

BUDGET PREVISIONALE
COSTI/RICAVI ESERCIZIO 2016

REVISE
A SEGUITO MODIFICA ART. 19 “CORRISPETTIVO”
DI CUI AL VIGENTE CONTRATTO DI SERVIZIO

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

(redatta in ossequio alle linee guida fissate dalla Deliberazione Giunta Comunale n. 156 del 23/09/2015)

^ ^ ^ ^ ^

INDICE

- **PREMESSA**

- 1) **Conto economico ex art. 2425 C.C. anno 2016 e comparato**
- 2) **Conto economico al costo del venduto**
- 3) **Ricavi di vendita distinti per fonte di provenienza**
- 4) **Prospetto per centri di costo redatto al costo del venduto**
- 5) **Investimenti e Fonti di finanziamento**
- 6) **Acquisti e Consumi di beni e servizi**
- 7) **Costo del lavoro**
- 8) **Piano di Marketing**
- 9) **Indicatori di Struttura, finanziari, di Economicità e di Produttività**
- 10) **Flussi di Cassa**

• **ALLEGATI**

- 1) **Relazione di asseverazione del Collegio Sindacale**
- 2) **Relazione di asseverazione del Revisore Legale dei Conti**

PREMESSA

Dando seguito al disposto dal Consiglio comunale di Palermo, di cui a Deliberazione n. 83 del 31/07/2015, in data 13/10/2015 è stato sottoscritto l'*addendum* al Contratto di servizio stipulato in data 06/08/2015 tra l'Amministrazione comunale e la RAP SpA.

In particolare, da tale atto è derivata la modifica dell'art. 19 "Corrispettivo" che, nella versione così novellata recita "*a) Il corrispettivo per il servizio di raccolta ed igiene ambientale ex art. 3 lettera a) è annualmente definito in sede di approvazione delle tariffe Tari, sulla base della normativa vigente in materia di determinazione dei costi effettivi del servizio di gestione dei rifiuti urbani, indicati nel PEF e rideterminati applicando i parametri riferiti al tasso di inflazione recupero di produttività, da coprire con gettito del tributo (DPR 158/1999)*"

In esito a tale modifica, con nota prot. 943826 dello 07/12/2015, l'Ufficio Ambiente del Comune di Palermo ha chiarito che l'importo dovuto per il Servizio di igiene ambientale per l'annualità 2015 è pari ad € 102.022.193, 12 oltre IVA al 10%.

Conseguentemente, con nota prot. n.16368 del 12/01/2016, assunta in pari data al prot. societario n. 987, il Servizio Programmazione e Controllo Organismi Partecipati del Comune di Palermo ha, pertanto, invitato la scrivente Società, sulla base dei sopra richiamati atti, a rimodulare le poste del Budget economico 2016 – già dalla stessa trasmesso con nota assunta al protocollo societario n. 46544 del 12/10/2015 – in coerenza con il deliberato di Consiglio Comunale e con quanto determinato dall'Ufficio Ambiente sopra citati e, in particolare, con la corretta indicazione dei ricavi derivanti del servizio di igiene ambientale.

Nel dare riscontro, quindi, alla richiesta in argomento, questa Società ha provveduto a formulare la revise del budget economico 2016, che qui si allega, documento previsionale che, in ossequio al disposto di cui all'art. 5 del Regolamento di cui in oggetto, è stato regolarmente approvato dal Consiglio di Amministrazione di questa Società nella seduta del 18 febbraio 2016, ed a cui vengono allegate la prescritte Relazioni di asseverazione rese, rispettivamente, dal Collegio Sindacale e dal Soggetto deputato al Controllo contabile.

Si ritiene opportuno precisare che la revise in parola tiene conto anche dei riflessi economici scaturenti dai fatti gestionali effettivamente occorsi e già consolidatisi nella parte finale dell'esercizio 2015.

➤ **Le modalità di determinazione**

La determinazione del budget economico è il risultato di un processo complesso volto a tradurre in termini economici gli scenari organizzativo-gestionali previsti e prevedibili per l'esercizio di riferimento.

In tal senso, il competente ufficio aziendale ha provveduto a:

- a) formulare specifiche richieste ai direttori di dipartimento, ognuno per le rispettive competenze, ricevendone stime quantitative relative ai fattori produttivi da utilizzare;
- b) esaminare le deliberazioni commissariali, gli ordini di fornitura o le preesistenti e tuttora vigenti deliberazioni e determinazioni degli Organi amministrativi aventi riflessi economici sul 2016, richiedendo, se del caso, opportuni chiarimenti ai direttori di dipartimento coinvolti;
- c) considerare, per centro di costo e livello contrattuale, il personale in servizio a tutto dicembre 2015, alla luce delle specifiche informazioni tecniche fornite, su richiesta, dal Dipartimento Affari del Personale;
- d) quantificare i costi consuntivi del 2015, così come rilevabili sia dalla contabilità generale che analitica attraverso la rilevazione dei valori di preconsuntivo al 31.12.2015, ponendoli, al fine di sopperire ad eventuali carenze informative o dati contabili certi, quale base di riferimento per la stima dei costi 2016, nella consapevolezza, purtuttavia, che gli stessi sono ancora solo provvisoriamente determinati e, quindi, sono suscettibili di variazioni, essendo implicito che saranno esposti nella loro grandezza definitiva in sede di Bilancio consuntivo;
- e) tenere in debito conto i riflessi economici scaturenti dai fatti gestionali effettivamente occorsi nella parte finale dell'esercizio 2015 e già consolidatisi, come conosciuti nel corso della prima parte dell'esercizio 2016.

➤ **Le macrocategorie oggetto di stima previsionale**

Con la finalità di rendere lo strumento previsionale in argomento quanto più chiaro, preciso e trasparente, segue una analisi ragionata delle singole macrocategorie in cui si suddividono convenzionalmente i conti economici esposti nell'allegato documento contabile indicando, per ciascuna di esse, le voci economiche oggetto di revise, illustrando i criteri di determinazioni dei valori di stima previsionale, riportando anche l'esame comparato con i valori del budget 2016 nella sua formulazione originale.

**CONTO ECONOMICO EX ART. 2425 C.C.
ANNO 2016 E COMPARATO**

CONTO ECONOMICO ex art. 2425 C.C.				
	CONSUNTIVO 2014	BUDGET 2016 a valori originari	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA BUDGET REVISE vs VALORI ORIGINARI
A) Valore della produzione:				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	128.403.407	131.932.113	126.849.139	- 5.082.974
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di	-	-	-	-
3) Variazione dei lavori in corso di ordinazione	-	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi:	1.422.948	4.412.346	5.263.994	851.648
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	129.826.355	136.344.459	132.113.133	- 4.231.326
B) Costi della produzione:				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di m	7.735.074	10.715.761	10.535.761	- 180.000
7) Per servizi	11.090.870	20.326.767	19.059.511	- 1.267.256
8) Per godimento beni di terzi	1.142.437	2.717.800	2.433.787	- 284.013
9) Per il personale:	95.132.008	89.986.221	88.507.350	- 1.478.871
a) Salari e stipendi	68.343.136	57.778.722	57.804.712	25.991
b) oneri sociali	21.604.498	20.149.854	19.242.404	- 907.450
c) trattamento di fine rapporto	4.555.154	4.833.264	4.802.273	- 30.991
d) trattamento di quiescenza e simili	622.811	-	-	-
e) Altri costi	6.409	7.224.381	6.657.961	- 566.420
10) Ammortamenti e svalutazioni:	2.129.437	3.637.474	3.437.474	- 200.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immater	252.565	266.028	266.028	-
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.415.599	3.171.447	2.971.447	- 200.000
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-
d) Svalutazioni dei crediti comprensivi nell'attivo circo	461.273	200.000	200.000	-
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, su	42.511	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	51.510	200.000	200.000	-
13) Altri accantonamenti	4.428.050	4.188.100	4.188.100	-
14) Oneri diversi di gestione	3.139.664	2.839.157	2.839.157	-
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	124.891.561	134.611.281	131.201.140	- 3.410.141
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO D. PRODU	4.934.794	1.733.178	911.993	- 821.185
C) Proventi ed oneri finanziari	247.214	- 150.000	100.000	50.000
d) Rettifiche di valore delle attività finanziarie	0	0	0	-
e) Proventi ed oneri straordinari	689.268	- 300.000	250.000	50.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.871.276	1.283.178	561.993	- 721.185
Imposte sul reddito di esercizio	- 5.669.042	- 1.164.124	- 525.798	638.326
UTILE (PERDITA DI ESERCIZIO)	202.234	119.054	36.195	- 82.859

CONTO ECONOMICO A RICAVI E COSTO DEL VENDUTO			
	BUDGET 2016 valori originari	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA
Ricavi di vendita:			
RICAVI DA CORRISPETTIVO ex art. 3, lett. a)	106.600.000	102.022.193	-4.577.807
RICAVI DA CORRISPETTIVO ex art. 3, lett. b)	14.833.035	14.833.035	0
RICAVI DA CORRISPETTIVO ex art. 3, lett. c), d), e)	8.399.078	7.943.911	-455.167
RICAVI DA TERZI PER SMALTIM. RSU	250.000	250.000	0
RICAVI DA RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.850.000	1.800.000	-50.000
ALTRI RICAVI (da attuazione Piano Ind.le)	1.000.000	1.073.280	73.280
ALTRI RICAVI, ivi compresi servizi aggiuntivi a domanda ex All.	3.412.346	4.190.714	778.368
TOT. RICAVI DI VENDITA	136.344.459	132.113.133	- 4.231.326
Costo del venduto:			
per materie prime, sussidiarie e merci vv. e variazi. ri	10.694.663	10.514.718	-179.945
per per servizi alla produzione	19.601.470	18.340.289	-1.261.180
per godimento beni di terzi per la produzione	2.717.800	2.433.787	-284.013
per per il personale impegnato nella produzione	84.335.212	82.772.116	-1.563.096
quote ammortamento immobilizzaz. utilizz. per la pro	3.428.203	3.228.203	-200.000
altri costi operativi per la produzione	7.109.081	7.109.081	0
TOT. COSTO DEL VENDUTO	127.886.427	124.398.192	- 3.488.235
MARGINE LORDO INDUSTRIALE	8.458.032	7.714.941	- 743.091
COSTI AMINISTRATIVI	5.868.579	6.049.686	181.108
COSTI COMMERCIALI	856.276	753.262	-103.014
REDDITO OPERATIVO	1.733.178	911.993	- 821.185
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	150.000	100.000	-50.000
RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE OPERATIVA	1.583.178	811.993	- 771.185
RISULTATO GESTIONE STRAODINARIA	300.000	250.000	-50.000
RISULTATO ECONOMICO ANTE IMPOSTE	1.283.178	561.993	- 721.185
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	1.164.124	525.798	-638.326
RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO	119.054	36.195	- 82.859

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

I prospetti che precedono rappresentano il Conto economico aziendale per l'anno 2016, distintamente nei suoi valori originari e in quelli di revise per quanto detto in premessa, secondo la configurazione prescritta dall'art. 2425 Codice Civile e il prospetto di conto economico a ricavi e costo del venduto; entrambi esprimono valori appartenenti ad una fase di start up aziendale non ancora conclusasi.

Ed infatti, detti valori sono coerenti con una normale fase di crescita e sviluppo, tipica dei primi anni di attività, nella quale l'Azienda eredita e gestisce i servizi costituenti il *core business* grazie al Contratto di acquisto di ramo d'azienda stipulato con Amia SpA in fallimento e con Amia Essemme Srl in fallimento nel febbraio 2014, nonché di cessione del ramo di azienda che gestiva il servizio di pulizia caditoie.

Anche per il 2016, così come per l'intero triennio 2016/2018, l'obiettivo primario è costituito dal rilancio economico e commerciale, in funzione del quale sono continuate le seguenti azioni:

- sviluppo di un piano di rivisitazione delle aree economiche aziendali mirato alla contrazione dei costi e allo sviluppo di nuovi e maggiori ricavi al fine di confermare l'equilibrio economico per gli esercizi successivi
- attuazione di un adeguato programma di investimenti fondato sull'intervento in conto capitale del Socio unico che ha consentito di raggiungere un livello ottimale di patrimonio conseguente della duplice azione di ripatrimonializzazione, la prima a mezzo conferimento in natura con trasferimento in proprietà di beni strumentali e la seconda mediante conferimento in denaro

Sulla base delle predette linee programmatiche, è stato redatto anche il budget economico previsionale per l'anno 2016, poi rivisitato, per dare seguito a specifica richiesta del Comune di Palermo, come meglio dettagliato nelle pagine che seguono.

Tale strumento previsionale, oltre ad essere basato, ove ritenuto conducente, su valori di preconsuntivo, è stato opportunamente implementato attraverso articolate e ragionate stime su ogni fatto gestionale, attuale e/o prospettico, ritenuto concretamente idoneo - non solo potenzialmente - a incidere sul divenire del quadro economico, quale, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo:

- a) implementazione Discarica Bellolampo e inerente impiantistica;
- b) azione integrata di marketing e sviluppo;
- c) attuazione progetto "Raccolta di Prossimità";
- d) attuazione progetto "Palermo Differenzia 2";
- e) attuazione nuovo Piano Industriale aziendale e connesso Piano degli Investimenti;
- f) attuazione Piano di Riorganizzazione dei servizi aziendali e sviluppo delle risorse umane;
- g) modifica corrispettivo di Igiene Ambientale a seguito stipula "addendum" al Contratto di Servizio, come detto in premessa.

Naturalmente la configurazione dei valori del budget approvato, nei suoi valori originari come in quelli di revise, poggia sulle direttive concordate e/o proposte dal Comune di Palermo, esterne alla disponibilità aziendale, produttive anch'esse di variazioni nei conti economici, in termini di minori costi e/o di maggiori ricavi, previsti nella loro intera misura in sede di redazione del budget economico.

Il prospetto di conto economico che qui si analizza presenta valori economici previsionali, nelle grandezze originarie e in quelle rideterminate in sede di revise, opportunamente comparati con quelli consolidati dell'ultimo bilancio di esercizio approvato - per l'anno 2014 - dall'Assemblea dei Soci il 29 luglio 2015.

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, con gli attuali cicli di produzione e con gli accordi commerciali oggi vigenti.

➤ CONFRONTO TRA CONSUNTIVO 2014 E BUDGET 16 A VALORI ORIGINARI

La previsione dei ricavi è in progressione crescita a ragione dell'entrata a regime del Contratto di Servizio di Igiene Ambientale, stipulato nel corso dell'anno 2014, ancorato alla Tariffa TARI, e del consolidamento di previsioni di entrata già consolidati nel corso del corrente 2015.

L'incremento rispetto al consuntivo 2014, è pari ad euro **6.518.104** ed è sostanzialmente connesso all'incidenza del Contratto di Servizio con il Comune di Palermo stipulato il 6 agosto 2014 che, già nel corrente anno, è entrato a regime ed al recupero di produttività di manutenzione strade che, già nel 2016, consentirà di viaggiare a piena produzione.

Sul fronte dei costi di produzione si denota un sostanziale aumento per effetto dell'incidenza sostanziale di tre fattori:

- 1) concreta esecuzione delle azioni incluse nel Piano Investimenti
- 2) avvio del secondo step della Raccolta Differenziata "Porta a Porta"
- 3) avvio dell'impianto TMB presso la discarica di Bellolampo.

Continua, di contro, la parabola discendente del costo del lavoro, sia in termini di numero di dipendenti (in atto circa 2050 a fronte dei 2363 del 31/12/2013), che di spesa complessiva lorda (passata dagli oltre 95.000.000 di chiusura del 2014 a poco meno di 90.000.000 prevista per l'anno 2016).

Procedendo con l'analisi del prospetto riguardante il costo del venduto, appare in tutta evidenza la marginale incidenza delle previsioni dei costi amministrativi (euro 5.868.579) e di quelli commerciali (euro 856.276) rispetto al costo dell'area di produzione (euro 127.886.427); i predetti dati testimoniano il percorso virtuoso intrapreso dall'azienda sin dalla sua costituzione attestando, per l'anno 2016, la spesa dell'organizzazione amministrativa e commerciale di supporto all'apprezzabile livello di appena il 5% dei costi operativi globali aziendali.

Una consistente riduzione si registra altresì nella parte dei costi non operativi a ragione delle modifiche introdotte nella legislazione fiscale in tema di IRAP che consentirà, nell'esercizio in esame, l'applicazione del cosiddetto *cuneo* anche a questa Azienda e consentendo la deduzione integrale del costo del lavoro.

➤ CONFRONTO TRA CONSUNTIVO 2014 E BUDGET 2016 A VALORI DI REVISE

L'incremento rispetto al consuntivo 2014, è adesso pari a euro 2.286.778, risultando ridimensionato il valore del corrispettivo dei servizi di igiene ambientale in conseguenza della stipula dell'Addendum al Contratto di Servizio di cui si è fatta menzione in precedenza, da cui è scaturita la rideterminazione del corrispettivo di Igiene Ambientale (art. 19), rideterminato in € 102.022.193, da cui una contrazione di ben 4.577.807 €.

Un'ulteriore contrazione della stima dei ricavi 2016 è dovuta alla riduzione del 10% del corrispettivo del Servizio Pulizia Sedi Giudiziarie, a seguito accordo con il Ministero Giustizia, subentrato al Comune di Palermo nella titolarità delle competenze in materia.

Ancora, si è proceduto a rivedere in diminuzione anche i ricavi da avvio a riciclo dei rifiuti differenziati, nella consapevolezza della traslazione in avanti dell'avvio del progetto PAP 2, stimato a partire dal II trimestre 2016.

In aumento, invece, rispetto ai valori originari di budget, la voce "Altri ricavi (da attuazione Piano Ind.le), in considerazione della stipula di un contratto per la concessione a terzi dell'attività di raccolta, a mezzo contenitori posizionati sul territorio cittadino, e avvio a recupero degli indumenti usati.

Infine, è stata prevista una nuova voce di ricavo in relazione al servizio di Pulizia Mercato Ittico ed Ortofrutticolo, il cui costo era coperto del previgente corrispettivo di Igiene Ambientale, ma che adesso non trova più copertura economica in seguito alla correlazione di quest'ultimo con i costi di cui al PEF TARI, così come statuito dalla Deliberazione del Consiglio Comunale di cui detto in premesse, poiché trattasi di un

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

servizio escluso dal ciclo di Igiene Urbana definito ai sensi della normativa istitutiva del tributo in argomento.

Sul fronte dei costi di produzione, per contro, in sede di revise rispetto al consuntivo 2014 si nota un sostanziale contenimento, quale conseguenza della revisione dei valori di costo come meglio si dirà nel prosieguo della presente relazione.

Procedendo con l'analisi del prospetto riguardante il costo del venduto, appare in tutta evidenza la marginale incidenza delle previsioni dei costi amministrativi (euro 5.868.579 nella formulazione originaria, € 6.049.686 nella revise) e di quelli commerciali (euro 856.276 originari, euro 753.262 in revise) rispetto al costo dell'area di produzione (euro 127.886.427 originari, euro 124.398.192 in revise).

**RICAVI DI VENDITA
DISTINTI PER FONTE DI PROVENIENZA**

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

RICAVI DI VENDITA, CLASSIFICATI PER FONTE DI PROVENIENZA				
<i>VALORE DELLA PRODUZIONE (*)</i>	<i>BUDGET 2016 GLOBALE</i>	<i>BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum</i>	<i>DELTA</i>	<i>FONTE</i>
RICAVI DA CORRISPETTIVO ex art. 3, lett. a)	106.600.000	102.022.193	-4.577.807	Ex addendum al Contr Serv, stipulato in data 13/10/2015 con Comune PA
RICAVI DA CORRISPETTIVO ex art. 3, lett. b)	14.833.035	14.833.035	0	Contr Serv stipulato in data 06/08/2014 con Comune PA
RICAVI DA CORRISPETTIVO ex art. 3, lett. c), d), e)	8.399.078	7.943.911	-455.167	Contr Serv stipulato in data 06/08/2014 con Comune PA, ma per servizio Pulizia Sedi Giudiziarie corrispettivo ridotto del 10% come pattuito con Ministero Giustizia
RICAVI DA TERZI PER SMALTIM. RSU	250.000	250.000	0	soggetti conferitori diversi da Comune PA
RICAVI DA RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.850.000	1.800.000	-50.000	convenzioni con i Consorzi di filiera
ALTRI RICAVI (da attuazione Piano Ind.le)	1.000.000	1.073.280	73.280	ricavi diversi da terzi
ALTRI RICAVI, ivi compresi servizi aggiuntivi a domanda ex All. B Contr Serv Comune PA, di cui, in dettaglio:	3.412.346	4.190.714	778.368	stima dei proventi commerciali e diversi per l'espletam. dei servizi statutari
da SFRUTTAMENTO BIOGAS VI VASCA	140.000	140.000	-	contratto in essere
da Serv IG.AMB. A terzi	17.458	17.458	-	soggetti diversi da Comune PA
da NOLO MEZZI E ATTREZZ	372.924	380.000	7.076	soggetti diversi da Comune PA
da SERV. SEZ.MAN.STR. A TERZI (passi carrabili)	18.600	18.600	-	soggetti diversi da Comune PA
da RIMBORSO FISCALE ACCISE SU CARBURANTE X AUTOVEICOLI	466.644	466.644	-	come previsto da normativa fiscale in vigore
da RIMBORSO FISCALE ACCISE SU CARBURANTE X MEZZI D'OPERA DISCARICA	120.000	120.000	-	come previsto da normativa fiscale in vigore
ALTRI (servizi minori Ig Amb.)	276.720	276.720	-	soggetti diversi da Comune PA
da SERVIZI A DOMANDA	2.000.000	2.000.000	-	Contr Serv stipulato in data 06/08/2014 con Comune PA, allegato B
da SERVIZIO PULIZIA MERCATO ITTICO/ORTOFRUTTICOLO, il cui costo non trova copertura dalla previsione PEF TARI 2016	0	771.292	771.292	servizio non incluso nel ciclo di Igiene Ambientale ai fini TARI, in precedenza coperto da corrispettivo Ig. Amb.le di cui al Contr. Servizio, art. 19 formulazione originale prima di stipula Addendum
TOTALE	136.344.459	132.113.133	- 4.231.326	
(*) tutti i sopradescritti Valori sono IVA ESCLUSA				

La scheda contabile che precede evidenzia analiticamente la struttura dei ricavi previsionali stimati per l'anno 2016, nei valori originari e in quelli di revise, con la indicazione della fonte di provenienza, garantendo così una perfetta aderenza fra i contratti attivi aziendali e le stime medesime.

➤ **BUDGET 2016 A VALORI ORIGINARI**

Fra i ricavi operativi è riportato il corrispettivo di cui al nuovo Contratto di Servizio stipulato il 6/8/2014 ed ormai a regime, così come declinato all'art. 3, lett. a), b), c), d), e) dello stesso, nonché la valorizzazione delle azioni di rilancio previste nel Piano industriale triennale 2016/2018 – in parte già avviate nel corrente 2015 - e dei ricavi da terzi.

La proiezione previsionale dei ricavi è computata nel prospetto per ratei proporzionale laddove gli stessi avessero la loro manifestazione economica solo per una parte dell'anno (a titolo esemplificativo il progetto "Palermo Differenzia 2", lo sfruttamento economico dell'estrazione biogas in Discarica, il rimborso accise su consumo carburante mezzi d'opera discarica e simili).

Il prospetto include tutti i **ricavi operativi aziendali** previsti suddivisi nelle seguenti sottocategorie:

- **Ricavo da corrispettivo ex art. 3, lett. a)**
Il valore, pari ad **€106.600.000** scaturisce dalla previsione del vigente Contratto di Servizio stipulato con il Comune di Palermo il 6/8/2014 e copre integralmente il costo del Servizio Integrato di Igiene Urbana della Città di Palermo così come imposto dalla normativa in tema di Tariffa sui rifiuti (DPR 158/99);
- **Ricavo da corrispettivo ex art. 3, lett. b)**
Il valore di **€14.833.035** è allineato alla previsione di corrispettivo che il predetto Contratto di Servizio stipulato con il Comune di Palermo riserva alla manutenzione e sorveglianza delle strade cittadine. Il valore fa riferimento ad una produzione a pieno regime ad alla esecuzione di tutti i servizi previsti nello specifico allegato tecnico (**Allegato B**) del Contratto di servizio recentemente rivisitato.
- **Ricavo da servizio ex art. 3, lett. c), d), e)**
Il valore riportato si riferisce cumulativamente alle previsioni contrattuali per il servizio di **1) Monitoraggio ambientale, 2) Pulizia sedi giudiziarie, 3) Derattizzazione, disinfestazione e sanificazione.**

1) Monitoraggio ambientale

Si prevede un introito pari a **€ 688.941** per effetto dello svolgimento dello specifico servizio quale servizio collaterale facente parte del Contratto di servizio vigente. Il ricavo è rimasto inalterato in attesa di una complessiva ridefinizione del servizio.

2) Servizio Pulizia Sedi Giudiziarie

Si prevede un introito pari a **€4.551.667** per effetto dello svolgimento dello specifico servizio facente parte del contratto di servizio vigente. Il ricavo è tuttora quello previsto dal Contratto di Servizio in attesa di ridefinire le modalità del servizio medesimo alla luce delle modifiche normative e delle richieste della competente Direzione del Ministero della Giustizia, utente finale del servizio in argomento.

3) Servizio di Derattizzazione, Disinfestazione e Sanificazione

Si prevede un introito pari a **€3.158.470** per effetto dello svolgimento di un servizio collaterale al ciclo integrato di igiene urbana non inserito nella tariffa TARI. Il ricavo è pari a quanto previsto dal Contratto di Servizio vigente.

- **Servizio di smaltimento RSU in Discarica da soggetti terzi diversi dal Comune di Palermo**
Si prevede un introito pari a € 250.000 sulla stima dei proventi derivanti dall'applicazione della tariffa fissata dalla competente Autorità regionale sui rifiuti al volume complessivo dei rifiuti che si prevede saranno smaltiti in discarica da alcuni Comuni e soggetti diversi da Palermo in atto contrattualizzati.
- **Ricavo da raccolta differenziata**
Si prevede un introito pari a € 1.850.000 sulla base della percentuale di rifiuti differenziati che si prevede si raccoglieranno nel 2016. La somma è data dal totale dei corrispettivi stimati per l'anno e riconosciuti alla società dai Consorzi quali Conai, Coreve, Corepla e simili, ai quali verranno fatturate le quantità di rifiuti raccolte ed avviate a piattaforma. Si è tenuto conto che entro il corrente 2015 il dato si incrementerà con l'avvio – per steps progressivi, ciascuno da 20.000 abitanti - del progetto “Porta a Porta 2”, previsto a pieno regime entro il primo semestre 2016. Per effetto dell'estensione del servizio cittadino - che da 130.000 abitanti serviti dall'attuale progetto PaP1, passerà a 260.000 con l'entrata a pieno regime anche del PaP2 – si incrementano correlativamente i connessi costi di produzione di cui si tratterà nella prossima apposita Sezione.
- **Altri ricavi da attuazione Piano Industriale**
Il valore è pari ad € **1.000.000** ed è basato su una ragionevole e prudente stima di incremento dei ricavi per effetto di una razionalizzazione dei servizi e per il recupero dell'economicità delle attività già espletate (discarica, raccolta differenziata per categoria merceologica, ecc.). Il valore di stima è ampiamente supportato dall'esperienza del corrente 2015 che ha visto consolidarsi le azioni avviate con recupero parziale di risorse economiche già registrate nell'anno in corso (a titolo esemplificativo: il perfezionamento dell'affidamento raccolta indumenti usati).
- **Altri Ricavi**
La voce, pari ad € 3.412.346, indica in via residua tutti i ricavi, solo in parte operativi, diversi dai precedenti. Essi riguardano rimborsi, penalità, risarcimenti e simili, nonché rapporti contrattuali non standardizzati riguardanti servizi vari a terzi, sia pubblici che privati.
Nel predetto valore, così come indicato nella scheda di dettaglio riportata a fianco della voce nella tabella, si annovera la quota parziale della royalty spettante all'azienda per il contratto in via di stipula relativo allo sfruttamento del biogas prodotto dalla VI vasca della Discarica di Bellolampo. Incide significativamente anche il rimborso delle accise sui carburanti utilizzati per i mezzi d'opera, sulla base di dichiarazioni trimestrali presentate ritualmente all'Agenzia delle Entrate.
La parte più significativa del predetto valore è riservata ai servizi a domanda previsti nell'Allegato B del Contratto di Servizio che usualmente vengono attivati in corso d'anno (sfabbricidi, rifiuti organici specifici, alghe, discariche abusive, pulizie straordinarie in occasione di eventi o manifestazioni, servizi aventi natura o quantità diverse o maggiori rispetto a quelli contrattualizzati, ecc.), i quali vengono di norma assistiti da specifici impegni di spesa formalizzati – tempo per tempo - dai competenti uffici fruitori.

➤ **BUDGET 2016 A VALORI REVISE**

Il prospetto include tutti i **ricavi operativi aziendali** previsti suddivisi nelle seguenti sottocategorie:

- **Ricavo da corrispettivo ex art. 3, lett. a)**
Il valore originario risulta ridimensionato in conseguenza della stipula dell'Addendum al Contratto di Servizio di cui si è fatta menzione in precedenza, da cui è scaturita la rideterminazione del corrispettivo di Igiene Ambientale (art. 19), adesso fissato in € 102.022.193, da cui una contrazione di ben 4.577.807 €.
- **Ricavo da corrispettivo ex art. 3, lett. b)**
Il valore originario di € 14.833.035 risulta confermato in sede di revise, per cui si rinvia alle considerazioni originariamente formulate.

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

- **Ricavo da servizio ex art. 3, lett. c), d), e)**

Il valore riportato si riferisce cumulativamente alle previsioni contrattuali per il servizio di **1) Monitoraggio ambientale, 2) Pulizia sedi giudiziarie, 3) Derattizzazione, disinfestazione e sanificazione.**

Monitoraggio ambientale

Il valore originario risulta confermato in sede di revise, per cui si rinvia alle considerazioni originariamente formulate.

Servizio Pulizia Sedi Giudiziarie

Il corrispettivo è stato ridotto del 10%, attestandosi adesso ad € 4.096.500, a seguito di stipula di accordo con la competente Direzione del Ministero della Giustizia che, giusta recente modifica alla normativa nazionale, è subentrata al Comune di Palermo nelle competenze in materia.

Servizio di Derattizzazione, Disinfestazione e Sanificazione

Il valore originario risulta confermato in sede di revise, per cui si rinvia alle considerazioni originariamente formulate.

- **Servizio di smaltimento RSU in Discarica da soggetti terzi diversi dal Comune di Palermo**

Il valore originario risulta confermato in sede di revise, per cui si rinvia alle considerazioni originariamente formulate.

- **Ricavo da raccolta differenziata**

Il valore originario, dato dei corrispettivi stimati per l'anno e riconosciuti a questa società dai Consorzi quali Conai, Coreve, Corepla e simili, ai quali saranno fatturate le quantità di rifiuti raccolte ed avviate a piattaforma. è stato ridotto di 50.000 €, in ragione della traslazione temporale dell'avvio del progetto Porta a Porta 2 al II trimestre 2016.

- **Altri ricavi da attuazione Piano Industriale**

Il valore originario è stato incrementato di € 73.280 in considerazione della stipula di un contratto per la concessione a terzi dell'attività di raccolta, a mezzo contenitori posizionati sul territorio cittadino, e avvio a recupero degli indumenti usati.

- **Altri Ricavi**

In sede di revise, è stata prevista una nuova voce di ricavo (€ 771.292) in relazione al prevedibile costo operativo per il servizio di Pulizia Mercato Ittico ed Ortofrutticolo, coperto del previgente corrispettivo di Igiene Ambientale, ma che in seguito alla correlazione di quest'ultimo con i costi di cui al PEF TARI, così come statuito dalla Deliberazione del Consiglio Comunale di cui detto in premessa, non trova più copertura economica poiché trattasi di un servizio escluso dal ciclo di Igiene Urbana definito ai sensi della normativa istitutiva del tributo in argomento.

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A
Divisione Finanza e Bilancio

**PROSPETTO PER CENTRI DI COSTO REDATTO
AL COSTO DEL VENDUTO**

PROSPETTO PER CENTRI DI COSTO, REDATTO A COSTO DEL VENDUTO						
CENTRI DI COSTO AREA PRODUZIONE						
BUDGET ECONOMICO - ESERCIZIO 2016	MANUT. STRADE	IGIENE AMB.LE	IMPIANTI	PROGR. E GEST PATRIM.	COSTI COMUNI AREA PRODUZ.	TOT. AREA PRODUZIONE
DIRIGENTE RESPONSABILE	LEONE	SERRAINO	FRADELLA	MORVILLO	VV. AREA PRODUZ.	
COSTO DEL VENDUTO	€	€	€	€	€	€
per materie prime, sussid., merci vv. e variaz. Rim.	3.607.035	4.703.312	1.930.787	273.140	444	10.514.718
per per servizi alla produzione	1.469.926	8.429.729	6.595.834	1.693.031	151.769	18.340.289
per godimento beni di terzi per la produzione	114.376	137.924	1.373.000	805.000	3.487	2.433.787
per per il personale impegnato nella produzione	6.805.370	54.452.511	5.929.477	15.582.442	2.316	82.772.116
quote ammortam. immobilizzaz utilizz. per la produz.	135.097	2.982.873	17.309	17.432	75.492	3.228.203
altri costi operativi per la produzione	12.726	140.049	6.282.529	376.037	297.740	7.109.081
TOT. COSTO DEL VENDUTO	12.144.531	70.846.397	22.128.936	18.747.082	531.247	124.398.192

PROSPETTO PER CENTRI DI COSTO, REDATTO A COSTO DEL VENDUTO							
CENTRI DI COSTO AREA AMMINISTRAZIONE							
BUDGET ECONOMICO - ESERCIZIO 2016	FINANZA E BILANCIO	RISORSE UMANE	AFF. LEGALI E GIUR.	DIREZ. GEN. E STAFF D.G.	PREDIS. E STAFF PRESID.	COSTI COMUNI AREA AMMINISTRAZ.	TOT. AREA AMMINISTRAZ.
DIRIGENTE RESPONSABILE	COLLESANO	COLLESANO	CODIGLIONE	COLLESANO	GERVASI	VV. AREA AMMINISTRAZ.	
COSTO DEL VENDUTO	€	€	€	€	€	€	€
per materie prime, sussid., merci vv. e variaz. Rim.	473	7.483	983	5.262	4.341	2.221	20.765
per per servizi alla produzione	33.617	175.000	35.981	10.000	293.124	104.500	652.222
per godimento beni di terzi per la produzione	-	-	-	-	-	-	-
per per il personale impegnato nella produzione	980.574	1.238.071	566.953	924.178	804.798	535.097	5.049.670
quote ammortam. immobilizzaz utilizz. per la produz.	1.579	284	847	2.118	3.795	230	8.854
altri costi operativi per la produzione	82.300	-	205.031	-	15.845	15.000	318.176
TOT. COSTO DEL VENDUTO	1.098.543	1.420.839	809.796	941.558	1.121.903	657.048	6.049.686

PROSPETTO PER CENTRI DI COSTO, REDATTO A COSTO DEL VENDUTO				
CENTRI DI COSTO AREA COMMERCIALE				
BUDGET ECONOMICO - ESERCIZIO 2016	COMMERCIALE (VENDITA SERVIZI)	MARKETING	COMUNICAZ. ISTITUZ.	TOT. AREA COMMERCIALE
DIRIGENTE RESPONSABILE	COLLESANO	COLLESANO	GERVASI	
COSTO DEL VENDUTO	€	€	€	€
per materie prime, sussid., merci vv. e variaz. Rim.	-	29	250	279
per per servizi alla produzione	-	-	67.000	67.000
per godimento beni di terzi per la produzione	-	-	-	-
per per il personale impegnato nella produzione	267.345	44.875	373.344	685.564
quote ammortam. immobilizzaz utilizz. per la produz.	45	-	373	418
altri costi operativi per la produzione	-	-	-	-
TOT. COSTO DEL VENDUTO	267.390	44.905	440.967	753.262

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

Sul fronte dei costi operativi, le stime proposte risentono del consolidamento delle misure finalizzate alla contrazione dei costi diretti (acquisti di beni e servizi, carburante, noleggi ecc.) per l'espletamento dei servizi di istituto.

Si registra un necessario incremento dei costi diretti di acquisizione di beni e servizi legati esclusivamente alla messa in opera dell'importante impianto di Trattamento Meccanico Biologico (TMB) presso la discarica di Bellolampo e della 2° fase del Progetto di Raccolta Differenziata "Porta a Porta2", grazie al quale si estenderà significativamente il sistema di raccolta condominiale abbracciando un territorio cittadino molto più vasto (si rimanda al Piano Industriale approvato in uno al presente Budget per la scheda di produzione) e raddoppiando la popolazione servita (da 130.000 a 260.000 abitanti).

Le due nuove attività aziendali – così come rilevabile nel dettaglio della successiva Sezione acquisto di beni e servizi – costituiranno ragione di incremento dell'acquisto di materiale di produzione, di carburante ed olii, di energia (sarà necessario attivare in loco una fornitura di energia elettrica di oltre 2 Mw), di servizi quali noli, manutenzioni e riparazioni necessari per garantire i due nuovi cicli di produzione, in atto non gestiti nelle attività aziendali svolte sino adesso.

Correlativamente, si registra un consistente aumento delle quote di ammortamento motivate dal significativo numero di mezzi acquisiti in esecuzione del piano investimenti approvato (anche qui si rimanda alla dettagliata successiva Sezione Investimenti), e delle spese di riparazione e dei canoni di manutenzione che, per l'anno 2016, risentiranno dell'ingresso dei nuovi mezzi acquistati ed in via di acquisto, dell'impianto TMB e dei 69 mezzi operativi consegnati dalla Regione Siciliana per la attuazione del Progetto Porta a Porta 2, mezzi che, sebbene non incidano sulle quote di ammortamento essendo concessi in uso, costituiranno spesa certa in quanto a tassa di circolazione e di uso, carburante e gestione delle manutenzioni e riparazioni.

Fra i costi dell'Area Produzione – suddivisi come richiesto nelle linee guida fra i centri di costo aziendali ed attribuite pro quota in quanto a responsabilità ai singoli Dirigenti aziendali – si annoverano anche incrementi nel costo delle assicurazioni, sia per effetto del maggior numero di mezzi in dotazione che neutralizza l'effetto positivo sul premio RCA connesso alla riduzione della percentuale dei sinistri aziendali rispetto al periodo precedente, sia per la polizza responsabilità civile imposta dal Contratto per il servizio di manutenzione e sorveglianza delle strade cittadine, che sarà stipulata verosimilmente in corso d'anno essendo in corso di indizione la relativa gara ad evidenza pubblica.

La suddivisione dei complessivi costi operativi nelle tre classiche aree della configurazione "a costo del venduto" – Produzione, Amministrativa e Commerciale – mostra inequivocabilmente la non rilevante incidenza della spese di supporto amministrativo (**euro 5.868.579 originari, 6.049.686 da revise** per l'Area Amministrativa ed **euro 856.276 originari, 753.262 da revise** per l'Area Commerciale, a fronte di **euro 127.886.427 originari, ridotti ad euro 124.398.192 in sede di revise** per l'Area di Produzione), che si attesterà per il prossimo anno intorno al 5% del totale della spesa, pur costituendo l'area amministrativa e commerciale un indispensabile ed importante contributo per il mantenimento e lo sviluppo di un adeguato livello di efficienza e qualità dei servizi istituzionali aziendali forniti dall'Area di produzione.

Nonostante il significativo incremento dei costi di produzione per le motivazioni dettagliate in precedenza, il Margine Operativo Lordo (MOL) si manterrà positivo (+ **euro 1.733.178 originari, ridotto ad € 911.993 in sede di revise**) a ragione di un correlato incremento dei Ricavi operativi legati alla entrata a regime del Contratto di Servizio di Igiene Ambientale e delle entrate correlate all'avvio del nuovo impianto TMB in Discarica e del Progetto di Raccolta Differenziata Porta a Porta 2 (anche se in sede di revise, per le ragioni dette nella parte iniziale della presente relazione, si stima una riduzione dei ricavi per complessivi € 4.231.326).

Per l'analisi dei singoli Costi operativi, relativi all'acquisto di beni e servizi ed al personale, si rimanda alla successiva sezione specifica per le predette voci, anticipando che la significativa riduzione del costo del personale rispetto agli esercizi pregressi (**oltre 5.000.000 di euro, ulteriormente ridotto di € 1.478.871 in sede di revise**) rappresenta misura programmata dall'azienda, non soltanto in ossequio a specifica quanto cogente disposizione normativa e direttiva del Socio unico, ma anche e soprattutto quale scelta industriale di riorganizzazione dei servizi verso sistemi maggiormente meccanizzati e meno dipendenti, a livello operativo, dal fattore di produzione "manodopera".

INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO

QUADRO DI SINTESI DEGLI INVESTIMENTI AZIENDALI
Stralcio 2016
(€/1000)

MACROCATEGORIA	TIPOLOGIA INVESTIMENTO	2016 (€/1000)	FONTE FINANZIAMENTO
Acquisto, Manutenzione Straordinaria ed Adeguamento IMMOBILIZZAZIONI sedi di servizio e Centri Raccolta Differenziata (ISOLE ECOLOGICHE)	AREA SERVIZI SUD	2.258	CONCESSIONE IMMOBILI/AREE COMUNALI A TITOLO GRATUITO/COMODATO/USUFRUTTO FINANZIAMENTI PUBBLICI CAPITALE PROPRIO (PATRIMONIO/FINANZ.TI M/L TERMINE)
	AREA SERVIZI NORD	3	
	SEDI CENTRALE E PERIFERICHE	180	
	Centri di Raccolta Differenziata (ISOLE ECOLOGICHE)	1.000	
	TOTALE LOGISTICA IMMOBILIZZAZIONI	3.441	
IMPIANTI	TRATTAM. MECC.BIOLOG. (TMB) E COMPOST.	-	FIN. PUBBL.
	TRATTAMENTO PERCOLATO	-	PROJECT FIN./CAPITALE PROPRIO
	VI VASCA BELLOLAMPO	2.000	CAPITALE PROPRIO
	VII VASCA BELLOLAMPO	da progettare	FIN. PUBBL.
	GEST. ANAEROBICA FORSU	da progettare	PROJECT FIN./CAPITALE PROPRIO
	PIATTAFORMA STOCCAGGIO R.U./SPEC./PERIC./RAEE	da progettare	PROJECT FIN./CAPITALE PROPRIO
	SELEZIONE E VALORIZZ FRAZIONI SECCHIE	-	PROJECT FIN./CAPITALE PROPRIO
	TRATTAMENTO INERTI	-	PROJECT FIN./CAPITALE PROPRIO
	TOTALE IMPIANTISTICA	2.000	
PIATTAFORMA BELLOLAMPO E IMPIANTO TMB	AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE	1.799	CAPITALE PROPRIO/FINANZ. M/L TERMINE
AUTOPARCO AZIENDALE	AUTOVEICOLI E MACCHINE OPERATRICI	7.182	CAPITALE PROPRIO/FINANZ. M/L TERMINE
SERVIZI A SUPPORTO	ATTREZZATURE	1.937	CAPITALE PROPRIO/FINANZ. M/L TERMINE
RACCOLTA E RACC. DIFF.	CONTENITORI METALLICI, BIDONI E CAMPANE	280	CAPITALE PROPRIO/FINANZ. M/L TERMINE
SPAZZAMENTO	CESTINI	24	CAPITALE PROPRIO/FINANZ. M/L TERMINE
	TOTALE MEZZI ED ATTREZZATURA	11.222	
TOTALE INVESTIMENTI		16.663	

Il Piano Industriale triennale 2016/2018, redatto in uno al presente Budget previsionale 2016, reca un consistente, quanto complesso ed articolato, programma degli investimenti che rappresenta, unitamente alla riorganizzazione delle attività, la carta vincente per il definitivo rilancio della piu' grande azienda cittadina di servizi.

Si tratta di un Piano basato sullo studio delle effettive necessità aziendali in mezzi, impianti e immobili/logistica debitamente comparato con le risorse che è possibile reperire sul mercato finanziario in aggiunta a quelle già oggetto di capitalizzazione da parte del Socio Unico.

A) In ordine al primo punto, il fabbisogno è stato dettagliato da parte degli uffici tecnici e suddiviso nei tre anni di programmazione secondo logiche di urgenza e di disponibilità di risorse.
Esso è esposto in dettaglio nel Piano Industriale ed include le seguenti categorie di beni.

1) IMPIANTI

La somma prevista è pari ad euro **2.000.000** e riguarda soltanto le opere di completamento della VI vasca di abbancamento rifiuti a Bellolampo. Gli altri Impianti sono ancora in fase di progettazione ovvero sono stati completati (TMB) in regime di finanziamento pubblico ovvero attraverso forme di project financing e, pertanto, non graveranno sulle casse aziendali, almeno nella fase della loro realizzazione. Incideranno dopo la fase di avvio per i correlati costi gestione, così come sta avvenendo per l'impianto TMB presso la discarica di Bellolampo ormai consegnato.

2) IMMOBILI/LOGISTICA

La previsione per l'anno 2016 è pari ad euro **3.441.000** e riguarda lavori di manutenzione straordinaria, di adeguamento agli standards di sicurezza e di realizzazione di lavori per le strutture di supporto alle attività sia agli immobili siti nella Zona Nord (Partanna Mondello), che di quelli siti nella Zona Sud (Brancaccio), oltre che nella sede legale di Piazza B. Cairoli, tutti di proprietà della Curatela fallimentare di Amia spa in liquidazione.

Si tratta di interventi non ordinari assolutamente necessari ed indispensabili per lo svolgimento delle attività lavorative, molti dei quali riguardanti la sicurezza dei luoghi di lavoro, la cui assenza pregiudicherebbe irrimediabilmente la regolare conduzione delle attività istituzionali.

E' in corso la redazione di un accordo con la Curatela per porre in essere il piano di massima degli interventi necessari.

Degno di nota è l'investimento nella realizzazione delle Isole Ecologiche, importanti Centri cittadini di raccolta differenziata che la Rap si impegnerà a realizzare non appena verranno individuate e consegnate da parte del Comune le porzioni di territorio cittadino in cui sarà possibile la loro realizzazione.

Il programma prevede la realizzazione di tre di questi Centri dislocati in Citta in luoghi facilmente accessibili ai cittadini, per una spesa complessiva di euro **3.000.000** (uno per ciascun degli tre anni che compongono il periodo di respiro del Piano).

3) AUTOMEZZI ED ATTEZZATURE

Il parco mezzi aziendale è ormai vetusto e obsoleto e necessita di un importante processo di ricambio. In aggiunta, le nuove direttive in materia di risparmio energetico e tutela dell'ambiente impongono l'acquisto di mezzi di nuova generazione, a basso impatto ambientale con trazione a metano o comunque combustibili a basso inquinamento.

Tutto cio', peraltro, favorisce anche il processo di contrazione dei costi, riducendosi inevitabilmente i costi del carburante stesso, di riparazione e manutenzione, sostituiti da canoni di manutenzioni pluriennali connessi, in quanto a costi, ai chilometri di percorrenza/ore di utilizzo e non piu' a tempo indipendente dall'uso che l'azienda fa degli stessi.

In ordine agli automezzi ed alle macchine operatrici, nel 2016 sarà privilegiato l'acquisto di beni strumentali per l'igiene ambientale, sia per la raccolta differenziata ed indifferenziata, che per l'impianto di Bellolampo. Il loro arrivo consentirà di risolvere anticipatamente i numerosi e costosi noleggi in atto in corso.

Macchine operatrici saranno acquisiti anche per i servizi di supporto, nonché per il servizio di manutenzione stradale e di sorveglianza e controllo al fine di incrementare gli indici di produttività

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

e ridurre le soglie di rischio e di connesse responsabilità derivanti dai controlli di competenza dell'azienda.

Sotto il profilo delle attrezzature, sarà sostituito e rimpinguato il parco cassonetti, i cestini, i bidoni, i contenitori metallici ed in plastica per la raccolta differenziata, con particolare riferimento a quella stradale, in atto assai carente in attrezzature, ed a quella di prossimità, al fine di incrementare la capacità di raccolta dei rifiuti ed evitare o rallentare il fenomeno delle discariche abusive e dell'abbandono per strada dei rifiuti.

Il dettaglio di mezzi ed attrezzature in via di acquisizione è esposto nel Piano Industriale 2016/2018; allo stesso si rimanda per le singole categorie di cui è composto il programma di acquisti.

B) In ordine al secondo punto, il costo complessivo degli investimenti da realizzare nell'anno 2016 e pari ad euro **16.663.000** a cui si farà fronte con le somme residue della ricapitalizzazione in denaro di euro **6.000.000** deliberata dal Socio nel 2015, con il finanziamento a m/l termine nell'ambito del progetto Jessica pari ad euro **3.650.000** circa e, per la rimanente parte, accedendo a forme diverse di finanziamento sul mercato bancario e finanziario ovvero procedendo all'acquisto con il sistema del leasing operativo o finanziario.

In merito è stata condotta apposita indagine di settore che ha consentito di verificare la possibilità per l'azienda di drenare sul mercato di riferimento, utilizzando varie tipologie di finanziamento a m/l termine, non meno di euro **10.000.000**.

Appare utile, in merito, ricordare che la Società Rap spa è in atto priva di qualsivoglia forma di indebitamento bancario e/o finanziario e che il carico finanziario che deriverebbe all'azienda, sia in termini di oneri scaturenti dalle diverse forme di finanziamento straordinario, che di rate periodiche di ammortamento dei prestiti medesimi, si attesterebbero ad importi sostenibili e in grado di non incidere sugli attuali equilibri finanziari di parte corrente, come dimostra il budget di cassa esposto nella apposita seguente Sezione.

Non è superfluo evidenziare che la realizzazione dell'intero piano investimenti poggia sul reperimento/utilizzo di entrate straordinarie acquisite e/o in corso di acquisizione e non prevede in nessun caso, se non nella restituzione delle quote di ammortamento e degli oneri finanziari, il ricorso ad entrate correnti.

ACQUISTI E CONSUMI DI BENI E SERVIZI

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

<i>DETTAGLIO COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA
<i>per materie prime, sussidiarie e merci vv. e variaz. rimanenze</i>			
Materie prime, ricambi, merci vv. e variaz. rimanenze	5.766.761	5.766.761	-
Consumo carburante x autotraz.	4.949.000	4.769.000	- 180.000
<i>subtot</i>	10.715.761	10.535.761	- 180.000
<i>per servizi</i>			
Assicurazioni	5.474.498	3.658.706	- 1.815.791
Lavori e ricambi manut.ordinaria	2.027.800	1.912.800	- 115.000
Canoni di manutenzione	3.609.855	3.339.855	- 270.000
Comunicazioni telef. e telemat.	391.200	391.200	-
Consumi energia elettr., acqua e gas	764.000	687.600	- 76.400
Promoz., pubbl.avvisi gara	104.000	104.000	-
Prestazioni professionali	379.749	348.449	- 31.300
Vigilanza	170.000	170.000	-
Servizi per il personale	335.325	335.325	-
Servizi terziarizzati, come di seguito meglio specificati:	7.070.341	8.111.576	1.041.235
avvio a recupero racc. differenz. Porta a Porta 1	913.100	913.100	-
avvio a recupero racc. differenz. Porta a Porta 2 (a steps progressivi)	456.550	342.413	- 114.138
avvio a recupero racc. differenz. Prossimità	120.750	108.913	- 11.838
avvio a recupero racc. differenz. Stradale	800.000	800.000	-
rimozione e avvio a smaltim rifiuti abbandonati	225.000	205.000	- 20.000
ritiro, trasporto e smaltim. Percolato da VI vasca scarica RSU	2.800.000	2.800.000	-
serv prelievo, trasp. E smaltim colaticcio da impianto TMB	210.000	210.000	-
ritiro trasp e smaltim materiale di risulta da scarifica strade e demoliz marciapiedi	95.000	95.000	-
servizi logistici a supporto impianto Trattam.Mecc.Biol. RSUe sito scarica RSU	250.000	1.000.000	750.000
servizi logistici a supp. autoparco, lavaggio mezzi e cassonetti, manut sup. pedonali	477.400	877.610	400.210
servizi informatici	272.461	272.461	-
servizi connessi a sicurezza sui luoghi di lavoro	91.500	91.500	-
altri servizi terziarizzati	358.580	395.580	37.000
<i>subtot costi per servizi terziarizzati</i>	20.326.767	19.059.511	- 1.267.256
<i>per godimento beni di terzi</i>			
Noleggi, affitti, locazioni e simili	2.717.800	2.433.787	- 284.013
<i>subtot</i>	2.717.800	2.433.787	- 284.013
<i>per il personale dipendente</i>			
Retribuzioni e oneri sociali e contr.li	83.847.615	82.664.444	- 1.183.171
Lavoro straordinario	300.000	300.000	-
Lavoro notturno	2.116.816	2.116.816	-
Lavoro domenicale	595.728	595.728	- 0
Lavoro festivo infrasettimanale	1.659.412	1.363.712	- 295.700
Progetti obiettivo	1.466.650	1.466.650	-
<i>subtot</i>	89.986.221	88.507.350	- 1.478.871
<i>quote ammortamento immobilizz. Materiali ed immateriali</i>			
Ammortamenti	3.437.474	3.237.474	- 200.000
<i>subtot</i>	3.437.474	3.237.474	- 200.000
<i>altri costi operativi</i>			
Imposte e tasse (ESCL IRES E IRAP)	2.657.317	2.657.317	-
Spese generali	181.840	181.840	-
Accantonam. e Sval. Crediti op.vi	4.588.100	4.588.100	-
<i>subtot</i>	7.427.257	7.427.257	-
TOT. COSTI D. PRODUZ.	134.611.281	131.201.140	- 3.410.141
TOT. VALORE D. PRODUZ.	136.344.459	132.113.133	- 4.231.326
MARGINE OPERATIVO LORDO (M.o.l.)	1.733.178	911.993	- 821.185
RISULTATO AREA FINANZIARIA, STRAORDINARIA, FISCALE	1.614.124	875.798	- 738.326
RISULTATO ECON. D'ESERCIZIO	119.054	36.195	- 82.859

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

La suesposta scheda dettaglia i Costi di produzione classificati ai sensi dell'art. 2425 del Codice Civile, suddividendo gli stessi per natura e tipologia, specificandone i valori originari e quelli di revise.

Nell'ambito delle forniture di beni, materie e energie, vengono enucleati i costi per il carburante che ha visto in questi ultimi due anni ridurre progressivamente sia le quantità erogate, che la relativa spesa. Grazie a tale contrazione si è potuto parzialmente ammortizzare il maggiore costo per autotrazione legato all'avvio del secondo step di Raccolta Differenziata Porta a Porta ed ai nuovi mezzi necessari per il funzionamento in Discarica dell'impianto TMP e, più in generale, per il rinnovato e più consistente parco mezzi aziendale derivante dall'attuazione del Piano Investimenti.

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

➤ **Materie prime, ricambi e merci varie**

- VALORI ORIGINARI

La stima, pari ad € **5.766.761** è basata sui costi del preconsuntivo 2015, implementati, tuttavia, tenuto conto dei seguenti nuovi aspetti:

- costo per ricambi e materiale consumo nuovo parco mezzi aziendali;
- costo per materiale edile per Manutenzione Strade pari ad € **3.230.000** in relazione ad un programma di piena produzione in linea, dunque, con il nuovo Contratto di Servizio di recente stipulato con la Committenza pubblica.

- VALORI DI REVISE

Il valore originario risulta confermato in sede di revise, per cui si rinvia alle considerazioni originariamente formulate.

➤ **Consumo Carburante**

- VALORI ORIGINARI

La stima, pari ad € **4.949.000**, è basata sulla proiezione su base annua dei costi consuntivati nel periodo Gen.-Set. 2015, opportunamente ridotti del 2% quale obiettivo di contenimento consumi a seguito efficientamento servizi.

Si è tenuto conto, inoltre, dei prevedibili consumi di carburante stimabili in relazione al nuovo parco mezzi aziendali (PAP2, Prossimità, Spazzamento meccanizzato ed altro), come anche dei mezzi a servizio del nuovo impianto TMB, opportunamente ponderati in relazione alla prevedibile schedulazione temporale della loro entrata in esercizio.

- VALORI DI REVISE

In sede di revise sono state apportate le seguenti variazioni:

- Riduzione di € 30.000 per il parco mezzi del progetto PAP 2, a seguito traslazione temporale dell'avvio dello stesso, verosimilmente, a partire dal II trimestre '16;
- Riduzione lineare di € 150.000 per innalzamento obiettivo di contenimento costi (dal 2% al 5%) a seguito adozione misure di efficientamento dei servizi.

➤ **Assicurazioni**

- VALORI ORIGINARI

Il valore, pari a € **5.474.498** scaturisce dal costo dei contratti in essere e/o da quello dei prossimi rinnovi per le polizze in scadenza, per la copertura dei rischi aziendali oggi sussistenti.

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

Il costo stimato risulta leggermente superiore rispetto al precedente esercizio, in conseguenza delle nuove coperture assicurative connesse a:

- RC AUTO e garanzia accessorie su nuovo parco mezzi in acquisizione tra fine esercizio 2015 e corso esercizio 2016
- RCT sinistri stradali: stima premio annuo
- Polizze fideiussorie a garanzia rischi connessi a gestione operativa e post chiusura ulteriori settori della VI vasca discarica RSU (e limitatamente a questa sola vasca): quota del premio complessiva attribuibile per competenza economica all'esercizio 2016
- Polizze fideiussorie a garanzia rischi connessi alla gestione dell'impianto TMB

- VALORI DI REVISE

In sede di revise sono state apportate le seguenti variazioni:

- Riduzione di € 410.791 su costo premio RC auto e accessori, in ragione della quota annuale del valore triennale posto a base gara con la Deliberazione n. 42/2016 adottata dal CdA societario in data 16/02/2016;
- Riduzione di € 5.000 per il parco mezzi del progetto PAP 2, a seguito traslazione temporale dell'avvio dello stesso, verosimilmente, a partire dal II trimestre '16;
- Riduzione di € 1.400.000 su costo premio RC terzi a seguito sinistri stradali, in ragione della quota annuale del valore triennale posto a base gara con la Deliberazione n. 26/2016 adottata dal CdA societario in data 27/01/2016, quota riproporzionata, tuttavia, solo dal II sem. 16 in ragione dei tempi tecnici per l'aggiudicazione della gara in parola.

➤ Lavori e ricambi per la manutenzione ordinaria delle attrezzature e degli impianti e sedi

- VALORI ORIGINARI

Il valore è pari ad €**2.027.800** e fa riferimento principalmente ai costi per:

- lavori fuori contratto di manutenzione ed al costo dei ricambi per le riparazioni sui mezzi aziendali sulla base dei dati preconsuntivi 2015 e delle analisi previsionali aziendale, opportunamente ridotte, tuttavia, per obiettivo di contenimento costi
- lavori fuori contratto di manutenzione ed al costo dei ricambi per le riparazioni del nuovo parco mezzi (PAP2, Prossimità, Spazzatrici, altri)
- lavori programmati sull'impiantistica delle sedi aziendali, secondo quanto stimato dall'Azienda
- lavori manutenzione ordinaria su fabbricati aziendali
- lavori su apparecchiature elettroniche dei Sistemi informativi e delle Telecomunicazioni.

- VALORI DI REVISE

In sede di revise sono state apportate le seguenti variazioni:

- Riduzione lineare di € 110.000 (-10%) per obiettivi di contenimento costi a seguito adozione misure di efficientamento dei servizi.

➤ Canoni di manutenzione

- VALORI ORIGINARI

Il valore di €**3.609.855** riguarda:

- i canoni per la manutenzione dei mezzi in atto nel patrimonio aziendale, la cui stima deriva dai valori di pre-consuntivo 2015 e dall'analisi previsionale necessariamente rivista, tuttavia, al ribasso per esigenza di contenimento costi
- i canoni per la manutenzione del parco nuovi mezzi in arrivo nel corso dell'esercizio 2016 (PAP2, Prossimità, Spazzamento Meccanizzato, altri), considerati pro-tempore in relazione alla prevedibile schedulazione temporale della loro entrata in esercizio

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

- i canoni per la manutenzione degli impianti fissi, delle opere civili e dei mezzi afferenti al nuovo impianto TMB
 - i canoni su apparecchiature elettroniche, impiantistica sedi aziendali e attrezzature varie la cui stima è basata sul preconsuntivo 2015 e sulle previsioni aziendali a cura del Settore Sistemi Informativi
 - i canoni sulle apparecchiature costituenti la rete di monitoraggio ambientale e su quelle del laboratorio chimico di supporto, la cui stima è basata sui valori di cui ai contratti in essere e sulla stime previsionali per il rinnovo dei contratti in scadenza nel corso del 2015.
- VALORI DI REVISE
In sede di revise sono state apportate le seguenti variazioni:
 - Riduzione lineare di € 220.000 (-10%) per obiettivi di contenimento costi a seguito adozione misure di efficientamento dei servizi;
 - Riduzione di € 5.000 per il parco mezzi del progetto PAP 2, a seguito traslazione temporale dell'avvio dello stesso, verosimilmente, a partire dal II trimestre '16;
 - Riduzione di € 30.000 in ragione dell'importo posto a base gara con la Deliberazione n. 29/2016 adottata dal CdA societario in data 27/01/2016.

➤ **Comunicazioni telefoniche e telematiche**

- VALORI ORIGINARI

La stima, pari ad €**391.200** è basata sul preconsuntivo dell'anno corrente e sul costo di gestione del nuovo programma di ammodernamento dei programmi informatici al fine di ottemperare alle normative vigenti in materia e di rendere più efficaci i flussi di comunicazione interni.

- VALORI DI REVISE

Nessuna variazione rispetto ai valori originari.

➤ **Consumi energia elettrica, acqua e gas**

- VALORI ORIGINARI

Il valore esposto, pari ad €**764.000** è stimato sulla base del preconsuntivo 2015 per tutti i consumi legati alle utenze aziendali, ivi compreso il gas metano, opportunamente ridotto del 10% quale obiettivo di contenimento della spesa aziendale anche sulla base delle iniziative in corso di programmazione da parte dell'Energy Manager nominato dai vertici aziendali.

- VALORI DI REVISE

Riduzione lineare di € 76.400 (-10%) per obiettivi di contenimento costi a seguito adozione misure di efficientamento dei servizi;

➤ **Pubblicità, promozione e avvisi gara**

- VALORI ORIGINARI

IL valore di €**104.000** è legato ai costi:

- per avvisi/esito gare per forniture aziendali, stimate sulla base del preconsuntivo 2015;
- per campagne di sensibilizzazione ambientale e comunicazione istituzionale;
- di abbonamenti ad agenzia di informazione a copertura nazionale.

- VALORI DI REVISE

Nessuna variazione rispetto ai valori originari.

➤ **Prestazioni professionali**

• VALORI ORIGINARI

Il valore previsionale, pari a €**379.749**, è basato sui dati di preconsuntivo 2015 e sulle previsioni formulate dalle aree/divisioni aziendali competenti.

Più nel dettaglio, si prevede sostenere costi per:

- difesa aziendale in contenzioso giuridico-amministrativo;
- figura del Responsabile PSC inerente la VI Vasca RSU della discarica di Bellolampo;
- monitoraggio topografici, geotecnici, altre prestazioni specialistiche inerenti la predetta VI vasca;
- analisi e caratterizzazioni di laboratorio inerenti la predetta VI vasca;
- analisi e caratterizzazioni di laboratorio inerenti la predetta VI vasca inerenti le attività di cui al servizio Raccolte Differenziate;
- analisi e caratterizzazioni di laboratorio, prove e collaudi inerenti le forniture aziendali;
- figura di Esperto qualificato per la radioprotezione dalle cabine di monitoraggio ambientale;
- interventi notarili in atti societari;

• VALORI DI REVISE

Riduzione di € 31.300 (-10%) per obiettivo di contenimento costi relative ad alcune tipologie maggiormente contenibili.

➤ **Vigilanza**

• VALORI ORIGINARI

La stima 2016, pari a €**170.000**, è inerente:

- il presidio della discarica VI vasca, quantificato sulla base del contratto di fornitura in essere;
- il presidio del nuovo impianto TMB presso la piattaforma impiantistica di Bellolampo;
- il presidio e controllo degli autoparchi aziendali, limitatamente al I sem.'16, nelle more della realizzazione degli impianti di videosorveglianza.

• VALORI DI REVISE

Nessuna variazione rispetto ai valori originari.

➤ **Servizi per il personale**

• VALORI ORIGINARI

Il valore esposto è pari ad €**335.325**, in linea con il preconsuntivo 2015, concerne costi per la figura del Medico Competente, per visite mediche/vaccinazioni e visite fiscali, cui si aggiunge la stima, peraltro alquanto contenuta, dei costi connessi a missioni e trasferte limitatamente ai componenti il Consiglio di Amministrazione ed al personale aziendale.

Nessuna spesa è prevista per il Piano di Formazione Aziendale approvato, nonostante lo stesso sia estremamente complesso, dettagliato in quanto a metriche e temi previsti e riguardi l'intera platea dei dipendenti aziendali, tutti interessati da una ampia quanto necessaria azione di aggiornamento professionale.

Alla spesa si farà fronte con i fondi stanziati dagli enti di previdenza complementare a cui l'azienda versa risorse significative su delega dei dipendenti e che prevedono la restituzione di piccole aliquote dei versamenti in servizi quali la formazione (il valore del piano biennale in fase di aggiudicazione è pari a circa **160.000** euro).

• VALORI DI REVISE

Nessuna variazione rispetto ai valori originari

➤ **Servizi terziarizzati**

• VALORI ORIGINARI

La voce di costo è composta da elementi di varia tipologia e natura ed abbraccia tutte le attività istituzionali dell'azienda. Si tratta di servizi resi da terzi per i quali occorrono specifiche autorizzazioni, siano utilizzati strumenti sofisticati o di alta tecnologia o, comunque, che l'azienda non è in condizione di gestire direttamente con il proprio personale ovvero cioè risulti antieconomico.

Il valore di **€7.070.341** è basato sui costi scaturenti dalle deliberazioni fin qui adottate e in corso di adozione, dai contratti vigenti, dai dati di preconsuntivo 2015 e dalle stime degli uffici tecnici a cui sono state apportate riduzioni del 10% in relazione all'obiettivo del contenimento dei costi.

Più in particolare, la stima riguarda i seguenti più rilevanti aggregati economici:

- conferimento a recupero in impianti autorizzati di rifiuti differenziati da campagne stradali, uffici pubblici, scuole e attività commerciali
 - conferimento a recupero in impianti autorizzati di rifiuti differenziati da utenze residenziali di cui al progetto Palermo Differenzia 1
 - conferimento a recupero in impianti autorizzati di rifiuti differenziati da utenze residenziali di cui al progetto Palermo Differenzia 2 (si è considerato solo il 50% della stima annuale, in ragione dell'avvio del progetto solo per steps progressivi);
 - conferimento a recupero in impianti autorizzati di rifiuti differenziati da utenze residenziali di cui al progetto Raccolta Differenziata di Prossimità (si è considerato anche il maggior costo derivante dall'estensione del progetto ad ulteriori 15.000 abitanti)
 - conferimento a recupero in impianti autorizzati di rifiuti mercatali, non conferibili in discarica Bellolampo a seguito Ordinanza Sindacale
 - servizio prelievo, trasporto e smaltimento percolato proveniente dalla sola VI vasca RSU Bellolampo (ad esclusione esplicita, quindi, di quello derivante dalla vecchie vasche del corpo della discarica non di competenza aziendale)
 - servizio di sorveglianza antincendio del sito della discarica RSU di Bellolampo
 - servizi di assistenza e supporto informatico
 - indennità Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale ed altri Organi statutari
 - servizi tecnici e di supporto alla logistica aziendale
 - servizio lavaggio mezzi aziendali
 - servizi connessi alla sicurezza sui luoghi di lavoro.
- VALORI DI REVISE
- In sede di revise sono state apportate le seguenti variazioni:
- Riduzione per complessivi € 125.976 dei costi connessi all'avvio a recupero dei rifiuti differenziati provenienti dal progetto PaP 2, in conseguenza dello slittamento temporale del suo avvio, verosimilmente al II trimestre 2016;
 - Riduzione di € 23.790 del servizio esterno pulizie mezzi aziendali, quale obiettivo di efficientamento di pari servizio già svolto all'interno dell'azienda;
 - Previsione ex novo di costo consequenziale alla stipula dell'Accordo di collaborazione con Reset Scpa per la manutenzione ordinaria delle superfici pedonali del territorio cittadino, che si ritiene possa trovare concreto avvio, verosimilmente, a partire da Maggio/Giugno 2016 ;
 - Previsione ex novo di costo connesso al servizio di trasporto delle frazioni trattate provenienti dall'impianto TMB verso il corpo della discarica, consequenzialmente all'acquisto solo nel 2017 del parco mezzi necessario per svolgere tale attività in autonomia.

➤ **Noleggi e fitti**

• VALORI ORIGINARI

Il valore previsionale è pari ad **€ 2.717.800** ed è basato sui costi preconsuntivo 2015, implementati, tuttavia, tenuto conto dei seguenti nuovi aspetti:

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

- la necessità di noleggiare di ulteriori mezzi operativi per la discarica (Trituratori, Bomag, caricatori, pale, ecc.), per supplire temporaneamente all'assenza dei mezzi in corso di acquisizione giusta Piano Investimenti 2016-2018
- il noleggio dei mezzi operativi a servizio del nuovo impianto TMB presso il sito di Bellolampo.
- VALORI DI REVISE
Riduzione di € 287.500 (-25%) per obiettivo di contenimento costi inerenti il nolo mezzi a supporto dell'impianto TMB a seguito efficientamento servizio.

➤ **Ammortamenti immobilizzazioni materiali ed immateriali**

- VALORI ORIGINARI
La stima, pari a **€3.437.474**, è il risultato di seguenti addendi:
 - cespiti facenti parte del patrimonio aziendale in essere all'inizio dell'esercizio 2015: valore delle quote ammortamento 2015
 - cespiti in via di acquisizione nella seconda parte dell'esercizio 2015 per nuovi servizi e potenziamento servizi attuali (Racc. Indiff., Spazz.Mecc., altri):
stima delle quote previste per il 2015 senza applicazione di riduzione
 - cespiti da acquisire nel corso del 2016, come da Piano Investimenti 2016-2018:
stima sulla base del valore prospettico di acquisto e delle aliquote civilistiche che si ritiene saranno applicabili, ridotte al 50% in quanto primo anno di esercizio.
- VALORI DI REVISE
Riduzione di € 200.000 per minori quote a seguito dsmissione di autoveicoli, attrezzature, cassanetti, campane, cestini e altre attrezzature obsolete/distrette

➤ **Imposte e tasse**

- VALORI ORIGINARI
Il valore di stima è pari a **€2.657.317** ed è riferito:
 - all'ecotassa sui RSU conferibili in discarica prodotti dalla città di Palermo. Più in particolare, la quota di costo inerente i RSU prodotti dalla città di Palermo è pari a **€1.910.856**, quantificata su una stima di 305.000 Tonn. (preconsuntivo 2015 al netto di 15.000 Tonn. riferiti ai progetti PAP2 e RD Prossimità considerandone, tuttavia, l'avvio solo per steps progressivi)
 - all'ecotassa sui RSU conferibili dai Comuni terzi su una stima di 5.000 Tonn, (pari al preconsuntivo 2015), stante l'attuale stato normativo in ordine ai conferimenti di RSU da parte di Comuni e altri terzi
 - imposte locali (TOSAP, TARI) sulla base della stima del preconsuntivo 2015, alla tassa di proprietà/revisione mezzi aziendali e ad altre imposte minori. Non fanno parte della previsione le imposte sul reddito d'esercizio (IRES, IRAP, Addizionali ecc.).
- VALORI DI REVISE
Nessuna variazione rispetto ai valori originari

➤ **Spese generali**

- VALORI ORIGINARI

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

La stima di € **181.840** misura i contributi associativi volontari e obbligatori (FederAmbiente, CCIAA, SISTRI) e gli oneri e le spese diverse, tutti valori in linea con il preconsuntivo 2015.

- VALORI DI REVISE
Nessuna variazione rispetto ai valori originari

➤ **Accantonamenti e Svalutazioni crediti operativi**

- VALORI ORIGINARI
Il valore pari ad €**4.588.100** riguarda:
 - l'accantonamento per oneri di gestione post-operativa (messa in sicurezza della discarica, compresa la bonifica del sito e la ricomposizione ambientale, e la gestione post-mortem per un triennio) ed è riferibile esclusivamente ai settori della sola VI Vasca della discarica di Bellolampo.
Più in particolare, la quota di costo inerente i RSU prodotti dalla città di Palermo è pari a € **4.120.550**, quantificata su una stima di 305.000 Tonn. (pari al preconsuntivo 2015, ridotto di 15.000 Tonn, grazie ai progetti PAP2 e Prossimità, benefici considerati, tuttavia, solo in parte in conseguenza dell'avvio dei progetti solo per steps progressivi, applicando la Tariffa di € 13,51/Tonn, di cui alle lett. *d, e*) dell'art. 1 dell'Ordinanza Commissario Emergenza Rifiuti Regione Sicilia del 30/12/2003 (pubbl. su GURS Parte I n. 9 del 27/02/2004).
Per ciò che concerne, poi, la quota di costo concernente i RSU conferibili dai Comuni terzi, pari ad euro **67.550**, questa è quantificata applicando la medesima Tariffa su una stima di 5.000 Tonn, (pari al preconsuntivo 2015), stante l'attuale restrizione ai conferimenti di RSU da parte di Comuni e altri soggetti terzi.
 - Una ulteriore quota, pari a € **100.000** è dovuta ad un prudenziale accantonamento a Fondo Rischi, in relazione alle franchigie per sinistri stradali.
 - Una quota di €**100.000** è dovuta ad un prudenziale accantonamento a Fondo Spese Legali per l'eventuale riconoscimento delle spese legali in procedimenti giudiziari a carico di lavoratori dipendenti, nell'esercizio delle proprie funzioni, secondo le previsioni dei rispettivi CCNL di categoria.
 - Una quota di € **200.000** quale la previsione di svalutazione ed accantonamento al pertinente fondo per presunte perdite sui crediti commerciali esistenti alla fine dell'esercizio, in ossequio alle specifiche norme in materia civilistiche e fiscali.
- VALORI DI REVISE
Nessuna variazione rispetto ai valori originari

MATERIE PRIME, RICAMBI E MERCI VV.

	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA
SEZ. I.A.: materie prime e di consumo	1.508.167	1.508.167	-
SEZ. I.A.: vestiario inv./est.	871.594	871.594	-
SEZ. IA.: materiale di consumo IMPIANTO TMB	65.000	65.000	-
SEZ. M.S.: materie prime e di consumo	3.293.594	3.293.594	-
SEZ. M.S.: materie prime e di consumo	28.406	28.406	-
TOT COMPL.VO	5.766.761	5.766.761	-

CONSUMO CARBURANTI

	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA
SEZ IGIENE AMB.LE (per il 2016, stima sul precons.vo '15)	4.000.000	4.000.000	-
PER NUOVO PARCO MEZZI (PAP2, PROSSIMITÀ, SPAZZ.MECC, JESSICA, ALTRI SERV.)	500.000	470.000	- 30.000
SEZ. I.A.: CARBURANTE MEZZI A SERVIZIO IMPIANTO TMB	250.000	250.000	-
SEZ MANUT STRADE (per il 2016, stima inerente piena produzione)	300.000	300.000	-
RIDUZIONE CONSUMI A SEGUITO EFFICIENTAMENTO SERVIZI (obiettivo 2016= -2%, revise=-5%)	- 101.000	- 251.000	- 150.000
TOT COMPL.VO	4.949.000	4.769.000	- 180.000

PREMI DI ASSICURAZIONE

OGGETTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	CDC DA RIORGANIZZ.	DESCRIZ CENTRO COSTO
INFORTUNI DIRIGENTI	5.400	5.400	-		CDC DI CIASCUN DIRIGENTE
INCENDIO E FURTO IMMOBILI AZ.LI	50.500	50.500	-	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
RESP.CIV. AUTO E GAR. ACCESS.	2.900.000	2.489.209	- 410.791		CDC cui i mezzi sono assegnati
RESP.CIV. AUTO E GAR. ACCESS. SU NUOVO PARCO MEZZI (PAP2, PROSSIMITA', SPAZZ MECC, JESSICA., ALTRI)	200.000	195.000	- 5.000		CDC cui i mezzi saranno assegnati
RC AMMINISTRATORI E DIRIGENTI	24.206	24.206	-		HA00-SERV PRESID e CDC dei dirigenti
POLIZZA D&O Directors & Officers Liability	30.000	30.000	-		HA00-SERV PRESID e CDC dei dirigenti
ALTRE ASSICURAZIONI	16.444	16.444	-		VV16 - ALTRI COSTI AZ.LI
PREMIO ANNUO SU POLIZZE FFIDEIUSSORIE SU GEST. OPERATIVA E POST VI VASCA DISCARICA	197.948	197.948	-		DA01 GEST DISCARICA
PREMIO ANNUO SU POLIZZE FFIDEIUSSORIE SU IMPIANTO TMB	50.000	50.000	-		DC01 - IMPIANTO TMB
PREMIO ASSICURAZIONE RCT SINISTRI STRADALI	2.000.000	600.000	- 1.400.000		BA01-COSTI COMUNI MAN STRADE (stima Dip.MS
TOT PREMI ASSICURAZ	5.474.498	3.658.706	- 1.815.791		

LAVORI DI MANUTENZ. ORD.

<i>DESCRIZ COSTO</i>	<i>BUDGET 2016 GLOBALE</i>	<i>BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum</i>	<i>DELTA</i>	<i>AREA/DIVIS</i>	<i>CDC DA RIORGANIZZ</i>	<i>DESCRIZ CdC</i>
LAVORI MANUT. ORD. SU MEZZI AZIENDALI IN ESSERE NEL 2015 (escl. Mezzi Discarica) (in revise, ridotto del 10% per obiettivo efficientam servizi)	1.100.000	990.000	- 110.000	GEST E PROGR PATRIMONIO		a inputaz specifica sui diversi CDC, in relaz ai mezzi assegnati
LAVORI MANUT. ORD. SU MEZZI PAP 2 E RD PROSSIMITA' (IMPIANTO TMB	96.500	91.500	- 5.000	IGIENE AMBLE		sui Cdc di specifica assegnazione mezzi
LAVORI MANUT. ORD. SU NUOVO PARCO MEZZI 2016 (PAP 2, RD PROSSIMITA', SPAZZ MECC., JESSICA, ALTRI SERV. (IMPIANTO TMB						
REVISIONE MEZZI AZLI	30.000	30.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
LAVORI SU AUTOMEZZI, IMPIANTI, ATTREZZATURE E SITO DISCARICA	326.100	326.100	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
LAVORI MANUTENZ E MATERIALE CONSUMO IMPIANTO TMB	350.000	350.000	-	IMPIANTI	DC01	IMPIANTO TMB
LAVORI SU IMPIANTI E MACCHINARI SEDI AZ.LI	50.000	50.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB05	STAFF TECNICO DI DIVIS. / MANUT. E GEST. IMMOBILI
LAVORI SU APPARECCHIATURE TELECOMUNICAZIONI	14.000	14.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
LAVORI SU APPARECCHIATURE SISTEMI INFORMATIVI	11.200	11.200	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
LAVORI SU FABBRICATI	50.000	50.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB05	STAFF TECNICO DI DIVIS. / MANUT. E GEST. IMMOBILI
TOT BUDGET	2.027.800	1.912.800	- 115.000			

CANONI DI MANUTENZ. ORD.

<i>DESCRIZ COSTO</i>	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	AREA/DIVIS DA RIORGANIZZ	CENTRO DI COSTO	CDC DA RIORGANIZZ.
CANONI MANUTENZ. MEZZI AZIENDALI (escl. Mezzi Discarica) (in revise, ridotto del 10% per obiettivo efficientam servizi)	2.200.000	1.980.000	- 220.000	PROGR./GEST PATRIM	a inputaz specifica sui vari cdc, in relazione ai mezzi assegnati	
CANONI MANUTENZ. NUOVO PARCO MEZZI AZIENDALI (PAP2,PROSSIMITA',SPAZZMECC, JESSICA, ALTRI SERV.) (escl. Mezzi Discarica)	493.750	473.750	- 20.000	PROGR./GEST PATRIM	AA01	DIREZ.SEGRET.,STAFF TEC, COORD. AREA IGIENE AMB.LE
CANONI MANUTENZ. MEZZI AZIENDALI DISCARICA	70.000	70.000	-	IMPIANTI	DA01	GEST DISCARICA
CANONI MANUTENZ PROGRAMM ATREZZATURE E STRUMENTAZ. DISCARICA (pompe percolato, gruppi elettrogeni, torri faro, bilici, siti percolato)	80.000	80.000	-	IMPIANTI	DA01	GEST DISCARICA
CANONI MANUTENZ IMPIANTI FISSI, OPERE CIVILI , MEZZI IMPIANTO TMB	356.500	356.500	-		DC01	IMPIANTO TMB
ALTRI CANONI MANUTENZ. (su impianti elettr/condiz/sicurezza/antincendio/ascensori sedi az.li)	120.000	120.000	-	PROGR./GEST PATRIM	LB05	MANUT IMMOBILI AZ LI
ALTRI CANONI MANUTENZ. (su software, apparecch elettr, macch uff.)	164.605	164.605	-	PROGR./GEST PATRIM	LP01	POLO INFORMATICO
Contratto di manutenzione sistema Videosorveglianza Mobile installato su mezzo AZ. 405	5.000	5.000	-	MANUT STRADE	BA03	SORVEGL. E MONITORAGGIO AMMALORAM. RETE STRADALE
CANONE MANUT SU RETE MONITORAGGIO AMB.LE CANONE MANUT SU STRUMENTAZIONI LABORATORIO CHIMICO	120.000	90.000	- 30.000	IMPIANTI	DD01	CONTROLLO ATMOSF
TOT	3.609.855	3.339.855	- 270.000			

COMUNICAZ. TELEF. E TELEM.

TIPOLOGIA COSTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	AREA/DIVIS DA RIORGANIZZ	CDC DA RIORGANIZZ.	DESCRIZ CdC
TELEFONIA MOBILE	35.000	35.000	-	GEST E Progr. PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
TELEFONIA FISSA (linea+traffico)	100.000	100.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
NUMERO VERDE	14.000	14.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
CONNESSIONE INTERNET	18.000	18.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
CONNESSIONE INTERNET sedi perif. SpazzMan		-	-		LP01	POLO INFORMATICO
CONNESSIONE DI TELEASSISTENZA	8.000	8.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
TRASMISSIONE DATI	160.000	160.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
SICUREZZA TELEMATICA	10.000	10.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
RINNOVO DOMINI/SERVIZI INTERNET	3.000	3.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
MANUTENZ SITO INTERNET SOCIETARIO	5.000	5.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
RINNOVO SERVIZIO POSTA ELETTRONICA TRADIZIONALE	3.000	3.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
RINNOVO SERVIZIO POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA	200	200	-		LP01	POLO INFORMATICO
SISTEMA DI VPN DEDICATA ALLA CONNESSIONE REMOTA ENGINEERING	15.000	15.000	-		LP01	POLO INFORMATICO
SERVIZI TELEMATICI IMPIANTO TMB	5.000	5.000	-		DC01	AVVIO E GESTIONE IMPIANTI
SPESE POSTALI ARCHIVIO E PROTOCOLLO	10.000	10.000	-	STAFF DI DIREZ GEN.LE	HG01	PROTOCOLLO
SPESE POSTALI ALTRE	5.000	5.000	-	VARI	W16	ALTRI COSTI AZ.LI RESIDUALI
TOT BUDGET	391.200	391.200	-			

CONSUMI ENERG. ELETTR., ACQUA, GAS

<i>Tipologia costo</i>	<i>BUDGET 2016 GLOBALE</i>	<i>BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum</i>	<i>DELTA</i>	<i>CENTRO di COSTO (CdC)</i>
ENERG. ELETTR. Autoparchi e sedi az.li	360.000	360.000	0	CDC SPECIFICI
ENERG. ELETTR. IMPIANTO TMB paiattaforma Bellolampo	240.000	240.000	0	DC01-IMPIANTO TMB
CONSUMO IDRICI SEDI AZLI	60.000	60.000	0	CDC SPECIFICI
CONSUMI IDRICI IMPIANTO TMB	64.000	64.000	0	DC01-IMPIANTO TMB
CONSUMO GAS SEDI AZ.LI	40.000	40.000	0	CDC SPECIFICI
RIDUZIONE CONSUMI A SEGUITO EFFICIENTAMENTO SERVIZI (obiettivo 2016= -10%)	0	-76.400	-76.400	
TOT BUDGET	764.000	687.600	- 76.400	

PUBBLICITA', PROMOZ., AVVISI GARA

TIPOLOGIA COSTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	AREA/DIVIS	CDC DA RIORGANI ZZ	DESCRIZ CENTRO COSTO
PUBBLICAZ AVVISI/ESITO GARE X ATTIVITA' ORDINARIA	20.000	20.000	0	PROGR E GEST PATRIM	LH01	ACQUISTI
PUBBLICAZ AVVISI/ESITO GARE PER NUOVO PARCO MEZZI/ATTREZZATURA	10.000	10.000	0	GEST E PROGR PATRIM	LH01	ACQUISTI
CAMPAGNE DI SENSIBILIZZAZIONE AMBIENTALE E COMUNICAZ ISTITUZIONALE (rilancio immagine az.le, portale internet, Carta Servizi, ecc.)	50.000	50.000	0	STAFF DI PRESIDENZA	HA03	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE
ATTIVITA' DI EDUCAZIONE E FORMAZIONE PROGETTI SCUOLE	7.000	7.000	0	STAFF DI PRESIDENZA	HA03	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE
ABBONAMENTI A AGENZIE STAMPA	2.000	2.000	0	PRESIDENZA, CdA E SEGRETERIA DI PRESIDENZA / UFF RELAZ. CON STAMPA	HA00	UFF RELAZIONI CON STAMPA
RELAZIONI CON ORGANI DI INFORMAZIONE	5.000	5.000	0	PRESIDENZA, CdA E SEGRETERIA DI PRESIDENZA / UFF RELAZ. CON STAMPA	HA00	UFF RELAZIONI CON STAMPA
CAMPAGNE DI INFORMAZ. E FORMAZ. AI CITTADINI PER PROGETTI RACC DIFF P/p 2 E PROSSIMITA'	10.000	10.000	0	STAFF DI PRESIDENZA	HA03	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE
TOT	104.000	104.000	-			

PRESTAZ. PROFESSIONALI

	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	NOTE	AREA/DIVIS	CDC DA RIORGANI ZZAZ	DESCRIZ CENTRO COSTO
ATTIVITA CONSULTIVA SU PROBLEMATICHE LEGALI	10.000	10.000	0	STIMA DIP AA.LL.GG	AFF LEG E GIUR.	GA01	DIREZIONE E SEGRETERIA DIV. AFF.LEGALI E GENLI
DIFESA ESTERNA AZ.LE	20.000	20.000	0	STIMA DIP AA.LL.GG	AFF LEG E GIUR.	GB02	DIFESA ESTERNA AZIENDALE
MONITORAGGI TOPOGRAFICI VI VASCA	250.000	225.000	-25.000	STIMA AREA IMPIANTI	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
MONITORAGGI GEOTECNICI VI VASCA							
RESPONSABILE PSC VI VASCA							
ANALISI E CARATTERIZZAZ VI VASCA DA PSC							
CONSULENZA SPECIALISTICHE VI VASCA							
RESPONSABILE PSC IMPIANTO TMB	10.000	10.000	-		IMPIANTI	DC01	IMPIANTO TMB
ANALISI E CARATTERIZZAZ	10.000	9.000	- 1.000	STIMA FORFAIT CEG	IGIENE AMB	ADS3	RACC DIFFERENZIATA STRADALE TERRITORIO CITTADINO DA SEGMENTO INGHAM3
ANALISI,CARATTERIZZAZ., PROVE LABORATORIO, COLAUDI	5.000	4.500	- 500	STIMA DIP LOGIST	GEST E PROGR PATRIM	LH01	ACQUISTI
ANALISI FILTRI PM10	5.000	4.500	- 500	STIMA COORD CONTR AMB.LE	IMPIANTI	DD01	MONITORAGGIO ATMOSFERICO
ANALISI, PROVE, COLLAUDI	5.000	4.500	-500	STIMA CEG	MANUT STRADE	BB01	MANUTENZ SUPERFICI V ARIE
ESPERTO QUALIFICATO PER LO SVOLGIM RADIOPROTEZ. CENTRALINE MONITORAGGIO ARIA	3.000	2.700	- 300	COME DA INCARICO	IMPIANTI	DD01	MONITORAGGIO ATMOSFERICO
SERVIZI NOTARILI	30.000	27.000	- 3.000	STIMA CEG	PRESIDENZA E CdA	HA00	PRESIDENZA E CdA
CONSULENZA FISCALI E AMMVE	5.000	4.500	- 500	STIMA CEG	FIN e BIL	EA01	DIREZ E SEGRET. DIV IS. FIN. E BIL.
ASSEVERAZIONE VALORE CONTABILE F.DO POST MORTEM DISCARICA	4.000	4.000	-	STIMA CEG	FIN e BIL	EA01	DIREZ E SEGRET. DIV IS. FIN. E BIL.
COMPENSI COMPONENTI ESTERNI ORGANISMO VIGILANZA ex D.Lgs.231/01	22.749	22.749	0	STIMA CEG	PRESIDENZA E CdA	HA00	PRESIDENZA E CdA
TOTALE	379.749	348.449	-31.300				

VIGILANZA

TIPOLOGIA COSTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	CDC DA RIORGANIZZ	DESCRIZ CENTRO COSTO
VIGILANZA SITO DISCARICA BELLOLAMPO	80.000	80.000	-	DA01	GEST DISCARICA
VIGILANZA SITO IMPIANTO TMB	40.000	40.000	-	DC01	IMPIANTO TMB
VIGILANZA AUTOPARCHI AZ.LI	50.000	50.000	-	LB01	AUTORIMESSA
TOT	170.000	170.000	-		

SERVIZI PER IL PERSONALE

TIPOLOGIA COSTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	AREA/DIVIS	CDC DA RIORGANIZZAZ	DESCRIZ CDC
VISITE MEDICHE, VACCINAZIONI LAVORATORI E MEDICO COMPETENTE	85.025	85.025	0	IMPIANTI/STAFF DI PRESID	HA05	SICUREZZA E SORVEGL SANITARIA
VISITE FISCALI A LAVORATORI	150.000	150.000	0	RISORSE UMANE	IB01	GEST. GIURIDICA DEL PERSONALE
FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE	25.000	25.000	0	RISORSE UMANE	IL01	COMUNICAZ. INTERNA E FORMAZ.
MISSIONE E TRASFERTE PRESIDENZA E CdA	30.000	30.000	0	PRESIDENZA	HA00	PRESIDENZA
MISSIONI E TRASFERTE PERSONALE DIPENDENTE	40.000	40.000	0	COSTI COMUNI AZLI	VV16	ALTRICOSTI RESIDUALI AZLI
ISCRIZ PREVIAMBIENTE LAVORATORI DIPENDENTI	300	300	0	COSTI COMUNI AZLI	VV16	ALTRICOSTI RESIDUALI AZLI
RIMBORSO COSTI RINNOVO PATENTI LAV. DIP.	5.000	5.000	0	COSTI COMUNI AZLI	VV16	ALTRICOSTI RESIDUALI AZLI
TOT	335.325	335.325	0			

SERVIZI TERZIARIZZATI (1/4)

OGGETTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	AREA/DIVIS	CDC DA RIORGANIZZ.	DESCRIZ CdC	
CONVENZIONI CON DITTE SPECIALIZZATE PER CONFERIM. RIF. NON AMMISSIBILE IN DISCARICA	52.500	52.500	-	IGIENE AMB.LE	ABS1	RACC INDIFFERENZIATA SEGMENTO INGHAM 1	
CONVENZIONI CON DITTE SPECIALIZZATE PER CONFERIM. RIF. NON AMMISSIBILE IN DISCARICA	2.500	2.500	-	IGIENE AMB.LE	ABS2	RACC INDIFFERENZIATA SEGMENTO INGHAM 2	
SERVIZIO LAVAGGIO CASSONETTI	100.000	100.000	-	IGIENE AMB.LE	PCC2	GESTIONE PARCO CONTENITORI RACCOLTA SEGMENTO INGHAM 2	
RITIRO E CONFERIM A RECUPERO DI RIFIUTI DIFFERENZ. (pile, accumulatori, veicoli f.u., frigo, raee, plastica, legno, rottami ferrosi, farmaci, eternit, ecc.)	800.000	800.000	-	IGIENE AMB.LE	ADS3	RACC DIFFERENZIATA STRADALE TERRITORIO CITTADINO DA SEGMENTO INGHAM 3	
SMALTIMENTO TONER	2.000	2.000	-	IGIENE AMB.LE	ADS3	RACC DIFFERENZIATA STRADALE TERRITORIO CITTADINO DA SEGMENTO INGHAM 3	
MODIFICA, MANUTENZ E RIASSETTO CONTENITORI E CAMPANE	50.000	50.000	-	IGIENE AMB.LE	ADS3	RACC DIFFERENZIATA STRADALE	
SMALTIM RIF DIFF DA PALERMO DIFFERENZIA 1 (ORGANICO DA PROGETTO PALERMO DIFFERENZIA 1)	723.700	723.700	-	IGIENE AMB.LE	PP14	RACC DIFFERENZIATA PAP 1 SEGMENTO PARTANNA 4	
SMALTIM RIF DIFF DA PALERMO DIFFERENZIA 1 (ALTRI RIF DIVERSI DA ORGANICO)	189.400	189.400	-	IGIENE AMB.LE	PP14	RACC DIFFERENZIATA PAP 1 SEGMENTO PARTANNA 4	
SMALTIM SFALCI POTATURE E RAMAGLIE SU STRADA (DA Nuovo Contr.Serv. n. 104 interventi/anno con costo unitario € 800)	75.000	75.000	-	IGIENE AMB.LE	RRA1	RIMOZIONE RIFIUTI ABBANDONATI SEGMENTO INGHAM 1	
SMALTIM SFALCI POTATURE E RAMAGLIE SU STRADA (DA Nuovo Contr.Serv. n. 104 interventi/anno con costo unitario € 800)	75.000	75.000	-	IGIENE AMB.LE	RRA6	RIMOZIONE RIFIUTI ABBANDONATI SEGMENTO PARTANNA 6	
SMALTIM RIF DIFF DA PALERMO DIFFERENZIA 2 (ORGANICO DA PROGETTO PALERMO DIFFERENZIA 2) (IMPIANTO TMB	361.850	271.388	-	90.463	IGIENE AMB.LE	PP21/PP24	PORTA A PORTA 2
SMALTIM RIF DIFF DA PALERMO DIFFERENZIA 2 (ALTRI RIF DIVERSI DA ORGANICO)(IMPIANTO TMB	94.700	71.025	-	23.675	IGIENE AMB.LE	PP21/PP24	PORTA A PORTA 2
SMALTIM RIF DIFF DA PALERMO DIFFERENZIA 2 (ALTRI RIF DIVERSI DA ORGANICO)	47.350	35.513	-	11.838	IGIENE AMB.LE	ADP4	RACC DIFF. DI PROSSIMITA' (BORGO N.) DA SEGMENTO PARTANNA 4
SMALTIM RIF ORGANICO DA NUOVO PROGETTO RACC DIFF PROSSIMITA'	57.200	57.200	-	IGIENE AMB.LE	ADP4	RACC DIFF. DI PROSSIMITA' (BORGO N.) DA SEGMENTO PARTANNA 4	
SMALTIM RIF DIFF. DA NUOVO PROGETTO RACC DIFF PROSSIMITA' diversi da organico)	16.200	16.200	-	IGIENE AMB.LE	ADP4	RACC DIFF. DI PROSSIMITA' (BORGO N.) DA SEGMENTO PARTANNA 4	
RITIRO E TRASP RIF DIFF (MATERIALE DA SCARIFICA STRADE)	80.000	80.000	-	MANUTENZ. STRADE	BB01	MANUTENZ SUPERFICI VIARIE	
RITIRO E TRASP RIF DIFF (MATERIALE EDILE DA RISULTA)	15.000	15.000	-	MANUTENZ. STRADE	BC01	MANUTENZ SUPERFICI PEDONALI	
ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON RESET S.C.P.A X MANUTENZ ORD. SUPERFICI PEDONALI U DEL COMUNE DI PALERMO (efficacia da Magg.16)	-	450.000	450.000	MANUTENZ. STRADE	BC01	MANUTENZ SUPERFICI PEDONALI	

SERVIZI TERZIARIZZATI (2/4)

SMALTIM RIFIUTI RINVENUTI IN DISCARICA MA NON SMALTIBILI COME TAL QUALE	20.000	20.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
SERVIZIO AUTOESPURGO	2.000	2.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
SERVIZIO RACC.,TRASP.,SMALTIM. FANGHI SEDIMENTAZ. VASCHE STOCCAGGIO VI VASCA (v. AIA); PULIZIA IMHOFF; REFLUI LAVAGGIO	110.000	110.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
SERVIZIO VIGILANZA ANTINCENDIO PIATTAFORMA BELLOLAMPO	85.000	85.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
SERVIZIO PRELIEVO, TRASP. E SMALTIM PERCOLATO SOLO PER VI VASCA	2.800.000	2.800.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
SERVIZIO WAY ACCISE X RECUPERO FISCALE SU CARBURANTE MEZZI D'OPERA DISCARICA	15.000	15.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
MONITORAGGI E MATRICI AMB.LI IMPIANTO TMB	125.000	125.000	-	IMPIANTI	DC01	IMPIANTO TMB
SERVIZIO TRASPORTO FRAZIONI TRATTATE PROVENIENTI DA IMPIANTO TMB VERSO IL CORPO DELLA DISCARICA	-	750.000	750.000	IMPIANTI	DC01	IMPIANTO TMB
SERVIZIO PRELIEVO, TRASPORTO E SMALTIMENTO COLATICCIO IMPIANTO TMB	210.000	210.000	-	IMPIANTI	DC01	IMPIANTO TMB
SERVIZIO PRELIEVO, TRASP. E SMALTIM REFLUI FOSSE SETTICHE IMPIANTO TMB	25.000	25.000	-	IMPIANTI	DC01	IMPIANTO TMB
SERVIZI CAMERALI E DISBRIGO PRATICHE X ADEMPIM FISCALI	5.000	5.000	-	FINANZA E BILANCIO	EA01	DIREZIONE E SEGRET. DIVIS. FIN. E BIL.
APPLICATIVI PER ADEMPIMENTI CIVILISTICI E FISCALI (Bilancio, dichiaraz redditi, ecc.)	15.000	15.000	-	FINANZA E BILANCIO	EA01	DIREZIONE E SEGRET. DIVIS. FIN. E BIL.
SERVIZIO BACKUP SISTEMI ALL'ESTERNO DELL'AZIENDA IN DATA CENTER (stima:studio fattibilità in corso)	50.000	50.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI (compr. Servizio manutenz. E assistenza a utenti) (stima:studio fattibilità in corso)	45.000	45.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
SOFTWARE PROTOCOLLAZIONE E GESTIONE DOCUMENTALE, WORKFLOW, GESTIONE DELL'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE E CONSERVAZIONE DIGITALE (Delib 154/2015): comprende serv.manutenz.PSO e assist.a utenti)	20.601	20.601	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
NETASIAL (Contabilità + Logistica + Approvvigionam.) (off.prot 1183 09/01/13)	88.675	88.675	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
AREAS (Paghe web) (off.prot 44055 01/10/12)				GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
NUOVO SISTEMA GESTIONE PRESENZE (incl. assessment, formaz. E supporto utenti, assistenza avviam.)	25.725	25.725	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO

SERVIZI TERZIARIZZATI (3/4)

Spese di trasferta ENGINEERING relative alle nuove procedure in ambiente web. Vedi note prot. 55798 e 58895 : Euro 198,00 al giorno da quantificarsi a consuntivo) (stima Ced 20 gg. Uomo)	3.960	3.960	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
PRIVACY: adeguamento Neta + spese trasferta	3.500	3.500	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
Personalizzaz.a seguito installaz.nuove procedure in ambiente SIA WEB	35.000	35.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LP01	POLO INFORMATICO
SMALTIM RIFIUTI DA APPARECCH CONTR. AMB.LE	1.000	1.000	-	IMPIANTI	DD01	MONITORAGGIO ATMOSFERICO
INDENNITA' COLLEGIO SINDACALE NEWCO	70.200	70.200	-	STAFF PRESIDENZA	HA00	PRESIDENZA, CdA E SEGRETERIA DI PRESIDENZA / UFF
INCARICO REVISIONE LEGALE DEI CONTI EX ART. 13 l.Lgs n. 39/2010	10.980	10.980	-	STAFF PRESIDENZA	HA00	PRESIDENZA, CdA E SEGRETERIA DI PRESIDENZA / UFF RELAZ. CON STAMPA
INDENNITA' PRESIDENTE CONSIGLIO AMMINISTRAZ.	30.542	30.542	-	STAFF PRESIDENZA	HA00	PRESIDENZA, CdA E SEGRETERIA DI PRESIDENZA / UFF RELAZ. CON STAMPA
INDENNITA' ALTRI MEMBRI CONSIGLIO AMMINISTRAZ.	52.358	52.358	-	STAFF PRESIDENZA	HA00	PRESIDENZA, CdA E SEGRETERIA DI PRESIDENZA / UFF RELAZ. CON STAMPA
SPESE VARIE A 1/2 ECONOMATO (spese rappresentanza e similari)	5.000	5.000	-	STAFF PRESIDENZA	HA00	PRESIDENZA, CdA E SEGRETERIA DI PRESIDENZA / UFF RELAZ. CON STAMPA
SERVIZIO ESTERNO PULIZIA MEZZI	237.900	214.110	- 23.790	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
SERVIZIO REPERIBILITA' OFFICINE ESTERNE IN PERIODO FESTIVITA' NATALIZIE	30.000	21.000	- 9.000	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
RITIRO E SMALTIM RIFIUTI VARI PRODOTTI DA MANUT IMPIANTI AZ.LI	2.000	2.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
AUTOSPURGO RETE FOGN. SEDI AZ.LI	5.000	5.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
SERVIZIO RITIRO,TRASPORTO E RECUPERO/SMALTIM TUBI FLUORESCENTI	500	500	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
ANALISI REFLUI AUTPORCHI AZ.LI	7.000	7.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
SMALTIM 50 TONN FANGHI DA IMPIANTO LAVAGGIO MEZZI AZ.LI	15.000	15.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
SERVIZIO TRAINO MEZZI NEL COMUNE DI PALERMO	2.000	2.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB02	OFFICINA
SERVIZI A SUPPORTO ATTIVITA SETT MANUT IMPIANTI AZ.LI	1.000	1.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB05	STAFF TECNICO DI DIVIS. / MANUT. E GEST. IMMOBILI
RITIRO E SMALTIM ALON DA IMPIANTI SEDE CAIROLI	1.000	1.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB05	STAFF TECNICO DI DIVIS. / MANUT. E GEST. IMMOBILI
RITIRO E SMALTIM CARCASSE ESTINTORI E POLVERI	5.000	5.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LB05	STAFF TECNICO DI DIVIS. / MANUT. E GEST. IMMOBILI
PROVE DI LABORATORIO E ANALISI PER COLLAUDO FORNITURE	20.000	20.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LH01	ACQUISTI
RIMBORSO SPESE A MEMBRI ESTERNI COMMISSIONI AGGIUDICATRICI GARE FORNITURA maz € 10.000/commissione)	50.000	50.000	-	GEST E PROGR PATRIMONIO	LH01	ACQUISTI
VERIFICHE PERIODICHE QUALITA' ISO 9001 E ISO 14001	3.500	3.500	-	STAFF PRESIDENZA	HA06	QUALITA', INTERNAL AUDITING, CARTA dei SERVIZI
STAMPA CARTA DEI SERVIZI PER DIFFUSIONE A UTENZA CITTADINA	2.000	2.000	-	STAFF PRESIDENZA	HA06	QUALITA', INTERNAL AUDITING, CARTA dei SERVIZI

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

SERVIZI TERZIARIZZATI (4/4)

RINNOVO DOCUMENTO VALUTAZ. RISCHI: valutazione rischio Rumore	20.000	20.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
RINNOVO DOCUMENTO VALUTAZ. RISCHI: valutazione rischio Vibrazioni	25.000	25.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
RINNOVO DOCUMENTO VALUTAZ. RISCHI: valutazione rischio Chimico	20.000	20.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
RINNOVO DOCUMENTO VALUTAZ. RISCHI: valutazione livelli illuminam.	1.500	1.500	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
RINNOVO DOCUMENTO VALUTAZ. RISCHI: valutazione rischio Stress lavoro correlato	25.000	25.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
TOTALE	7.070.341	8.111.576	1.041.235			

NOLEGGI E FITTI PASSIVI

TIPOLOGIA COSTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	AREA/DIVIS	CDC DA RIORGANIZZ	DESCRIZ CENTRO COSTO
FITTO SEDI AZ.LI DI PROPRIETA' AMIA SPA (CAIROLI, INGHM, TLANZAP.MOND, ALTRE DI QUARTIERE)	804.000	804.000	0	GEST E PROGR PATRIM	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
FITTO SEDE VIA PECORAIN	104.376	104.376	0	MANUT STRADE	BA01	DIREZ. E SEGRET MAN.STR., GEST TECN SINISTRI
FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMIN SEDE STRAZZERI	20.079	20.079	0	IG. AMB.LE	IS01	SPAZZAMENTO MECCAN. E MANUALE,CESTINIDISERBO SEGMENTO INGHAM 1
FITTO SEDE VIA CAMPISI	14.395	14.395	0	IG. AMB.LE	IS01	SPAZZAMENTO MECCAN. E MANUALE,CESTINIDISERBO SEGMENTO INGHAM 1
CONCESS. DEMANIALE AREE PARCHEGGIO PER APE 50	0	0	0	IG. AMB.LE	IS01	SPAZZAMENTO MECCAN. E MANUALE,CESTINIDISERBO SEGMENTO INGHAM 1
FITTO POSTEGGIO APE 50	7.080	7.080	0	IG. AMB.LE	IS01	SPAZZAMENTO MECCAN. E MANUALE,CESTINIDISERBO SEGMENTO INGHAM 1
PARCHEGGIO APE 50	13.920	13.920	0	IG. AMB.LE	IS01	SPAZZAMENTO MECCAN. E MANUALE,CESTINIDISERBO SEGMENTO INGHAM 1
NOLO ALTRI MEZZI D'OPERA X DISCARICA (pala cingol., caricatore) (in revise, -25% per obiettivo efficientam servizi)	1.150.000	862.500	-287.500	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
NOLO MACCHINE OPERATRICI IMPIANTO TMB	500.000	500.000	0	IMPIANTI	DC01	IMPIANTO TMB
NOLO FOTOCOPIATRICI MULTIFUNZIONE	-	3.487	3.487	IN ATTESA ASSEGNAZ. SPECIFICA	VV16	ALTRICOSTIAZLI
NOLO PREFABBRICATI A SERVIZIO IMPIANTO TMB	10.500	10.500	0	IMPIANTI	DC01	AVVIO E GESTIONE IMPIANTI
NOLO AUTOCOMPATTATORI	50.000	50.000	0	IG. AMB.LE	ABS1/ABS2	RACC INDIFFERENZIATA SEGMENTO INGHAM 12
NOLO "GRUPPO PALA" PER EVENTUALI SOPRAVVENUTE EMERGENZE RACCOLTA RSU	32.450	32.450	0	IG. AMB.LE	ABS1/ABS2	RACC INDIFFERENZIATA SEGMENTO INGHAM 12
NOLO SPAZZATRICI	0	0	0	IG. AMB.LE	IS01	SPAZZAMENTO MECCAN. E MANUALE,CESTINIDISERBO SEGMENTO INGHAM 1
NOLO MACCHINE OPERATRICI e ALTRI VEICOLI MANUT STRADE	10.000	10.000	0	MANUT STRADE	BA01	DIREZ. E SEGRET MAN.STR., GEST TECN SINISTRI
CONCESSIONE USO POZZO PARTANNA MONDELLO	1.000	1.000	0	GEST E PROGR PATRIM	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
TOT	2.717.800	2.433.787	- 284.013			

QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZ.

TIPOLOGIA CESPITI	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA
QUOTE AMM.TO SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI IN ESSERE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	1.829.448	1.829.448	-
QUOTE AMM.TO SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI ACQUISENDI NEL CORSO DEL II SEM ESERCIZIO 2015	1.008.026	1.008.026	-
MINORI QUOTE DI AMMORTAM X DISMISSIONE 2016 DI AUTOVEICOLI, ATTREZZATURE, CASSONETTI, CAMPANE, CESTINI E ALTRE ATTREZZATURE OBSOLUTE/DISTRUTTE		- 200.000	- 200.000
QUOTE AMM.TO SU NUOVI CESP. DA PIANO INVEST. (2016 primo esercizio, per cui amm.to ridotto al 50%)	600.000	600.000	-
TOT. BUDGET QUOTE AMMORTAM.	3.437.474	3.237.474	- 200.000

IMPOSTE E TASSE (Area operativa)

TIPOLOGIA COSTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	CDC DA RIORGANIZZ	DESCRIZ Centro costo
ECOTASSA su Tonn RSU prodotte da Comune PA (calc. Riduz al 50% di euro 12,36 a tonn) (nel 2015 su tonn 305 mila, pari a cons.vo '14 meno 15 milas grazie a PAP2 e Prossimita, considerati in parte perché a steps progressivi)	1.884.900	1.884.900	-	DA01	GEST DISCARICA
TASSE CC.GG. VIDIMAZ LIBRI CONTABILI	2.100	2.100	-	EC02	CONTABILITA' GEN.LE e FISCO
IMPOSTA BOLLO SU C/C	200	200	-	EC04	ECONOMATO e GEST. FORNITORI
TRIBUTI E DIRITTI CANCELLERIA SU ATTI GIUDIZIARI	200.000	200.000	-	GA01	DIREZIONE E SEGRETERIA DIV. AFF.LEGALI E GEN.LI
TASSA ISCRIZ ALBO TRASP C/TERZI		-	-	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
IMU	0	-	-	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
TOSAP	329.217	329.217	-	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
TARI SU SEDI AZ.LI			-	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
TASSA REVISIONE MEZZI AZ.LI	30.000	30.000	-	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
SPESE AMMVE MCTC, PRA, ALBO GEST AMB.LI		-	-	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
ALTRE TASSE DIVERSE		-	-	LB01	AUTORIMESSA (INCL. GEST AMM.VA MEZZI)
ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione (ex AVCP) Contributo per attribuz CIG in gare, utenze, affidam.	15.000	15.000	-	LH01	ACQUISTI
DIRITTI C.C.I.A.A.		-	-	VV16	ALTRI COSTI RESIDUALI AZ.LI
ECOTASSA su Tonn RSU prodotte da Comuni terzi e privati SOLO USTICA 5 mila Tonn/anno (calc. Riduz al 50% di euro 12,36 a tonn)	30.900	30.900	-	VV16	ALTRI COSTI RESIDUALI AZ.LI
TASSA PROPRIETA' SU MEZZI IN ESSERE NEL 2015	150.000	150.000	-	CDC SPECIFICI	CDC SPECIFICI PER MEZZO AZ.LE
TASSA PROPRIETA' SU NUOVO PARCO MEZZI (PAP2,PROSSIMITA,SPAZZ.MECC,ALTRI SERVIZI)	15.000	15.000	-	CDC SPECIFICI	CDC SPECIFICI PER MEZZO AZ.LE
TOTALI	2.657.317	2.657.317	-		

SPESE GENERALI

TIPOLOGIA COSTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	CDC NUOVA RIORGANIZZ	DESCRIZ CdC
CONTRIB.ASS.VO FEDERUTILITY	28.635	28.635	-	VV16	ALTRI COSTI RESIDUALI AZLI
CONTRIB. FEDERUTILITY X DISTACCHI SINDACALI	21.205	21.205	-	VV16	ALTRI COSTI RESIDUALI AZLI
ISCRIZ ALBO CCCIAA PALERMO	7.000	7.000	-	VV16	ALTRI COSTI RESIDUALI AZLI
ISCRIZ MEZZI AD ALBO AUTOTRASPORTATORI C/ TERZI	15.000	15.000	-	LB01	AUTORIMESSA
ISCRIZ. ALBI NAZIONALI	5.000	5.000	-	VV16	ALTRI COSTI RESIDUALI AZLI
ONERI E SPESE DIVERSE (Commissioni bancarie)	80.000	80.000	-	EC04	ECONOMATO e GEST. FORNITC
ACQUISTO LIBRI, GIORNALI, RIVISTE	5.000	5.000	-	VV16	
ABBONAMENTI A PERIODICI SPECIALISTICI IN MATERIE GIURIDICA	5.000	5.000	-	GA01	DIREZ AFF LEG
SPESE FUNZIONAM. CONSIGLIO AMMIN. E COLELGIO SINDACALE	8.000	8.000	-	HA00	PRESIDENZA
SPESE FUNZIONAM. ORGANISMO VIGILANZA EX D.LGS.231/01	7.000	7.000	-	HA00	PRESIDENZA
TOT	181.840	181.840	-		

ACCANTONAM. E SVAL CRED. OPER.

	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	CENTRO di COSTO (CdC)	DESCRIZ CENTRO COSTO
ACC.TO POST MORTEM x RSU SOLO VI VASCA <i>(nel 2015 su tonn 305,000 (precons.vo '14=320.000), tenuto conto del netto di tonn 15.000 grazie a PAP2 e Prossimità, considerati, tuttavia, solo a steps progressivi)</i>	4.120.550	4.120.550	-	DA01	GESTIONE DISCARICA
ACC.TO POST MORTEM x RSU TERZI CONFERENTI in VI vasca	67.550	67.550	-	VV16	ALTRI COSTI AZ LI
ALTRI ACCANTONAM.	100.000	100.000	-	BA01	BA01-COSTI COMUNI MAN STRADE
ACC.TO F.DO SPESE LEGALI RESPONSABILITA' CIVILE DIRIGENTI E ALTRI DIPENDENTI (ex art. 26 contratto Dirigenti FederManager e CCNL FederAmbiente per gli altri lav. Dip.)	100.000	100.000	-	VV16	ALTRI COSTI AZ LI
SVALUTAZIONE CREDITI OPERATIVI	200.000	200.000	-		
TOT ACC.TO POSTMORTEM	4.588.100	4.588.100	-		

COSTO DEL LAVORO

In ordine alla singola voce di costo del personale, si procede di seguito ad un breve commento ed alla successiva esposizione delle singole schede di dettaglio del contenuto della spesa.

➤ **Retribuzioni e contributi**

• VALORI ORIGINARI

La stima proposta, pari a €**83.847.615**, è basata sul costo del personale che si prevede in servizio all'inizio del 2016 (n. 2.050 unità), decurtato del costo inerente i pensionamenti previsti nel corso dell'anno (33 unità per anzianità), considerate per la rispettiva schedulazione temporale, e n. 30 ulteriori unità per altre motivazioni (inabilità sopravvenuta, decesso, pensione anticipata, ecc.), considerate in ragione di n. 15 unità medie annue in assenza di previsione di decorrenza, così come stimati dal competente Settore Risorse Umane.

Il costo qui esposto include anche elementi retributivi variabili, da attribuire al personale dipendente in ragione del raggiungimento di obiettivi specifici di produzione che l'Azienda assegnerà a ciascun gruppo di lavoro nell'ottica dell'efficientamento dei servizi aziendali.

Il costo del personale, inoltre, è ridotto in considerazione del recupero costi per provvidenze a favore dei dipendenti, ma a carico Enti previdenziali (indennità malattia, maternità, allattamento, astensione facoltativa, sgravi contributivi diversi).

• VALORI DI REVISE

In sede di revise si sono apportate le seguenti variazioni:

- Riduzione del costo retributivi ordinario, a seguito minore personale in forza nel corso del 2016 01/02/2016 in conseguenza di un esodo più intensivo rispetto alle stime inizialmente formulate a Settembre 2015 in sede di predisposizione del budget originario.;
- Stima in aumento della voce Recupero costi del personale riconosciuti da Enti previdenziali e assistenziali per indennità malattia, maternità, allattamento, astensione facoltativa, legge 104, sgravi contributivi e similari: stima in aumento, rispetto ai valori originari, in relazione alla dinamica effettivamente manifestatesi nei mesi pregressi alla redazione della presente revise;
- Riduzione degli elementi retributivi variabili, in conseguenza dello slittamento temporale del sistema premiante.

➤ **Lavoro straordinario**

• VALORI ORIGINARI

Premesso che la stima previsionale è pari ad €**zero**, costituendo ciò un obiettivo sfidante, ma imprescindibile per l'equilibrio economico aziendale, è stato ritenuto prudentiale appostare €**30.000** per un fondo aziendale eventuale cui attingere, su specifica e motivata autorizzazione preventiva degli Organi di vertice, esclusivamente per finanziare eventuali effettive emergenze legate al ciclo di igiene urbana che dovessero verificarsi nel corso del 2016.

• VALORI DI REVISE

Nessuna variazione rispetto ai valori originari

➤ **Lavoro notturno**

• VALORI ORIGINARI

La stima è pari ad €**2.116.816** ed è basata sui dati del preconsuntivo 2015, che sostanzialmente si confermano anche per l'esercizio 2016 nelle more di una significativa riorganizzazione dei turni di lavoro col fine precipuo di coniugare il contenimento dei costi con l'efficientamento dei servizi resi, avuto riguardo alla attuale necessaria organizzazione per turni di lavoro che si svolgono prioritariamente nelle ore notturne.

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

- VALORI DI REVISE
Nessuna variazione rispetto ai valori originari

➤ **Lavoro festivo (infrasettimanale e domenicale)**

- VALORI ORIGINARI
Il valore di €**2.255.140** deriva dal computo delle prestazioni lavorative festive da corrispondere al personale.
In esso sono ricomprese:
 - le festività da calendario 2016 non godibili poiché ricadenti nelle giornate di sabato o domenica per i lavoratori amministrativi ovvero, per i soli lavoratori tecnici, ricadenti di domenica;
 - le festività ricadenti in giorni feriali infrasettimanali in cui è consuetudine consolidata espletare servizio, considerando, tuttavia, in media l'impegno circoscritto al 80% dell'organico dei settori operativi ed al 50% dell'organico dei gruppi di lavoro che assicurano il supporto logistico. La stima del costo del lavoro domenicale (€ **595.728**) è riferibile a n. 52 domeniche con un impegno medio limitato a 300 unità/die e retribuito applicando il solo CCNL di categoria, allo scopo di perseguire l'obiettivo del contenimento costi.
- VALORI DI REVISE
Riduzione di € 295.700 (oltre oneri riflessi, contabilizzati alla voce "Retribuzioni e oneri sociali) a seguito riconduzione dell'organico da impegnare in giornata festiva entro il limite del 50% dell'organico ordinariamente impegnato in giornata feriale.

➤ **Progetti obiettivo**

- VALORI ORIGINARI
Il costo complessivo stimato risulta pari a €**1.466.650** e riguarda i lavoratori addetti ai seguenti specifici servizi aziendali attraverso misurazioni consolidate negli anni ed essenziali:
 - Gestione operativa discarica RSU;
 - Raccolta indifferenziata RSU;
 - Area Manutenzione Strade.
- VALORI DI REVISE
Nessuna variazione rispetto ai valori originari

RETRIBUZIONI E ONERI SOCIALI

TIPOLOGIA COSTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	CENTRO di COSTO (CdC)
RETRIBUZ. ORD. E ONERI RIFL. (dal 01/01/16 n. 2.050 unità medie annue)	83.323.696	82.844.636	- 479.061	a inputaz specifica in relazione ai dipendenti assegnati ad inizio Genn.14 a ciascun CdC
MAGGIORI ONERI RIFLESSI SU LAV STRAORDIN/PROG. MIR/LAV FESTIVO/LAV. NOTT.	2.068.859	1.928.891	- 139.968	a inputaz specifica in relazione ai dipendenti assegnati ad inizio Genn.14 a ciascun CdC
TFR SU LAN NOTT, FEST E PROG MIR	432.489	410.586	- 21.904	sui centri di costo specifici per cui si prevede il budget di lav.nott., fest e prog mir. (stima Sett CEG)
INDENNITA' KM	457.305	443.865	- 13.439	STIMA Sett CEG
STIMA INDENNITA' VACANZA CCNL+RINNOVO CCNL (escluso oneri rifl., computati alla voce "Retribuz e oneri rifl)	SI STIMA SOLO L'AFM PER 13 MENSILITÀ	SI STIMA SOLO L'AFM PER 13 MENSILITÀ		si stima per il I sem 15 solo la vacanza contr.le (€15 parametr) e da II sem 15 rinnovo contr.le nella stessa misura del precedente rinnovo)
ELEMENTI RETRIBUTIVI VARIABILI	671.164	402.698	- 268.465	
previsioni unita' PENSIONABILI per motivi diversi da vecchiaia (inabilita, decesso, pensione anticipata, ecc.) (nel 2015 n.30 unità prevedibili in corso d'anno, pari a 15 unità equivalente medie annue) (stime Dip.AffPerson.) (per il 2014 considerato anche ASPi (€ 250.000)+esodo volontario(150,000)	- 605.898	- 602.598	3.300	stime del Dip.to Affari d. Personale
RECUPERO COSTI DEL PERSONALE (riconosciuti da Enti prev.li per indenn.malattia, maternità,allattam., astes.fac., legge 104, sgravi contrib.,ecc.)	- 2.500.000	- 2.763.634	- 263.634	VV16 ALTRI COSTI AZ.LI
TOT	83.847.615	82.664.444	- 1.183.171	-

LAVORO STRAORDINARIO

LAVORO STRAORDINARIO (inclusivo di progetti produttività)	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA
SEZ IG AMB.LE	0	0	0
SEZ. MAN STRADE	0	0	0
FONDO PER EMERGENZE (utilizzo a responsabilità esclusiva da parte Direz.Gen.le/Presidenza)	300.000	300.000	0
TOT COMPL.VO	300.000	300.000	-

LAVORO NOTTURNO

LAVORO NOTTURNO (sola maggiorazione)	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA
SEZ IG AMB.LE	2.083.318	2.083.318	-
SEZ. MAN STRADE	33.498	33.498	-
TOT COMPL.VO	2.116.816	2.116.816	-

LAVORO FESTIVO DOMENICALE E INFRASETTIMANALE

LAVORO FESTIVO (inclusivo di lavoro domenicale)	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA
LAVORO DOMENICALE (n° 52 domeniche x n° 300 unita'/die)	595.728	595.728	0
LAVORO FESTIVO GODUTO (ricadente in dom) PERSONALE SETT. LUNGA	1.659.412	1.363.712	-295.700
LAVORO FESTIVO GODUTO (ricadente in sab/dom) PERSONALE SETT. CORTA			
LAVORO FEST. INFRASETTIMANALE (budget = nella formulazione originaria del budget 2016=80% organico tecn.operativo, escl. Segr.Tecn., in sede di revise=50%), + 50% organico supporto Offic., Autoparc, Portin, Carbur., Sorv.Bell, Sanif.,)			
TOTALE	2.255.140	1.959.440	-295.700

PROGETTI OBIETTIVO

DIPTO	BUDGET 2016 GLOBALE	BUDGET 2016 GLOBALE REVISE ex Addendum	DELTA	DIP.TO	CENTRO di COSTO (CdC)	DESCRIZ CENTRO COSTO
IMPIANTI (per Discarica)	555.000	555.000	-	IMPIANTI	DA01	GESTIONE DISCARICA
ESERCIZIO IMPIANTO TMB	150.000	150.000	-	IMPIANTI	DC01	IMPIANTO TMB
IG. AMB.: RACC INDIFFERENZIATA (recupero del Lunedì mattina) (ipotesi estensione di 2 h. turno)	100.000	100.000	-	IGIENE AMB.LE	ABS1/ABS2	RACC INDIFFERENZIATA SEGMENTO INGHAM 1/2
SEZ. MANUT STRADE	661.650	661.650	0	MANUT STR.	B	TUTTI I CDC DIP.TO MANUT STRADE
TOT	1.466.650	1.466.650	0			

PIANO DI MARKETING

PREMESSA

Rap, al contempo azienda pubblica ed impresa, eroga «servizi d'Istituto» al cittadino a fronte della tassa a tal fine istituita, ma offre anche «servizi a pagamento» a terzi (clienti pubblici e privati).

Il marketing assolve perciò ad una duplice funzione: migliorare la soddisfazione del cittadino ed incrementare la domanda di servizi a pagamento, per --ontribuire ad abbassare il costo a carico del cittadino stesso.

I cittadini, in tal modo, verranno ugualmente soddisfatti, sia nella loro qualità di utenti destinatari del servizio pubblico, sia quali titolari di aziende, amministratori di enti ed istituzioni e soggetti privati che generano domanda.

OBIETTIVI DI MARKETING

La riorganizzazione strutturale che sta interessando l'azienda, sia nella dimensione produttiva (processi) che in quella gestionale (funzionigrammi e organigrammi), mira a riportare nel sistema un'ottica programmatica e strategica volta a migliorare l'efficacia e l'efficienza delle prestazioni *ab origine*.

Anche al marketing viene pertanto restituita la sua naturale funzione strategica nell'orientare l'intero sistema produttivo a progettare servizi su misura per il cittadino (target istituzionale).

La pianificazione strategica di marketing mira, in particolare, al raggiungimento di obiettivi «sociali» legati al soddisfacimento dei bisogni dei cittadini (target). Pertanto, essa si realizzerà mediante le seguenti attività:

- ✓ Definizione degli obiettivi
- ✓ Analisi interna all'azienda
- ✓ Analisi del contesto e dei bisogni del target
- ✓ Ridefinizione degli obiettivi alla luce delle suddette analisi

Tre le direttrici principali:

- 1) Prevenire e saturare le esigenze dei cittadini (marketing pubblico)
- 2) Stimolare e saturare la domanda di servizi a pagamento (marketing commerciale)
- 3) Studiare e implementare azioni di sviluppo per soddisfare i dipendenti - clienti interni dell'organizzazione per migliorare benessere e produttività delle risorse umane (marketing interno e sviluppo).

MARKETING PUBBLICO

In questo campo, la *vision aziendale* è rivolta prioritariamente alle esigenze «espresse» dei cittadini e per tale ragione l'organizzazione dovrà:

- Implementare politiche di «ascolto attivo» del cittadino
- Migliorare la rilevazione dei bisogni del «territorio»
- Migliorare i canali di comunicazione (n. verde e sito web)
- Attuare campagne informative sui servizi all'utenza
- Gestire attivamente i reclami
- Inserire sistematicamente l'analisi di marketing (fabbisogni del target) nella progettazione dei nuovi servizi e nella re-ingegnerizzazione dei processi
- Attivare piani di *citizen care* per orientare le attività verso i bisogni dell'utenza
- Implementare analisi sistemiche di rilevazione della «*citizen satisfaction*» efficaci, capaci di raggiungere tutti i segmenti del target pubblico
- Migliorare la comunicazione istituzionale per informare sul «valore» creato dalla nuova azienda
- Attivare politiche di co – marketing con l'Ente Locale e le Istituzioni Pubbliche e Sociali cittadine
- Aumentare la presenza sul territorio e la «raggiungibilità dei propri punti informativi.

Il processo di rinnovamento è già iniziato e molte sono le iniziative già avviate che tendenzialmente avvicinano già adesso la Rap ai bisogni ed alle aspettative dei cittadini.

Le iniziative per il prossimo anno sono ancora piu' intense e saranno oggetto di un piano di promozione delle azioni aziendali presso scuole, istituzioni e "pubbliche piazze", unitamente ad un piano di comunicazione integrata che avrà il compito di avvicinare i cittadini alle problematiche della corretta gestione del servizio urbano di igiene.

MARKETING COMMERCIALE

Una parte importante a cui l'azienda sta dedicando particolare cura e quella della "Pianificazione della nuova offerta commerciale", vale a dire: nuovi/migliori servizi.

Guardando a questo improcrastinabile obiettivo, sono in corso di analisi le azioni che l'azienda potrà porre in essere nel piu' breve tempo possibile, attraverso la creazione (già avvenuta) di uno specifico Ufficio Commerciale, attraverso le leve fondamentali del marketing verso terzi che di seguito si sintetizzano:

1. *Prodotto*: esame dei servizi attivi, eliminazione dei servizi non richiesti/erogabili - integrazione nuovi servizi richiesti dal mercato e fattibili con le risorse disponibili - studiare nuovi servizi pianificando gli investimenti
2. *Prezzo*: rimodulazione dei prezzi dei servizi (verso privati e verso enti pubblici) sulla base della rivalutazione dei costi diretti e indiretti totali e dell'offerta della concorrenza – Riedizione del tariffario
3. *Posizionamento*: migliore erogazione dei servizi in termini di modalità, visibilità e tempi di esecuzione
4. *Promozione*: aumento della visibilità dei servizi ben effettuati, promozione attiva dei servizi su richiesta stimolando la domanda, cercando di prevenire o generare i bisogni dei clienti (sperimentazione nuovi servizi a pagamento)
5. Attività di customer care e politiche di customer satisfaction
6. Creare discontinuità con il passato: dimostrare in tempi brevi che il servizio di igiene ambientale a Palermo può funzionare
7. Dare immediati segnali di cambiamento esterno (qualità e modalità dei servizi) ed interno (organizzazione più efficiente)
8. Aumentare la comunicazione bidirezionale con il cittadino: più visibilità ai risultati raggiunti, più ascolto attivo per i bisogni della gente
9. Attenzione quotidiana alla "*Citizen Satisfaction*"
10. Progettazione di nuovi servizi più vicini ai bisogni della gente
11. Rimodulazione dei servizi esistenti sulla base dei riscontri sul territorio
12. Facilitare la domanda di servizi e l'esposizione dei reclami
13. Introduzione di azioni di co-marketing con altri soggetti istituzionali (alcune attività sono già in corso con l'Amministrazione Comunale).

L'intento è quello di migliorare l'offerta commerciale, in aggiunta ai servizi istituzionali rivolti al Comune di Palermo, identificati nel Contratto di Servizio quali *Servizi "da Tariffa Igiene Urbana"*, con le seguenti prestazioni «a domanda» indirizzate sia allo stesso Ente, che a soggetti terzi pubblici e privati.

- Servizi integrati di raccolta e smaltimento rifiuti
- Servizi di sanificazione ambientale (disinfestazioni, disinfezioni, derattizzazioni)
- Servizi integrati di raccolta differenziata
- Noleggio mezzi e attrezzature
- Realizzazione passi carrabili
- Servizi di pulizia
- Servizi diversi di manutenzione
- Servizi a terzi

Sulla base delle predette linee di marketing commerciale, si prevede di realizzare le entrate esposte nella seguente Tabella, costituenti la stima dei “Profitti dei servizi a domanda”, rientranti nel più complessivo Budget dei ricavi.

Tipologie dei Ricavi x macrovoci riepilogative	BUDGET 2016	BUDGET 2016 revise	BUDGET 2017	BUDGET 2018
Ricavi da terzi per smaltimento rsu compreso post mortem	€ 250.000	€ 250.000	€ 325.000	€ 514.000
Ricavi da Raccolta differenziata	€ 1.850.000	€ 1.800.000	€ 2.654.000	€ 3.201.880
Altri Ricavi (da Comune di Palermo e da terzi)*	€ 3.412.346	€ 4.190.714	€ 3.175.714	€ 2.840.714
Totale corrispettivi	€ 5.512.346	€ 6.240.714	€ 6.154.714	€ 6.556.594

* Sanificazione ambientale - Noleggio automezzi - noleggio attrezzature - realizzazione passi carrabili - servizi di pulizia

MARKETING INTERNO E SVILUPPO ORGANIZZATIVO

L'efficienza di un'organizzazione produttiva è strettamente legata all'efficiente allocazione delle risorse umane nei ruoli giusti ed alla incentivazione del singolo nello svolgimento della propria mansione.

Il marketing predisporrà pertanto politiche di sviluppo organizzativo per aumentare la produttività aziendale mettendo al centro la **singola professionalità** come elemento **da valorizzare** mediante la migliore **allocazione** all'interno della struttura.

Il percorso è stato già avviato attraverso la costruzione di un nuovo organigramma aziendale affiancato ad un nuovo funzionigramma.

L'Organizzazione è stata divisa in 6 AREE:

- 2 Aree di Staff
- 4 Aree Operative

Ciascuna Area è diretta da un **Dirigente di Area** che è **Responsabile del Processo** di competenza. Per esigenze gestionali alcune Aree sono state suddivise in Divisioni diretta da un **Dirigente di Divisione**.

La struttura è stata organizzata per processi, cioè insieme di **attività finalizzate** al conseguimento di un **risultato i cui costi, tempi e qualità** misurano **efficienza** ed **efficacia** del processo considerato.

Una siffatta organizzazione consente di **identificare** facilmente le **responsabilità** sul raggiungimento **dei risultati** e poiché ciascun **Dirigente di Area** è **Responsabile del Processo** di propria competenza, a Questi si fa **riferimento** per la valutazione del **risultato**.

Tracciata la struttura organizzativa ed identificati i macro – processi, per non più «navigare a vista», occorre consolidare un'ottica strategica di Sistema e procedere sempre con una razionale pianificazione delle attività.

Per tale ragione vengono introdotte o valorizzate le seguenti funzioni:

- **Pianificazione Strategica** per definire esecutivamente gli obiettivi aziendali e i relativi piani di azione
- **Comunicazione Istituzionale** che diffonda strategicamente le informazioni all'esterno

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

- **Marketing strategico** per orientare la progettazione dei Servizi e l'intera Azienda ai bisogni dei cittadini (target principale)
- **Sviluppo Organizzativo** per elaborare piani di crescita interna (mezzi e risorse).

Inoltre, l'azienda ha implementato i suoi Sistemi introducendo:

- il **Controllo di Gestione** per il monitoraggio delle performance interne ed esterne a seguito delle indicazioni degli Organi di Amministrazione
- la **Ricerca e Sviluppo** per il reperimento di risorse economico-finanziarie e soluzioni tecnico-progettuali di crescita
- la **Qualità** preposta alla definizione di procedure gestionali dei processi atte a garantire elevati standard e miglioramento continuo delle prestazioni.

Avviato il percorso, si sta procedendo con l'avvio di un intenso e complessivo piano formativo aziendale finalizzata ad una vasta azione di aggiornamento di tutto il personale dipendente.

E' stato messo a bando il piano già approvato ed è iniziato un modulo complesso di formazione continua per il personale Dirigente tuttora in corso.

Il percorso proseguirà con la predisposizione di azioni riferite al piano "Vita - Lavoro" consistenti in azioni sociali rivolte ai dipendenti per individuare, analizzare e possibilmente soddisfare i loro bisogni personali e familiari, nell'intento di riappropriarsi della stima dei lavoratori e coltivare in loro il senso di appartenenza perduto negli ultimi anni di crisi aziendale.

**INDICATORI DI STRUTTURA, FINANZIARI,
DI ECONOMICITÀ E DI PRODUTTIVITÀ**

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari, di Struttura, di Economicità e di Produttività.				
Indici di struttura	Significato	2014	2016	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,11	0,78	Il risultato è migliorato grazie alla azione di ricapitalizzazione del Socio Unico.
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura				
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	2,20	1,82	Inserendo le passività consolidate l'indice mantiene inalterata la sua consistenza nonostante il congruo Piano Investimenti.
Indici patrimoniali e finanziari	Significato	2014	2016	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	0,899	1,92	L'indice si mantiene valido attesa la attuale fase di start up aziendale e l'ambizioso Piano di Investimenti approvato.
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi				
Attivo circolante ----- Capitale investito	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	5,47	1,15	L'indice è positivo se si considera la categoria di azienda e la sua posizione sul mercato di derivazione pubblicitaria.
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	4,20	1,74	Sostanzialmente in equilibrio.
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

Indici gestionali	Significato	2014	2016	Commento
Rendimento del personale	L'indice misura l'incidenza del costo del personale sui ricavi netti dell'esercizio.	1,36	1,49	Indice accettabile per una azienda significativamente dipendente dalla forza lavoro ed in via di meccanizzazione.
Ricavi netti esercizio				

Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	98,17	49,33	Indice apprezzabile.
Debiti vs. Fornitori * 365				

Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	3,28	82,88	Indice migliorabile, ma legato essenzialmente al committente unico.
Crediti vs. Clienti * 365				

Ricavi netti dell'esercizio				
Indici di liquidità	Significato	2014	2016	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,27	1,22	Indice apprezzabile.
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,18	1,06	Indice che mostra l'assenza di particolari tensioni finanziarie.
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				
Indici di redditività	Significato	2014	2016	Commento
Return on debt (R.O.D.)	<i>L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.</i>	0,003	0,01	Percentuale irrilevante.
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	0,03	0,01	Risultato operativo che evidenzia un sostanziale pareggio fra costi e ricavi di produzione.
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	0,62	0,03	Indice abbastanza basso sicuramente migliorabile con azioni specifiche finanziarie.
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	2,30	0,06	Bassa capacità di remunerazione per una azienda che non ha quale mission prioritaria la massimizzazione dei profitti.
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

FLUSSI DI CASSA

R.A.P. Risorse Ambiente Palermo S.p.A

Divisione Finanza e Bilancio

In sede di approvazione del Piano Industriale triennale 2016/2018, sono state determinate le stime finanziarie dell'intero periodo correlate ai valori economici esposti nel presente Budget previsionale.

Esso si basa sul puntuale rispetto del principio generale di finanziamento delle spese ordinarie con le entrate ordinarie e di sostenere costi straordinari esclusivamente facendo ricorso ad entrate straordinarie che saranno di volta in volta individuate nel provvedimento di autorizzazione della relativa spesa.

Il risultato finanziario è in sostanziale equilibrio e, per ragioni di prudenza ed attendibilità, non tiene conto delle partite debitorie e creditorie (queste ultime sostanzialmente basate sul credito verso il Comune di Palermo il cui schema di dettaglio è formalmente trasmesso ai competenti uffici finanziari), attesa la loro sostanziale equivalenza.

Il Piano tiene conto degli esiti del Piano Investimenti approvato dall'azienda la cui copertura finanziaria sarà garantita da adeguate forme di finanziamento.

In merito, nella tabella che segue, si espone il solo valore degli strumenti di finanziamento necessari e possibili per l'attuazione della linea di investimenti programmata (**Euro 10.000.000**) da ricercare sul mercato di riferimento quali leasing operativi, anticipazioni di conto ed altre formule di credito a breve ovvero di finanziamenti a m/l termine, che non incidono strutturalmente sugli *assets* economico-patrimoniale aziendali.

Una parte di detti finanziamenti è già stata perfezionata attraverso l'utilizzo del Fondo "Jessica Energia Sicilia" – POR FESR Sicilia 2007/2013" messo a disposizione dalla ICCREA BancaImpresa spa, grazie al quale potrà procedersi al rinnovo di parte del parco mezzi mediante acquisto di veicoli a basso impatto ambientale (trazione a metano).

La somma finanziata è pari al 70% della spesa prevista per un massimo di **3,67 milioni** di euro da restituire in otto anni a mezzo di rate trimestrali anticipate. Il costo del finanziamento si aggira intorno all'1% annuo ed il restante 30% a carico dell'azienda potrà essere utilizzato anche per il pagamento dell'iva sugli acquisti che si andranno ad effettuare, costituendo pertanto per RAP una mera partita di giro che non crea tensione finanziaria.

Alla restante parte degli investimenti si farà fronte utilizzando la risorse stanziata e versate dal Socio Unico (**Euro 6.000.000**) in occasione della ricapitalizzazione deliberata nel corso del corrente 2015 nonché ad ulteriori forme di credito a medio termine.

Analizzando la scheda esplicativa dei movimenti finanziari dell'anno 2016, distinti per ogni singolo mese di attività e connessi con la gestione operativa dei servizi di periodo, emergono i seguenti dati previsionali:

- Entrate operative nell'anno	euro 138.469.175
- Uscite operative nell'anno	euro 130.796.585
- CASH FLOW COMPLESSIVO	euro 1.231.456
- SALDO DI TESORERIA AL 31.12.2016	euro 1.802.970

Di seguito la Tabella del Budget finanziario annuale classificato per voci gestionali/patrimoniali riportante la sintesi annuale (Colonna 1) e la distribuzione mensile del carico finanziario in entrata ed in uscita (colonne da 2 a 13).