

Emissione 30/09/2025

REVISED BUDGET 2025

Preparato da: Ufficio Amministrazione

Controllato da Direzione: Moretti Giovanni

Approvato da:

Consiglio di Amministrazione in data 16/10/2025

Coordinamento Soci in data 03/11/2025

Assemblea dei Soci in data 03/11/2025



INDICE REVISED BUDGET - ANNO 2025

❖ Considerazioni generali	pag. 2
❖ Prospetti conto economico revised budget 2025	pag. 9

Considerazioni generali

Alla luce dei dati consuntivati nel primo semestre e a seguito di alcuni eventi non prevedibili o comunque non certi alla data di redazione del budget 2025, si è proceduto ad analizzare e ad aggiornare i dati economici stimati, allo scopo di avere un risultato atteso il più possibile vicino ad una previsione di chiusura dell'esercizio 2025.

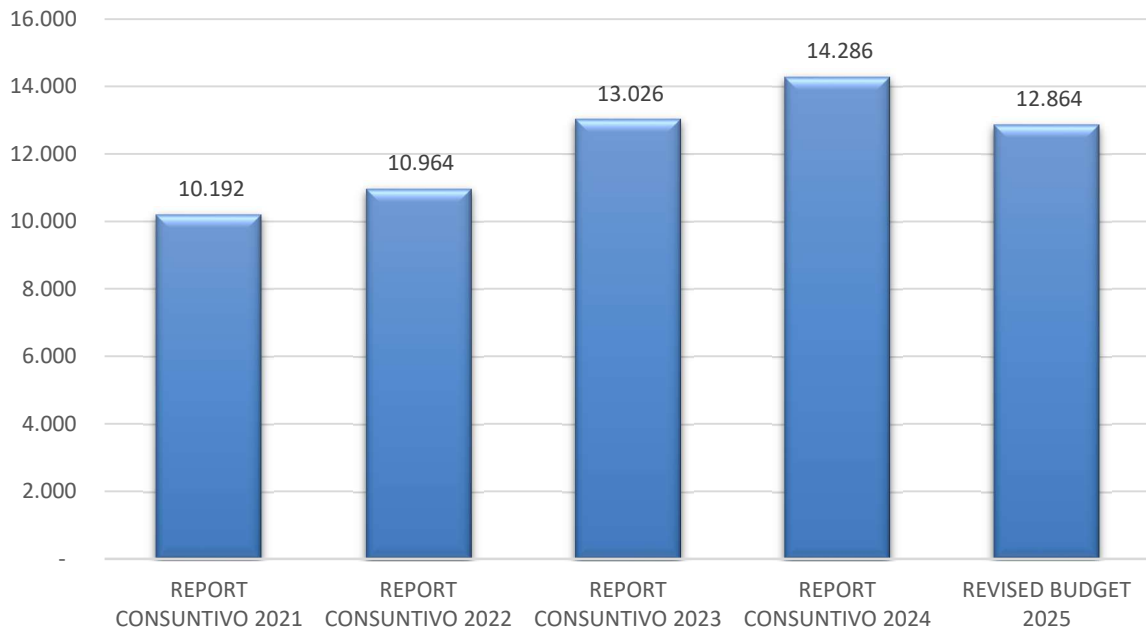
Il **risultato** ante imposte d'esercizio che ne deriva è positivo per 192 K€ur, rispetto alla prima previsione di budget che stima un utile ante imposte pari a 64 K€ur, dovuto principalmente alla parte finanziaria del conto economico: è stato iscritto l'importo del dividendo (k€ 208) di Romagna Acque–Società delle Fonti s.p.a. (RASf) e aggiornato l'importo del provento calcolato per il 2025 generato dall'operazione di acquisto di crediti fiscali da super-bonus. Altre movimentazioni significative si trovano nei costi e nei ricavi per attività straordinarie, come maggiormente dettagliato nei prossimi paragrafi.

RICAVI

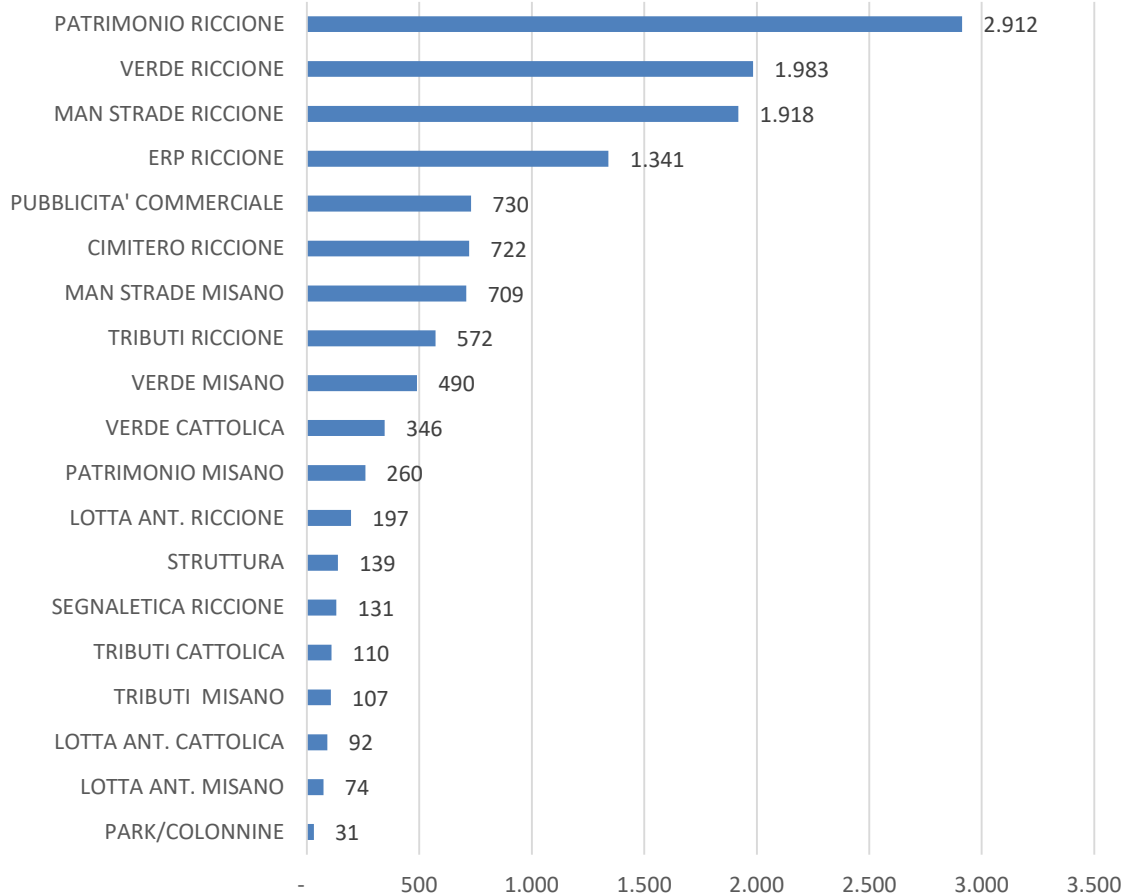
Il **fatturato** complessivo GEAT stimato nel revised budget è pari a K€ur 12.864, rispetto a K€ur 11.526 della prima previsione (+11,6 %): è un valore atteso positivo come si evince anche dai dati degli ultimi esercizi stimati e consuntivati:

Documento	Fatturato K€ur
Revised Budget 2025	12.864
Budget 2025	11.526
Report consuntivo 2024	14.286
Revised Budget 2024	14.564
Budget 2024	9.939
Report consuntivo 2023	13.026
Revised Budget 2023	12.194
Budget 2023	11.339
Report consuntivo 2022	10.964
Revised Budget 2022	10.439
Budget 2022	9.811
Report consuntivo 2021	10.192

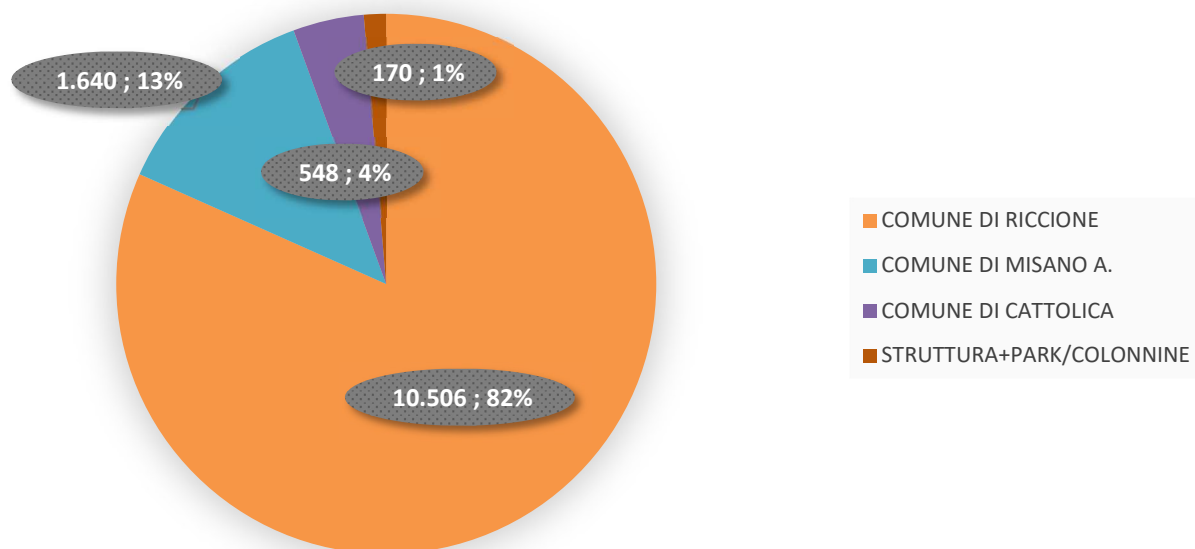
GEAT: FATTURATO 2021-2025



FATTURATO GEAT 2025 PER CENTRO DI COSTO



FATTURATO GEAT 2025 PER ENTE



Rispetto al budget iniziale, le variazioni apportate nelle macro-voci sono: - K€ur 385 nei "Ricavi da prestazioni" ordinari e + K€ur 1.723 negli "Altri ricavi"/straordinari.

I **Ricavi da prestazioni** sono stati rivisti e aggiornati in base alle determine ricevute e all'andamento di questi primi 6-8 mesi (vedi incremento ricavi settore Pubblicità commerciale e Tributi Riccione). La variazione principale è dovuta al corrispettivo del nuovo contratto di servizio per la manutenzione del patrimonio immobiliare del Comune di Riccione, in quanto è passato da K€ur 1.920 a K€ur 1.341. Anche se la differenza viene coperta da una determina specifica, anno per anno, per effettuare interventi di tipo straordinario, non essendo più contrattualizzata crea delle difficoltà gestionali nel breve e nel lungo termine (riduce le prospettive di investimenti a beneficio dell'efficientamento del servizio).

Alla voce "**Altri ricavi**", gli incrementi riguardano, in primis, l'inserimento dei ricavi per i lavori straordinari:

- ✓ +709 K€ur per manutenzione straordinaria strade del Comune di Misano (lavori affidati a fine 2024 che completeremo nel 2025)
- ✓ +630 K€ur per commesse straordinarie nel settore verde del Comune di Riccione
- ✓ +840 K€ur per commesse straordinarie nel settore patrimonio del Comune di Riccione (comprende anche il completamento del II e III stralcio dello Spazio Tondelli)
- ✓ +105 K€ur per commesse straordinarie nel settore verde del Comune di Cattolica

- ✓ + 76 K€ur per commesse straordinarie nel settore verde del Comune di Misano A.
- ✓ + 223 K€ur per manutenzione straordinaria strade del Comune di Riccione

Nel settore Manutenzione Strade del Comune di Riccione la voce Altri ricavi non comprende più l'importo di 1.533 K€ur per l'affidamento di lavori di manutenzione dei sottopassi carrabili e pedonali (Determina n.1594/24) in quanto l'esecuzione viene posticipata al 2026. Nel settore Manutenzione Patrimonio per il Comune di Riccione gli Altri Ricavi sono stati invece incrementati principalmente per la parte di riduzione del corrispettivo ordinario del servizio come sopra specificato.

COSTI VARIABILI

Si riportano di seguito le principali variazioni apportate ai costi variabili che, nel budget approvato, erano pari a K€ur 6.724, mentre nel revised si attestano a K€ur 8.029 (+ 1.305 K€ur): + 42 nei "Consumi", + 1.179 nei "Servizi esterni" e + 84 negli "Altri costi variabili".

All'interno della voce **consumi** sono stati incrementati i costi dei materiali per le attività ordinarie per maggiori approvvigionamenti rispetto al primo budget, in particolare nei settori del verde, del cimitero, della segnaletica e della lotta antiparassitaria.

Nei **servizi esterni** si riportano le principali variazioni rispetto al primo budget approvato:

+ K€ur 180 nelle prestazioni di servizi per attività legate ai contratti "ordinari", adeguandole ai servizi e ai lavori già effettuati e a quelli previsti fino alla fine dell'anno: in particolare sono stati aumentate nei settori del verde di Cattolica e di Misano, nella manutenzione ordinaria strade Riccione e nella segnaletica visto il nuovo affidamento da parte del Comune di Riccione. Nelle prestazioni (comprese le tecniche) legate agli interventi di tipo "straordinario", i costi sono stati incrementati complessivamente per + K€ur 941 come di seguito riportato e come analizzato nella variazione positiva del fatturato: + K€ur 584 per attività straordinarie nel verde affidate dal Comune di Riccione, + K€ur 92 per attività straordinarie al verde del Comune di Cattolica e + K€ur 69 al verde di Misano, + K€ur 761 per il completamento di commesse riguardanti il patrimonio comunale derivanti da affidamenti del 2024 e altri nuovi affidamenti straordinari riguardanti soprattutto gli edifici scolastici, + K€ur 622 per ulteriori interventi richiesti dal Comune di Misano riguardanti la manutenzione straordinaria strade, - K€ur 1.208 nelle strade di Riccione, diminuzione imputabile alle attività di manutenzione straordinaria dei sottopassi.

Anche nella voce di costo delle manutenzioni sono stati previsti degli incrementi per un totale di K€ur 56, dovuto principalmente ad interventi manutentivi edili nei cimiteri comunali di Riccione.

La voce **altri costi variabili**, che comprende i costi per la gestione calore degli edifici pubblici di Riccione, le utenze elettriche di 5 edifici scolastici dove sono stati installati gli impianti fotovoltaici, le utenze degli spazi comuni dei condomini Erp, dei due cimiteri e altri impianti minori, nonché l'acqua degli edifici del Comune di Misano, è stata incrementata da K€ur 679 a K€ur 763 (+ 84) poiché sono aumentati sia i consumi nella prima parte dell'anno, sia i costi della materia prima (gas ed energia).

COSTI FISSI

L'importo complessivo dei costi fissi ha subito un incremento di soli K€ur 94 (+2%), passando da K€ur 4.409 a 4.503, derivante da variazioni nei singoli settori. È stata rivista la voce del costo del **personale diretto e indiretto** alla luce anche del rinnovo del CCNL gas-acqua che prevede, fra le tante novità, degli incrementi retributivi. La macro-voce dei **servizi generali** è stata rivista e ridotta (-11). È stata adeguata alle effettive esigenze la macro-voce **godimento beni di terzi**, prevedendo complessivamente un incremento di +13 nei vari settori. È stata incrementata (+18) la macro-voce **Altri costi fissi**, comprendente gli oneri tributari che, nel settore della Pubblicità Commerciale, sono aumentati come netta conseguenza dell'aumento del fatturato come sopra indicato (trattasi dell'imposta Cup a nostro carico sui noleggi degli spazi pubblicitari che vendiamo).

PIANO GESTIONE PERSONALE - anno 2025

n° Unità	Qualifica	Servizio	Mensilità
4	Impiegato/a	Banca dati Tari	44,0
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	9,0
1	Operaio/a	Manut. Patrimonio	12,0
1	Operaio/a	Progetto Decoro	6,0
			155,00

L'**EBITDA** risulta così positivo per K€ur 331, contro i + 393 della prima previsione (-62).

La stima del costo riferito agli **ammortamenti e accantonamenti** è stata incrementata con piccoli aggiornamenti nelle singole voci per un totale K€ur 20.

L'**EBIT** (Earnings Before Interest and Taxes) atteso è negativo per K€ur 74.

Riguardo alle **componenti finanziarie/straordinarie**, che si stimano ad oggi in K€ur 266 rispetto a K€ur 56 della prima versione di budget, hanno visto l'inserimento del dividendo incassato da RASF (+ K€ur 205) e l'aggiornamento dell'importo del provento derivante dall'acquisto di crediti fiscali superbonus attualizzato (+ K€ur 23) e altri aggiustamenti riguardanti le sopravvenienze.

CONCLUSIONE

Il risultato del revised budget 2025 è positivo per K€ur 192, ma l'EBIT previsto è negativo per 74, pertanto la gestione caratteristica della società non presenta una situazione di equilibrio economico. Tale risultato è derivante sia dal mancato aggiornamento dei corrispettivi nel

rinnovo dei contratti di servizio con il Comune di Riccione, sia al minor fatturato da attività straordinarie. Maggiori affidamenti permetterebbero di conseguire sia economie di scala che l'efficientamento dell'intera struttura aziendale.

I settori di attività maggiormente in sofferenza sono quelli del verde e delle strade che, complessivamente, presentano una perdita di 570 K€ur.

Elementi di criticità sono presenti anche nell'attività residuale di gestione dei 65 posti auto di proprietà di Geat presso il parcheggio San Martino di Riccione, acquistati nel 2021 dalla società costruttrice in liquidazione ad un prezzo conveniente, che però al momento non producono la redditività sperata: difatti sono state riscontrate alcune difficoltà nel locare tali posti auto, mentre si potrebbero intercettare offerte di acquisto dalle strutture ricettive del territorio: la proposta che verrà presentata ai Soci sarà pertanto di procedere alla loro vendita, come indicato nel Piano investimenti, progetti e disinvestimenti.

* * * * *

A seguire i seguenti prospetti:

- Conto economico generale analitico
- Conto economico analitico del Comune di Riccione
- Conto economico analitico del Comune di Misano A.
- Conto economico analitico del Comune di Cattolica
- Conto economico analitico del settore Struttura + Parcheggi/Colonnine elettriche
- Piano investimenti, progetti e disinvestimenti 2025

GEAT S.r.l.: REVISED 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	241	414	1381	175	292	0	690	730	107	375	110	347	0	131	92	74	197	0	6658
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	6	0	0	0	0	55	94
Contributi in c/esercizio	0	0	0	30	0	0	0	441	0	0	0	0	5	2	0	0	0	0	5	483
Ricavi da lavori straordinari	680	105	76	840	50	1626	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4086
Altri ricavi	2	0	0	628	35	0	0	210	0	0	197	0	10	23	0	0	0	0	78	1183
Altri ricavi	682	105	76	1531	85	1626	709	651	0	0	197	0	15	31	0	0	0	0	139	5846
FATTURATO	1983	346	490	2912	260	1918	709	1341	730	107	572	110	722	31	131	92	74	197	139	12864
Acquisto merci	50	0	7	15	0	47	0	0	35	0	0	3	25	0	16	5	4	13	0	220
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	4	0	1	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	7	19	0	50	0	0	35	0	0	3	35	0	16	5	4	13	1	245
Prestazioni di servizi	510	160	263	495	97	87	0	338	40	2	50	0	256	7	97	44	39	72	0	2557
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	624	92	69	761	43	1475	622	441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4128
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	0	0	0	10	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
Spese automezzi (carburante+bollo)	29	0	0	8	0	10	0	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	2	53
Manutenzioni varie	44	2	2	26	1	14	3	1	18	7	15	6	91	0	1	0	0	1	20	253
Servizi esterni	1207	254	334	1290	142	1596	646	780	59	8	65	7	350	7	98	44	39	73	22	7021
Altri costi variabili	10	0	0	560	35	0	0	90	12	0	0	0	40	16	0	0	0	0	0	763
Altri costi variabili	10	0	0	560	35	0	0	90	12	0	0	0	40	16	0	0	0	0	0	763
COSTI VARIABILI	1271	254	342	1869	177	1646	646	870	106	8	66	10	425	23	114	50	43	86	23	8029
Utenze	6	1	2	9	1	6	2	0	2	0	2	0	2	0	0	0	0	1	0	37
Posta + telefono	5	1	1	11	0	4	1	3	1	3	11	5	6	0	0	0	0	1	1	56
Consulenze legali & fiscali	6	1	2	9	1	11	2	0	4	2	4	1	4	0	0	0	0	1	11	60
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	34	3	4	55	9	20	5	3	6	1	21	1	11	0	1	5	5	18	27	226
Altre prestazioni	13	2	3	22	2	13	5	10	8	3	12	5	66	0	1	1	0	1	7	173
Assicurazioni	26	1	2	24	1	41	2	0	2	0	2	0	2	0	0	0	0	1	0	107
Altre assicurazioni	16	1	2	12	1	9	2	12	2	1	4	1	3	0	0	0	0	1	0	69
Rappresentanza/erogazioni liberali	3	0	1	4	0	2	1	0	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	15
Altri costi	15	0	0	10	0	27		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52
Servizi generali	124	11	15	156	15	135	21	28	27	11	55	13	95	1	4	7	6	24	47	794

GEAT S.r.l.: REVISED 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	442	25	77	344	13	84	0	37	42	45	35	53	80	0	2	16	13	35	16	1360
Contributi	150	5	27	116	4	29	0	11	13	16	10	16	31	0	1	6	5	12	6	458
Accantonamento TFR	29	2	5	23	1	6	0	2	3	3	2	4	5	0	0	1	1	2	2	90
Altri costi del personale (interinale)	51	0	0	40	0	27	0	44	0	0	213	0	0	0	0	8	7	18	0	408
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	12	2	3	17	2	11	4	2	4	1	3	1	4	0	0	1	0	1	1	68
Personale diretto	685	33	112	540	20	157	4	97	62	64	264	73	120	0	3	32	26	68	25	2384
Retribuzioni lorde	77	14	19	114	10	75	28	49	28	4	22	4	28	1	5	4	3	8	5	498
Contributi	21	4	5	32	3	21	8	16	8	1	6	1	8	0	1	1	1	2	1	141
Accantonamento TFR	5	1	1	7	1	4	2	3	2	0	1	0	2	0	0	0	0	0	0	30
Altri costi del personale (interinale)	18	3	4	26	2	17	6	0	7	1	5	1	7	0	1	1	1	2	1	104
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	121	21	30	178	16	117	43	68	45	7	35	7	44	2	8	6	5	12	8	772
Canoni di locazione	0	0	5	0	0	0	0	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85
Canoni di noleggio	15	0	1	7	0	10	0	0	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	60
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	6	7	0	10	0	80	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	145
Oneri tributari	8	1	2	13	1	8	3	95	131	1	3	1	3	18	1	0	0	1	3	292
Altri oneri di gestione	6	1	2	9	3	5	2	1	2	0	1	0	2	13	0	0	0	0	1	51
Compenso amministratori	8	1	2	12	1	8	3	0	3	0	2	0	3	0	1	0	0	1	1	47
Compenso organi di controllo	3	1	1	4	0	3	1	0	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	17
Altri costi fissi	25	4	7	38	5	24	8	96	137	2	7	2	9	31	2	1	1	2	5	407
COSTI FISSI	969	69	170	919	56	444	77	369	289	83	362	95	268	34	17	46	38	106	92	4503
EBITDA	-257	23	-22	125	27	-172	-14	103	335	16	144	5	29	-27	1	-4	-7	4	24	331
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	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	10
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	1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	11
Ammort. Fabbricati	9	2	2	13	1	8	3	0	3	0	3	0	3	0	1	0	0	1	1	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	0	0	0	0	0	0	0	4	13	0	0	0	0	0	30
Ammort. Attrezzature	7	0	0	55	0	4	0	0	1	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	73
Ammort. Automezzi/Autovetture	69	13	0	8	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	96
Ammort. Mobili e arredi uffici	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
Ammort. Macchine EDP	2	0	1	3	0	2	1	0	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	12
Ammort. Materiali	88	15	3	93	2	17	5	0	6	1	4	1	13	13	1	1	1	4	1	269

GEAT S.r.l.: REVISED 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	2	0	0	3	0	2	1	15	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	25
Accanton. per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15
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	2	0	0	3	0	2	1	100	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	15	125
AMMORT. + ACCANTON.	91	16	4	96	2	19	6	100	7	1	5	1	14	19	1	1	1	5	16	405
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	208	208
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 proventi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103	103
Interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	312	312
- 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	12	12
Plusvalenze	0	0	0	0	0	9	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	10
- Sopravvenienze passive	0	0	0	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	40
- 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	-38	0	9	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	10	-18
VARIAZ. ALTRI COMPONENTI	0	0	0	-38	0	9	0	-3	0	-1	-1	-1	1	0	0	0	0	0	300	266
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-348	7	-26	-9	25	-183	-20	0	327	14	137	3	16	-46	0	-4	-8	-1	308	192

GEAT S.r.l.: REVISED 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	1381	292	690	730	375	347	131	197	5445
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	680	840	1626	0	0	0	0	0	0	3146
Altri ricavi	2	628	0	210	0	197	10	0	0	1046
Altri ricavi	682	1531	1626	651	0	197	15	0	0	4701
FATTURATO	1983	2912	1918	1341	730	572	722	131	197	10506
Acquisto merci	50	15	47	0	35	0	25	16	13	201
Acquisto materiali x lav. straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri acquisti	3	4	1	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	19	50	0	35	0	35	16	13	224
Prestazioni di servizi	510	495	87	338	40	50	256	97	72	1945
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	624	761	1475	441	0	0	0	0	0	3301
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	10	0	0	0	0	0	0	10
Spese automezzi (carburante+bollo)	29	8	10	0	0	0	2	0	0	49
Manutenzioni varie	44	26	14	1	18	15	91	1	1	212
Servizi esterni	1207	1290	1596	780	59	65	350	98	73	5517
Altri costi variabili	10	560	0	90	12	0	40	0	0	712
Altri costi variabili	10	560	0	90	12	0	40	0	0	712
COSTI VARIABILI	1271	1869	1646	870	106	66	425	114	86	6453
Utenze	6	9	6	0	2	2	2	0	1	29
Posta + telefono	5	11	4	3	1	11	6	0	1	42
Consulenze legali & fiscali	6	9	11	0	4	4	4	0	1	39
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	34	55	20	3	6	21	11	1	18	168
Altre prestazioni	13	22	13	10	8	12	66	1	1	146
Assicurazioni	26	24	41	0	2	2	2	0	1	99
Altre assicurazioni	16	12	9	12	2	4	3	0	1	60
Rappresentanza/erogazioni liberali	3	4	2	0	1	1	1	0	0	12
Altri costi	15	10	27	0	0	0	0	0	0	52
Servizi generali	124	156	135	28	27	55	95	4	24	647
Retribuzioni lorde	442	344	84	37	42	35	80	2	35	1101
Contributi	150	116	29	11	13	10	31	1	12	374
Accantonamento TFR	29	23	6	2	3	2	5	0	2	72
Altri costi del personale (interinale)	51	40	27	44	0	213	0	0	18	393
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	12	17	11	2	4	3	4	0	1	55
Personale diretto	685	540	157	97	62	264	120	3	68	1995
Retribuzioni lorde	77	114	75	49	28	22	28	5	8	406
Contributi	21	32	21	16	8	6	8	1	2	115
Accantonamento TFR	5	7	4	3	2	1	2	0	0	24
Altri costi del personale (interinale)	18	26	17	0	7	5	7	1	2	83
Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personale indiretto	121	178	117	68	45	35	44	8	12	628
Canoni di locazione	0	0	0	80	0	0	0	0	0	80
Canoni di noleggio	15	7	10	0	19	0	0	0	0	52
Altri canoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Godimento beni di terzi	15	7	10	80	19	0	0	0	0	132
Oneri tributari	8	13	8	95	131	3	3	1	1	262
Altri oneri di gestione	6	9	5	1	2	1	2	0	0	27
Compenso amministratori	8	12	8	0	3	2	3	1	1	38
Compenso organi di controllo	3	4	3	0	1	1	1	0	0	13
Altri costi fissi	25	38	24	96	137	7	9	2	2	340
COSTI FISSI	969	919	444	369	289	362	268	17	106	3743
EBITDA	-257	125	-172	103	335	144	29	1	4	311

GEAT S.r.l.: REVISED 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	1	1	1	0	0	0	0	0	0	3
Ammort. Invest.su beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Ammort. Immateriali	1	1	1	0	0	0	0	0	0	4
Ammort. Fabbricati	9	13	8	0	3	3	3	1	1	41
Ammort. Impianti generici	1	1	1	0	0	0	0	0	0	3
Ammort. Impianti specifici	0	12	0	0	0	0	4	0	0	17
Ammort. Attrezzature	7	55	4	0	1	0	4	0	0	72
Ammort. Automezzi/Autovetture	69	8	1	0	0	0	0	0	3	82
Ammort. Mobili e arredi uffici	1	1	0	0	0	0	0	0	0	2
Ammort. Macchine EDP	2	3	2	0	1	1	1	0	0	10
Ammort. Materiali	88	93	17	0	6	4	13	1	4	226
Svalutazione crediti	2	3	2	15	1	0	1	0	0	23
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	2	3	2	100	1	0	1	0	0	108
AMMORT. + ACCANTON.	91	96	19	100	7	5	14	1	5	338
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 proventi	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	9	0	0	0	1	0	0	10
- Sopravvenienze passive	0	38	0	0	0	0	0	0	0	38
- Minusvalenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Componenti straordinari	0	-38	9	0	0	0	1	0	0	-28
VARIAZ. ALTRI COMPONENTI	0	-38	9	-3	0	-1	1	0	0	-32
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-348	-9	-183	0	327	137	16	0	-1	-59

GEAT S.r.l.: REVISED 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	414	175	0	107	74	770
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	76	50	709	0	0	835
Altri ricavi	0	35	0	0	0	35
Altri ricavi	76	85	709	0	0	870
FATTURATO	490	260	709	107	74	1640
Acquisto merci	7	0	0	0	4	11
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	7	0	0	0	4	12
Prestazioni di servizi	263	97	0	2	39	401
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	69	43	622	0	0	735
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	20	0	0	20
Spese automezzi (carburante+bollo)	0	0	0	0	0	0
Manutenzioni varie	2	1	3	7	0	14
Servizi esterni	334	142	646	8	39	1169
Altri costi variabili	0	35	0	0	0	35
Altri costi variabili	0	35	0	0	0	35
COSTI VARIABILI	342	177	646	8	43	1217
Utenze	2	1	2	0	0	5
Posta + telefono	1	0	1	3	0	6
Consulenze legali & fiscali	2	1	2	2	0	7
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	4	9	5	1	5	24
Altre prestazioni	3	2	5	3	0	13
Assicurazioni	2	1	2	0	0	5
Altre assicurazioni	2	1	2	1	0	6
Rappresentanza/erogazioni liberali	1	0	1	0	0	2
Altri costi	0	0	0	0	0	0
Servizi generali	15	15	21	11	6	68
Retribuzioni lorde	77	13	0	45	13	148
Contributi	27	4	0	16	5	52
Accantonamento TFR	5	1	0	3	1	10
Altri costi del personale (interinale)	0	0	0	0	7	7
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	3	2	4	1	0	10
Personale diretto	112	20	4	64	26	226
Retribuzioni lorde	19	10	28	4	3	64
Contributi	5	3	8	1	1	18
Accantonamento TFR	1	1	2	0	0	4
Altri costi del personale (interinale)	4	2	6	1	1	15
Altri costi del personale	0	0	0	0	0	0
Personale indiretto	30	16	43	7	5	100
Canoni di locazione	5	0	0	0	0	5
Canoni di noleggio	1	0	0	0	0	2
Altri canoni	0	0	0	0	0	0
Godimento beni di terzi	6	0	0	0	0	7
Oneri tributari	2	1	3	1	0	7
Altri oneri di gestione	2	3	2	0	0	7
Compenso amministratori	2	1	3	0	0	7
Compenso organi di controllo	1	0	1	0	0	3
Altri costi fissi	7	5	8	2	1	24
COSTI FISSI	170	56	77	83	38	424
EBITDA	-22	27	-14	16	-7	-1

GEAT S.r.l.: REVISED 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	1
Ammort. Invest.su beni di terzi	0	0	0	0	0	0
Ammort. Immateriali	0	0	0	0	0	1
Ammort. Fabbricati	2	1	3	0	0	7
Ammort. Impianti generici	0	0	0	0	0	1
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	1
Ammort. Mobili e arredi uffici	0	0	0	0	0	0
Ammort. Macchine EDP	1	0	1	0	0	2
Ammort. Materiali	3	2	5	1	1	12
Svalutazione crediti	0	0	1	0	0	2
Accanton. per rischi	0	0	0	0	0	0
Accanton. per spese future	0	0	0	0	0	0
Accantonamenti	0	0	1	0	0	2
AMMORT. + ACCANTON.	4	2	6	1	1	14
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0	0	0
Interessi attivi c/c	0	0	0	0	0	0
Altri proventi	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	-26	25	-20	14	-8	-16

GEAT S.r.l.: REVISED BUDGET 2025

Conto Economico analitico: COMUNE DI CATTOLICA

Descrizione	VERDE Catt.	TRIB Catt.	LOTTA Catt.	Cattolica Totale
Ricavi da prestazioni	241	110	92	443
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	105	0	0	105
Altri ricavi	0	0	0	0
Altri ricavi	105	0	0	105
FATTURATO	346	110	92	548
Acquisto merci	0	3	5	8
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	5	8
Prestazioni di servizi	160	0	44	204
Prestazioni di servizi x lav. straordinari	92	0	0	92
Consulenze tecniche x lav. straordinari	0	0	0	0
Spese automezzi (carburante+bollo)	0	2	0	2
Manutenzioni varie	2	6	0	8
Servizi esterni	254	7	44	305
Altri costi variabili	0	0	0	0
Altri costi variabili	0	0	0	0
COSTI VARIABILI	254	10	50	314
Utenze	1	0	0	2
Posta + telefono	1	5	0	6
Consulenze legali & fiscali	1	1	0	3
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	3	1	5	8
Altre prestazioni	2	5	1	8
Assicurazioni	1	0	0	2
Altre assicurazioni	1	1	0	2
Rappresentanza/erogazioni liberali	0	0	0	1
Altri costi	0	0	0	0
Servizi generali	11	13	7	31
Retribuzioni lorde	25	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)	2	1	1	3
Personale diretto	33	73	32	138
Retribuzioni lorde	14	4	4	21
Contributi	4	1	1	6
Accantonamento TFR	1	0	0	1
Altri costi del personale (interinale)	3	1	1	5
Altri costi del personale	0	0	0	0
Personale indiretto	21	7	6	33
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	3
Altri oneri di gestione	1	0	0	1
Compenso amministratori	1	0	0	2
Compenso organi di controllo	1	0	0	1
Altri costi fissi	4	2	1	7
COSTI FISSI	69	95	46	210
EBITDA	23	5	-4	24

GEAT S.r.l.: REVISED 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	2	0	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	1
Ammort. Materiali	15	1	1	17
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.	16	1	1	18
Dividendi/prov finanz	0	0	0	0
Interessi attivi c/c	0	0	0	0
Altri proventi	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	7	3	-4	6

GEAT S.r.l.: REVISED 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	6	55	61
Contributi in c/esercizio	2	5	7
Ricavi da lavori straordinari	0	0	0
Altri ricavi	23	78	101
Altri ricavi	31	139	169
FATTURATO	31	139	169
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	2	2
Manutenzioni varie	0	20	20
Servizi esterni	7	22	29
Altri costi variabili	16	0	16
Altri costi variabili	16	0	16
COSTI VARIABILI	23	23	46
Utenze	0	0	1
Posta + telefono	0	1	1
Consulenze legali & fiscali	0	11	11
Servizi tecnici, ammin., informat., studi&ricerche	0	27	27
Altre prestazioni	0	7	7
Assicurazioni	0	0	1
Altre assicurazioni	0	0	0
Rappresentanza/erogazioni liberali	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Servizi generali	1	47	48
Retribuzioni lorde	0	16	16
Contributi	0	6	6
Accantonamento TFR	0	2	2
Altri costi del personale (interinale)	0	0	0
Altri costi personale (mensa+formaz.+varie)	0	1	1
Personale diretto	0	25	25
Retribuzioni lorde	1	5	7
Contributi	0	1	2
Accantonamento TFR	0	0	0
Altri costi del personale (interinale)	0	1	2
Altri costi del personale	0	0	0
Personale indiretto	2	8	10
Canoni di locazione	0	0	0
Canoni di noleggio	0	7	7
Altri canoni	0	0	0
Godimento beni di terzi	0	7	7
Oneri tributari	18	3	20
Altri oneri di gestione	13	1	14
Compenso amministratori	0	1	1
Compenso organi di controllo	0	0	0
Altri costi fissi	31	5	36
COSTI FISSI	34	92	126
EBITDA	-27	24	-3

GEAT S.r.l.: REVISED 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	1	1
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	1	14
Svalutazione crediti	0	0	0
Accanton. per rischi	0	15	15
Accanton. per spese future	0	0	0
Accantonamenti	0	15	15
AMMORT. + ACCANTON.	19	16	35
Dividendi/prov finanz	0	208	208
Interessi attivi c/c	0	1	1
Altri proventi	0	103	103
Interessi attivi	0	312	312
- 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	12	12
Plusvalenze	0	0	0
- Sopravvenienze passive	0	2	2
- Minusvalenze	0	0	0
Componenti straordinari	0	10	10
VARIAZ. ALTRI COMPONENTI	0	300	300
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-46	308	262



REVISED BUDGET 2025 - PIANO INVESTIMENTI, PROGETTI E DISINVESTIMENTI

DESCRIZIONE INTERVENTO	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	2024-2026
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
ACQUISIZIONE DELLA PROPRIETA' DELLA PALAZZINA DI VIALE LOMBARDIA	Presidente/Moretti	€ 1.793.600,00	media	Ottenimento della proprietà totale dell'intera area con possibilità di ampliare gli spazi, migliorare il lay-out degli uffici, investimenti per risparmio energetico e locazione locali non utilizzati	2025
VENDITA TOTALE O PARZIALE DEI 65 POSTI AUTO c/o PARCHEGGIO SAN MARTINO	Presidente/Moretti	Valore di mercato	media	La gestione di questo business è attualmente in perdita dovuta alla difficoltà nel locarli e ai costi di gestione elevati	2025-2027
		€ 1.983.600,00			

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