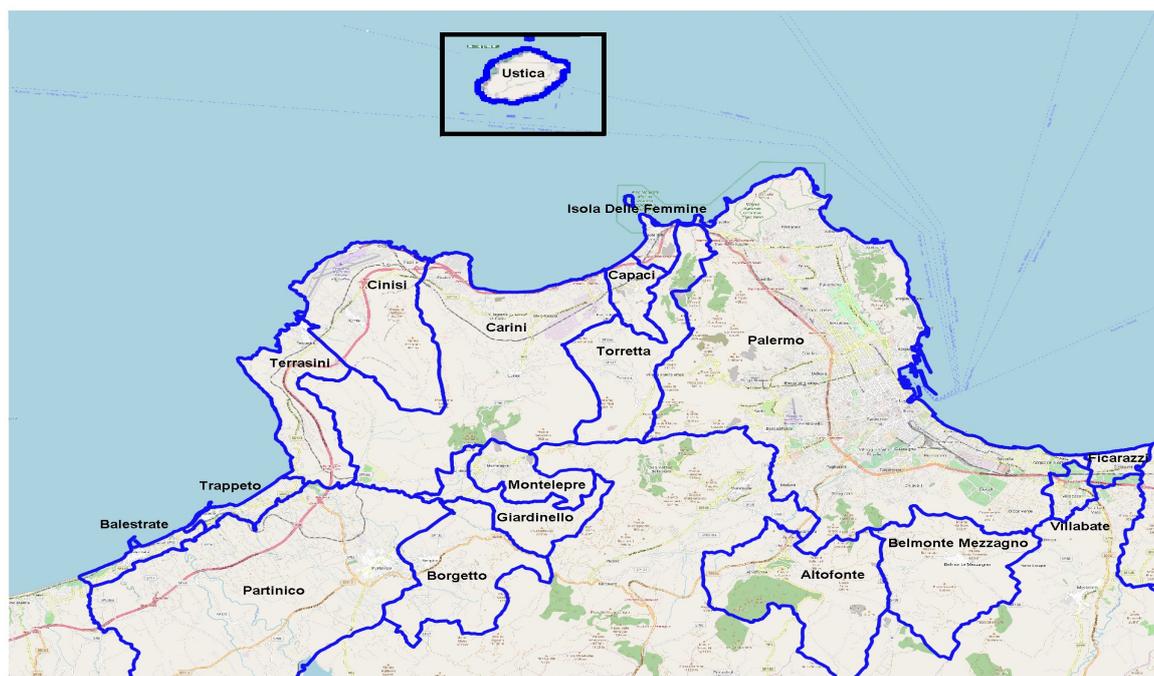


Budget economico previsionale

esercizio 2021-2023



Progetto di Budget previsionale – esercizio 2021-2023 – approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del _____

Sommario

<i>Relazione illustrativa</i>	3
<i>1. Le attività della SRR nell'esercizio 2020</i>	3
<i>Valore della produzione</i>	19
<i>Costi di funzionamento</i>	26
<i>3. Partecipazioni azionarie</i>	41
<i>4. Politica del investimenti</i>	41
<i>5. Privacy e trattamento dati</i>	41
<i>6. Piano di prevenzione anticorruzione e modello di Organizzazione ex Lege n. 231 / 2001</i>	42
<i>7. Piano annuale delle attività</i>	42
<i>8. Conclusioni</i>	45

Relazione illustrativa

Bilancio economico di previsione

esercizio 2021-2023

Il budget di previsione che si sottopone all'attenzione dei consorziati rappresenta uno dei momenti qualificanti dell'attività istituzionale di un società pubblica poiché tale documento rappresenta lo strumento di programmazione dell'attività della SRR nell'ambito economico, finanziario e istituzionale e al tempo stesso utile strumento per il controllo di gestione interno.

La presente relazione intende illustrare gli elementi più significativi del documento contabile di previsione per gli esercizi 2021/2023 attraverso cui la SRR realizza la propria mission nel rispetto del principio di economicità della gestione e all'osservanza di criteri prudenziali di rischio. I principi contabili cui si è fatto riferimento sono quelli dell'annualità, dell'unità, dell'universalità, dell'integrità, della veridicità, della correttezza, della chiarezza, della congruità, della prudenza, della coerenza, della neutralità, dell'equilibrio di bilancio e della competenza finanziaria.

La previsione degli stanziamento di entrata e di spesa è stata formulata sulla base del criterio della storicità e con riferimento alle previsioni contenute nel budget economico previsionale 2020 nonché ai dati del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2019.

1. Le attività della SRR nell'esercizio 2020

Nel corso dell'esercizio 2020 la SRR ha attivato le funzioni pubbliche previste dalla normativa regionale e nazionale vigente.

Tali attività sono state svolte nel territorio del Comune di Palermo e nei Comuni afferenti l'ATO di riferimento della SRR.

La SRR Palermo Area Metropolitana ha svolto in particolare le seguenti attività:

È stata avviata la procedura di gara pubblica per l'affidamento del "Servizio di raccolta, trasporto e spazzamento dei rifiuti urbani e speciali assimilati nonché di altri servizi di igiene pubblica, con ridotto impatto ambientale ai sensi dei CAM, in n. 6 Comuni appartenenti

all’Ambito Territoriale Ottimale della S.R.R. Palermo Area Metropolitana”, a beneficio dei Comuni d’ambito, che alla data di emanazione della precedente OPRS n°2/Rif./2017 non hanno esercitato le prerogative di cui all’art. 5, comma 2 – ter della L.r. 9/2010 e sue ss.mm.ii. ovvero non hanno definito le relative procedure d’affidamento del servizio sulla scorta e nel pieno rispetto del predetto comma.

Sono state avviate le procedure di controllo e di monitoraggio degli obiettivi previsti dalla parte quarta del D.Lgs. n. 152/2006 ed elaborati, sulla base dei criteri e degli indirizzi fissati dalla Regione, un piano d’ambito comprensivo di un programma degli interventi necessari, accompagnato da un piano finanziario e dal connesso modello gestionale ed organizzativo. Il Piano finanziario indica, in particolare, le risorse disponibili nonché i proventi derivanti dall’applicazione della tariffa sui rifiuti per il periodo considerato.

Ha avviato ed in alcuni casi definito le attività di approvazione dei pef per il calcolo delle tariffe rifiuti (TARI) secondo le indicazioni impartite dall’Araera. In particolare, oltre a effettuare diverse riunioni con alcuni Comuni, la SRR Palermo Area Metropolitana ha costituito e coordinato un gruppo di lavoro con le altre SRR dell’isola, assumendo il ruolo di capofila e partecipando a ripetute riunioni e conferenze sul tema.

La SRR Palermo Area Metropolitana è poi l’organo che dovrà:

essere sentito per la individuazione delle zone idonee alla localizzazione degli impianti di smaltimento dei rifiuti nonché delle zone non idonee alla localizzazione di impianti di recupero e di smaltimento dei rifiuti, sulla base delle previsioni del piano territoriale;

concertare con i Comuni, la Regione, la Città Metropolitana la previsione da parte dei Comuni, all’interno degli strumenti di pianificazione urbanistica, le infrastrutture e la logistica necessaria per la raccolta differenziata, anche per la separazione secco-umido e per lo smaltimento, riciclo e riuso dei rifiuti;

concertare con i Comuni e con i gestori del servizio, l’attivazione di tutte le misure necessarie ad assicurare l’efficienza e l’efficacia del servizio e l’equilibrio economico e finanziario della gestione, al fine di consentire a ciascun comune, nell’ambito del proprio territorio, l’esercizio del controllo sulla qualità e l’economicità del servizio espletato per la gestione dei rifiuti;

individuare uno standard minimo di riferimento della tariffa di igiene urbana;

conferire in comodato eventuali beni propri o dei propri soci ai soggetti affidatari del servizio integrato di gestione dei rifiuti, che ne assumono i relativi oneri nei termini e per la durata prevista dal contratto di servizio;

esercitare l'attività di controllo finalizzata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi qualitativi e quantitativi determinati nei contratti a risultato di affidamento del servizio con i gestori. La verifica comprende l'accertamento della realizzazione degli investimenti e dell'utilizzo dell'impiantistica indicata nel contratto e nel piano d'ambito, eventualmente intervenendo in caso di qualsiasi evento che ne impedisca l'utilizzo e nel rispetto dei diritti degli utenti, per i quali deve comunque essere istituito un apposito call-center senza oneri aggiuntivi per la SRR.

La SRR Palermo Area Metropolitana nel corso dell'esercizio 2020 ha dovuto sospendere tutta l'attività di informazione e sensibilizzazione degli utenti funzionali in relazione alla pandemia da COVID-19 iniziata già nei primi mesi del 2020 e tutt'ora in atto.

Infatti, i primi mesi del 2020 sono stati caratterizzati, a seguito del DPCM del 22 marzo 2020, dal lockdown dell'attività produttive ritenute non essenziali.

La Società non ha subito il blocco produttivo ma solo una contrazione, in quanto ha svolto e continua a svolgere le proprie attività ritenute essenziali.

La prosecuzione dell'attività durante la pandemia ha comunque avuto un impatto nel Budget di previsione 2020 con l'istituzione di un conto dedicato alle misure anti-covid che non ha pregiudicato le prospettive di continuità e di equilibrio economico-finanziario della Società.

La SRR ha continuato a svolgere l'attività di controllo sulle modalità di erogazione dei servizi e di monitoraggio, valutazione e rendicontazione sull'andamento delle tariffe all'utenza in funzione delle linee guida vincolanti deliberate, anche nei Comuni costituiti in ARO giusta art. 5 comma 2 ter della Legge regionale n. 9/2010.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 6, comma 3, della legge regionale n. 9/2010 le quote di partecipazione degli Enti locali alla SRR sono determinate nel modo seguente:

- a) 95% ai comuni sulla base della popolazione residente in ciascun comune, quale risulta dai dati dell'ultimo censimento generale della popolazione;
- b) 5 % alla Provincia appartenente all'ATO.

Alla società consorziale non possono partecipare altri soggetti pubblici o privati.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 7 della legge regionale n.9/2010, la partecipazione degli Enti territoriali ricadenti nel territorio di competenza della relativa SRR è obbligatoria. Le S.R.R. hanno propria personalità giuridica, distinta dagli Enti locali che necessariamente ne fanno parte e che, perciò, ne diventano i soggetti istituzionali di base.

L'art. 6, comma 7, della legge regionale n.9/2010 stabilisce che per il funzionamento delle SRR si applicano le norme del codice civile e le relative spese sono a carico dei comuni consorziati. L'amministrazione ed il controllo sulle società sono disciplinati altresì dagli atti costitutivi e statuti che si conformano alle previsioni di cui all'anzidetta legge.

La SRR "Palermo Area Metropolitana S.c.p.a.", società consortile per azioni, di cui fanno parte i Comuni di Altofonte, Balestrate, Bagheria, Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Carini, Casteldaccia, Cinisi, Ficarazzi, Giardinello, Isola delle Femmine, Montelepre, Palermo, Partinico, Santa Flavia, Terrasini, Torretta, Trappeto, Ustica, Villabate e l'ex Provincia Regionale di Palermo, è stata costituita il 18 dicembre 2013 giusto Atto costitutivo redatto dal notaio Dario Ricolo rep. n. 5717 racc. n. 4413. In particolare le percentuali di partecipazione sono le seguenti:

Soci	Popolazione residente	Capitale sociale (percentuali da applicare per la regolare costituzione dell'assemblea - art. 6, c.3, L-R- 9/2010))		Spese di funzionamento (percentuale da applicare - art. 6, c.2, L-R- 9/2010)
Altofonte	10.316	€ 1.265,52	1,06%	1,11%
Bagheria	56.336	€ 6.911,05	5,76%	6,06%
Balestrate	6.598	€ 809,41	0,68%	0,71%
Belmonte Mezzagno	11.146	€ 1.367,34	1,14%	1,20%
Borgetto	7.237	€ 887,80	0,74%	0,78%
Capaci	10.623	€ 1.303,18	1,09%	1,14%
Carini	36.106	€ 4.429,33	3,69%	3,89%
Casteldaccia	11.233	€ 1.378,02	1,15%	1,21%
Cinisi	12.047	€ 1.477,87	1,23%	1,30%
Ficarazzi	11.997	€ 1.471,74	1,23%	1,29%
Giardinello	2.260	€ 277,25	0,23%	0,24%
Isola delle Femmine	7.336	€ 899,95	0,75%	0,79%
Montelepre	6.459	€ 792,36	0,66%	0,70%
Palermo	655.875	€ 80.459,87	67,05%	70,58%
Partinico	31.885	€ 3.911,51	3,26%	3,43%

Santa Flavia	10.957	€ 1.344,16	1,12%	1,18%
Terrasini	11.696	€ 1.434,81	1,20%	1,26%
Torretta	4.157	€ 509,96	0,43%	0,45%
Trappeto	3.250	€ 398,70	0,33%	0,35%
Ustica	1.332	€ 163,40	0,14%	0,14%
Villabate	20.434	€ 2.506,75	2,09%	2,20%
Totale dei Comuni	929.280	€ 114.000	95,00%	100%
Città Metropolitana di Palermo		€ 6.000	5,00%	
Totale abitanti ATO PA16	929.280	€ 119.999,98	100%	100%

L'avvio operativo della SRR Palermo Area Metropolitana è avvenuto nel corso dell'esercizio 2018.

La SRR, inoltre, nel corso dell'esercizio 2019 ha definito le procedure amministrative per l'adozione del nuovo Piano d'ambito il quale rappresenta un atto di pianificazione impiantistica di particolare importanza per la realizzazione di impianti nel territorio d'ambito.

La definitiva entrata a regime della SRR è avvenuta nel corso del 2020.

È utile evidenziare che, con riferimento alle SRR, l'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di pubblica utilità nella circolare n. 221 del 1 febbraio 2013 evidenziava che “la configurazione giuridica delle stesse è caratterizzata dalla natura giuridica di consorzio di diritto privato in regime pubblico, stante lo svolgimento di funzioni pubbliche con la conseguenza che:

In materia di appalti pubblici di beni, servizi ed opere si applicano le disposizioni del codice degli appalti alla stregua degli Enti pubblici;

In materia di procedure fallimentari, trattandosi di enti pubblici, sul piano sostanziale non trovano applicazione le norme in materia di procedure concorsuali;

In materia di assoggettamento IVA, stante il fine istituzionale e non commerciale delle stesse, comporta l'esclusione dal campo di applicazione dell'IVA per il riparto degli oneri fra i soggetti pubblici consorziati;

In materia di assoggettamento alla disciplina del controllo e responsabilità prevista dall'ambito di giurisdizione della Corte dei conti, stante la qualificazione oggettivamente pubblica delle risorse gestite, le SRR sono soggette alla giurisdizione della Corte dei Conti.”

2. Determinazione dei ricavi e dei costi del budget di previsione triennale esercizi 2021-2023.

Il Budget previsionale per il triennio 2021-2023 è frutto della ragionata e sistematica sintesi tra le previsioni dell'organizzazione aziendale e le risorse economiche complessivamente disponibili secondo le linee di indirizzo e gli obiettivi ad oggi fissati.

In particolare, il presente budget previsionale scaturisce dalla necessità di corrispondere alla innegabile esigenza di dotare la SRR di un importante strumento di pianificazione e controllo, ma anche di attuare un importante strumento autorizzatorio per il controllo effettivo delle spese di funzionamento della società consortile.

Inoltre, la determinazione del budget previsionale 2021-2023 risulta essenziale al fine di fornire ai singoli Comuni soci lo strumento finanziario necessario per poter effettuare una pianificazione economico-finanziario del settore dei rifiuti cui sono parte integrante i costi di funzionamento della SRR.

Il Budget previsionale è stato predisposto anche sulla base degli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi 2019 e 2020.

La determinazione del budget economico è il risultato di un processo complesso volto a tradurre in termini economici gli scenari organizzativi previsti e prevedibili per il triennio 2021-2023.

In tal senso si è proceduto esaminando le effettive esigenze derivanti dalle funzioni svolte dalla SRR nell'ambito territoriale di competenza.

BUDGET ECONOMICO PREVISIONALE

ESERCIZIO 2020 – 2023

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2021		BUDGET 2022		BUDGET 2023	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
A) Valore della produzione						
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'attività istituzionale		5.345.788,42		5.281.118,52		5.220.101,83
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	0		0		0	
<i>b) da copertura di costi sociali</i>	5.345.788,42		5.281.118,52		5.220.101,83	
2. Variazione delle rim. di prodotti in lavorazione, sem. e finiti		0		0		0
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0		0		0
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0		0
5. Altri ricavi e proventi:		258.467,49		108.138,30		108.138,30
<i>a) diversi</i>	0		0		0	
<i>b) corrispettivi</i>	258.467,49		108.138,30		108.138,30	
<i>c) contributi in conto esercizio</i>	0		0		0	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.604.255,91		5.389.256,82		5.328.240,13

B) Costi della produzione						
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (attività ordinaria)		22.112,33		20.136,10		19.703,73
7. per servizi		433.474,87		268.375,34		273.577,90
8. Per godimento di beni terzi		99.923,93		102.508,03		102.645,69
9. Per il personale		4.886.232,16		4.851.527,24		4.797.885,33
<i>a) Salari e stipendi</i>	3.537.118,98		3.511.975,67		3.473.112,75	
<i>b) Oneri sociali e contributi previdenziali</i>	1.128.520,84		1.120.498,85		1.108.099,60	
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	59.691,11		59.266,80		58.610,96	
<i>d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	156.901,24		155.785,92		154.062,02	
<i>e) Altri costi</i>	4.000,00		4.000,00		4.000,00	
10. Ammortamenti e svalutazioni		11.525,91		7.463,41		15.580,78
<i>a) Ammortamenti delle imm. Immateriali</i>	10.505,00		6.752,50		15.134,79	
<i>b) Ammortamento delle imm. Materiali</i>	1.020,91		710,91		445,99	

c) Altre svalutazioni delle Immob.	0		0		0	
d) Sval. dei cred. compresi attivo circ. e disponibilità liquide	0		0		0	
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0		0
12. Accantonamento per rischi		0		0		0
13. Altri accantonamenti		62.046,70		62.046,70		62.046,70
14. Oneri diversi di gestione		38.940,00		29.000,00		9.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)		5.554.255,91		5.341.056,82		5.280.440,13

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		50.000,00		48.200,00		47.800,00
C) Proventi e oneri finanziari						
15. Proventi da partecipazioni:		0		0		0
16. Altri proventi finanziari		0		0		0
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:		0		0		0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		0		0		0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0		0		0
18. Rivalutazioni:		0		0		0
19. Svalutazioni		0		0		0
Totale delle rettifiche (18-19)		0		0		0
E) Proventi e oneri straordinari		0		0		0
20. Proventi straordinari:		0		0		0
21. Oneri straordinari:		0		0		0
Totale oneri e proventi straordinari (20-21)		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		50.000,00		48.200,00		47.800,00
22. Imposte sul reddito dell'esercizio		50.000,00		48.200,00		47.800,00
23. Utile (perdita) dell'esercizio		0		0		0

BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2021-2023

BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2021-2023						
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			5.252.647	5.345.788,42	5.281.118,52	5.220.101,83
2) Variaz. rimanenze di prodotti semilavorati e finiti			0	0,00	0,00	0,00
3) Variazione lavori in corso su ordinazione			0	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi			56.500	258.467,49	108.138,30	108.138,30
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			5.309.146,99	5.604.255,91	5.389.256,82	5.328.240,13

MASTRO	DESCRIZIONE	CONTO	DETTAGLIO				
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE			BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
06010000	B) 6. ACQUISTO DI BENI						
		06011011	Materiale per pulizia	-	50,00	50,00	50,00
		06011014	Cancelleria	3.000,00	3.555,80	3.500,00	3.500,00
		06011015	Carburanti e lubrificanti	19.800,00	9.006,53	9.586,10	9.653,73
		06011016	App. tecnici/informatici < € 516,46	3.500,00	5.000,00	2.500,00	2.000,00
		06011017	Libri, quotidiani riviste abbonamenti	500,00	500,00	500,00	500,00
		06011018	Spese economali (minuteria/materiale consumo)	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		06011020	DPI, indumenti di lavoro	5.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE ACQUISTI DI BENI				36.050,00	22.112,33	20.136,10	19.703,73

7020000	B) 7. SERVIZI						
		07020014	Manut. e rip. ordinarie immobili	250,00	500,00	500,00	500,00
		07020015	Man. e rip. Beni mobili	500,00	500,00	500,00	500,00
		07020016	Manutenzione e rip. macchine elettroniche	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		07020018	Consulenze tecniche/amministrative	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		07020019	Consulenze legali	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		07020020	Utenze elettriche	14.400,00	15.297,36	15.352,00	15.367,20
		07020021	Utenze acqua	2.500,00	6.130,00	6.200,00	6.200,00
		07020023	Utenze telefoniche	4.350,00	1.437,04	1.438,11	1.544,54
		07020024	Spese postali	200,00	200,00	200,00	200,00
		07020025	Utenze telefonia mobile	700,00	2.124,94	2.127,10	2.127,82
		07020027	Compenso per amministratori	-	-	-	-
		07020028	Rimborsi spese amministratori	500,00	500,00	500,00	500,00
		07020029	Emolumenti collegio sindacale	25.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00

		07020030	Rimborsi spese collegio sindacale	-	-	-	-
		07020033	Lavaggio automezzi	1.000,00	16.640,00	16.640,00	16.640,00
		07020035	Revisione mezzi	250,00	200,00	200,00	200,00
		07020036	Assicurazione mezzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		07020038	Assicurazione amm. e dipendenti	20.000,00	23.000,00	23.000,00	22.000,00
		07020039	Spese di pubblicità e propaganda	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		07020040	Spese di rappresentanza	500,00	500,00	500,00	500,00
		07020041	Spese vive per contenziosi	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		07020042	Costi per formazione personale	15.000,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		7020043	Servizi Web/Informatici	-	15.610,67	15.610,67	15.618,00
		7020044	Servizi pulizia locali	5.760,00	6.007,33	9.542,62	12.132,00
		07020047	Compensi medico competente/P.S.S.	4.750,00	1.490,22	753,30	754,04
		07020048	Spese sanitarie ASL/Vaccinazioni/visite mediche obbligatoria (*)	15.000,00	20.519,70	2.975,70	7.459,20
		07020049	Pubblicazioni bandi e gare (*)	10.000,00	9.500,00	3.500,00	3.500,00
		07020050	Compensi commissari di gara (*)	5.000,00	27.000,00	9.000,00	9.000,00
		07020051	Rimborsi spese commissari di gara (*)	1.500,00	1.350,00	450,00	450,00
		07020052	Incentivi per funzioni tecniche (*)	10.000,00	177.977,97	53.393,30	53.393,30
		07020053	Commissioni bancarie	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		07020054	Spese per sicurezza ambienti di lavoro/RSPP	4.000,00	5.000,00	4.000,00	3.000,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI				202.660,00	433.474,87	268.375,34	273.577,90

08030000	B) 8. GODIMENTO BENI DI TERZI						
		08030010	Locazione sede uffici	24.800,00	24.828,00	24.828,00	24.828,00
		08030011	Locazione magazzino	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
		08030012	Locazione garage mezzi aziendali	9.000,00	7.680,00	7.680,00	7.764,48
		08030013	Canoni nolo mezzi furgoni	4.500,00	3.747,84	6.009,90	6.019,64
		08030014	Nolo autovetture	39.500,00	37.928,37	38.250,41	38.293,86
		08030017	Spese condominiali	10.800,00	11.712,00	11.712,00	11.712,00
		08030018	Altri canoni attrezzatura varia uffici	7.500,00	6.827,72	6.827,72	6.827,72
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI				103.300,00	99.923,93	102.508,03	102.645,69

09040000	B) 9. PERSONALE						
		09040010	Salari e stipendi	3.474.107,63	3.537.118,98	3.511.975,67	3.473.112,75
		09040011	Indennità di missione e competenze accessorie	500,00	500,00	500,00	500,00
		09040012	Oneri del personale	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		09040013	Rimborsi spese per missioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		09040014	Oneri sociali (INPS, INAIL INPDAP differiti) e vari	1.041.036,81	1.128.520,84	1.120.498,85	1.108.099,60
		09040015	Accantonamento TFR	39.552,00	59.691,11	59.266,80	58.610,96
		09040016	Altri costi del personale	0,00	-	-	-
		09040018	Quota prev. pensionistiche compl.	329.840,55	156.901,24	155.785,92	154.062,02
TOTALE COSTI DEL PERSONALE				4.888.536,99	4.886.232,16	4.851.527,24	4.797.885,33

	B) 10.AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI						
10050100	B) 10. AMMORTAMENTO IMM. MM.						
		10050112	Amm.to software	17.000,00	10.505,00	6.752,50	15.134,79
	Totale amm.to imm. Imm.			17.000,00	10.505,00	6.752,50	15.134,79
10050210	AMMORTAMENTO IMM. MATERIALI			-			
		10050116	Amm.to attrezzature d'ufficio	3.500,00	1.020,91	710,91	445,99
	Totale amm.to imm. mat.			3.500,00	1.020,91	710,91	445,99
TOTALE AMMORTAMENTI				20.500,00	11.525,91	7.463,41	15.580,78

11050300	B) 11. VAR. RIM. MAT. PRIME, SUSS., DI CONS.						
12050400	B) 12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI						
13050500	B) 13. ALTRI ACCANTONAMENTI			-	62.046,70	62.046,70	62.046,70
14050600	B) 14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE						
		14050610	Quote associative Enti	500,00	500,00	500,00	500,00
		14050611	Ammende e multe	150,00	150,00	150,00	150,00
		14050613	Imposta di registro	500,00	500,00	500,00	500,00
		14050616	Marche da bollo	250,00	250,00	250,00	250,00
		14050617	TARI	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		14050620	Altre imposte (imposta di bollo, diritto annuale etc.)	700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

		14050623	Diritti di segreteria	0,00	600,00	600,00	600,00
		14050627	Iscrizione CCIAA	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		14050628	Misura emergenza covid-19	0,00	29.940,00	20.000,00	-
Totale Oneri diversi di gestione				8.100,00	38.940,00	29.000,00	9.000,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE				5.259.146,99	5.554.255,91	5.341.056,82	5.280.440,13

	Differenza (A-B)			50.000,00	50.000,00	48.200,00	47.800,00
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
	15) Proventi da partecipazioni			0,00	0,00	0,00	0,00
	a) in imprese controllate						
	b) in imprese collegate						
	c) in altre imprese						
	16) Altri proventi finanziari			0,00	0,00	0,00	0,00
	a) da crediti iscritti nelle imm.						
	- da altri						
	b) da titoli iscritti nelle imm.						
	c) da titoli iscritti attivo circ.						
	d) proventi diversi dai precedenti						
	- da altri		0,00				
	17) Interessi ed altri oneri finanziari			0,00	0,00	0,00	0,00
	- da imprese controllate						
	- da altri		0,00				
	17-bis) Utili e perdite su cambi						
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)			0,00	0,00	0,00	0,00

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni			0,00	0,00	0,00	0,00
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante						
19) Svalutazioni			0,00	0,00	0,00	0,00
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante						
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATT. FIN. (18-19)			0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi:			0,00	0,00	0,00	0,00
a) plusvalenze						
b) altri proventi						
21) Oneri:			0,00	0,00	0,00	0,00
a) minusvalenze						
b) altri oneri		0,00				
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)			0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			50.000,00	50.000,00	48.200,00	47.800,00
22) Imposte dell'esercizio			50.000,00	50.000,00	48.200,00	47.800,00
a) imposte correnti						
b) imposte differite (anticipate)						
26) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO			0,00	0,00	0,00	0,00

* * * * *

I prospetti che precedono rappresentano il conto economico di previsione per il triennio 2021/2023 secondo la configurazione prescritta dall'art. 2425 del Codice Civile, nonché il prospetto di dettaglio del conto economico a ricavi e costo del venduto di previsione per gli esercizi 2021/2023.

L'esercizio 2021 essendo caratterizzato dal secondo anno a regime della SRR, in condizioni di piena operatività, ha l'obiettivo primario di proseguire il processo di razionalizzazione delle risorse, nonché avviare il processo di pianificazione infrastrutturale che vede la SRR soggetto attivo nella programmazione degli affidamenti del servizio sulla base di quanto previsto dalla normativa nazionale e regionale vigente in materia.

Il presente documento contabile di previsione della spesa - oltre ad essere basato su valori economici del bilancio consuntivo esercizio 2019 e sulla base di quanto effettivamente previsto e impegnato nel corso dell'esercizio 2020 - è stato implementato attraverso stime su ogni fatto gestionale, attuale e prospettico, ritenuto concretamente idoneo a incidere sul divenire del quadro economico anche in virtù dell'attività effettivamente svolta nel corso dell'esercizio 2020.

Il prospetto del conto economico previsionale, che qui si analizza, presenta valori economici previsionali opportunamente comparati con quelli oggetto di budget previsionale 2020. I valori ivi indicati sono frutto di ragionate stime secondo criteri di prudenza, verità e ragionevolezza ed espongono, per ciascuna delle voci previste dalla configurazione ex art. 2425 C.C., previsioni in linea con le aspettative reali.

I valori contabili del conto economico previsionale si basano sulla comparazione dei costi relativi al previsionale 2020.

Nel costo della produzione confluiscono i costi di funzionamento della SRR necessari per lo svolgimento dell'attività istituzionale, così come evidenziati nel precedente paragrafo 1.

Per quanto concerne il valore della produzione risulta dal sostanziale ribaltamento dei costi consortili fatturati in vigore di esenzione IVA.

* * * * *

Valore della produzione

*della società consortile per azione
“SRR Palermo Area Metropolitana”*

(*) i valori di seguito indicati sono espressi in unità di Euro

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.345.788,42	5.281.118,52	5.220.101,83
5) Altri ricavi e proventi	258.467,49	108.138,30	108.138,30
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.604.255,91	5.389.256,82	5.328.240,13

Il prospetto contabile che precede evidenzia analiticamente la struttura dei ricavi previsionali stimati per gli esercizi 2021-2022-2023.

Fra i ricavi tipici sono indicati i ricavi derivanti dalle fatture emesse per il ribaltamento dei costi di funzionamento della SRR. Infatti, è necessario sottolineare che la SRR è una società consortile di capitali che esercita, nell’ambito territoriale di competenza, attività istituzionale per i Comuni-soci. In altre parole, la legge regionale 8 aprile 2010 n. 9 ha attribuito principalmente alle SRR compiti di governance - di regolamentazione e controllo del servizio nell’ambito territoriale di competenza - al fine di garantirne l’efficienza, l’efficacia e l’equilibrio economico e finanziario della gestione.

Il ribaltamento dei costi di funzionamento ai Comuni consorziati è determinato sulla base delle percentuali previste dall’art. 8 dello Statuto consortile. In particolare:

A1) - alla voce contabile “Ricavi” del conto economico è stato indicato il valore previsionale pari ad € 5.345.788,42 per il 2021, € 5.281.118,52 per il 2022 e € 5.220.101,83 il 2023. Sono registrate tutte le fatture emesse dalla SRR verso i Comuni soci per il mero ribaltamento dei costi di funzionamento della società consortile che svolge la propria funzione istituzionale in nome e per conto dei comuni consorziati ed in forza di legge (vedi prospetto seguente - Tabella A1-A2 e A3);

A5) - alla voce contabile “Altri ricavi” del conto economico sono stati indicati i valori previsionale pari ad € 258.467,49 per il 2021, € 108.138,30 per il 2022 ed € 108.138,30 per il 2023, che comprendono parte delle voci contabili (*) di cui al successivo prospetto e ripartiti per singolo Comune nella Tabella B1-B2 e B3:

Descrizione	2021	2022	2023
Spese sanitarie ASL/Vaccinazioni/visite mediche obbligatoria (*)	20.519,70	2.975,70	7.459,20
Pubblicazioni bandi e gare (*)	9.500,00	3.500,00	3.500,00
Compensi commissari di gara (*)	27.000,00	9.000,00	9.000,00
Rimborsi spese commissari di gara (*)	1.350,00	450,00	450,00
Incentivi per funzioni tecniche (*)	177.977,97	53.393,30	53.393,30
Altri accantonamenti (*)	62.046,70	62.046,70	62.046,70

Il prospetto contabile che precede evidenzia analiticamente **l'aggregato dei costi (*)** con destinazione puntuale, ovvero si riferisce a quei **costi direttamente riconducibili** a “centri di costo” che per natura non possono essere ribaltati all’intera compagine societaria secondo le quote percentuali **ex art. 6, c.2, L-R- 9/2010**.

Per tali voci di costo si è disposta una percentuale della quota di partecipazione assegnata in proporzione al peso di ciascun Comune all’interno del “centro di costo”, e quindi all’interno del Budget di previsione pluriennale per il triennio 2021-2023.

La voce contabile “Spese sanitarie ASL/Vaccinazioni/visite mediche obbligatoria” contiene la spesa pari ad € 13.794,52 relativa alle visite mediche del personale operativo che transiterà presso l’affidatario del servizio di gestione dei rifiuti per i Comuni di Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Partinico, Santa Flavia e Ustica ex art. 15 della Legge regionale n. 9/2010.

La voce contabile “Pubblicazioni bandi e gare”, oltre a contenere le spese relative all’individuazione di impianti di recupero delle frazioni differenziate prodotte dai Comuni soci della SRR Palermo Area Metropolitana, alla realizzazione di un impianto di recupero della frazione organica dei rifiuti (FORSU - CER 200108), contiene le spese relative alla pubblicazione dell’esito di gara relativa ai 6 Comuni prima citati, per un importo complessivo di € 2.500,00. Ovviamente anche questo costo è da attribuire direttamente ai Comuni destinatari dell’appalto.

La voce contabile “Compensi commissari di gara” riguarda l’onorario dei componenti esterni delle commissioni giudicatrici forfettizzato e correlato al numero di partecipanti ammessi e al tempo occorrente per lo svolgimento dell’attività di valutazione delle offerte dal punto di vista tecnico ed economico.

Poiché l’importo di € 27.000,00 per il 2021 contiene la spesa per la commissione giudicatrice relativa all’appalto dei sei comuni per € 9.000,00, si è disposto il ribaltamento di tale costo sui Comuni fruitori di tale servizio.

In merito alla Voce “Rimborsi spese commissari di gara” poiché è correlata al compenso delle commissioni giudicatrici, anche in questo caso il ribaltamento segue le proporzioni della precedente voce contabile.

La Voce contabile “Incentivi per funzioni tecniche” fa riferimento alle attività incentivabili ex art. 113 del D.Lgs. 50/2016 e sue ss.mm.ii. (“Codice dei contratti pubblici), ovvero le attività di programmazione della spesa per investimenti, di valutazione preventiva dei progetti, di predisposizione e controllo delle procedure di gara e di esecuzione dei contratti pubblici, di responsabile unico del procedimento, di direzione dei lavori ovvero di direzione dell'esecuzione dei contratti di servizi e forniture, di collaudo tecnico amministrativo o di certificato di regolare esecuzione, di verifica di conformità nei contratti di servizi e forniture, di collaudo statico, la cui specifica disciplina interna è regolata da un apposito Regolamento per la relativa ripartizione.

Gli importi calcolati per gli esercizi 2021-2022-2023, rispettivamente pari ad € 177.977,97, € 53.393,30 e € 53.393,30, fanno capo all'appalto per il servizio di gestione dei rifiuti per i Comuni di Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Partinico, Santa Flavia e Ustica ex art. 15 della Legge regionale n. 9/2010”; pertanto la ripartizione riguarderà esclusivamente i singoli Comuni il cui servizio di gestione dei rifiuti è oggetto di gara pubblica espletata dalla SRR.

È opportuno precisare che gli importi relativi alle voci di costo “Pubblicazioni bandi e gare”, “Compensi commissari di gara”, “Rimborsi spese commissari di gara” e “Incentivi per funzioni tecniche”, ribaltati sui Comuni di Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Partinico, Santa Flavia e Ustica, sono stati automaticamente impegnate con l'approvazione del Piano di servizio nei propri bilanci di previsione comunali, pertanto non rappresentano un ulteriore impegno di spesa per gli Enti fruitori del servizio. A seguire l'elenco degli atti d'impegno di ciascun Comune:

Approvazione Piano di servizio Comune di Belmonte Mezzagno delibera di C.C. n. 22 del 10 agosto 2018

Approvazione Piano di servizio Comune di Belmonte Mezzagno delibera di G.M. n. 14 del 04 Maggio 2019

Approvazione Piano di servizio Comune di Borgetto delibera di C.C. n. 19 del 13 settembre 2018

Approvazione Piano di servizio Comune di Borgetto delibera di G.M. n. 15 del 05 Maggio 2020

Approvazione Piano di servizio Comune di Capaci delibera di C.C. n. 75 del 26 giugno 2019

Approvazione Piano di servizio Comune di Partinico delibera di C.C. n. 79 del 28 dicembre 2018

Approvazione Piano di servizio Comune di Partinico Determina Settoriale n. 374 del 19 maggio 2020

Approvazione Piano di servizio Comune di Santa Flavia delibera di C.C. n. 50 del 22 maggio 2019

Approvazione Piano di servizio Comune di Santa Flavia delibera di G.M. n. 40 del 27 Aprile 2020

Approvazione Piano di servizio Comune di Ustica delibera di C.C. n. 26 del 18 luglio 2020

Approvazione Piano di servizio Comune di Ustica delibera di G.M. n. 30 del 06 maggio 2020

L'esigenza di prudenza che deve permeare le previsioni di bilancio, impone di inserire al loro interno anche poste riferite ad obbligazioni passive, anche se solo potenziali, al fine di poter fronteggiare eventuali spese riconducibili all'attività difensiva dell'Ente.

Al momento risultano pendenti, tra gli altri, i giudizi promossi dalla SENESI Spa rispettivamente avverso il provvedimento di esclusione dalla gara di appalto "Aro Cinisi/Terrasini" e avverso il successivo provvedimento di aggiudicazione adottato dalla Stazione appaltante in favore dell'ATI Econord spa/Agesp spa.

Inoltre, relativamente al triennio 2021/2023 - tenuto conto che la SRR Palermo Area Metropolitana, n.q. di Stazione Appaltante, ha indetto la gara di appalto per l'individuazione del gestore del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani nel territorio di competenza dei Comuni di Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Partinico, Santa Flavia e Ustica per un importo a base di gara pari a circa € 63.000.000,00 - risulta opportuno tenere in considerazione l'eventuale insorgenza di contenzioso e la conseguente eventuale necessità di svolgere attività difensiva in sede giudiziaria.

La macrovoce "Altri accantonamenti", che ammonta a complessivi € 62.046,70 per l'anno 2021, € 62.046,70 per l'anno 2022 ed € 62.046,70 per l'anno 2023, si riferisce, prevalentemente, allo stanziamento destinato agli accantonamenti per fronteggiare le spese legali nel giudizio pendente relativo all'ARO di Cinisi/Terrasini pari ad € 21.011,00 e alle eventuali spese legate all'insorgenza di un contenzioso riferito alla gara di appalto nel territorio dei Comuni di Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Partinico, Santa Flavia e Ustica stimato in circa € 33.734,00. Per tale voce di costo si è disposta una percentuale della quota di partecipazione assegnata in proporzione al peso di ciascun Comune all'interno del "centro di costo".

L'importo residuo di € 7.301,70 si riferisce all'attività legale in corso della SRR per il quale è previsto il ribaltamento sull'intera compagine societaria.

L'emissione della fattura relativi ai costi sopra specificati sarà effettuata solo a seguito del sostenimento dei costi effettivamente sostenuti.

Pertanto, la SRR – al fine di ribaltare ai Comuni-soci i costi di funzionamento ai sensi dell'art. 8 ultimo comma dello Statuto consortile⁽¹⁾ – emette fatture non assoggettate ad imposta sul valore aggiunto, giusta articolo 2 comma 3 del DPR n. 633/72, stante il fine istituzionale e non commerciale dell'attività svolta. Gli importi mensili della fatturazione relativa al ribaltamento dei costi di funzionamento saranno

¹ Art. 8 ultimo comma dello Statuto consortile "Gli oneri per la costituzione ed il funzionamento delle SRR sono posti a carico dei comuni consorziati, ai sensi dell'art. 6, comma 2 della L.R. n. 9/2010".

quelli indicati nella Tabella A1, A2 e A3 e, a consuntivo, si provvederà alla compensazione delle partite contabili sulla base dei costi di funzionamento effettivamente sostenuti.

Con riferimento a quanto sopra detto si precisa che i costi ribaltati riguardano le voci meglio dettagliate nel prospetto esplicativo della voce contabile b) 7 “costi per servizi”.

Ripartizione spese di funzionamento (ribaltamento costi - art. 6, c. 2, L.R. n. 9/2010) ANNO 2021 Voce dei Ricavi A1 (TABELLA A1)				Ripartizione spese di funzionamento ANNO 2021 Voce dei Ricavi A5 (TABELLA B1)	
	COMUNI		IMPORTO ANNUALE	IMPORTO ANNUALE	
1	Altofonte	1,110%	59.339,44		
2	Bagheria	6,062%	324.068,18		
3	Balestrate	0,710%	37.955,86		
4	Belmonte Mezzagno	1,199%	64.097,29		23.007,49
5	Borgetto	0,780%	41.644,52		20.715,76
6	Capaci	1,143%	61.103,58		40.975,53
7	Carini	3,885%	207.688,03		
8	Casteldaccia	1,209%	64.631,87		
9	Cinisi	1,296%	69.282,80		10.350,49
10	Ficarazzi	1,291%	69.015,51		
11	Giardinello	0,243%	12.990,53		
12	Isola delle Femmine	0,789%	42.179,11		
13	Montelepre	0,695%	37.153,97		
14	Palermo	70,580%	3.773.079,47		
15	Partinico	3,431%	183.417,67		103.120,48
16	Santa Flavia	1,179%	63.028,11		39.295,25
17	Terrasini	1,259%	67.304,82		10.660,51
18	Torretta	0,447%	23.896,15		
19	Trappeto	0,350%	18.710,63		
20	Ustica	0,143%	7.644,63		10.341,97
21	Villabate	2,199%	117.556,24		
22	Città Metropolitana di Palermo	0,00%			
		100,00%	5.345.788,42		258.467,49

Ripartizione spese di funzionamento (ribaltamento costi - art. 6, c. 2, L.R. n. 9/2010) ANNO 2022 Voce dei Ricavi A1 (TABELLA A2)				Ripartizione spese di funzionamento ANNO 2022 Voce dei Ricavi A5 (TABELLA B2)	
	<i>COMUNI</i>		<i>IMPORTO ANNUALE</i>		<i>IMPORTO ANNUALE</i>
1	Altofonte	1,110%	58.621,59		
2	Bagheria	6,062%	320.147,81		
3	Balestrate	0,710%	37.496,69		
4	Belmonte Mezzagno	1,199%	63.321,88		8.535,23
5	Borgetto	0,780%	41.140,74		7.497,86
6	Capaci	1,143%	60.364,39		15.132,33
7	Carini	3,885%	205.175,56		
8	Casteldaccia	1,209%	63.850,00		
9	Cinisi	1,296%	68.444,66		10.350,49
10	Ficarazzi	1,291%	68.180,60		
11	Giardinello	0,243%	12.833,37		
12	Isola delle Femmine	0,789%	41.668,86		
13	Montelepre	0,695%	36.704,51		
14	Palermo	70,580%	3.727.435,19		
15	Partinico	3,431%	181.198,80		37.995,78
16	Santa Flavia	1,179%	62.265,63		14.226,64
17	Terrasini	1,259%	66.490,61		10.660,51
18	Torretta	0,447%	23.607,07		
19	Trappeto	0,350%	18.484,28		
20	Ustica	0,143%	7.552,15		3.739,45
21	Villabate	2,199%	116.134,12		
22	Città Metropolitana di Palermo	0,00%			
		100,00%	5.281.118,52		108.138,30

Ripartizione spese di funzionamento (ribaltamento costi - art. 6, c. 2, L.R. n. 9/2010) ANNO 2023 Voce dei Ricavi A1 (TABELLA A3)				Ripartizione spese di funzionamento ANNO 2023 Voce dei Ricavi A5 (TABELLA B3)
	<i>COMUNI</i>		<i>IMPORTO ANNUALE</i>	<i>IMPORTO ANNUALE</i>
1	Altofonte	1,110%	57.944,29	
2	Bagheria	6,062%	316.448,90	
3	Balestrate	0,710%	37.063,46	
4	Belmonte Mezzagno	1,199%	62.590,27	8.535,23
5	Borgetto	0,780%	40.665,41	7.497,86
6	Capaci	1,143%	59.666,96	15.132,33
7	Carini	3,885%	202.805,01	
8	Casteldaccia	1,209%	63.112,29	
9	Cinisi	1,296%	67.653,87	10.350,49
10	Ficarazzi	1,291%	67.392,86	
11	Giardinello	0,243%	12.685,10	
12	Isola delle Femmine	0,789%	41.187,43	
13	Montelepre	0,695%	36.280,43	
14	Palermo	70,580%	3.684.369,36	
15	Partinico	3,431%	179.105,28	37.995,78
16	Santa Flavia	1,179%	61.546,23	14.226,64
17	Terrasini	1,259%	65.722,40	10.660,51
18	Torretta	0,447%	23.334,32	
19	Trappeto	0,350%	18.270,72	
20	Ustica	0,143%	7.464,89	3.739,45
21	Villabate	2,199%	114.792,34	
22	Città Metropolitana di Palermo	0,00%		
		100,00%	5.220.101,83	108.138,30

Costi di funzionamento

della società consortile per azione
 “SRR Palermo Area Metropolitana”

Redatto al costo del venduto

(*) i valori di seguito indicati sono espressi in unità di Euro

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2021		BUDGET 2022		BUDGET 2023	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.604.255,91		5.389.256,82		5.328.240,13
B) Costi della produzione						
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (attività ordinaria)		22.112,33		20.136,10		19.703,73
7. per servizi		433.474,87		268.375,34		273.577,90
8. Per godimento di beni terzi		99.923,93		102.508,03		102.645,69
9. Per il personale		4.886.232,16		4.851.527,24		4.797.885,33
a) Salari e stipendi	3.537.118,98		3.511.975,67		3.473.112,75	
b) Oneri sociali e contributi previdenziali	1.128.520,84		1.120.498,85		1.108.099,60	
c) Trattamento di fine rapporto	59.691,11		59.266,80		58.610,96	
d) Trattamento di quiescenza e simili	156.901,24		155.785,92		154.062,02	
e) Altri costi	4.000,00		4.000,00		4.000,00	
10. Ammortamenti e svalutazioni		11.525,91		7.463,41		15.580,78
a) Ammortamenti delle imm. Immateriali	10.505,00		6.752,50		15.134,79	
b) Ammortamento delle imm. Materiali	1.020,91		710,91		445,99	
c) Altre svalutazioni delle Immob.	0		0		0	
d) Sval. dei cred. compresi attivo circ. e disponibilità liquide	0		0		0	
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0		0
12. Accantonamento per rischi		0		0		0
13. Altri accantonamenti		62.046,70		62.046,70		62.046,70
14. Oneri diversi di gestione		38.940,00		29.000,00		9.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)		5.554.255,91		5.341.056,82		5.280.440,13

La suesposta scheda di dettaglio dei costi di produzione classificati ai sensi dell'art. 2425 del Codice Civile specifica e suddivide gli stessi per natura e tipologia.

In ordine alle singole voci di costo si procede di seguito ad un breve commento e alla conseguente esposizione delle singole schede di dettaglio del contenuto della spesa previsionale.

Sul fronte dei costi operativi di funzionamento si rappresenta che le stime risentono del consolidamento di alcuni costi diretti necessari per l'espletamento dell'attività istituzionale della SRR nei confronti dei Comuni Soci afferenti l'ATO PA n. 16.

È necessario ribadire che nel Conto economico previsionale 2021/2023 sono stati previsti alcuni costi strettamente inerenti la procedura di gara per l'affidamento del servizio di gestione dei rifiuti e per spese mediche obbligatorie i cui costi sono attribuiti esclusivamente ai Comuni nei cui territori verrà espletato il servizio oggetto di appalto.

È evidente che i suddetti costi – ex art. 15 della L.R. n. 9/2010 - saranno oggetto di ribaltamento ai Comuni interessati, indicati nella suddetta Tabella B), solo in caso di effettiva sussistenza del costo.

* * * * *

B) COSTI DELLA PRODUZIONE			BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
B) 6. ACQUISTO DI BENI					
	06011011	Materiale per pulizia	50,00	50,00	50,00
	06011014	Cancelleria	3.555,80	3.500,00	3.500,00
	06011015	Carburanti e lubrificanti	9.006,53	9.586,10	9.653,73
	06011016	App. tecnici/informatici < € 516,46	5.000,00	2.500,00	2.000,00
	06011017	Libri, quotidiani riviste abbonamenti	500,00	500,00	500,00
	06011018	Spese economali (minuteria/materiale consumo)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	06011020	DPI, indumenti di lavoro	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE ACQUISTI DI BENI			22.112,33	20.136,10	19.703,73

* * * * *

06011015	Carburanti e lubrificanti	9.006,53	9.586,10	9.653,73
----------	---------------------------	----------	----------	----------

La stima per il costo dei Carburanti e lubrificanti è basata sulla proiezione annua degli impegni assunti nell'esercizio 2020. Nella predetta stima si è tenuto conto dell'aumento di carburante dovuta allo svolgimento delle funzioni della SRR sul territorio d'ambito che contempla 22 comuni.

In particolare si evidenzia che il parco automezzi nella disponibilità della SRR è il seguente:

- n. 16 autovetture;
- n. 1 furgoni.

Le procedure per il noleggio dei suddetti automezzi è stato effettuato attraverso l'utilizzo di convenzioni CONSIP e il soggetto aggiudicatario è la LEASEPLAN S.p.A. per quanto concerne le autovetture mentre per il furgone è la LEASYS S.p.A..

* * * * *

06011011	Materiale per pulizia	50,00	50,00	50,00
06011014	Cancelleria	3.555,80	3.500,00	3.500,00
06011016	App. tecnici/informatici < € 516,46	5.000,00	2.500,00	2.000,00
06011017	Libri, quotidiani riviste abbonamenti	500,00	500,00	500,00
06011018	Spese economali (minuteria/materiale consumo)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
06011020	DPI, indumenti di lavoro	1.000,00	1.000,00	1.000,00

La stima delle voci contabili sopra esposta è costruita sulla previsione di costi su base annua tenuto conto delle attività istituzionali che caratterizzano la SRR. Nel dettaglio le voci contabili sono le seguenti:

“*Materiale per pulizia*” sono costi previsionali non contemplati nel servizio di pulizia dei locali;

“*Cancelleria*” sono costi dovuti per l’acquisto di materiale di cancelleria necessaria per il normale funzionamento degli uffici;

“*Apparecchi informatici costo inferiore a € 516,00*”, riferiti al triennio 2021/2023, sono costi per il rinnovo degli apparecchi informatici ed elettronici necessari per il funzionamento della struttura tecnico-amministrativa. La scelta è legata soprattutto alle nuove modalità di lavoro, nonché all’acquisizioni di softwares gestionali di nuova generazione;

“*Libri, riviste abbonamenti*” sono costi pianificati per acquisto di libri tecnici;

“*Spese economali*” per acquisto di materiali di consumo;

“*DPI e indumenti di lavoro*” sono costi previsionali necessari per la fornitura dei Dispositivi di Protezione Individuale ai dipendenti prevista dalla legge, ovvero per la fornitura di indumenti di lavoro per la identificazione del personale che svolge determinati funzioni (controllo e monitoraggio del territorio, infosensibilizzazione ecc.).

* * * * *

B) 7. SERVIZI			BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
	07020014	Manut. e rip. ordinarie immobili	500,00	500,00	500,00
	07020015	Man. e rip. Beni mobili	500,00	500,00	500,00
	07020016	Manutenzione e rip. macchine elettroniche	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	07020018	Consulenze tecniche/amministrative	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	07020019	Consulenze legali	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	07020020	Utenze elettriche	15.297,36	15.352,00	15.367,20
	07020021	Utenze acqua	6.130,00	6.200,00	6.200,00
	07020023	Utenze telefoniche	1.437,04	1.438,11	1.544,54
	07020024	Spese postali	200,00	200,00	200,00
	07020025	Utenze telefonia mobile	2.124,94	2.127,10	2.127,82
	07020027	Compenso per amministratori	-	-	-
	07020028	Rimborsi spese amministratori	500,00	500,00	500,00
	07020029	Emolumenti collegio sindacale	26.000,00	26.000,00	26.000,00
	07020030	Rimborsi spese collegio sindacale	-	-	-
	07020033	Lavaggio automezzi	16.640,00	16.640,00	16.640,00
	07020035	Revisione mezzi	200,00	200,00	200,00
	07020036	Assicurazione mezzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	07020038	Assicurazione amm. e dipendenti	23.000,00	23.000,00	22.000,00
	07020039	Spese di pubblicità e propaganda	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	07020040	Spese di rappresentanza	500,00	500,00	500,00
	07020041	Spese vive per contenziosi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	07020042	Costi per formazione personale	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	7020043	Servizi Web/Informatici	15.610,67	15.610,67	15.618,00
	7020044	Servizi pulizia locali	6.007,33	9.542,62	12.132,00
	07020047	Compensi medico competente/P.S.S. (*)	1.479,86	745,84	745,84
	07020048	Spese sanitarie ASL/Vaccinazioni/visite mediche obbligatoria (*)	20.519,70	2.975,70	7.459,20
	07020049	Pubblicazioni bandi e gare (*)	9.500,00	3.500,00	3.500,00
	07020050	Compensi commissari di gara (*)	27.000,00	9.000,00	9.000,00
	07020051	Rimborsi spese commissari di gara (*)	1.350,00	450,00	450,00
	07020052	Incentivi per funzioni tecniche (*)	177.977,97	53.393,30	53.393,30
	07020053	Commissioni bancarie	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	07020054	Spese per sicurezza ambienti di lavoro/RSPP	5.000,00	4.000,00	3.000,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI			433.474,87	268.375,34	273.577,90

Nella voce contabile B)7 del Conto Economico sono imputati tutti i costi stimati derivanti dall'acquisizione di servizi. In questa voce sono stati rilevati anche i costi per prestazioni di servizi riguardanti il personale non rilevabile nella voce B9) ed in particolare i costi per l'aggiornamento e la formazione del personale dipendente.

* * * * *

07020018	Consulenze tecniche/amministrative	25.000,00	25.000,00	25.000,00
07020019	Consulenze legali	15.000,00	15.000,00	15.000,00
07020041	Spese vive per contenziosi	3.000,00	3.000,00	3.000,00

La previsione di spesa programmata per il triennio 2021/2023 relativamente alle prestazioni professionali è di € 40.000,00/anno, la cui stima è stata necessaria per garantire l'attività istituzionale dell'Ente di governo secondo i principi di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa e secondo i principi di prudenza e razionalità nell'uso delle risorse pubbliche.

Nella voce "consulenze tecniche/amministrative" € 25.000,00/anno sono state previste le prestazioni professionali che includono le seguenti tipologie di attività consulenziali:

consulenza per gli aspetti contabili e fiscali € 15.000,00 e consulenza per gli aspetti legati al diritto del lavoro € 5.000,00;

consulenza tecnica € 5.000,00 per lo svolgimento di prestazioni professionali tecniche anche di carattere informatico.

Nella voce "consulenze legale" è stato imputato l'importo di € 15.000,00/anno per l'attività legale della società (difesa legale, ingiunzioni di pagamento etc.). Inoltre, sono state previste € 3.000,00/anno per le spese vive che potranno scaturire dagli eventuali contenziosi.

* * * * *

07020020	Utenze elettriche	15.297,36	15.352,00	15.367,20
07020021	Utenze acqua	6.130,00	6.200,00	6.200,00
07020023	Utenze telefoniche	1.437,04	1.438,11	1.544,54
07020024	Spese postali	200,00	200,00	200,00
07020025	Utenze telefonia mobile	2.124,94	2.127,10	2.127,82

I valori esposti sono stimati sulla base del consuntivo 2019 e sugli impegni 2020 per tutti i consumi legati alle utenze aziendali.

Le voci contabili “*utenze elettriche*” e “*utenze telefoniche*” si riferiscono alle utenze elettriche, telefoniche e connessione dati a servizio degli uffici amministrativi siti in Via Resuttana n. 360 – Palermo mediante contratti stipulati attraverso il MEPA con l’Enel e Fasteweb.

Sono inoltre state previste € 200,00/anno per “*spese postali*”, mentre per l’utilizzo di n. 21 linee telefoniche mobili a servizio degli uffici (ufficio “personale” e ufficio “vigilanza ed ispezione”) sono state previste nel triennio 2021/2023 rispettivamente le somme di € 2.124,94, € 2.127,10 e € 2.127,10. Per i servizi idrici le somme previste sono state calcolate sulla base dei consumi 2019.

* * * * *

Emolumenti collegio sindacale	26.000,00	26.000,00	26.000,00
-------------------------------	-----------	-----------	-----------

Il valore presuntivo esposto di € 26.000,00 per ogni anno comprende il costo relativo ai compensi del collegio sindacale necessario per lo svolgimento dell’attività di controllo legale e contabile sulla società, così come prevede la normativa vigente in materia.

* * * * *

07020039	Spese di pubblicità e propaganda	15.000,00	15.000,00	15.000,00
----------	----------------------------------	-----------	-----------	-----------

La voce contabile “*spese di pubblicità e propaganda*”, di importo previsionale complessivo per il triennio di € 45.000,00, assume fondamentale importanza poiché nel corso dell’esercizio 2021 dovrà essere incrementata la divulgazione delle attività istituzionali della SRR con nuove strategie di comunicazione, nonché si dovranno attivare tutte quelle attività di promozione delle buone azioni in ambito ambientale. Inoltre, dovrà essere incrementata l’attività di *infosensibilizzazione* sul territorio dell’ATO PA n. 16 con specifiche campagne di sensibilizzazione ambientale e di comunicazione istituzionale.

In particolare sarà data massima attenzione alla divulgazione delle linee guida per la carta dei servizi nonché delle linee guida per la tariffazione puntuale ed economia circolare - anche in virtù delle azioni e pratiche ambientali introdotte dalle delle recenti direttive europee.

* * * * *

07020042	Costi per formazione personale	12.500,00	12.500,00	12.500,00
----------	--------------------------------	-----------	-----------	-----------

La spesa annuale prevista per il Piano di formazione del personale è pari ad € 12.500,00.

Rispetto al 2020 la spesa è in diminuzione in quanto la Società ha aderito a **Fonservizi** (*Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua nei Servizi Pubblici Industriali*) che mette a disposizione alle aziende aderenti, grazie alle quote destinate al Fondo da parte degli enti previdenziali, la possibilità di presentare Piani Formativi condivisi con le Parti Sociali, attraverso l’attivazione del proprio Conto Formazione Aziendale (CFA).

All’interno al costo per la formazione professionale sono previsti i corsi per la formazione del personale dipendente relativa alla normativa sulla sicurezza nei luoghi di lavoro obbligatoria per legge (corso di formazione dei lavoratori, corso di formazione e aggiornamento RSPP, corso di formazione RLS, corso primo soccorso, corso antincendio, corso per preposto alla sicurezza).

Inoltre, sulla base di quanto richiesto nello specifico dai singoli comuni, il piano di formazione professionale prevede l’attività di formazione del personale in merito alla normativa ambientale (circa 50 unità di lavoratori).

Nell’ambito della voce “*costi per formazione professionale dei lavoratori*” è stata prevista l’attività di formazione tecnica-amministrativa del personale dipendente.

* * * * *

07020047	Compensi medico competente/P.S.S. (*)	1.479,86	745,84	745,84
07020048	Spese sanitarie ASL/Vaccinazioni/visite mediche obbligatoria (*)	20.519,70	2.975,70	7.459,20
07020054	Spese per sicurezza ambienti di lavoro/RSPP	5.000,00	4.000,00	3.000,00

I valori previsionali delle voci sopra esposte fanno riferimento:

alla voce “*compenso medico competente/P.S.S.*” che si riferisce al Protocollo di Sorveglianza sanitaria (PSS), ovvero al documento attraverso il quale il medico competente stabilisce il “proprio piano di azione” per tutelare la salute e la sicurezza dei lavoratori. L’importo di € 1.479,86, relativo alla previsione del 2021, contiene la spesa pari ad € 734,02 relativa al P.S.S. destinato al personale operativo che transiterà presso l’affidatario del servizio di gestione dei rifiuti per i Comuni di Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Partinico, Santa Flavia e Ustica ex art. 15 della Legge regionale n. 9/2010”. Gli importi riferiti al 2022 e al 2023 riguardano solo il P.S.S. destinato a tutti i dipendenti della SRR.

alla voce contabile “Spese sanitarie ASL/Vaccinazioni/visite mediche obbligatoria”, con riferimento all’esercizio 2021, che contiene la spesa pari ad € 13.060,50 relativa alle visite mediche del personale operativo che transiterà presso l’affidatario relativo all’appalto per il servizio di gestione dei rifiuti per i 6 Comuni di cui alla lettera a). Gli importi riferiti al 2022 e al 2023 riguardano la spesa destinata a tutti i dipendenti della SRR.

In via previsionale è stato inoltre previsto il costo di € 5.000,00 per il 2021, € 4.000,00 per il 2022 ed € 3.000,00 per spese varie RSPP/sicurezza e adeguamento luoghi di lavoro.

* * * * *

07020014	Manut. e rip. ordinarie immobili	500,00	500,00	500,00
07020015	Man. e rip. Beni mobili	500,00	500,00	500,00

Nel corso dell’esercizio triennio 2021/2023 è stata stimata una spesa per:

“*Manutenzione e riparazione beni immobili*” di € 500,00/anno nella quale sono previste piccole spese di manutenzione sui beni immobili presi in locazione adibiti ad uffici amministrativi siti in Via Resuttana n. 360 – Palermo;

“*Manutenzione e riparazione su apparecchiature elettriche ed elettroniche*” per un importo di € 500,00/anno.

* * * * *

07020027	Compenso per amministratori	-	-	-
07020028	Rimborsi spese amministratori	500,00	500,00	500,00

Gli amministratori della società svolgono la loro attività a titolo gratuito – così come previsto per legge - per cui non è stata prevista la corresponsione di alcuna indennità, mentre è stato previsto una spesa di € 500,00 per ogni anno a titolo di rimborso spese per lo svolgimento della loro attività.

* * * * *

07020036	Assicurazione mezzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
07020038	Assicurazione amm. e dipendenti	23.000,00	23.000,00	22.000,00
07020040	Spese di rappresentanza	500,00	500,00	500,00

Per il triennio 2021/2023 è stata stimata una spesa che comprende:

“*Assicurazione per amministratori e dipendenti*” pari a € 23.000,00 per il 2021, € 23.000,00 per il 2022 e € 22.000,00 per il 2023 contenente la spesa di € 22.000,00 per la stipula della polizza assicurativa delle

figure di responsabilità inerenti alle gare pubbliche e di € 1.000,00 per la stipula di una polizza operante in caso di ricovero a seguito di infezione da COVID-19 dei dipendenti. Quest'ultimo importo è stato previsto per le annualità 2021 e 2022.

“Assicurazione mezzi” € 1.000,00 per ciascun anno per la stipula di un contratto di assicurazione mezzi (CAM e altri mezzi aziendali);

“Spese di rappresentanza” per l'attività istituzionale per un importo di € 500,00 per ciascuna annualità.

Inoltre, nell'ambito della previsione di spesa per il triennio 2021/2023 sono state previste voci di costo quali “Pubblicazioni bandi e gare”, “Compensi commissari di gara”, “Rimborsi spese commissari di gara” e “Incentivi per funzioni tecniche”, che verranno ribaltate direttamente sui Comuni di Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Partinico, Santa Flavia e Ustica.

In particolare si sottolinea che per tali voci di costo si è determinata l'attribuzione a singoli comuni, così come già evidenziato nella voce contabile “Altri ricavi A5”.

Descrizione	Quota di ribaltamento voce di costo 2021	Importo complessivo
Spese sanitarie ASL/Vaccinazioni/visite mediche obbligatoria/compenso medico competente/P.S.S. (*)		21.999,56
Quota posta a carico del Comune di Belmonte	1.096,95	
Quota Borgetto	1.468,22	
Quota posta a carico del Comune di Capaci	2.129,76	
Quota posta a carico del Comune di Partinico	5.582,61	
Quota Santa Flavia	2.774,44	
Quota posta a carico del Comune di Ustica	742,54	
Subtotale (Quota posta a carico dei singoli Comuni)	13.794,52	
Quota posta a carico dei Comuni della SRR	8.205,04	
Pubblicazioni bandi e gare (*)		9.500,00
Quota posta a carico del Comune di Belmonte	244,91	
Quota Borgetto	215,14	
Quota posta a carico del Comune di Capaci	434,20	
Quota posta a carico del Comune di Partinico	1.090,24	
Quota Santa Flavia	408,21	
Quota posta a carico del Comune di Ustica	107,30	
Subtotale (Quota posta a carico dei singoli Comuni)	2.500,00	
Quota posta a carico dei Comuni della SRR	7.000,00	

Compensi commissari di gara (*)		27.000,00
Quota posta a carico del Comune di Belmonte	881,66	
Quota Borgetto	774,51	
Quota posta a carico del Comune di Capaci	1.563,13	
Quota posta a carico del Comune di Partinico	3.924,86	
Quota Santa Flavia	1.469,57	
Quota posta a carico del Comune di Ustica	386,27	
Subtotale (Quota posta a carico dei singoli Comuni)	9.000,00	
Quota posta a carico dei Comuni della SRR	18.000,00	
Rimborsi spese commissari di gara (*)		1.350,00
Quota posta a carico del Comune di Belmonte	44,08	
Quota Borgetto	38,73	
Quota posta a carico del Comune di Capaci	78,16	
Quota posta a carico del Comune di Partinico	196,24	
Quota Santa Flavia	73,48	
Quota posta a carico del Comune di Ustica	19,31	
Subtotale (Quota posta a carico dei singoli Comuni)	450,00	
Quota posta a carico dei Comuni della SRR	900,00	
Incentivi per funzioni tecniche (*)		177.977,97
Quota posta a carico del Comune di Belmonte	17.435,21	
Quota Borgetto	15.316,14	
Quota posta a carico del Comune di Capaci	30.911,34	
Quota posta a carico del Comune di Partinico	77.615,30	
Quota Santa Flavia	29.061,26	
Quota posta a carico del Comune di Ustica	7.638,70	
Subtotale (Quota posta a carico dei singoli Comuni)	177.977,97	

Descrizione	Quota di ribaltamento voce di costo 2022	Importo
Incentivi per funzioni tecniche (*)		53.393,30
Quota posta a carico del Comune di Belmonte	5.230,56	
Quota Borgetto	4.594,83	
Quota posta a carico del Comune di Capaci	9.273,39	
Quota posta a carico del Comune di Partinico	23.284,55	
Quota Santa Flavia	8.718,36	
Quota posta a carico del Comune di Ustica	2.291,61	
Subtotale (Quota posta a carico dei singoli Comuni)	53.393,30	

Descrizione	Quota di ribaltamento voce di costo 2023	Importo
Incentivi per funzioni tecniche (*)		53.393,30
Quota posta a carico del Comune di Belmonte	5.230,56	
Quota Borgetto	4.594,83	
Quota posta a carico del Comune di Capaci	9.273,39	
Quota posta a carico del Comune di Partinico	23.284,55	
Quota Santa Flavia	8.718,36	
Quota posta a carico del Comune di Ustica	2.291,61	
Subtotale (Quota posta a carico dei singoli Comuni)	53.393,30	

* * * * *

B) 8. GODIMENTO BENI DI TERZI					
	08030010	Locazione sede uffici	24.828,00	24.828,00	24.828,00
	08030011	Locazione magazzino	7.200,00	7.200,00	7.200,00
	08030012	Locazione garage mezzi aziendali	7.680,00	7.680,00	7.764,48
	08030013	Canoni nolo mezzi furgoni	3.747,84	6.009,90	6.019,64
	08030014	Nolo autovetture	37.928,37	38.250,41	38.293,86
	08030017	Spese condominiali	11.712,00	11.712,00	11.712,00
	08030018	Altri canoni attrezzatura varia uffici	6.827,72	6.827,72	6.827,72
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI			99.923,93	102.508,03	102.645,69

Nella voce contabile B) 8 del presente Conto economico previsionale sono iscritti i corrispettivi per il godimento dei beni di terzi materiali ed immateriali.

* * * * *

08030010	Locazione sede uffici	24.828,00	24.828,00	24.828,00
08030011	Locazione magazzino	7.200,00	7.200,00	7.200,00
08030012	Locazione garage mezzi aziendali	7.680,00	7.680,00	7.764,48
08030017	Spese condominiali	11.712,00	11.712,00	11.712,00

Le voci contabili “*locazione sede uffici*” e “*spese condominiali*” si riferiscono ai locali adibiti ad Uffici della SRR (3° e 10° piano) siti in Via Resuttana n. 360 in Palermo. Si sottolinea che la individuazione dei locali adibiti ad ufficio è avvenuta previa acquisizione di disponibilità richiesta ai soci nonché a seguito di specifica manifestazione di interesse pubblica.

Le voci contabili “*locazione magazzino*” e “*locazione garage*” si riferiscono ai locali che sono adibiti rispettivamente per il ricovero delle attrezzature utilizzate dalla SRR, nonché al parcheggio custodito destinato ai mezzi aziendali.

* * * * *

08030013	Canoni nolo mezzi furgoni	3.747,84	6.009,90	6.019,64
08030014	Nolo autovetture	37.928,37	38.250,41	38.293,86

Il valore previsionale per noleggio è basato sui contratti in essere per il noleggio dei mezzi aziendali (n. 16 autovetture e n. 1 furgoni) necessari per l’espletamento delle attività istituzionali. Tutti i mezzi aziendali sono stati acquisiti con noleggio a lungo termine per il tramite del MEPA così come previsto per legge.

* * * * *

08030018	Altri canoni attrezzatura varia uffici	6.827,72	6.827,72	6.827,72
----------	----------------------------------------	----------	----------	----------

La voce contabile “*altri canoni attrezzatura uffici*” prevede il noleggio di apparecchiature elettroniche necessarie per lo svolgimento dell’attività consortile (fotocopiatori e stampanti). La procedura per l’approvvigionamento delle suddette attrezzature è stata effettuata tramite MEPA.

* * * * *

B) 9. PERSONALE					
	09040010	Salari e stipendi	3.537.118,98	3.511.975,67	3.473.112,75
	09040011	Indennità di missione e competenze accessorie	500,00	500,00	500,00
	09040012	Oneri del personale	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	09040013	Rimborsi spese per missioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	09040014	Oneri sociali (INPS, INAIL INPDAP differiti) e vari	1.128.520,84	1.120.498,85	1.108.099,60
	09040015	Accantonamento TFR	59.691,11	59.266,80	58.610,96
	09040016	Altri costi del personale	-	-	-
	09040018	Quota prev. pensionistiche compl.	156.901,24	155.785,92	154.062,02
TOTALE COSTI DEL PERSONALE			4.886.232,16	4.851.527,24	4.797.885,33

Nella voce contabile B)9 del Conto Economico sono iscritti tutti i costi sostenuti per il personale dipendente.

La stima proposta per il triennio 2021/2023 è stata calcolata sulla base del costo del personale indicato nel decreto del Ministero del Lavoro n. 7 del 1 febbraio 2019, nonché facendo riferimento al numero di personale previsto nella dotazione organica della “*SRR Palermo Area Metropolitana*” approvata con deliberazione n. 19 del 16 novembre 2017. Rispetto all’esercizio 2020 si riscontra una diminuzione del costo dovuta al pensionamento di n. 2 unità lavorativa nel corso dell’esercizio 2021 e di n.1 unità nel 2022.

In ossequio a quanto disposto dall’art. 2428 comma 2 del C.C. si precisa che l’attività della società consortile è svolta con l’utilizzo del personale dipendente nel numero di 102 unità.

Tutti i dipendenti della SRR sono stati assunti con contratto di lavoro a tempo indeterminato di cui n. 65 unità sono a tempo parziale mentre la restante parte a tempo pieno.

* * * * *

B) 10.AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI					
B) 10. AMMORTAMENTO IMM. IMM.					
	10050112	Amm.to software	10.505,00	6.752,50	15.134,79
Totale amm.to imm. Imm.			10.505,00	6.752,50	15.134,79
AMMORTAMENTO IMM. MATERIALI					
	10050116	Amm.to attrezzature d'ufficio	1.020,91	710,91	445,99
Totale amm.to imm. mat.			1.020,91	710,91	445,99
TOTALE AMMORTAMENTI			11.525,91	7.463,41	15.580,78

I relativi importi sono stati calcolati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

L'ammontare relativo all'acquisto del softwares riguarda nello specifico quello relativo all'acquisto della licenza annuale per:

l'elaborazione della documentazione inerente la gestione del personale (elaborazione cedolini-paga, mod. 770, CU, comunicazioni enti previdenziali ecc.);

l'elaborazione della documentazione inerente alla contabilità aziendale, alla fatturazione elettronica e al protocollo informatico.

Gli importi relativi alle attrezzature riguardano l'acquisto di un prefabbricato coibentato e di macchine d'ufficio e app. elettroniche varie.

* * * * *

B) 13. ALTRI ACCANTONAMENTI	62.046,70	62.046,70	62.046,70
------------------------------------	------------------	------------------	------------------

La macrovoce "Altri Accantonamenti", che ammonta a complessivi € 62.046,70 per ciascun anno, si riferisce, prevalentemente, allo stanziamento destinato agli accantonamenti da effettuarsi in via prudenziale.

Come già rappresentato nella sezione "Valore della produzione", lo stanziamento è destinato a fronteggiare le eventuali spese legali nel giudizio pendente relativo all'ARO di Cinisi/Terrasini pari ad € 21.011,00 e alle eventuali spese legate all'insorgenza di un contenzioso riferito alla gara di appalto nel territorio dei Comuni di Belmonte Mezzagno, Borgetto, Capaci, Partinico, Santa Flavia e Ustica stimato in circa € 33.734,00. Per tali voci di costo si è disposta una percentuale della quota di partecipazione assegnata in proporzione al peso di ciascun Comune all'interno del "centro di costo".

L'importo residuo di € 7.301,70 si riferisce all'attività legale in corso della SRR per il quale è previsto il ribaltamento sull'intera compagine societaria.

Accantonamenti per passività potenziali (*)		62.046,70
Quota posta a carico del Comune di Belmonte	3.304,68	
Quota Borgetto	2.903,03	
Quota posta a carico del Comune di Capaci	5.858,95	
Quota posta a carico del Comune di Partinico	14.711,23	
Quota Santa Flavia	5.508,28	
Quota posta a carico del Comune di Ustica	1.447,84	
Quota posta a carico del Cinisi	10.350,49	
Quota posta a carico del Terrasini	10.660,51	
Subtotale (Quota posta a carico dei singoli Comuni)	54.745,00	
Quota posta a carico dei Comuni della SRR	7.301,70	

* * * * *

B) 14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
	14050610	Quote associative Enti	500,00	500,00	500,00
	14050611	Ammende e multe	150,00	150,00	150,00
	14050613	Imposta di registro	500,00	500,00	500,00
	14050616	Marche da bollo	250,00	250,00	250,00
	14050617	TARI	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	14050620	Altre imposte (imposta di bollo, diritto annuale etc.)	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	14050623	Diritti di segreteria	600,00	600,00	600,00
	14050627	Iscrizione CCIAA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	14050628	Misura emergenza covid-19	29.940,00	20.000,00	-
Totale Oneri diversi di gestione			38.940,00	29.000,00	9.000,00

In particolare, la voce “*Oneri diversi di gestione*” prevede il costo destinato alle misure anti Covid-19.

Infatti, per far fronte all'emergenza Covid-19 è stato previsto per il 2021 l'acquisto di:

DESCRIZIONI DEI DISPOSITIVI E DELLE ATTIVITÀ	IMPORTI
guanti mono-uso	3.690,00
mascherine chirurgiche	9.250,00
gel disinfettante mani	4.000,00
sanificazione locali e climatizzatori	13.000,00
	29.940,00

La fornitura prevede una riduzione delle quantità per il 2022, con la speranza che il 2023 non sia caratterizzato dall'emergenza.

* * * * *

Il conto economico previsionale 2021/2023 non prevede alcuna stima in ordine alla parte straordinaria poiché, ad oggi, non è possibile effettuare alcuna previsione in termini di politica degli investimenti.

Imposte correnti	50.000,00	48.200,00	47.800,00
------------------	-----------	-----------	-----------

La voce contabile "Imposte sul reddito di esercizio" si riferisce all'IRES e all'IRAP sulla base di quanto già calcolato sulla base del bilancio consuntivo 2019.

* * * * *

3. Partecipazioni azionarie

La SRR non possiede partecipazioni societarie e non partecipa ad altri enti o organismi pubblici.

4. Politica del investimenti

Nel budget previsionale 2021/2023, sulla base della revisione del piano d'ambito, saranno effettuate pianificazioni in merito alla politica di investimento soprattutto con riferimento all'impiantistica d'ambito.

5. Privacy e trattamento dati

La SRR già nell'esercizio 2019 ha avviato il processo di adeguamento alla normativa di riferimento.

È opportuno sottolineare che la "SRR Palermo Area Metropolitana S.c.p.a." effettua trattamento di dati personali con esclusive finalità amministrativo/contabili e pertinenti allo svolgimento delle proprie attività istituzionali. La società tratta:

dati relativi alla gestione economica e giuridica del personale dipendente;

dati inerenti i rapporti contrattuali con i Comuni soci;

dati inerenti i rapporti contrattuali con i fornitori, compresi gli istituti di credito ed i consulenti.

Il trattamento di dati personali avviene con e senza l'ausilio di strumenti elettronici. Agli incaricati del trattamento sono impartite opportune istruzioni operative finalizzate al mantenimento degli *standard* di sicurezza aziendali, ad una corretta gestione, al controllo e alla custodia dei dati sui supporti elettronici o cartacei.

6. Piano di prevenzione anticorruzione e modello di Organizzazione ex Legge n. 231/2001

Nell'esercizio 2019 è stato redatto il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019/2021, con le procedure previste dalla normativa vigente in materia di prevenzione della corruzione. Nel corso dell'esercizio 2021 tali procedure saranno oggetto di implementazione.

Nell'esercizio 2018 la SRR ha provveduto ad aderire all'Accordo di programma-quadro "Carlo Alberto dalla Chiesa" avente lo scopo di contribuire ad un'azione di prevenzione rivolta a garantire il miglioramento delle condizioni di convivenza civile e di sicurezza dei cittadini nonché a favorire la collaborazione nella lotta alla criminalità nel territorio regionale.

La SRR nel corso dell'esercizio 2021 provvederà alla revisione del modello di Organizzazione, gestione e controllo ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo n. 231/2001 sulla base degli aggiornamenti normativi.

7. Piano annuale delle attività

A seguire si riportano le attività più importanti su cui si concentrerà l'azione della SRR nel corso del triennio 2021/2023:

rafforzamento della struttura operativa della SRR migliorando in termini di efficienza, efficacia ed economicità l'impiego di fattori produttivi necessari per il corretto svolgimento dell'attività consortile;

monitoraggio degli affidamenti in essere nei Comuni dell'ATO PA n. 16 e avvio definitivo delle procedure di gara per l'affidamento del servizio di gestione integrata dei rifiuti nei Comuni in cui non è ancora operante un gestore del servizio ex art. 15 della L.R. n. 9/2010 eliminando le gare in proroga ovvero affidate in via contingibile ed urgente;

monitoraggio dell'impiantistica in esercizio nell'ATO PA n. 16 e fabbisogno necessario per l'autosufficienza d'ambito;

monitoraggio e controllo degli affidamenti in essere nell'ATO n. 16;

implementazione dell'attività di infosensibilizzazione nei territori comunali privilegiando l'attività presso le scuole.

Nel prospetto qui di seguito esposto si elencano nel dettaglio le attività istituzionali che dovranno essere svolte durante il triennio 2021/2023:

Linea programmatica	Obiettivo	Descrizione attività
Attività amministrativa/gestionale	n. 1	Miglioramento in termini di efficienza, efficacia ed economicità, nell'impiego dei fattori produttivi necessari per il corretto svolgimento dell'attività consortile
	n. 2	Implementazione delle misure di prevenzione della corruzione e promozione della trasparenza.
	n. 3	Razionalizzazione della spesa attraverso la ricerca delle migliori soluzioni per rendere la spesa della SRR più coerente alle necessità riscontrate.
	n. 4	Miglioramento nell'attività di monitoraggio del rischio di liquidità. L'obiettivo è attivare procedure per il recupero dei crediti consortili.
	n. 5	Articolazione della tariffa su base d'ambito tenendo conto degli oneri dell'intero servizio e delle diverse condizioni economiche degli utenti, prevedendo delle premialità del sistema tariffario per tutti i casi di riduzione e/o riciclaggio del rifiuto o recupero di materia. Tale attività dovrà essere coordinata con l'introduzione delle competenze specifiche dell'ARERA.
	n. 6	Previsione di campagne di informazione mirata a favorire la prevenzione, il riuso e il riciclo sulla base delle migliori pratiche ambientali caratterizzanti l'economia circolare.
Attività di organizzazione, regolazione e controllo del servizio di gestione dei rifiuti ATO PA n. 16	n. 7	Monitoraggio degli affidamenti in essere e in scadenza nei comuni afferenti l'ATO PA n. 16. Implementazione di un sistema rigoroso per il controllo degli <i>standard</i> di qualità del servizio attraverso la collaborazione con gli Enti locali, i gestori e i cittadini sia nella raccolta di segnalazioni che attraverso l'introduzione di un sistema di controllo dei servizi.

	n. 8	Gestione <i>post</i> -affidamento (sia in presenza di ARO che dell'appalto SRR ex art. 15 L.R. n. 9/2010), intesa con i Comuni affidatari sulla corretta applicazione del contratto di servizio per garantire l'efficienza economica del servizio ed assicurare un'efficace risposta alle necessità degli utenti ed al mantenimento della qualità ambientale. La conclusione delle fasi di gara (ARO ovvero affidamento SRR) implica l'avvio della fase di controllo da parte della SRR che dovrà essere organizzata al fine di verificare costantemente che il soggetto gestore nella sua attività si attenga alle prescrizioni contenute nel contratto di servizio. Tale attività implica un considerevole apporto di risorse umane e strumentali.
	n. 9	Programmazione in sede di revisione di piano d'ambito di una rete adeguata di impianti di trattamento dei rifiuti al fine di limitare la circolazione dei rifiuti e favorire lo smaltimento degli stessi in impianti prossimi al luogo di produzione dei rifiuti, al fine di conseguire l'autosufficienza dello smaltimento dei rifiuti sul territorio d'ambito.
	n. 10	Monitoraggio sulla autonomia/autosufficienza impiantistica dell'ATO PA n. 16 al fine di allocare in modo efficiente i flussi di rifiuti prodotti nonché attivazione delle procedure per la verifica delle procedure per l'affidamento della gestione degli impianti pubblici in esercizio nei Comuni dell'ATO PA 16.
	n. 11	Monitoraggio del rispetto della carta dei servizi nonché dell'attività di controllo sulla verifica del rispetto della carta di qualità dei servizi ai fini della tutela nei confronti degli utenti.
	n. 12	Ottimizzazione nella individuazione e impiego delle risorse finanziarie/contributi agli investimenti provenienti dalla Regione Siciliana

Inoltre, si sottolinea che la Società potrebbe essere esposta tra l'altro ai seguenti rischi: il rischio di credito e il rischio di liquidità. Nel corso dell'esercizio 2020 è stata predisposta la Relazione sul governo societario ex art. 6, commi 2 e 4 del D.Lgs. n. 175/2016 nella quale sono state effettuate analisi circa il monitoraggio e la verifica del rischio aziendale.

Il rischio di credito potrebbe essere considerato medio poiché i crediti vantati dalla SRR ricomprendono esclusivamente i Comuni-soci (*i.e.* enti locali). Per mitigare il rischio di credito la SRR dovrà monitorare l'esposizione creditoria attivando in tempo utile le azioni di recupero attraverso l'attivazione della procedura coatta per il tramite dell'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di pubblica utilità.

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state attivate specifiche procedure per il recupero dei crediti vantati nei confronti dei Comuni; tale attività ha determinato una diminuzione dei tempi di recupero del credito.

La strategia di gestione del rischio della Società è finalizzata a minimizzare potenziali effetti negativi sulle *performance* finanziarie della Società.

8. Conclusioni

L'esame del presente documento contabile di previsione assume particolare importanza poiché l'approvazione dello stesso risulta essere essenziale per la pianificazione delle funzioni proprie della società nonché per indirizzare l'attività di controllo che dovrà caratterizzare, in modo rigido, la fase di determinazione della spesa. Il prospetto del "*Conto Economico previsionale*" di dettaglio prevede, infatti, i codici "*mastro*" e "*conto*" che saranno indicati nelle procedure di determinazione della spesa effettuati sia in termini di impegno sia in termini di liquidazione.

Pertanto si sottopone alla Vostra attenzione e valutazione il presente *budget* di previsione economica del triennio 2021/2023 ai fini dell'approvazione.

Palermo, lì

Il Presidente del C.d.A.

(Dott. Natale Tubiolo)