



BUDGET 2021

Approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 10 del 21/12/2021

NOTA DI COMMENTO ALLA PROPOSTA DI MODIFICA DEL BUDGET 2021

AGG. AL 12/11/2021

Premessa

La presente proposta di modifica del Budget è redatta tenendo conto dell'iter di affidamento del Servizio Idrico Integrato in favore del Gestore Unico dell'ATO Palermo (giusta deliberazione ATI n. 5 del 25 giugno 2020 e successiva nota dell'A.U. dell'AMAP prot. N. 18909 del 29 luglio 2020). In particolare è previsto un incremento dei ricavi e dei costi rispetto agli anni precedenti determinati a seguito dell'ipotesi di acquisizione, entro l'esercizio 2021, dei seguenti 10 comuni: Bagheria, Baucina Cerda, Ciminna, Giuliana, Mezzojuso, Roccapalumba, Ventimiglia di Sicilia e Vicari per un totale di 77.000 abitanti circa.

I ricavi delle vendite della società pari a circa il 98% del totale del valore della produzione consentono di definire nei termini che seguono il presente documento di pianificazione annuale con un risultato utile positivo.

Si tratta di ricavi derivanti dalla tariffa del SII applicata all'utenza, senza oneri aggiuntivi a carico delle Amministrazioni Comunali proprietarie.

Con riferimento al Comune di Palermo sono stati ridotti, come da modifica della "Convenzione Di Gestione Del S.I.I. Del 22 Marzo 2018 e dei relativi atti in essa richiamati, in particolare del capitolato prestazionale del 23/10/2014", i corrispettivi dovuti per forniture idriche alle utenze comunali nonché al corrispettivo a corpo extra tariffa del SII, pari a 4,71 Mln €, previsto per il servizio di pulizia delle caditoie stradali e di manutenzione ordinaria dei manufatti adibiti allo smaltimento delle acque meteoriche.

Il presente budget tiene conto dei contenuti e degli impegni previsti nella Convenzione di Gestione del Servizio Idrico Integrato stipulata in data 22.03.2018 fra ATI Palermo e l'AMAP S.p.A.

Gli incrementi valorizzati tengono conto delle manutenzioni ordinarie necessarie per il ripristino in funzionalità e per il mantenimento degli impianti ricadenti nei territori dei Comuni in gestione e di nuova acquisizione che scontano annose carenze manutentive.

Inoltre la presente proposta di Budget 2021 è redatta in coerenza con la pianificazione degli interventi contenuti nella programmazione del "Piano Industriale Pluriennale relativo al Servizio Idrico Integrato nei Comuni dell'ATO Palermo, per il triennio 2019-2021, già approvato con deliberazione societaria n.83 del 17 luglio 2018.

Di seguito vengono riportate le principali ipotesi a supporto della redazione del Budget 2021.

Valore della Produzione

Il valore della produzione è pari a circa 112,1 Mln €, come di seguito specificato.

I ricavi da vendita ammontano complessivamente a 110,1 Mln €.

I volumi che si prevedono di fatturare tengono conto sia dell'acquisizione dei 9 comuni come sopra definiti sia degli ultimi eventi meteorici caratterizzati da scarsa piovosità determinando una programmazione della gestione delle risorse disponibili inferiore agli anni precedenti con la conseguenza di minori ricavi e maggiori costi.

Si sono, inoltre, valorizzati gli altri ricavi del servizio idrico relativi agli utenti del territorio extraurbano, quelli ricadenti nelle Aree ex ASI e quelli per forniture di acqua all'ingrosso.

Nel dettaglio si prevede di fatturare:

- Città di Palermo 40,35 Mln di mc
- Provincia 10 Mln di mc
- Comuni distributori (ingrosso) 0,5 Mln mc

I volumi fatturati per la città di Palermo sono pressoché costanti, mentre quelli della provincia aumentano per l'acquisizione dei nuovi comuni con conseguente riduzione dei volumi di acqua all'ingrosso fatturati ai medesimi (per esempio il comune di Bagheria acquistava acqua all'ingrosso per la distribuzione all'utenze pari a circa 4,5 Mln di mc).

È da evidenziare che tra i ricavi da vendite sono compresi i proventi derivanti dall'applicazione delle componenti tariffarie UI determinate dalla medesima Autorità ARERA.

Tali componenti (UI1, UI2, UI3, UI4) sono fatturate agli utenti finali e riversate interamente alla CSEA (Cassa per i Servizi Energetici ed Ambientali) entro il 60° giorno dal bimestre di competenza. L'ammontare presunto di tali componenti risulta pari a circa 2,5 Mln di €.

Gli altri ricavi e proventi risultano pari a circa 2 Mln di € e sono rappresentati principalmente dalle integrazioni dei ricavi relativi agli esercizi precedenti per i tre segmenti di servizio (acquedotto, fognatura e depurazione).

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a circa 112,6 Mln € così ripartiti.

I costi per Materie 4,65 Mln € di cui 1,3 Mln € per potabilizzanti e la restante parte per materiali idraulici, elettrici e vari. L'incremento rispetto agli anni precedenti, oltre che per effetto dei costi sostenuti per il maggior uso di prodotti chimici e potabilizzanti, è ascrivibile ai maggiori costi di impiego di materiali per interventi manutentivi nei Comuni dell'ATO in gestione e nei comuni di nuova acquisizione.

I costi per Servizi ammontano a 41,3 Mln €. Di questi, 12 Mln € sono rappresentati dai costi per l'energia elettrica. La fornitura di energia elettrica è stata valutata ipotizzando l'adesione di AMAP alla Convenzione CONSIP, con fornitore ENEL ENERGIA S.p.A., risultando allineata ai prezzi di mercato.

Altri importi significativi sono rappresentati da 0,83 Mln € per smaltimento fanghi e rifiuti; 1,35 Mln € per la realizzazione dei nuovi allacci alle utenze idriche e fognarie e per la razionalizzazione di quelle esistenti; 1,28 Mln € per assicurazioni; 7,9 Mln € per la manutenzione ordinaria, per tutto il comprensorio dei comuni serviti, delle reti idriche e fognarie, sia per acque nere che miste, per la manutenzione degli impianti di potabilizzazione e di depurazione.

Al fine di adeguarsi alle disposizioni dettate da ARERA in fatto di qualità contrattuali sono previsti costi per servizi tecnici tra cui call center e letture contatori per un importo complessivo pari a 1 Mln di €.

Tra i costi per Servizi sono compresi i costi di gestione degli invasi da cui la società si approvvigiona. Un ulteriore costo per Servizi è determinato dall'acquisto dell'acqua all'ingrosso necessaria per l'approvvigionamento idrico di alcuni Comuni in gestione; le principali forniture di acqua all'ingrosso sono erogate dalla società Siciliacque; il valore dei costi per acqua all'ingrosso è previsto pari a 3,6 Mln di €.

Come sopra detto, tra i costi per servizi è compreso l'ammontare delle quote tariffarie UI da riversare alla CSEA che è pari a circa 2,5 Mln di €.

I costi per Godimento di Beni di Terzi ammontano a 1,2 Mln € e sono essenzialmente relativi a canoni di attingimento, noleggi e fitti passivi.

Per il Personale i dati sono stati elaborati su un organico medio, per l'anno 2021, di 820 dipendenti di cui 757 in forza, 2 in aspettativa sindacale senza retribuzione e 61 di nuova assunzione, sono inoltre in fase di selezione avanzata ulteriori 15 unità che presumibilmente prenderanno servizio dal 01/01/2022.

La valorizzazione della spesa per il personale è stata ottenuta:

- dalla proiezione degli elementi fissi e continuativi tenuto conto degli incrementi contrattuali previsti dal vigente Ccnl unico di settore gas-acqua;
- da un quantum per l'eventuale applicazione di politiche retributive, passaggi di livello e indennità di posizione;
- dal costo per l'assunzione di n. 162 lavoratori di cui n. 46 con decorrenza dal 01/04/2021 e n. 116 con decorrenza dal 01/10/2021;
- dalla previsione di una spesa per le incentivazioni alle funzioni tecniche svolte dai dipendenti (delibera C.d.A. 74/2009);
- dalla previsione di spesa per l'applicazione e la promozione di politiche di welfare aziendale;
- dal corrispettivo di numero 2 festività domenicali ricadente nell'anno;
- dalla retribuzione per lavoro straordinario determinata in funzione delle necessità atte a garantire un adeguato livello di servizio idrico e fognario del comune e della provincia;
- dal premio di risultato valorizzato secondo l'accordo in atto vigente;
- dall'accantonamento TFR e dalla rivalutazione in base ad un indice ISTAT, stimato, pari al 2,16% annuo;
- dalla spesa media complessiva per buoni pasto da corrispondere a tutto il personale dipendente.

Il costo totale di personale ammonta a circa 46,31 Mln €.

Tra gli ammortamenti e le svalutazioni è da evidenziare un incremento dovuto a piani di ammortamento per interventi di manutenzione straordinaria e nuove opere. Per gli ammortamenti materiali si rilevano valori in linea con quelli degli anni precedenti dovuti essenzialmente ad interventi di manutenzioni straordinarie. Le svalutazioni sono state valutate seguendo i criteri già adottati negli anni precedenti.

La differenza tra il valore e i costi della produzione si assesta pertanto a circa - 447.000 €

Risultato

Tenuto conto della gestione finanziaria, riassunta separatamente nel relativo budget e per la quasi totalità già consuntivata, si perviene ad un risultato lordo dell'esercizio pari a circa 158.000 € che, dopo le imposte, determinate in modo presuntivo, conduce ad un utile dell'esercizio stimato pari a circa 111.000 €.

BUDGET CONTO ECONOMICO 2021

CONTO ECONOMICO	31.12.2019	30.06.2020	Budget 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	112.495.640	49.468.835	110.107.619
4) Incrementi di Imm.ni lavori Interni	220.500	0	0
5) Altri ricavi e proventi	16.141.680	1.988.531	2.050.000
Totale valore della produzione (A)	128.857.820	51.457.366	112.157.619
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per Materie prime, sussid., di consumo e merci	2.834.301	1.821.551	4.655.437
7) Per Servizi	36.442.551	16.491.275	41.307.639
8) Godimento di beni di Terzi	903.071	406.941	1.219.319
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	30.471.557	14.072.914	30.774.736
b) oneri sociali	10.169.857	4.651.573	9.942.023
c) trattamento di fine rapporto	2.152.858	1.051.173	2.172.143
e) altri costi	2.863.401	1.467.607	3.417.792
	45.657.673	21.243.267	46.306.694
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammo.to delle immobilizzaz. immateriali	1.232.327	621.064	1.790.000
b) ammo.to delle immobilizzaz. materiali	2.618.465	1.297.196	2.785.000
Amm.ti su Investimenti dell'anno da P.T.			
d) sval.ne dei crediti compresi attivo circ.	24.795.148	4.132.525	13.000.000
	28.645.940	6.050.785	17.575.000
11) Variaz. rimanenze di mat. prime, sussid., cons., e merci	266.713	(315.906)	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	216.555
14) Oneri diversi di gestione	1.611.997	1.961.436	1.324.692
Totale costi della produzione (B)	116.362.246	47.659.349	112.605.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	12.495.574	3.798.017	(447.716)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
d) proventi diversi	551.108	181.096	720.000
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
b) interessi e commiss. da altri ed oneri vari	(68.946)	(51.801)	(113.600)
Totale proventi e oneri finanziari (C)	482.162	129.295	606.400
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
Totale delle rettifiche (D)	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B-C+D)	12.977.736	3.927.312	158.684
20) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) imposte correnti	9.007.855	2.284.014	47.605
b) Imposte relative ad esercizi precedenti		0	0
c) Imposte anticipate	1.991.476	0	0
d) Imposte differite	-2.839.753	0	0
	8.159.578	2.284.014	47.605
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.818.158	1.643.298	111.079

BUDGET 2021 - AMAP SPA

CONTO ECONOMICO CON INDICAZIONE DEI DIRIGENTI RESPONSABILI

	Budget 2020	PRES/DIRE	APDI	FOAM	AMDE	TECN	AFGE	AMFI	COMM
VALORE DELLA PRODUZIONE									
Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	110.107.619		56.602.090	16.983.818	32.037.141				2.592.537
Incrementi di Immob. Lavori Interni									
Altri ricavi e proventi	2.050.000								2.050.000
Totale valore della produzione (A)	112.157.619		56.602.090	16.983.818	32.037.141				4.642.537
COSTI DELLA PRODUZIONE									
Per Materie prime, sussidi, di consumo e merci	4.655.437		1.735.000	296.300	408.500	3.500	1.953.000		8.500
Costi per Acquisione di Servizi	41.307.639	58.160	9.495.441	6.695.771	1.160.643	14.723.611	1.780.951	775.637	5.138.667
Costi per Godimento di Beni di Terzi	1.219.519		280.000			464.000			350.000
Costi per il Personale	46.306.694	1.908.696	17.818.353	7.612.309	5.171.085	3.158.155	4.243.806	1.939.453	4.154.072
Ammortamenti e Svalutazioni	17.575.000							17.575.000	
Variazioni delle Rimanenze									
Accantonamenti per Rischi									
Altri Accantonamenti	216.555	12.237							204.318
Oneri Diversi di Gestione	1.324.092			1.500		2.500	142.000		827.800
Totale costi della produzione (B)	112.605.335	1.979.093	29.328.794	14.605.880	6.740.228	18.351.766	8.119.757	20.290.090	10.683.357
Differenza tra valore e costi della Produzione (A-B)	-447.716								
PROVENTI E ONERI FINANZIARI									
Altri proventi finanziari									
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni									
proventi diversi	720.000								
Interessi ed altri oneri finanziari									
interessi e commiss. da altri ed oneri vari	113.600								
Totale proventi e oneri finanziari (C)	606.400								
RETIFICAZIONE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE									
Totale rettifiche (D)	0								
Risultato prima delle Imposte (A-B-C+D)	156.584								
Totale Imposte sul reddito	47.605								
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	111.079								

SERVIZI	DENOMINAZIONE	DIRIGENTE RESPONSABILE
DIRE/AGSO	Direzione / Ambito Giuridico Societario	Avv. G. Ragonese - Direttore It.
APDI	Servizio Approvvigionamento e Distribuzione Idrica	Ing. A. Criminisi
FOAM	Servizio Fognature ed Acque Meteoriche	Ing. A. Crisanfi
AMDE	Servizio Ambiente e Depurazione	Ing. A. Siracusa
TECN	Servizio Tecnico, Studi, Progetti e Lavori, Gestione Investimenti	Ing. G. Pileri
AFGE	Servizio Affari generali	D.ssa S. Orlando
AMFI	Servizio Amministrazione e Finanza	Rag. G. Melucci
COMM	Servizio Commerciale	Dott. M. Carabito

AMAP S.p.A. PIANO FINANZIARIO CONSUNTIVO/PREVISIONE ANNO 2021 PER MESE

	CONSUNTIVO GEN 2021	CONSUNTIVO FEB 2021	CONSUNTIVO MAR 2021	CONSUNTIVO APR 2021	CONSUNTIVO MAG 2021	CONSUNTIVO GIU 2021	CONSUNTIVO LUG 2021	CONSUNTIVO AGO 2021	CONSUNTIVO SET 2021	CONSUNTIVO OTT 2021	CONSUNTIVO NOV 2021	PREVENTIVO NOV 2021	PREVENTIVO DIC 2021
SALDO BANCA INIZIO MESE	46.570,384	44.817,173	48.247,588	47.187,666	46.701,973	46.170,422	45.576,105	40.808,290	39.619,310	37.177,638	35.183,345	36.376,588	30.489,100
FORNITORI GENERALI	-601,328	-1.598,528	-3.024,450	-1.940,525	-1.507,172	-2.084,211	-2.123,540	-1.540,669	-2.139,380	-3.369,789	-1.194,722	-805,278	-2.000,000
FORNITORI ENERGIA ELETTR.	-784,034	-1.159,976	-1.042,150	-183,110	-819,644	-34,407	-3.692,220		-2.341,590	-1.201,216		-1.321,244	-1.000,000
FORNITORI TELEFONIA			-83,195	-46,123			-42,143		-65,162	-16,279		-20,000	-20,000
FORNITORI ASSICURAZIONI	-20,171	-524,163	-9,942	-22,207		-410,109		-1.807,762	-1.159,2			-150,000	-150,000
STIPENDI (compensi, ferie, etc.)	-1.811,448	-1.555,062	-1.991,028	-2.809,621	-1.550,736	-2.505,249	-2.059,182	-1.700,075	-1.700,075	-2.179,633	-99,543	-1.400,457	-2.500,000
IRPEF-IMPUNTAZIONE-CPEL-PEGASO (cont.+item)	-2.192,309	-1.556,689	-1.214,159	-1.672,491	-2.671,232	-1.280,168	-2.441,735	-4.242,539	-1.136,806	-1.203,220		-1.429,453	-1.400,000
IRAP-IRPEE ANNO ATT.	-68,085	-845,789	-822,860	-1.003,666	-899,804	-22,404	-922,170	-769,666	-843,348	-789,061		-4134,960	-830,000
IVA													
TOTALE USCITE CORRENTI	-5.577,376	-7.540,117	-8.187,784	-7.677,748	-7.508,588	-6.681,444	-11.691,100	-8.560,626	-8.337,066	-8.765,147	-1.294,285	-10.331,382	-7.800,000
FORNITORI SU INVESTIMENTI (LAVORI (grazie AMAP))	-748,361	-1.559,298	-2.346,237	-1.735,152	-976,193	-2.431,868	-1.710,318	-1.680,900	-2.899,802	-1.447,633	-1.103,588	-700,000	-800,000
FORNITORI SU INVESTIMENTI (LAVORI (grazie BEI))	-748,361	-1.559,298	-2.346,237	-1.735,152	-976,193	-2.431,868	-1.710,318	-1.680,900	-2.899,802	-1.447,633	-1.103,588	-700,000	-800,000
TOTALE USCITE PER INVESTIMENTI	-748,361	-1.559,298	-2.346,237	-1.735,152	-976,193	-2.431,868	-1.710,318	-1.680,900	-2.899,802	-1.447,633	-1.103,588	-700,000	-1.600,000
TOTALE USCITE	-6.325,737	-9.100,415	-10.534,021	-9.412,899	-8.484,781	-9.113,312	-13.401,417	-10.241,527	-11.237,757	-10.212,780	-2.397,874	-11.031,382	-9.400,000
TOTALE USCITE COMPRESSIVO	-6.325,737	-9.100,415	-10.534,021	-9.412,899	-8.484,781	-9.113,312	-13.401,417	-10.241,527	-11.237,757	-10.212,780	-2.397,874	-11.031,382	-9.400,000
INCASSI FATT. da PagaPA	3.889,666	3.247,578	3.040,311	2.825,161	3.054,920	3.098,542	3.136,745	3.593,754	3.496,234	1.532,037	3.967,963	5.500,000	5.500,000
INCASSI FATT. da bonifici	4.457,897	5.296,222	4.897,494	4.158,370	4.425,170	4.099,347	4.921,913	2.472,305	4.619,908	3.631,677	1.633,601	564,399	2.200,000
INCASSI FATT. da RID	77,273	1.282,712	1.300,842	1.219,739	850,291	836,130	594,152	1.385,709	540,482	1.067,278	422,282	577,718	1.000,000
INCASSI FATT. da assegni bancari	22,552	17,215	17,559	12,404	32,289	28,605	22,748	12,793	12,632	18,303	45	9,955	10,000
INCASSI FATT. da MAV	15,784	9,836	12,628	6,775	8,371	10,465	6,247	9,816	3,310	4,395	1,131	3,869	5,000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.573,516	10.795,651	9.476,039	8.437,599	7.947,282	8.029,465	8.633,603	7.018,368	8.796,095	8.218,487	3.597,096	5.723,904	8.715,000
INCASSI ESCH-IMP + MONOSITVA A.P.				489,603	12,149	657,059							1.200,000
INCASSI COMUNI (acqua, lavini)		1.834,179						1.834,179					611,593
INCASSI COMUNI (Cedime)													
ANTICIPAZIONI FATTURE E RIMBORSI IRES-IMP													
TOTALE ENTRATE DIVERSE	0	1.834,179	0	489,603	12,149	657,059	0	1.834,179	0	0	0	0	1.811,593
TOTALE ENTRATE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MUTUI BEI													
ALTRI FINANZIAMENTI													
TOTALE ENTRATE DA FINANZIAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVO	4.573,516	12.629,830	9.476,039	8.927,202	7.959,431	8.686,525	8.633,603	8.852,546	8.796,095	8.218,487	3.597,096	5.723,904	10.526,593
SALDO BANCA FINE MESE	44.817,173	48.247,588	47.187,666	46.701,973	46.170,422	45.576,105	40.808,290	39.619,310	37.177,638	35.183,345	36.376,588	30.489,100	31.417,543