 – si veda il “piano dei fabbisogni” - applicando le aliquote previste dal piano sistematico di ammortamento.

Nella voce **accantonamenti**, pari ad K€ur 110, trova collocazione il prudentiale accantonamento al fondo svalutazione crediti globale, quest'anno quantificato in K€ur 25, e l'accantonamento derivante dall'avanzo di gestione di gestione ERP ai sensi dell'art. 36 della Legge Regionale 24/2001, stimato in K€ur 85, 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 definiti con gli uffici comunali di riferimento.

Alla luce di quanto sopra esposto, il **MOL** stimato presenta una situazione di equilibrio economico (K€ur 8).

COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE

In riferimento alla gestione economica della parte finanziaria, attiva per K€ur 56, si stimano € K€ur 4 di proventi attivi derivanti da cedole/dividendi su prestiti obbligazionari/titoli e interessi attivi; oneri finanziari per K€ur 15, oneri bancari e postali K€ur 20. Si registra anche la plusvalenza di competenza dell'anno derivante dall'utilizzo dei crediti “Bonus 110” acquistati nel 2023. 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

La gestione dei vari servizi per il Comune di Riccione genera complessivamente un risultato positivo per K€ur 64. In merito ai singoli servizi affidati o in corso di rinnovo, si evidenziano le seguenti considerazioni:

- **Settore gestione del verde pubblico:**

L'importo presunto del fatturato 2025 è di K€ur 1.353 di cui K€ur 1.302 per la gestione ordinaria e K€ur 50 per completamento di interventi di carattere straordinario, coperti da apposita determina, che l'Amministrazione Comunale di Riccione ha già affidato.

Riguardo ai costi, sono stati stimati costi variabili totali per K€ur 683 di cui: K€ur 54 per l'acquisto di materiali (fioriture, arbusti, materiali di consumo, dpi e variazione rimanenze), costi per servizi esternalizzati per K€ur 621 (incluse le spese per automezzi e per le manutenzioni di mezzi/attrezzature del settore), utenze di energia elettrica riferite al servizio sono state stimate in k€ur 8 (vedi voce: altri costi variabili). I costi fissi sono stati stimati in K€ur 913 di cui 114 per i servizi generali, 766 per il personale diretto ed indiretto, 15 per canoni di noleggio e 17 per altri costi fissi. L'Ebitda del settore è negativo per K€ur 243 e, detratti gli ammortamenti per K€ur 77, il risultato del settore è negativo per K€ur 320. Occorre considerare che è un settore nel quale, per mantenere un elevato standard prestazionale, occorrono maggiori risorse economiche. Inoltre, si auspica l'affidamento di ulteriori interventi straordinari come negli ultimi anni.

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

L'importo stimato dei ricavi totale è pari a K€ur 2.067. In quelli ordinari sono stati imputati K€ur 1.960 che, rispetto agli altri anni, vede un incremento dovuto al servizio di gestione e custodia dei servizi igienici pubblici sul territorio comunale che si stima esser pari a K€ur 39,9. Nelle locazioni sono stati imputati i ricavi per il noleggio al Comune di Riccione del nostro palco modulare per i vari eventi, mentre negli altri ricavi sono stati stimati sia il provento derivante dal rimborso parziale della spesa storica dell'energia dei cinque edifici scolastici sui quali Geat ha installato impianti fotovoltaici, il cui accordo scade il 30/04/25,

sia quello per la custodia, montaggio e montaggio del palco. Infine, una stima di contributi in c/esercizio dal GSE per euro K€ur 30.

I costi variabili del settore, pari a K€ur 1.044, comprendenti gli acquisti di materiali, i costi per le esternalizzazioni dei lavori e le spese per gli automezzi includono anche la previsione di spesa del gas per il riscaldamento degli edifici di proprietà del Comune e per l'energia elettrica di alcuni edifici scolastici quantificato in K€ur 500 (vedi voce: Altri costi variabili) in base al consumo medio degli ultimi 5 anni ad un prezzo prudenziale.

I costi fissi sono stati stimati in K€ur 843, di cui 680 per il personale diretto e indiretto, 128 per servizi generali, 8 per canoni di noleggio e 27 per altri costi fissi. L'Ebitda è positivo per 180, ed al netto degli ammortamenti/accantonamenti (K€ur 92) si rileva un risultato del settore positivo per K€ur 88.

- **Settore Manutenzione Strade:**

Sono stati inseriti i ricavi per la manutenzione ordinaria stimati in K€ur 305 e K€ur 1.403 per i lavori di manutenzione straordinaria delle strade che potrà essere aumentato secondo le esigenze dell'amministrazione comunale. Nella voce altri ricavi sono stati imputati i ricavi derivanti dall'affidamento della manutenzione straordinaria dei sottopassi carrabili e pedonali di Riccione per K€ur 1.533. Il totale stimato dei ricavi del settore per il 2025 si attesta pertanto in K€ur 3.240.

I costi variabili del settore sono pari a K€ur 2.789, suddivisi in 51 per consumi di materiali e in 2737 per lavori/servizi esternalizzati. I costi fissi sono stati stimati in K€ur 619, di cui 357 per il personale diretto e indiretto, 217 per servizi generali, 5 per canoni di noleggio e 39 per altri costi fissi. L'Ebitda si presenta negativo per K€ur 167. Dedotti gli ammortamenti/accantonamenti (30) il risultato del settore è negativo per K€ur 198 dovuto in parte anche alla importante incidenza del ribaltamento del costo del personale indiretto.

- **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 2025 il nuovo importo pari ad € 57,00 per ogni appartamento rispetto al precedente di € 49,40, derivante dallo sconto contrattuale del 5%. Su tale settore, pertanto, non vengono ribaltati i costi di struttura in base al fatturato, come per gli altri settori.

La stima per l'anno 2025 è stata elaborata sulla base dei dati di gestione di novembre 2024 e sono stati iscritti ricavi presunti da locazioni attive ERP/AGE/Emergenza abitativa per K€ur 690 e ricavi diversi, quali gli addebiti di spese condominiali e manutenzioni a carico degli inquilini, per K€ur 210. Sono stati poi aggiunti K€ur 441 a titolo di contributi derivanti dal completamento dei 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, generando così un fatturato del settore pari a K€ur 1.341.

I costi variabili stimati sono pari a K€ur 870 ed includono i servizi esternalizzati (manutenzioni/ripristini e spese condominiali) per K€ur 338 e K€ur 90 per utenze condominiali e i K€ur 441 dei lavori PNC. I costi fissi presunti sono pari a K€ur 369 ed includono 12 per l'assicurazione degli edifici, 80 per gli affitti passivi degli alloggi destinati all'emergenza abitativa, 165 per la spesa del personale tecnico-amministrativo e 96 per oneri tributari (imposte di bollo, di registro ed IVA indetraibile per effetto del pro-rata). Si stima inoltre una svalutazione prudenziale dei crediti pari a K€ur 15, dato il tasso di morosità persistente, al fine di tutelare la società e l'Ente da future perdite. L'accantonamento di cui alla L.R. 24/2001 che ne deriva è pari a K€ur 85.

- **Accertamento e Riscossione Tributi**

A seguito della stima degli incassi del Canone Unico Patrimoniale e applicando la percentuale di aggio prevista dal contratto di servizio in scadenza al 31/12/2025, si prevedono ricavi da prestazioni pari a K€ur 355, a cui si aggiunge la previsione di entrate diverse per K€ur 197 derivante dalla collaborazione nella gestione del servizio di riscossione della Tari con il Comune di Riccione. I ricavi complessivi sono pari a K€ur 552. I costi variabili stimati sono pari a K€ur 71 ed includono sia i servizi di attacchinaggio che la manutenzione delle plance. I costi fissi stimati ammontano a K€ur 365 e comprendono principalmente 301 di spese per il personale e 57 di servizi generali. L'Ebitda è positivo per K€ur 115. Dedotti gli

ammortamenti/accantonamenti per K€ur 7, il risultato atteso del settore è positivo per K€ur 107.

- **Settore Pubblicità**

L'attività di gestione degli spazi di pubblicità commerciale, che Geat gestisce nei viali del Comune di Riccione, è ritornata ai livelli pre-pandemia, pertanto, si stimano ricavi per noleggi pari a K€ur 700 a parità di spazi a disposizione nel 2023-2024.

I costi variabili stimati ammontano a K€ur 114, di cui K€ur 35 per acquisti di materiale pubblicitario, 69 per servizi esternalizzati (incluse le manutenzioni degli impianti) e 10 per l'energia elettrica di alcuni impianti illuminati ed il ledwall di Viale Ceccarini.

I costi fissi sono stati stimati in K€ur 280, di cui 29 per servizi generali, 109 per il personale, 19 per canoni di noleggio e 123 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 positivo stimato in K€ur 305 e, detratti ammortamenti/accantonamenti per K€ur 7, il risultato netto atteso è positivo per K€ur 299.

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

I ricavi stimati del settore per il 2025 ammontano complessivamente a K€ur 719, così suddivisi: K€ur 347 derivanti da operazioni necroscopiche e diritto fisso quantificate applicando le vigenti tariffe (delibera di Giunta Comunale del 22/02/2024), concessioni dei chioschi per la vendita dei fiori, ricavi relativi alla gestione dell'illuminazione votiva, K€ur 360 per le concessioni dei loculi/tombe/ossari e K€ur 12 per ricavi accessori.

I costi variabili del settore sono pari a K€ur 348, di cui 25 per consumi/variazione delle rimanenze, 284 per servizi esternalizzati (di cui 20 sono destinati alla manutenzione edile/impiantistica dei manufatti che si dovessero rendere necessaria durante l'esercizio) e 38 per altri costi variabili, ovvero le utenze dei due plessi cimiteriali compresa la camera mortuaria (energia, gas e acqua). I costi fissi sono stimati in K€ur 275. Le due voci più rilevanti qui allocate sono quelle della spesa del personale per K€ur 168 e dei servizi generali per K€ur 97, nei quali è presente il canone dell'illuminazione votiva a favore del Comune di Riccione (K€ur 57). Grazie alla scadenza delle concessioni dei loculi che ha portato al rinnovo delle medesime, la gestione del servizio è in utile: l'Ebitda è positivo per K€ur 97. Con gli

ammortamenti/accantonamenti stimati in K€ur 14, il risultato derivante dalla gestione dei servizi cimiteriali, così come sopra descritto, è positivo per K€ur 83.

- **Settore Lotta Antiparassitaria:**

Il fatturato preventivato è di K€ur 197. I costi variabili correlati sono pari a K€ur 78, quelli fissi pari a K€ur 109, di cui 82 per il personale diretto e indiretto. L'Ebitda è positivo per K€ur 10 e, detraendo i costi per ammortamenti/accantonamenti, l'utile si attesta a K€ur 4.

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

Geat attualmente gestisce i servizi di manutenzione del verde pubblico, del patrimonio immobiliare, della lotta antiparassitaria, nonché l'accertamento e la riscossione del canone unico patrimoniale per conto del Comune di Misano Adriatico. Al momento della stesura di questo budget, i contratti sono in scadenza al 31/03/2025 e sono in corso gli adempimenti necessari per poter proseguire anche nei prossimi anni. I ricavi ordinari per il 2025 sono stati stimati considerando l'intero anno e sono pari a quanto deliberato per il 2024. Non sono stati stimati ricavi per manutenzione straordinaria strade, poiché non vi sono stati ulteriori affidamenti rispetto a quelli del 2024.

Complessivamente la gestione economica è in equilibrio e a seguire si evidenziano le considerazioni per ogni singolo servizio gestito.

- **Settore gestione del verde pubblico:**

L'importo stimato del fatturato 2025 è pari a K€ur 393. I costi variabili sono pari a K€ur 251 (3K€ur per l'acquisto fioriture e materiale di consumo, K€ur 247 per le prestazioni esternalizzate). I costi fissi sono stati stimati in K€ur 159, di cui 138 riferiti al costo del personale, 14 per servizi generali, 1 per canoni di noleggio e 6 per altri costi fissi. L'Ebitda è negativo per K€ur 16 e con gli ammortamenti e gli accantonamenti per complessivi K€ur 3, il settore presenta una perdita attesa pari a K€ur 19.

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

I ricavi presunti del servizio sono pari a K€ur 248, di cui 173 relativi alla parte “ordinaria”, 50 per interventi straordinari stimati e 25 per il rimborso delle utenze idriche. La previsione dei costi variabili è pari a K€ur 167, di cui 142 per servizi esternalizzati per la manutenzione edile e degli impianti (ordinaria e straordinaria) e 25 per utenze idriche. I costi fissi sono pari a K€ur 52, di cui 32 per l’incidenza personale, 15 per servizi generali (incluse prestazioni tecniche per collaudi e simili) e 5 per altri costi. L’Ebitda stimato è positivo per K€ur 29. I costi per gli ammortamenti/accantonamenti sono stati calcolati in K€ur 2, pertanto si ipotizza un risultato positivo pari K€ur 27.

- **Accertamento e Riscossione Tributi**

Per questo servizio, relativo all’accertamento e alla riscossione del Canone Unico Patrimoniale, si stima un aggio sugli incassi pari a K€ur 91. I costi variabili stimati sono pari K€ur 8 (servizi esternalizzati incluse le manutenzioni delle plance), mentre quelli fissi ammontano a K€ur 82 ed includono principalmente K€ur 70 di costi del personale. L’Ebitda stimato presenta una situazione di pareggio e detratti gli ammortamenti e gli altri componenti finanziari, il risultato atteso del settore è negativo per K€ur 2.

- **Settore Lotta Antiparassitaria:**

Il fatturato preventivato è dato dal solo contratto di servizio ordinario pari a K€ur 74. I relativi costi variabili sono pari a K€ur 41, mentre quelli fissi K€ur 38, di cui 31 per il personale. L’Ebitda è negativo per K€ur 5 e, detraendo gli ammortamenti, il risultato atteso del settore è negativo per K€ur 6.

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 fino al 31/12/2025 e, dal marzo 2023, anche la gestione del verde pubblico con scadenza 31/03/2026. Complessivamente i servizi presentano una situazione di equilibrio economico e a seguire vengono riportati alcune informazioni di dettaglio per singolo servizio.

- **Settore gestione del verde pubblico:**

L'importo stimato del fatturato 2025 è pari a K€ur 221, dato dall'importo affidato nel 2024 con un piccolo incremento Istat come da contratto. I costi variabili sono stati stimati in K€ur 151 per prestazioni esternalizzate. I costi fissi sono stati stimati in K€ur 57, di cui 47 riferiti al personale. L'Ebitda è positivo per K€ur 12 e, detratti gli ammortamenti di mezzi e attrezzature (pari a K€ur 15), il settore presenta una perdita attesa pari a K€ur 3.

- **Accertamento e Riscossione Tributi**

In riferimento all'accertamento e alla riscossione del Canone Unico Patrimoniale di Cattolica, è stato imputato un aggio pari a K€ur 110, calcolato sulla stima degli incassi. I costi variabili stimati sono pari a K€ur 10 (principalmente per acquisti di materiali di consumo per affissioni e manutenzioni plance), mentre quelli fissi ammontano a K€ur 94 ed includono K€ur 80 di costi del personale. L'Ebitda è positivo per K€ur 6 e, dedotti gli ammortamenti e gli altri componenti (totale K€ur 2), il risultato atteso del settore è positivo per K€ur 4.

- **Settore Lotta Antiparassitaria:**

Il fatturato preventivato del servizio è dato dall'importo del contratto in essere pari a K€ur 92. I costi variabili correlati sono pari a K€ur 45 pari ai servizi esternalizzati, mentre quelli fissi sono pari a K€ur 47, di cui 38 per il personale. L'Ebitda atteso è in pareggio, pertanto, al netto degli ammortamenti, il risultato atteso del settore è negativo per K€ur 1.

GESTIONE PARCHEGGI E COLONNINE RICARICA - STRUTTURA

Il D.Lgs. n. 175/2016 permette, alle società in house come GEAT, di gestire servizi anche al di fuori dagli affidamenti da parte dei propri Enti soci, purché i ricavi da essi generati siano inferiori al 20% del totale del fatturato. La somma dei centri di costo di Gestione parcheggi/colonnine e "struttura", genera un fatturato stimato pari a K€ur 93 (inferiore all'1% del totale del fatturato) ed un risultato atteso pari a zero.

- **Parcheggi e colonnine di ricarica veicoli elettrici:**

Nel giugno 2022 la società ha acquisito il diritto di superficie per 65 posti auto al piano secondo interrato del parcheggio San Martino, dati in locazione nel periodo estivo, e dal 2024 sono attive 12 colonnine di ricarica per auto elettriche in 4 parcheggi di Riccione, in

uno di Misano e presso la nostra sede. Gli affitti attivi dei posti auto sono stati stimati in K€ur 25 e in K€ur 16 i ricavi per la gestione delle colonnine. I costi variabili correlati sono stati stimati in K€ur 15, incluso il costo dell'energia elettrica per le colonnine. Nei costi fissi, stimati in K€ur 31, sono allocate le spese condominiali del parcheggio, gli oneri tributari (Imu e Tari) ed il ribaltamento dei costi indiretti. Negli ammortamenti (K€ur 19) vi è la quota di ammortamento dei diritti di superficie e delle colonnine.

- **Struttura**

Nel settore "struttura" confluiscono i ricavi non riferibili ad uno specifico settore di attività ma che sono frutto di proprietà aziendali, e quindi le locazioni attive delle aree in via Lombardia a Riccione adibite a stazione ecologica, il contributo del GSE relativo all'impianto fotovoltaico installato sul tetto della palazzina di Viale Mantova civ. 6 e altri ricavi marginali minori. I ricavi così descritti ammontano a K€ur 52. Nei costi variabili e fissi confluiscono quindi i costi correlati ed il ribaltamento dei costi indiretti in base al fatturato.

Si informa che, nei servizi generali, trovano allocazione, fra gli altri, euro 2.500 che la Società mette a disposizione dell'Organismo di Vigilanza D.Lgs. n. 231/2001 a seguito di esplicita richiesta dello stesso per attività di consulenza/supporto ed ulteriori euro 5.000 destinati ad attività e progetti legati alla certificazione UNI/PdR 125:2022 (parità di genere).

* * *

Seguono le seguenti schede:

- ✓ piano dei fabbisogni (investimenti, attrezzature/mezzi e dismissioni di beni strumentali);
- ✓ piano della formazione del personale;
- ✓ progetti di miglioramento ed i target prestazionali per il 2025, per i quali si valuteranno delle variazioni con le Amministrazioni Comunali a seguito della stipula dei nuovi contratti.



BUDGET 2025 - PIANO INVESTIMENTI E PROGETTI

DESCRIZIONE INTERVENTO/INVESTIMENTO	REFERENTE	IMPORTO STIMATO	PRIORITA'	GIUSTIFICAZIONE	PERIODO REALIZZAZIONE
Acquisto nuovo Gestionale servizi tecnici	Sarti	€ 190.000,00	media	Migliore gestione e programmazione dei servizi	2025-2027
BONIFICA COPERTURA UFFICI CIMITERO V. UDINE RICCIONE *	Masi	in attesa di progetto	media	Bonifica copertura amianto	2025
COMPLETAMENTO ALA INTERRATA CIMITERO NUOVO *	Masi	in attesa di progetto	media	Necessità di realizzare nuovi loculi	2024-2025
AMPLIAMENTO RETE COLONNINE ELETTRICHE AUTO IN PARCHEGGI PUBBLICI DI RICCIONE *	Masi	in attesa di progetto	bassa	Far fronte alle nuove esigenze dei cittadini in materia di green economy	2025
		€ 190.000,00			

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 2025 - PIANO FABBISOGNI ATTREZZATURE E MEZZI

DESCRIZIONE	Area	Q.tà	costo unitario	Totale stimato	Priorità	Giustificazione	Periodo realizzazione
Licenza Software Business Experience (nuova release Cube)	STRUTTURA	1	€ 10.000,00	€ 10.000,00	media	Nuova release che sostituirà l'attuale sw contabile/gestionale Cube, maggiormente performante e connesso con gli altri sw presenti in azienda.	2025
Riscatto auto fiat Panda (fine contratto noleggio l.t.)	GIT/PATRIMONIO	3	€ 5.500,00	€ 16.500,00	media	Rientra nel rinnovo parco autoveicoli	2025
Muletto/carrello elevatore elettrico	STRUTTURA	1	€ 45.000,00	€ 45.000,00	media	Sostituzione vecchio muletto aliment. diesel (al netto di un'eventuale permuta)	2025
Nuovo pannello mt 6x3 affissionale in Via Lungorio	AFFISSIONI	1	€ 5.000,00	€ 5.000,00	media	Ampliamento rete affissioni	2025
Notebook	STRUTTURA	1	€ 780,00	€ 780,00	media	Aggiornamento notebook	2025
Implementazione rete informatica per adempimenti NIS2	STRUTTURA	1	€ 29.200,00	€ 29.200,00	alta	Miglioramento della sicurezza informatica e allineamento con la normativa NIS2	2025
Bacheca elettronica chiavi	STRUTTURA	1	€ 2.500,00	€ 2.500,00	media	Gestione della consegna e restituzione delle chiavi dei veicoli e di alcune infrastrutture aziendali (acquisizione dell'attuale bacheca a noleggio automezzi operativi)	2025
Bacheca elettronica chiavi	STRUTTURA	1	€ 3.500,00	€ 3.500,00	media	Gestione della consegna e restituzione delle chiavi dei veicoli e di alcune infrastrutture aziendali (acquisto di una bacheca aggiuntiva autovetture e uffici)	2025
				€ 112.480,00			

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 2025 - PIANO DISMISSIONI ATTREZZATURE E MEZZI

DESCRIZIONE BENE DA DISMETTERE	Area	Q.tà	PRIORITA'	GIUSTIFICAZIONE
PANDA 4X4 targata CX521NR anno 2005	Git	1	media	vetustà
FIAT PUNTO CR835LZ e CR836LZ anno 2004	Struttura/Cimitero	2	media	vetustà
CARRELLO ELEVATORE/MULETTO TG.ABX682 MANITOU	Magazzino	1	media	vetustà (alimentazione diesel)

PIANO FORMAZIONE del PERSONALE GEAT - ANNO 2025

FORMAZIONE OBBLIGATORIA O FORTEMENTE RACCOMANDATA					
NOMINATIVO	AREA	TIPOLOGIA CORSO	OBIETTIVO	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
Personale da definire (12 dipendenti)	Sicurezza	Abilitazione all'utilizzo del defibrillatore semi automatico (DAE)	Competenze nell'utilizzo dell'attrezzatura	€ 1.000,00	Possibile mancato intervento in caso di malore di un utente o di personale Geat
Rosa Ivan	Sicurezza	Corso preposto per la sicurezza	Corso preposto per la sicurezza	€ 360,00	Mancata presenza di un preposto per la sicurezza nel reparto magazzino
Personale squadra primo soccorso	Sicurezza	Corso aggiornamento squadra di primo soccorso	Aggiornamento delle abilitazioni alla guida come richiesto dalla normativa cogente	€ 1.200,00	Possibili incidenti per mancato aggiornamento professionale
Personale operativo dotato di abilitazione	Sicurezza	Corso aggiornamento autocarro con braccio gru	Aggiornamento delle abilitazioni alla guida come richiesto dalla normativa cogente	€ 2.260,00	Possibili incidenti per mancato aggiornamento professionale. Possibili sanzioni per assenza di titoli di guida richiesti dal D.Lgs. 81/08
Personale operativo dotato di abilitazione	Sicurezza	Corso aggiornamento utilizzo muletto	Aggiornamento delle abilitazioni alla guida come richiesto dalla normativa cogente	€ 1.520,00	Possibili incidenti per mancato aggiornamento professionale. Possibili sanzioni per assenza di titoli di guida richiesti dal D.Lgs. 81/08
Personale operativo dotato di abilitazione	Sicurezza	Corso aggiornamento piattaforma PLE	Aggiornamento delle abilitazioni alla guida come richiesto dalla normativa cogente	€ 1.520,00	Possibili incidenti per mancato aggiornamento professionale. Possibili sanzioni per assenza di titoli di guida richiesti dal D.Lgs. 81/08
Rossi Federico	Sicurezza	Corso aggiornamento trattore agricolo	Aggiornamento delle abilitazioni alla guida come richiesto dalla normativa cogente	€ 250,00	Possibili incidenti per mancato aggiornamento professionale. Possibili sanzioni per assenza di titoli di guida richiesti dal D.Lgs. 81/08
Tutto il personale uffici	Sicurezza informatica	Cyber security con mistery test	Alzare il livello di allerta sulla tematica della sicurezza informatica	€ 1.500,00	Possibili danni alle infrastrutture informatiche e corruzione o sottrazione di dati aziendali
6 dipendenti	Sicurezza	Formazione specifica	Aggiornamento formazione obbligatoria sulla sicurezza	€ 600,00	Mancato adempimento normativo
Tutti i tecnici	Appalti	Formazione obbligatoria ai fini della qualificazione della SA	Codice appalti: digitalizzazione/procedure di selezione del contraente/fase di esecuzione appalto	€ 1.000,00	Perdita dello status di stazione appaltante qualificata (Delibera ANAC 441/2022)
Tutto il personale uffici	Anticorruzione/Trasparenza	Formazione in materia di anticorruzione+231/2001	Aggiornamento e formazione obbligatoria Legge anticorruzione (L. 190/2012)	€ 530,00	Possibili sanzioni per mancato adempimento legislativo - Mancata attenzione del personale sulle tematiche della corruzione che possono generare comportamenti, anche inconsapevoli, non corretti
Gatti/De Gruttola	ERP	Aggiornamento obbligatorio "Amministratore Condominiale" DM 140	Mantenimento qualifica "AC"	€ 500,00	Impossibilità di amministrare i condomini ERP in gestione a Geat
Giannone Ivan Marco Tonti	Sicurezza	Software Power BI	Integrare le competenze per utilizzare il software Power BI per la predisposizione del nuovo report industriale	€ 1.000,00	Mancata competenza nell'uso del software in oggetto per la predisposizione del report e di analisi dati varie
Tutto il personale	Parità di genere	Formazione sulla PDR 125:2022	Follow up "Il linguaggio inclusivo: migliorare la comunicazione interna ed esterna in ottica di gender equality"	Finanziato con Fondimpresa	Mancata sensibilizzazione del personale circa le tematiche sulla parità di genere PDR 125:2022
Migani - Rossi M.	Patrimonio	Aggiornamento PES/PAV/PEI - NUOVA CEI 11-27 ed. 2021	Aggiornamento delle abilitazioni	600,00 €	Mancato adempimento normativo
				TOTALE € 14.000,00	

BUDGET 2025

PIANO STRATEGICO - ANALISI RISCHI/OPPORTUNITA'

STRATEGIA	LE AZIONI	PROGETTO N°	STATO	PROCESSO	FUNZIONI AZIENDALI COINVOLTE	RISCHI / OPPORTUNITA'
A) Migliorare e qualificare l'efficienza e l'efficacia dei vari servizi.	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) Implementazione software Business Cube e File area documentale	4	NUOVO PROGETTO 2025	Flusso dei dati	Amministrazione Sistemi informatici	- Non adeguata gestione flusso informativo-documentale - Efficientamento nell'archiviazione e 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 calendario delle manutenzioni dei mezzi con programmata in FullService	6	NUOVO PROGETTO 2025	Manutenzione mezzi	Officina Sistemi Informatici	- Pianificare il calendario delle manutenzioni di tutto l'anno schedulando gli odl in FullService - Conoscenza preventiva delle indisponibilità dei mezzi - Riduzione dei possibili inconvenienti dovuti ad assenza dei mezzi in periodi non compatibili con le attività lavorative
	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) Bacheca digitale	8	NUOVO PROGETTO 2025	Gestione della comunicazione	Sistemi informatici	- Mancata visione dei messaggi e delle comunicazioni affisse in maniera cartacea - Possibilità di avere un terminale per l'inserimento di alcuni dati da parte degli operativi
	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)	Invio messaggi di avviso tramite app IO	10	NUOVO PROGETTO 2025	Comunicazione	Sistemi informatici	<ul style="list-style-type: none"> - Sfruttare la possibilità di avvisare gli utenti dell'emissione di un ruolo di pagamento - Dare la possibilità agli utenti di pagare direttamente tramite l'app IO - Mancato sfruttamento di una risorsa informatica che viene sempre più integrata e che è sempre più diffusa tra i cittadini indipendentemente dai servizi propri offerti da Geat
11A)	Backup in cloud	11	NUOVO PROGETTO 2025	Sicurezza informatica	Sistemi informatici	<ul style="list-style-type: none"> - Delocalizzare il backup settimanale in cloud garantendo una maggior resilienza dei dati - Aumentare la sicurezza dei dati introducendo un ulteriore canale di backup
12A)	Riorganizzazione area magazzino con individuazione delle aree di stoccaggio	12	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Logistica	GIT Patrimonio Struttura	<ul style="list-style-type: none"> - Ottimizzare gli spazi dell'area aziendale - Evitare accumulo eccessivo di materiale non utilizzabile/rifiuti
13A)	Convenzione con Università di Ancona per monitoraggio strade	13	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Gestione dei servizi	GIT	<ul style="list-style-type: none"> - Accedere a tecnologie evolute di monitoraggio della sede stradale
14A)	Estensione proposte servizi manutenzione giochi	14	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Gestione dei servizi	GIT	<ul style="list-style-type: none"> - Specializzarsi nel servizio in oggetto ampliando i servizi offerti dall'azienda
15A)	Implementazione di uno studio per il Monitoraggio degli ammaloramenti sui marciapiedi e piste ciclabili.	15	NUOVO PROGETTO 2025	Gestione dei servizi	GIT	<ul style="list-style-type: none"> - Introdurre un sistema di monitoraggio specifico per marciapiedi e piste ciclabili - Mancato rilievo delle difformità su marciapiedi e piste ciclabili
16A)	Censimento dei tetti comunali in gestione potenzialmente adatti all'installazione di pannelli fotovoltaici per Comunità Energetica	16	NUOVO PROGETTO 2025	Efficientamento energetico	Patrimonio	<ul style="list-style-type: none"> - Mancato sfruttamento di possibili aree destinabili all'installazione di pannelli fotovoltaici
17A)	Archiviazione digitale documenti Tributi su Business File	19	NUOVO PROGETTO 2025	Gestione documentale	Riscossione tributi	<ul style="list-style-type: none"> - Mancato sviluppo del processo di migrazione verso una gestione digitalizzata dei documenti - Efficientamento nell'archiviazione e nella ricerca dei documenti
18A)	Riscossione cantieri edili CUP Riccione e CUP pubblici esercizi	25	NUOVO PROGETTO 2025	Riscossione tributi	Riscossione tributi	<ul style="list-style-type: none"> - Rischi: mancato aumento incassi gestione tributi - Opportunità: Aumento dell'incasso annuale e del conseguente aggio
18A)	Gestione in outsourcing transenne pubblicitarie Riccione	26	NUOVO PROGETTO 2025	Pubblicità	Pubblicità	<ul style="list-style-type: none"> - Rischi: aumento dei costi di manutenzione delle transenne, vendita in netto calo - Opportunità: avere un canone di noleggio fisso (vuoto per pieno) con tutta la manutenzione a carico del cliente
20A)	Progetto viale Dante (pubblicità pali della luce) dal Palazzo del Turismo all'inserzione con viale Parini	27	NUOVO PROGETTO 2025	Pubblicità	Pubblicità	<ul style="list-style-type: none"> - Rischi: perdita della disponibilità dei gonfaloni pubblicitari nella zona principale di Riccione a seguito del restyling di Viale Ceccarini - Opportunità: incrementare il circuito di vendita pubblicitaria

B) Corrispondenza normativa ambientale, sicurezza, appalti e trasparenza

1B)	Bonifica copertura amianto Palazzina uffici Cimitero Nuovo	17	NUOVO PROGETTO 2025	Sicurezza luogo di lavoro	SSL	- Mantenimento di una situazione potenzialmente dannosa per la salute dei dipendenti
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

C) Promozione della politica del sistema qualità totale

1C)	Mantenimento attuali certificazioni di qualità		RICORRENTE	Qualità	Azienda	- Mantenimento degli standard acquisiti - Miglioramento continuo delle procedure e prassi aziendali grazie alle attività interne di riesame e agli audit dell'ente di certificazione
-----	--	--	------------	---------	---------	---

D) Razionalizzazione costi e risorse

1D)	Raggiungimento MOL		RICORRENTE	Ottimizzazione costi	Direzione/ Amministrazione	- 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
2D)	Analisi e razionalizzazione del sistema IT aziendale	20	NUOVO PROGETTO 2025	Ottimizzazione delle risorse informatiche	Sistemi Informatici Amministrazione Servizi tecnici	- Rivalutare l'attuale dotazione software aziendale - Ottimizzare le risorse integrando o cessando alcuni software

E) Sviluppo della dimensione industriale e territoriale

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)	Ampliamento Cimitero nuovo Riccione	21	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	Gestione dei servizi	Cimitero	- Mancanza di spazi concessione rivendibili

3E)	Studio di fattibilità per uniformare la gestione della segnaletica orizzontale verticale e manutenzione ordinaria strade	22	NUOVO PROGETTO 2025	Gestione dei servizi	GIT	- Mancata internalizzazione del servizio - Mancata uniformità nella gestione del servizio
4E)	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
5E)	Acquisizione della proprietà della palazzina di Viale Lombardia con permuta palazzina di V.le Mantova	24	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	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)	Aggiornare programma gestione congedo/reinserimento/periodo di maternità ad hoc	28	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	PDR125	Risorse umane	- Introdurre in azienda delle attività specifiche e definite per la gestione del personale in rientro da periodi di assenza per maternità
2E)	Pianificare eventi di promozione delle pari opportunità coinvolgendo gli stakeholder sulle tematiche legate alla PdR.		RICORRENTE	PDR125	Direzione	- Diffondere la cultura sulle pari opportunità e sulle differenze di genere. *- Diffondere i valori di Geat anche con stakeholders
3E)	Aggiornamento del piano di comunicazione specifico	29	PROSEGUE DA ANNO PRECEDENTE	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
4E)	Raggiungimento KPI PdR125 non raggiunti		RICORRENTE	PDR126	Qualità	- Mancato ottenimento certificazione PdR125 - Mancato sviluppo di tematiche relative alla parità di genere - Garantire i valori della parità di genere in azienda



BUDGET 2025 - 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 \leq 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	\geq 10/anno
Totale ore di straordinari / totale ore lavorate (per settore)	Dati amministrativi	Trimestrale	\leq 1,5% sul totale ore lavorative
Giornate di verifiche interne sul sist. di gestione sicurezza	Verbale verifica interna - Piano verifiche	Annuale	\geq 2/anno
% ore infortunio / ore lavorate	Registro infortuni	Trimestrale	\leq 1%
Numero ore di formazione / numero dipendenti	M03PQ6.1 - Piano di formazione	Annuale	\geq 6 ore/dipendente
% di residuo ferie al 31/12	Dati ufficio personale	Trimestrale (con valutazione finale target al 31/12)	\leq 10% sul totale
% risposta al cittadino entro 30 gg	Sistema informatico, dati di settore	Trimestrale	\geq 99% sul totale
Numero interventi non attivati nei tempi prestabiliti/numero interventi totali (media aziendale per i settori Patrimonio e GIT)	Full Service	Trimestrale	\leq 15 %
Numero interventi programmati effettivamente eseguiti/numero interventi programmati (media aziendale per i settori Patrimonio e GIT)	Full Service	Trimestrale	\geq 95 %
Numero interventi programmati effettivamente eseguiti/numero interventi programmati (per presidi antincendio)	Full Service	Trimestrale	\geq 98 %
Totale ore lavorate / totale ore teoriche	Planet Time	Trimestrale	\geq 90 %
Segnalazioni non chiuse entro 45 giorni / totale delle segnalazioni settore ERP	Full Service	Trimestrale	\leq 10 %

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico BUDGET (analitico)

Descrizione	VERDE Riccione	VERDE Catt.	VERDE Misano	MAP Riccione	MAP Misano	MN.STR Riccione	MN.STR Misano	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Misano	TRIB Riccione	TRIB Catt.	CIM Riccione	PARK Colonnine	SEGNA- LETICA	LOTTA Catt.	LOTTA Misano	LOTTA Riccione	STRUTT	GEAT S.r.l.
Ricavi da prestazioni	1302	221	393	1960	173	305	0	690	700	91	355	110	347	0	34	92	74	197	0	7043
Ricavi da vendite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360	0	0	0	0	0	0	360
Locazioni attive	0	0	0	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25	0	0	0	0	42	100
Contributi in c/esercizio	0	0	0	30	0	0	0	441	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	5	481
Ricavi da lavori straordinari	50	0	0	0	50	1403	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1503
Altri ricavi	2	0	0	45	25	1533	0	210	0	0	197	0	7	16	0	0	0	0	5	2039
Altri ricavi	52	0	0	108	75	2936	0	651	0	0	197	0	12	41	0	0	0	0	52	4123
FATTURATO	1353	221	393	2067	248	3240	0	1341	700	91	552	110	719	41	34	92	74	197	52	11526
Acquisto merci	50	0	3	15	0	47	0	0	35	0	0	3	15	0	3	0	2	5	0	177
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri acquisti	3	0	0	3	0	2	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	13
Magazzino iniziale (+)	6	0	0	0	0	11	0	0	0	0	0	0	312	0	0	0	0	0	0	330
Magazzino finale (-)	-5	0	0	0	0	-9	0	0	0	0	0	0	-303	0	0	0	0	0	0	-317
Consumi	54	0	3	18	0	51	0	0	35	0	0	3	25	0	3	0	2	5	1	203
Prestazioni di servizi	510	150	245	495	97	12	0	338	40	2	50	0	256	7	20	44	39	72	0	2377
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	40	0	0	0	43	2683	0	441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3207
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
Spese automezzi (carburante+bollo)	28	0	0	8	0	10	0	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	51
Manutenzioni varie	42	1	2	23	1	22	0	1	29	6	21	6	26	0	0	0	0	1	14	197
Servizi esterni	621	151	247	526	142	2737	0	780	69	8	71	7	284	7	20	45	39	73	14	5842
Altri costi variabili	8	0	0	500	25	0	0	90	10	0	0	0	38	8	0	0	0	0	0	679
Altri costi variabili	8	0	0	500	25	0	0	90	10	0	0	0	38	8	0	0	0	0	0	679
COSTI VARIABILI	683	151	251	1044	167	2789	0	870	114	8	71	10	348	15	23	45	41	78	15	6724
Utenze	4	1	1	6	1	10	0	0	2	0	2	0	2	0	0	0	0	1	0	30
Posta + telefono	4	1	1	9	1	8	0	3	2	3	11	5	6	0	0	0	0	1	1	56
Consulenze legali & fiscali	5	1	1	7	1	16	0	0	4	2	4	1	5	0	0	0	0	1	2	51
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	30	2	3	36	9	58	0	3	6	1	21	1	11	0	0	5	5	19	26	237
Altre prestazioni	10	2	3	18	2	25	0	10	9	3	12	3	66	0	0	1	1	1	6	171
Assicurazioni	45	1	1	38	1	82	0	0	3	0	2	0	3	0	0	0	0	1	0	177
Altre assicurazioni	14	1	2	11	1	14	0	12	2	1	4	1	3	0	0	0	0	1	0	69
Rappresentanza/erogazioni liberali	2	0	1	3	0	5	0	0	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	15
Servizi generali	114	8	14	128	15	217	0	28	29	11	57	12	97	1	1	7	6	24	36	805

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico BUDGET (analitico)

Descrizione	VERDE Riccione	VERDE Catt.	VERDE Misano	MAP Riccione	MAP Misano	MN.STR Riccione	MN.STR Misano	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Misano	TRIB Riccione	TRIB Catt.	CIM Riccione	PARK Colonnine	SEGNA- LETICA	LOTTA Catt.	LOTTA Misano	LOTTA Riccione	STRUTT	GEAT S.r.l.
Retribuzioni lorde	444	24	77	348	10	85	0	37	42	45	35	53	80	0	1	16	13	35	0	1343
Contributi	150	5	27	118	3	30	0	11	13	16	10	16	31	0	0	6	5	12	0	452
Accantonamento TFR	29	2	5	23	1	6	0	2	3	3	2	4	5	0	0	1	1	2	0	88
Altri costi del personale (interinale)	44	0	0	40	0	0	0	44	0	0	213	0	0	0	8	8	7	18	0	381
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	7	1	2	11	1	18	0	2	4	0	3	1	4	0	0	0	0	1	0	57
Personale diretto	674	32	111	539	15	137	0	97	61	64	264	73	119	0	9	32	26	68	0	2322
Retribuzioni lorde	60	10	17	91	11	143	0	49	31	4	24	5	32	2	2	4	3	9	2	498
Contributi	17	3	5	25	3	40	0	16	9	1	7	1	9	0	0	1	1	2	1	141
Accantonamento TFR	3	1	1	5	1	8	0	3	2	0	1	0	2	0	0	0	0	1	0	30
Altri costi del personale (interinale)	12	2	4	19	2	29	0	0	6	1	5	1	6	0	0	1	1	2	0	92
Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personale indiretto	92	15	27	141	17	220	0	68	48	6	37	7	49	3	2	6	5	13	4	760
Canoni di locazione	0	0	0	0	0	0	0	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80
Canoni di noleggio	15	0	1	8	0	5	0	0	19	0	1	0	1	0	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	0	0
Godimento beni di terzi	15	0	1	8	0	5	0	80	19	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	132
Oneri tributari	4	1	1	6	1	9	0	95	117	0	2	1	2	16	0	0	0	1	22	277
Altri oneri di gestione	5	1	2	8	3	10	0	1	2	0	1	0	2	10	0	0	0	1	1	47
Compenso amministratori	6	1	2	10	1	15	0	0	3	0	3	1	3	0	0	0	0	1	0	47
Compenso organi di controllo	2	0	1	3	0	5	0	0	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	17
Altri costi fissi	17	3	6	27	5	39	0	96	123	1	7	2	9	26	0	1	1	2	24	389
COSTI FISSI	913	57	159	843	52	619	0	369	280	82	365	94	275	31	12	47	38	109	64	4409
EBITDA	-243	12	-16	180	29	-167	0	103	305	0	115	6	97	-5	-1	0	-5	10	-27	393
Ammort. Costi di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammort. Software	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammort. Concessioni/Licenze	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	8
Ammort. Invest.su beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Ammort. Immateriali	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	9
Ammort. Fabbricati	7	1	2	10	1	16	0	0	4	0	3	1	4	0	0	0	0	1	0	51
Ammort. Impianti generici	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Ammort. Impianti specifici	0	0	0	12	0	1	0	0	0	0	0	0	4	13	0	0	0	0	0	30
Ammort. Attrezzature	5	0	0	55	0	5	0	0	1	0	2	0	4	0	0	0	0	1	0	74
Ammort. Automezzi/Autovetture	63	13	0	10	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	92
Ammort. Mobili e arredi uffici	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Ammort. Macchine EDP	1	0	0	2	0	3	0	0	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	10
Ammort. Materiali	77	15	3	91	2	29	0	0	6	1	6	1	13	13	0	1	1	5	0	266

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico BUDGET (analitico)

Descrizione	VERDE Riccione	VERDE Catt.	VERDE Misano	MAP Riccione	MAP Misano	MN.STR Riccione	MN.STR Misano	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Misano	TRIB Riccione	TRIB Catt.	CIM Riccione	PARK Colonnine	SEGNA- LETICA	LOTTA Catt.	LOTTA Misano	LOTTA Riccione	STRUTT	GEAT S.r.l.
Svalutazione crediti	0	0	0	0	0	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	25
Accanton. per rischi	0	0	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	0	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85
Accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	110
AMMORT. + ACCANTON.	77	15	3	92	2	30	0	100	7	1	7	1	14	19	0	1	1	5	10	385
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
Interessi attivi c/c	0	0	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	0	0
Interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4
- Interessi passivi c/c	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	13
- Interessi passivi mutui	0	0	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	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
- Oneri bancari	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1	1	0	0	0	0	0	0	9	13
- Interessi passivi	0	0	0	0	0	0	0	3	0	1	1	1	0	0	0	0	0	0	22	28
Sopravvenienze attive	0	0	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	0	0	80	80
- Sopravvenienze passive	0	0	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	0	0
Componenti straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80	80
VARIAZ. ALTRI COMPONENTI	0	0	0	0	0	0	0	-3	0	-1	-1	-1	0	0	0	0	0	0	62	56
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-320	-3	-19	88	27	-198	0	0	299	-2	107	4	83	-24	-1	-1	-6	4	24	64

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico analitico COMUNE DI RICCIONE

Descrizione	VERDE Riccione	MAP Riccione	MN.STR Riccione	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Riccione	CIM Riccione	SEGNA- LETICA	LOTTA Riccione	Riccione Totale
Ricavi da prestazioni	1302	1960	305	690	700	355	347	34	197	5889
Ricavi da vendite	0	0	0	0	0	0	360	0	0	360
Locazioni attive	0	33	0	0	0	0	0	0	0	33
Contributi in c/esercizio	0	30	0	441	0	0	5	0	0	476
Ricavi da lavori straordinari	50	0	1403	0	0	0	0	0	0	1453
Altri ricavi	2	45	1533	210	0	197	7	0	0	1993
Altri ricavi	52	108	2936	651	0	197	12	0	0	3955
FATTURATO	1353	2067	3240	1341	700	552	719	34	197	10204
Acquisto merci	50	15	47	0	35	0	15	3	5	170
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri acquisti	3	3	2	0	0	0	1	0	0	11
Magazzino iniziale (+)	6	0	11	0	0	0	312	0	0	329
Magazzino finale (-)	-5	0	-9	0	0	0	-303	0	0	-317
Consumi	54	18	51	0	35	0	25	3	5	193
Prestazioni di servizi	510	495	12	338	40	50	256	20	72	1793
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	40	0	2683	441	0	0	0	0	0	3164
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	10	0	0	0	0	0	0	10
Spese automezzi (carburante+bollo)	28	8	10	0	0	0	2	0	0	49
Manutenzioni varie	42	23	22	1	29	21	26	0	1	165
Servizi esterni	621	526	2737	780	69	71	284	20	73	5181
Altri costi variabili	8	500	0	90	10	0	38	0	0	646
Altri costi variabili	8	500	0	90	10	0	38	0	0	646
COSTI VARIABILI	683	1044	2789	870	114	71	348	23	78	6020
Utenze	4	6	10	0	2	2	2	0	1	26
Posta + telefono	4	9	8	3	2	11	6	0	1	44
Consulenze legali & fiscali	5	7	16	0	4	4	5	0	1	42
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	30	36	58	3	6	21	11	0	19	185
Altre prestazioni	10	18	25	10	9	12	66	0	1	151
Assicurazioni	45	38	82	0	3	2	3	0	1	172
Altre assicurazioni	14	11	14	12	2	4	3	0	1	62
Rappresentanza/erogazioni liberali	2	3	5	0	1	1	1	0	0	13
Servizi generali	114	128	217	28	29	57	97	1	24	695
Retribuzioni lorde	444	348	85	37	42	35	80	1	35	1105
Contributi	150	118	30	11	13	10	31	0	12	375
Accantonamento TFR	29	23	6	2	3	2	5	0	2	72
Altri costi del personale (interinale)	44	40	0	44	0	213	0	8	18	366
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	7	11	18	2	4	3	4	0	1	50
Personale diretto	674	539	137	97	61	264	119	9	68	1969
Retribuzioni lorde	60	91	143	49	31	24	32	2	9	440
Contributi	17	25	40	16	9	7	9	0	2	125
Accantonamento TFR	3	5	8	3	2	1	2	0	1	26
Altri costi del personale (interinale)	12	19	29	0	6	5	6	0	2	80
Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personale indiretto	92	141	220	68	48	37	49	2	13	670
Canoni di locazione	0	0	0	80	0	0	0	0	0	80
Canoni di noleggio	15	8	5	0	19	1	1	0	0	50
Altri canoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Godimento beni di terzi	15	8	5	80	19	1	1	0	0	130
Oneri tributari	4	6	9	95	117	2	2	0	1	235
Altri oneri di gestione	5	8	10	1	2	1	2	0	1	29
Compenso amministratori	6	10	15	0	3	3	3	0	1	41
Compenso organi di controllo	2	3	5	0	1	1	1	0	0	15
Altri costi fissi	17	27	39	96	123	7	9	0	2	320
COSTI FISSI	913	843	619	369	280	365	275	12	109	3785
EBITDA	-243	180	-167	103	305	115	97	-1	10	399

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico analitico COMUNE DI RICCIONE

Descrizione	VERDE Riccione	MAP Riccione	MN.STR Riccione	ERP Riccione	PCO Riccione	TRIB Riccione	CIM Riccione	SEGNA- LETICA	LOTTA Riccione	Riccione Totale
Ammort. Costi di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammort. Software	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammort. Concessioni/Licenze	0	0	1	0	0	0	0	0	0	2
Ammort. Invest.su beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Ammort. Immateriali	0	1	1	0	0	0	0	0	0	3
Ammort. Fabbricati	7	10	16	0	4	3	4	0	1	44
Ammort. Impianti generici	1	1	1	0	0	0	0	0	0	3
Ammort. Impianti specifici	0	12	1	0	0	0	4	0	0	17
Ammort. Attrezzature	5	55	5	0	1	2	4	0	1	73
Ammort. Automezzi/Autovetture	63	10	2	0	0	0	0	0	3	79
Ammort. Mobili e arredi uffici	1	1	1	0	0	0	0	0	0	3
Ammort. Macchine EDP	1	2	3	0	1	1	1	0	0	9
Ammort. Materiali	77	91	29	0	6	6	13	0	5	229
Svalutazione crediti	0	0	0	15	0	0	0	0	0	15
Accanton. per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0	85	0	0	0	0	0	85
Accantonamenti	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100
AMMORT. + ACCANTON.	77	92	30	100	7	7	14	0	5	332
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
Interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Interessi passivi c/c	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 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	0	0	0	1	0	1	0	0	0	2
- Interessi passivi	0	0	0	3	0	1	0	0	0	4
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
Componenti straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIAZ. ALTRI COMPONENTI	0	0	0	-3	0	-1	0	0	0	-4
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-320	88	-198	0	299	107	83	-1	4	64

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico analitico COMUNE DI MISANO A.

Descrizione	VERDE Misano	MAP Misano	MN.STR Misano	TRIB Misano	LOTTA Misano	Misano Totale
Ricavi da prestazioni	393	173	0	91	74	731
Ricavi da vendite	0	0	0	0	0	0
Locazioni attive	0	0	0	0	0	0
Contributi in c/esercizio	0	0	0	0	0	0
Ricavi da lavori straordinari	0	50	0	0	0	50
Altri ricavi	0	25	0	0	0	25
Altri ricavi	0	75	0	0	0	75
FATTURATO	393	248	0	91	74	806
Acquisto merci	3	0	0	0	2	5
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0	0	0	1
Magazzino iniziale (+)	0	0	0	0	0	0
Magazzino finale (-)	0	0	0	0	0	0
Consumi	3	0	0	0	2	6
Prestazioni di servizi	245	97	0	2	39	383
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	0	43	0	0	0	43
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	0	0	0	0
Spese automezzi (carburante+bollo)	0	0	0	0	0	0
Manutenzioni varie	2	1	0	6	0	10
Servizi esterni	247	142	0	8	39	437
Altri costi variabili	0	25	0	0	0	25
Altri costi variabili	0	25	0	0	0	25
COSTI VARIABILI	251	167	0	8	41	467
Utenze	1	1	0	0	0	2
Posta + telefono	1	1	0	3	0	5
Consulenze legali & fiscali	1	1	0	2	0	5
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	3	9	0	1	5	18
Altre prestazioni	3	2	0	3	1	8
Assicurazioni	1	1	0	0	0	3
Altre assicurazioni	2	1	0	1	0	4
Rappresentanza/erogazioni liberali	1	0	0	0	0	1
Servizi generali	14	15	0	11	6	46
Retribuzioni lorde	77	10	0	45	13	144
Contributi	27	3	0	16	5	50
Accantonamento TFR	5	1	0	3	1	9
Altri costi del personale (interinale)	0	0	0	0	7	7
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	2	1	0	0	0	4
Personale diretto	111	15	0	64	26	215
Retribuzioni lorde	17	11	0	4	3	36
Contributi	5	3	0	1	1	10
Accantonamento TFR	1	1	0	0	0	2
Altri costi del personale (interinale)	4	2	0	1	1	7
Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0
Personale indiretto	27	17	0	6	5	55
Canoni di locazione	0	0	0	0	0	0
Canoni di noleggio	1	0	0	0	0	2
Altri canoni	0	0	0	0	0	0
Godimento beni di terzi	1	0	0	0	0	2
Oneri tributari	1	1	0	0	0	3
Altri oneri di gestione	2	3	0	0	0	6
Compenso amministratori	2	1	0	0	0	4
Compenso organi di controllo	1	0	0	0	0	1
Altri costi fissi	6	5	0	1	1	13
COSTI FISSI	159	52	0	82	38	331
EBITDA	-16	29	0	0	-5	8

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico analitico COMUNE DI MISANO A.

Descrizione	VERDE Misano	MAP Misano	MN.STR Misano	TRIB Misano	LOTTA Misano	Misano Totale
Ammort. Costi di ampliamento	0	0	0	0	0	0
Ammort. Software	0	0	0	0	0	0
Ammort. Concessioni/Licenze	0	0	0	0	0	0
Ammort. Invest.su beni di terzi	0	0	0	0	0	0
Ammort. Immateriali	0	0	0	0	0	0
Ammort. Fabbricati	2	1	0	0	0	4
Ammort. Impianti generici	0	0	0	0	0	0
Ammort. Impianti specifici	0	0	0	0	0	0
Ammort. Attrezzature	0	0	0	0	0	1
Ammort. Automezzi/Autovetture	0	0	0	0	0	0
Ammort. Mobili e arredi uffici	0	0	0	0	0	0
Ammort. Macchine EDP	0	0	0	0	0	1
Ammort. Materiali	3	2	0	1	1	7
Svalutazione crediti	0	0	0	0	0	0
Accanton. per rischi	0	0	0	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0	0	0	0
Accantonamenti	0	0	0	0	0	0
AMMORT. + ACCANTON.	3	2	0	1	1	7
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0	0	0
Interessi attivi c/c	0	0	0	0	0	0
Altri interessi attivi	0	0	0	0	0	0
Interessi attivi	0	0	0	0	0	0
- Interessi passivi c/c	0	0	0	0	0	0
- Interessi passivi mutui	0	0	0	0	0	0
- Altri interessi passivi	0	0	0	0	0	0
- Oneri bancari	0	0	0	1	0	1
- Interessi passivi	0	0	0	1	0	1
Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze	0	0	0	0	0	0
- Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0
- Minusvalenze	0	0	0	0	0	0
Componenti straordinari	0	0	0	0	0	0
VARIAZ. ALTRI COMPONENTI	0	0	0	-1	0	-1
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-19	27	0	-2	-6	0

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico analitico: COMUNE DI CATTOLICA

Descrizione	VERDE Catt.	TRIB Catt.	LOTTA Catt.	Cattolica Totale
Ricavi da prestazioni	221	110	92	423
Ricavi da vendite	0	0	0	0
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
Altri ricavi	0	0	0	0
FATTURATO	221	110	92	423
Acquisto merci	0	3	0	3
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0	0
Magazzino iniziale (+)	0	0	0	1
Magazzino finale (-)	0	0	0	0
Consumi	0	3	0	3
Prestazioni di servizi	150	0	44	194
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	6	0	7
Servizi esterni	151	7	45	203
Altri costi variabili	0	0	0	0
Altri costi variabili	0	0	0	0
COSTI VARIABILI	151	10	45	206
Utenze	1	0	0	1
Posta + telefono	1	5	0	6
Consulenze legali & fiscali	1	1	0	2
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	2	1	5	8
Altre prestazioni	2	3	1	5
Assicurazioni	1	0	0	2
Altre assicurazioni	1	1	0	2
Rappresentanza/erogazioni liberali	0	0	0	1
Servizi generali	8	12	7	27
Retribuzioni lorde	24	53	16	94
Contributi	5	16	6	27
Accantonamento TFR	2	4	1	6
Altri costi del personale (interinale)	0	0	8	8
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	1	1	0	2
Personale diretto	32	73	32	137
Retribuzioni lorde	10	5	4	19
Contributi	3	1	1	5
Accantonamento TFR	1	0	0	1
Altri costi del personale (interinale)	2	1	1	4
Altri costi del personale	0	0	0	0
Personale indiretto	15	7	6	29
Canoni di locazione	0	0	0	0
Canoni di noleggio	0	0	0	0
Altri canoni	0	0	0	0
Godimento beni di terzi	0	0	0	0
Oneri tributari	1	1	0	2
Altri oneri di gestione	1	0	0	1
Compenso amministratori	1	1	0	2
Compenso organi di controllo	0	0	0	1
Altri costi fissi	3	2	1	5
COSTI FISSI	57	94	47	199
EBITDA	12	6	0	18

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico analitico: COMUNE DI CATTOLICA

Descrizione	VERDE Catt.	TRIB Catt.	LOTTA Catt.	Cattolica Totale
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
Ammort. Immateriali	0	0	0	0
Ammort. Fabbricati	1	1	0	2
Ammort. Impianti generici	0	0	0	0
Ammort. Impianti specifici	0	0	0	0
Ammort. Attrezzature	0	0	0	0
Ammort. Automezzi/Autovetture	13	0	0	13
Ammort. Mobili e arredi uffici	0	0	0	0
Ammort. Macchine EDP	0	0	0	0
Ammort. Materiali	15	1	1	16
Svalutazione crediti	0	0	0	0
Accanton. per rischi	0	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0	0
Accantonamenti	0	0	0	0
AMMORT. + ACCANTON.	15	1	1	17
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0
Interessi attivi c/c	0	0	0	0
Altri interessi attivi	0	0	0	0
Interessi attivi	0	0	0	0
- 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
- Interessi passivi	0	1	0	1
Sopravvenienze attive	0	0	0	0
Plusvalenze	0	0	0	0
- Sopravvenienze passive	0	0	0	0
- Minusvalenze	0	0	0	0
Componenti straordinari	0	0	0	0
VARIAZ. ALTRI COMPONENTI	0	-1	0	-1
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-3	4	-1	0

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico analitico: STRUTTURA+PARCHEGGI

Descrizione	PARK Colonnine	STRUTT	Struttura Totale
Ricavi da prestazioni	0	0	0
Ricavi da vendite	0	0	0
Locazioni attive	25	42	67
Contributi in c/esercizio	0	5	5
Ricavi da lavori straordinari	0	0	0
Altri ricavi	16	5	21
Altri ricavi	41	52	93
FATTURATO	41	52	93
Acquisto merci	0	0	0
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0
Altri acquisti	0	1	1
Magazzino iniziale (+)	0	0	0
Magazzino finale (-)	0	0	0
Consumi	0	1	1
Prestazioni di servizi	7	0	7
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	0	0	0
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	0
Spese automezzi (carburante+bollo)	0	0	0
Manutenzioni varie	0	14	15
Servizi esterni	7	14	22
Altri costi variabili	8	0	8
Altri costi variabili	8	0	8
COSTI VARIABILI	15	15	31
Utenze	0	0	0
Posta + telefono	0	1	1
Consulenze legali & fiscali	0	2	2
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	0	26	26
Altre prestazioni	0	6	7
Assicurazioni	0	0	0
Altre assicurazioni	0	0	0
Rappresentanza/erogazioni liberali	0	0	0
Servizi generali	1	36	38
Retribuzioni lorde	0	0	0
Contributi	0	0	0
Accantonamento TFR	0	0	0
Altri costi del personale (interinale)	0	0	0
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	0	0	1
Personale diretto	0	0	1
Retribuzioni lorde	2	2	4
Contributi	0	1	1
Accantonamento TFR	0	0	0
Altri costi del personale (interinale)	0	0	1
Altri costi del personale	0	0	0
Personale indiretto	3	4	6
Canoni di locazione	0	0	0
Canoni di noleggio	0	0	0
Altri canoni	0	0	0
Godimento beni di terzi	0	0	0
Oneri tributari	16	22	38
Altri oneri di gestione	10	1	11
Compenso amministratori	0	0	0
Compenso organi di controllo	0	0	0
Altri costi fissi	26	24	50
COSTI FISSI	31	64	94
EBITDA	-5	-27	-32

GEAT S.r.l.: BUDGET 2025

Conto Economico analitico: STRUTTURA+PARCHEGGI

Descrizione	PARK Colonnine	STRUTT	Struttura Totale
Ammort. Costi di ampliamento	0	0	0
Ammort. Software	0	0	0
Ammort. Concessioni/Licenze	6	0	6
Ammort. Invest.su beni di terzi	0	0	0
Ammort. Immateriali	6	0	6
Ammort. Fabbricati	0	0	0
Ammort. Impianti generici	0	0	0
Ammort. Impianti specifici	13	0	13
Ammort. Attrezzature	0	0	0
Ammort. Automezzi/Autovetture	0	0	0
Ammort. Mobili e arredi uffici	0	0	0
Ammort. Macchine EDP	0	0	0
Ammort. Materiali	13	0	13
Svalutazione crediti	0	10	10
Accanton. per rischi	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0
Accantonamenti	0	10	10
AMMORT. + ACCANTON.	19	10	29
Dividendi/prov finanz	0	3	3
Interessi attivi c/c	0	1	1
Altri interessi attivi	0	0	0
Interessi attivi	0	4	4
- Interessi passivi c/c	0	13	13
- Interessi passivi mutui	0	0	0
- Altri interessi passivi	0	0	0
- Oneri bancari	0	9	9
- Interessi passivi	0	22	22
Sopravvenienze attive	0	0	0
Plusvalenze	0	80	80
- Sopravvenienze passive	0	0	0
- Minusvalenze	0	0	0
Componenti straordinari	0	80	80
VARIAZ. ALTRI COMPONENTI	0	62	62
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-24	24	0