

SERVIZI AMBIENTALI PER IL NORD BARESE S.P.A.

Budget economico 2022

Dati anagrafici	
Sede in	70033 CORATO (BA) STRADA ESTERNA MANGILLI A.C.
Codice Fiscale	07698630725
Numero Rea	BA 575480
P.I.	07698630725
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	si

CONTO ECONOMICO - BUDGET 2022

Conto economico	
A) Valore della produzione	
01) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.093.311
05) altri ricavi e proventi	
altri	205.156
contributi	39.080
Totale altri ricavi e proventi	244.235
Totale valore della produzione	18.337.546
B) Costi della produzione	
06) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.894.645
07) per servizi	2.754.969
08) per godimento di beni di terzi	1.427.184
9) per il personale	
a) salari e stipendi	6.980.995
b) oneri sociali	2.012.444
c) trattamento di fine rapporto	519.545
e) altri costi	1.847.371
Totale costi per il personale	11.360.355
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.192
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	156.903
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	198.095
12) accantonamenti per rischi	120.000
14) oneri diversi di gestione	17.520
Totale costi della produzione	17.772.768
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	564.778
MARGINE OPERATIVO LORDO	882.873
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	4.000
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.000
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-4.000
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	560.778
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	214.202
imposte differite e anticipate	-34.584
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	179.618
21) Utile (perdita) dell'esercizio	381.160

Revisione del budget 2022 – principi di redazione

Il presente documento illustra il budget economico della società SANB S.p.A.

Le previsioni di budget sono state formulate con dettaglio analitico per centro di costo, tenendo conto dell'attuale assetto organizzativo, nonché dei contratti in essere alla data di redazione.

Per centro di costo si intende il comune a cui l'insieme di servizi fa riferimento.

Di seguito vengono illustrate le ipotesi di sviluppo e calcolo:

Valore della produzione

Il valore della produzione è stato stimato distintamente per ciascun Comune.

Per tutti i comuni, fatta eccezione per Bitonto, vengono confermati gli importi derivanti dal PEF.

Per il comune di Bitonto, invece, si è provveduto a rettificare la tariffa sulla base dell'introduzione del servizio di porta-a-porta, come da bozza di PEF prodotto dalla società stessa.

Per il Comune di Ruvo, i ricavi sono determinati dalla tariffa come da PEF in essere e dalle stime di ricavi CONAI derivanti dalla selezione, recupero e smaltimento di rifiuti.

La voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" è quindi così articolata:

Vendite di beni e prest. servizi	18.093.311
Comune di Bitonto	7.388.464
Comune di Corato	5.107.682
Comune di Ruvo	2.708.164
Comune di Terlizzi	2.889.001

Gli altri ricavi accolgono i rimborsi per i maggiori oneri sostenuti relativamente allo smaltimento e al trasporto di rifiuti, nonché, per una quota pari a € 39.080, ai contributi per investimenti – credito di imposta per il Mezzogiorno e Credito di imposta per investimenti in nuovi beni strumentali - generati dagli acquisti di attrezzature, impianti, macchinari e mezzi.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, Costi per servizi e godimento beni di terzi

Tra i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci si indicano di seguito le metodologie di calcolo dei gruppi di conto principali:

1. Carburanti: i costi per il consumo di carburante sono stati stimati valutando un incremento del costo per litro di circa 10 punti percentuali rispetto alla media del costo 2021. Inoltre, è stato stimato un incremento delle quantità consumate, per effetto dell'introduzione del servizio di porta a porta per il comune di Bitonto.
2. Gli altri acquisti (buste, indumenti, pneumatici e pezzi di ricambio) sono valorizzati in base al valore medio consuntivato nel 2021.

I costi per servizi sono stati stimati:

1. Manutenzioni: il costo per la manutenzione dei mezzi è stato stimato rapportando i costi sostenuti nel periodo consuntivato con le ore di utilizzo del mezzo. Tale rapporto è stato applicato al periodo oggetto di previsione; il valore è in crescita rispetto al provvisorio 2021 per effetto dell'aumentata vetustà dei mezzi a disposizione della SANB S.p.A.;
2. Spese legali, professionisti, locazioni: il costo dei servizi di cui in analisi sono state stimate sulla base dei contratti in essere;

Gli altri costi non espressamente elencati – costituenti una quota residuale – sono stati stimati, alternativamente:

1. Sulla base dell'andamento nel corso del 2021;
2. Sulla base di contratti in essere.

I costi per il godimento di beni di terzi sono stimati:

1. Nolo mezzi: il costo per il nolo dei mezzi è stato stimato sulla base del costo medio sostenuto nel corso del 2021;
2. Altri noli e affitti: per gli altri costi afferenti in conto in analisi, la stima è stata effettuata sulla base del costo sostenuto nel corso del 2021 e rimasto immutato.

Costi per il personale

I costi del personale sono formati da:

1. Salari e stipendi:
 - a. Retribuzione ordinaria
 - b. Retribuzione straordinaria
 - c. Altre retribuzioni (legate alle ore “particolari” svolte quali, ad esempio, ore lavorate notturne, festivi, ecc)
2. Oneri sociali
3. TFR
4. Altri costi del personale, la cui voce accoglie il costo sostenuto per il lavoro somministrato.

Le ipotesi di budget sono state sviluppate considerando:

1. Le nuove assunzioni previste per luglio 2022 in sostituzione, in termini di ore lavorate, delle prestazioni svolte dai somministrati;
2. L'incremento delle unità lavorative necessarie per adempiere al servizio di porta a porta per il Comune di Bitonto, in avvio da aprile 2022;
3. Il termine dell'agevolazione “Decontribuzione Sud”, a partire da giugno 2022.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Essi sono stimati sulla base degli acquisti previsti dal piano di investimento.

Accantonamento per rischi

Prudenzialmente, è stato stimato un fondo rischi di 120.000 euro, legato alle probabili manutenzioni derivanti dall'utilizzo e obsolescenza dei mezzi utilizzati nello svolgimento dell'attività, non verificatesi nel corso dell'esercizio.

Tali valori, ai fini del calcolo delle imposte, determinano una ripresa fiscale (variazione in aumento) con relativa contabilizzazione delle imposte anticipate.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono stati stimati, per quanto concerne le tasse di possesso veicoli, sulla base dei contratti di noleggio senza conducente in essere.

Oneri e proventi finanziari

Non sono stati previsti proventi finanziari per l'esercizio 2022.

Gli oneri finanziari sono stimati in 4.000 euro, in linea con l'esercizio precedente.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte di esercizio sono state stimate applicando all'imponibile fiscale le aliquote di legge.

Pertanto, l'IRES è determinato applicando l'aliquota del 24%.

L'IRAP è stata determinata con una aliquota del 4,82% considerando indeducibile il costo del personale somministrato per una quota pari al 20%.

La rilevazione delle imposte anticipate è relativa all'ineducibilità nel periodo di competenza 2022 del fondo rischi.