

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

ANNO 2026



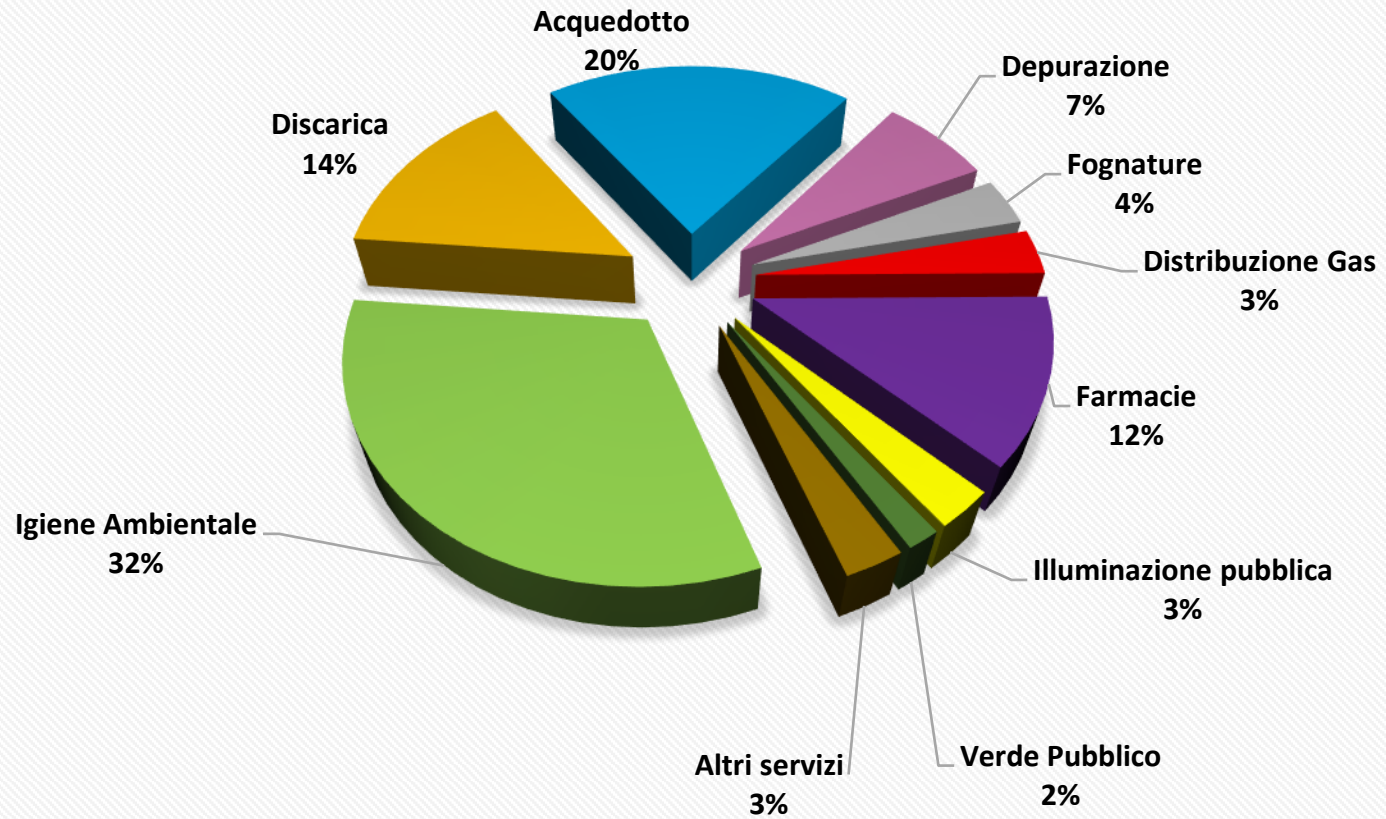
ASET

AZIENDA SERVIZI SUL TERRITORIO

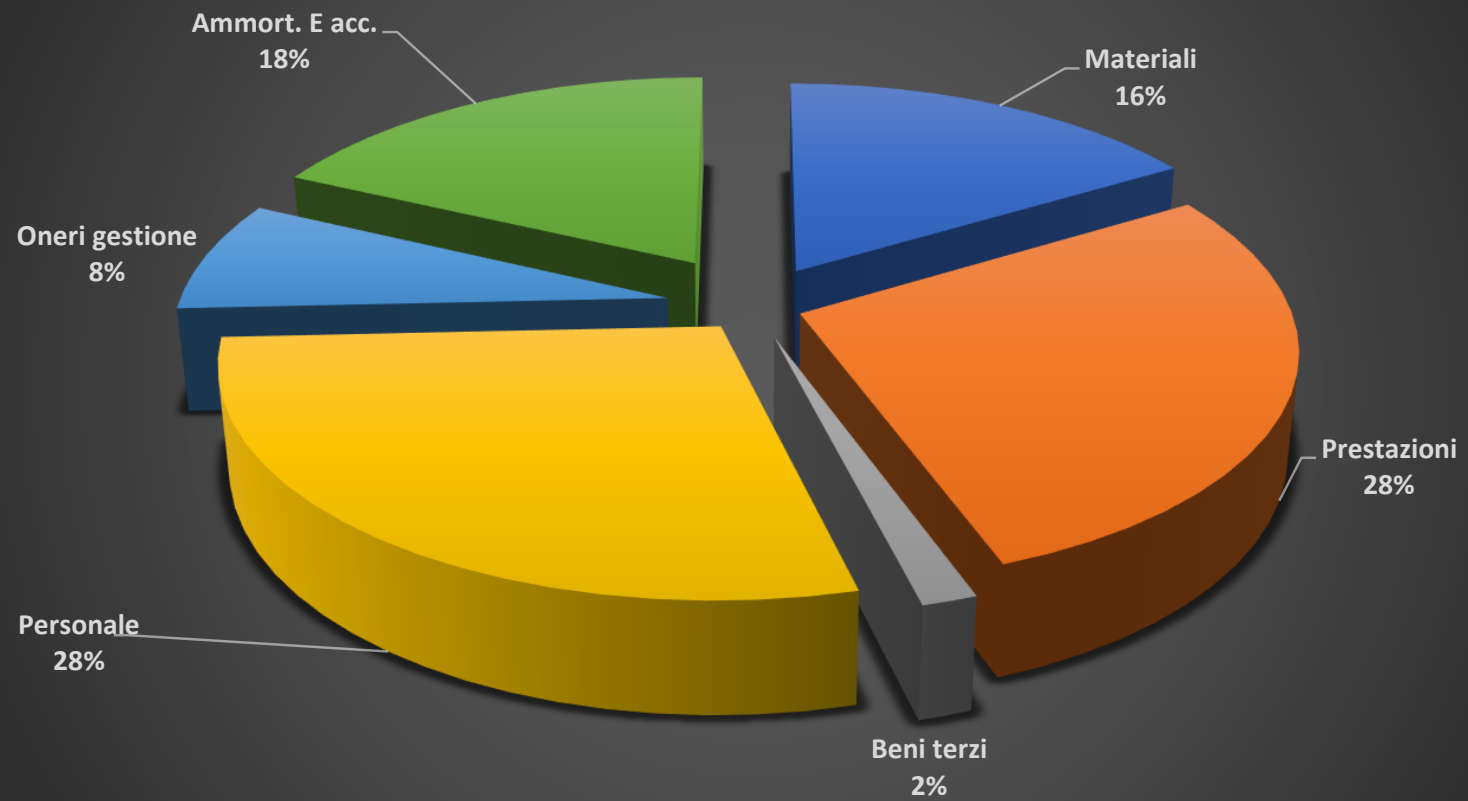
Conto economico di previsione 2024	ASET spa	Struttura centrale e servizi di supporto	Igiene Ambientale	Discarica	Acquedotto	Depurazione	Fognature	Distribuzione Gas	Farmacie	Illuminazione pubblica	Illuminazione votiva	Aree di sosta a pagamento	Gestione impianti termici	Gestione partecipate	Verde Pubblico
Valore della produzione	59.277.527,25 €	295.808,73 €	18.962.772,53 €	8.251.022,99 €	12.050.434,19 €	4.275.635,80 €	2.127.574,66 €	2.003.689,78 €	7.333.000,14 €	1.677.000,00 €	285.000,00 €	650.000,00 €	140.000,00 €	296.200,00 €	929.388,42 €
Corrispettivi vendite e prestazioni	55.034.183,98 €	30.000,00 €	18.799.772,53 €	7.311.023,00 €	10.058.999,94 €	3.954.999,97 €	1.830.000,03 €	1.899.999,94 €	7.290.000,14 €	1.645.000,00 €	285.000,00 €	630.000,00 €	140.000,00 €	230.000,00 €	929.388,42 €
Corrispettivi servizi e vendita	52.309.183,94 €	30.000,00 €	16.793.772,47 €	7.311.023,00 €	9.835.999,95 €	3.554.999,99 €	1.734.000,03 €	1.899.999,94 €	7.290.000,14 €	1.645.000,00 €	285.000,00 €	630.000,00 €	140.000,00 €	230.000,00 €	929.388,42 €
Vendita materiali di recupero	2.000.000,06 €		2.000.000,06 €												
Proventi da spazzamento (servizi a domanda)	- €														
Ricavi - nolo contenitori	6.000,00 €		6.000,00 €												
Ricavi - allacci alla rete	269.000,00 €				223.000,00 €		46.000,00 €								
Ricavi da diritti canonici raccolta acque reflue industriali	249.999,99 €					199.999,99 €	50.000,00 €								
Ricavi smaltimento liquami al depuratore (conf. Bottini)	199.999,99 €					199.999,99 €									
Ricavi Fondo perdite	- €														
Incrementi di immobilizzazioni interne	2.150.000,00 €	- €	- €	550.000,00 €	1.225.000,00 €	200.000,00 €	150.000,00 €	- €	- €	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Realizzazione impianti e allacci in economia	2.150.000,00 €			550.000,00 €	1.225.000,00 €	200.000,00 €	150.000,00 €			25.000,00 €					
Altri ricavi e proventi	2.093.343,27 €	265.808,73 €	163.000,00 €	389.999,99 €	766.434,25 €	120.635,83 €	147.574,63 €	103.689,84 €	43.000,00 €	7.000,00 €	- €	20.000,00 €	- €	66.200,00 €	- €
Ricavi diversi	743.999,99 €	50.000,00 €	50.000,00 €	349.999,99 €	202.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €		20.000,00 €	7.000,00 €		20.000,00 €		30.000,00 €	
Rimborsi spesa (anche da enti comunali)	42.000,00 €	5.000,00 €				7.000,00 €								30.000,00 €	
Ricavi - Fitti attivi	141.200,00 €	70.000,00 €	42.000,00 €						23.000,00 €					6.200,00 €	
Sopravvenienze attive - Plusvalenze	- €														
Contributi in conto investimenti	995.143,28 €	80.808,73 €			564.434,25 €	103.635,83 €	142.574,63 €	103.689,84 €							
Contributi in conto esercizio	171.000,00 €	60.000,00 €	71.000,00 €	40.000,00 €											
Contributi di patrocinio	- €														
Contributi sponsorizzazione	- €														
Costi operativi	42.970.560,81 €	7.853.237,63 €	14.753.878,87 €	2.251.010,43 €	5.370.382,07 €	1.642.294,96 €	1.019.498,05 €	5.000,00 €	6.946.802,95 €	1.459.210,45 €	92.502,89 €	360.059,18 €	149.383,95 €	202.463,72 €	864.835,64 €
Materie prime sussidiarie merci	9.488.800,13 €	282.800,00 €	1.313.500,04 €	365.550,01 €	2.306.500,06 €	311.500,00 €	74.500,00 €	- €	4.718.500,03 €	84.000,00 €	1.600,00 €	11.650,00 €	1.200,00 €	- €	17.500,00 €
Consumo carburante	1.192.300,04 €	18.300,00 €	854.000,03 €	250.000,01 €	25.000,00 €	16.000,00 €	17.000,00 €			2.800,00 €		1.000,00 €	700,00 €		7.500,00 €
Consumo lubrificanti e grassi	61.500,00 €	500,00 €	35.000,00 €	20.550,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	500,00 €			200,00 €		250,00 €			500,00 €
Consumo pneumatici	11.000,00 €	11.000,00 €													
Consumo ricambi meccanici	135.000,00 €	500,00 €	110.000,00 €	15.000,00 €	2.500,00 €	1.500,00 €	2.500,00 €			1.000,00 €		500,00 €			1.500,00 €
Consumo materiali manutenzione impianti	641.000,00 €	23.500,00 €	12.000,00 €	70.500,00 €	326.500,00 €	90.000,00 €	38.500,00 €			80.000,00 €					
Consumo materiale per allacci	50.000,00 €				50.000,00 €										
Acquisto farmaci	4.690.000,03 €								4.690.000,03 €						
Consumo cancelleria	65.500,00 €	27.000,00 €	10.000,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €	2.000,00 €			18.500,00 €			5.000,00 €			
Consumo adesivi stampe e foto	21.500,00 €	4.000,00 €	15.000,00 €		1.500,00 €		1.000,00 €								
Costi materiale informatico e telefonico	29.500,00 €	24.000,00 €	4.000,00 €	500,00 €			1.000,00 €								
Consumo acqua da terzi	1.700.000,06 €				1.700.000,06 €										
Consumo disinfettanti, ossigeno liquido	261.000,00 €				60.000,00 €	200.000,00 €	1.000,00 €								
Consumo materiali vario e di consumo	630.500,00 €	174.000,00 €	273.500,01 €	7.000,00 €	138.000,00 €		13.000,00 €		10.000,00 €		1.600,00 €	4.900,00 €	500,00 €		8.000,00 €
Sopravvenienze passive e insussistenze	- €														
Transitorio magazzino	- €														
Prestazioni di servizi per la produzione	16.242.304,63 €	3.041.145,60 €	7.006.086,07 €	1.166.999,98 €	1.768.506,99 €	686.000,00 €	407.250,00 €	5.000,00 €	267.950,00 €	1.131.500,00 €	38.986,00 €	72.380,00 €	13.800,00 €	6.500,00 €	630.200,00 €
Costi per manutenzione materiale rotabile	710.000,00 €	2.500,00 €	597.500,00 €	70.000,00 €	10.000,00 €	11.000,00 €	10.500,00 €			2.000,00 €		1.500,00 €			5.000,00 €
Costi per servizi manutenzione impianti	2.100.669,99 €	96.400,00 €	50.000,00 €	244.000,00 €	770.000,00 €	120.000,00 €	86.500,00 €		22.350,00 €	50.000,00 €	17.100,00 €	44.320,00 €			600.000,00 €
Costi manutenzione impianto biogas	349.999,99 €			349.999,99 €											
Servizio pulizia vasche e impianti	18.756,00 €		4.756,00 €			10.000,00 €	4.000,00 €								
Prestazioni per allacci	120.000,00 €				120.000,00 €										
Costi servizio pulizia spiagge libere e impianti	200.189,16 €		200.189,16 €												
Assicurazioni	680.000,00 €	353.000,00 €		50.000,00 €	25.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €			5.000,00 €		1.000,00 €	1.000,00 €		5.000,00 €
Servizi di raccolta differenziata	2.605.118,49 €		2.605.118,49 €												
Servizi esterni igiene ambientale	2.537.993,69 €		2.537.993,69 €												
Assistenza software/hardware	848.391,25 €	722.004,01 €	29.141,24 €	8.000,00 €	15.000,00 €	20.000,00 €	2.000,00 €		30.000,00 €	10.000,00 €	4.886,00 €	6.360,00 €			1.000,00 €
Costi per geolocalizzazione	40.000,00 €	40.000,00 €													
Consulenze Qualita' e sicurezza	102.841,60 €	102.841,60 €													
Consulenze tecniche e professionali	473.000,00 €	270.400,00 €	15.000,00 €	100.000,00 €	56.000,00 €	10.000,00 €	6.000,00 €	5.000,00 €	2.600,00 €				8.000,00 €		
Servizio recupero crediti e factoring	40.000,00 €	40.000,00 €													
Implementazione e sviluppo SIT	20.000,00 €						20.000,00 €								
Spese formazione assunzione e varie per il personale	210.207,00 €	165.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	5.507,00 €	5.000,00 €	2.500,00 €		5.500,00 €	1.000,00 €			1.200,00 €	2.500,00 €	6.000,00 €
Videosorveglianza isole ecologiche	26.400,00 €		26.400,00 €												
Campagna informativa e pubblicità	189.100,00 €	181.600,00 €							7.500,00 €						
Inserzioni su quotidiani	75.000,00 €	75.000,00 €													
Consulenze comunicazione	50.000,00 €	50.000,00 €													
Fornitura gas riscaldamento	23.000,00 €	21.500,00 €							1.500,00 €						
Costi Fornitura Elettricità	2.471.699,98 €	75.700,00 €	32.000,00 €	25.000,00 €	599.999,99 €	430.000,00 €	200.000,00 €		43.000,00 €	1.050.000,00 €	12.000,00 €	4.000,00 €			
Costi per fornitura acqua	32.000,00 €	21.500,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		1.000,00 €						1.500,00 €
Spese telefoniche	106.600,00 €	90.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	2.500,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €		7.600,00 €	1.000,00 €					2.000,00 €
Call center	93.700,00 €		70.000,00 €		21.500,00 €										2.200,00 €
Servizi di traini/trasporti - revisioni veicoli	51.000,00 €	30.000,00 €			1.500,00 €	17.000,00 €	1.000,00 €			500,00 €					1.000,00 €
Conservazione sostitutiva	- €														
Caricamento massivo dati	- €														
Spese bancarie	110.000,00 €	110.000,00 €													
Servizi postali e solleciti	- €														
Ritiro e conteggio denaro - vigilanza e trasporto	35.580,00 €								22.500,00 €			13.080,00 €			
Vigilanza, portierato e spese condominiali	43.020,00 €	20.000,00 €							22.000,00 €			1.020,00 €			
Contabilizzazione ricette	13.400,00 €								13.400,00 €						
Telemedicina	14.500,00 €								14.500,00 €						
Costi per disinfestazione	12.580,00 €		6.980,00 €	3.000,00 €		2.000,00 €						600,00 €			
Costi pulizia sedi e uffici	300.000,00 €	170.500,00 €	49.750,00 €	6.000,00 €	3.500,00 €	15.000,00 €	250,00 €		55.000,00 €			- €			

Conto economico di previsione 2024	ASET spa	Struttura centrale e servizi di supporto	Igiene Ambientale	Discarica	Acquedotto	Depurazione	Fognature	Distribuzione Gas	Farmacie	Illuminazione pubblica	Illuminazione votiva	Aree di sosta a pagamento	Gestione impianti termici	Gestione partecipate	Verde Pubblico
Consulenza per 231	16.000,00 €	16.000,00 €													
Emolumenti ODV	18.000,00 €	18.000,00 €													
Emolumenti consiglio di amministrazione	110.000,00 €	110.000,00 €													
Emolumenti al collegio sindacale	37.000,00 €	37.000,00 €													
Emolumenti ai revisori	30.000,00 €	30.000,00 €													
Prestazioni varie	45.500,00 €	30.000,00 €		5.000,00 €		2.500,00 €	8.000,00 €								
Sopravvenienze passive e insussistenze	- €														
Godimento beni di terzi	905.620,01 €	221.340,00 €	293.132,00 €	- €	- €	3.000,00 €	- €	- €	372.398,01 €	- €	- €	15.750,00 €	- €	- €	- €
Beni di terzi - Fitti passivi	546.740,00 €	158.840,00 €	227.000,00 €						160.900,00 €						
Beni di terzi - Corrispettivo per utilizzo reti e impianti	210.268,01 €								210.268,01 €						
Beni di terzi - Leasing	21.132,00 €		21.132,00 €												
Beni di terzi - Canoni di concessione ed attraversamen	- €														
Beni di terzi - sopravvenienze passive	- €														
Beni di terzi - Noleggio mezzi, canone usufrutto mezzi	127.480,00 €	62.500,00 €	45.000,00 €			3.000,00 €			1.230,00 €			15.750,00 €			
Personale	16.333.836,04 €	4.307.952,04 €	6.141.160,76 €	718.460,44 €	1.295.375,03 €	641.794,97 €	537.748,06 €	- €	1.587.954,91 €	243.710,45 €	51.916,89 €	260.279,18 €	134.383,95 €	195.963,72 €	217.135,64 €
Retribuzioni personale	11.779.121,85 €	3.100.621,42 €	4.416.091,50 €	516.973,73 €	939.648,94 €	464.765,11 €	389.846,41 €		1.156.744,05 €	177.440,25 €	36.834,44 €	185.738,89 €	96.446,31 €	141.312,47 €	156.658,30 €
Oneri sociali personale	3.533.736,76 €	930.186,70 €	1.324.827,38 €	155.092,13 €	281.894,70 €	139.429,55 €	116.953,92 €		347.023,21 €	53.232,07 €	11.050,33 €	55.721,67 €	28.933,89 €	42.393,74 €	46.997,49 €
Ferie non godute	- €														
Previdenza complementare	196.946,65 €	60.541,27 €	89.525,72 €	10.278,68 €	7.919,50 €	5.033,95 €	3.595,33 €		4.628,80 €	793,50 €	1.492,04 €	5.790,74 €	2.289,76 €	2.487,09 €	2.570,26 €
Trattamento di fine rapporto	824.030,78 €	216.602,65 €	310.716,16 €	36.115,90 €	65.911,89 €	32.566,36 €	27.352,39 €		79.558,85 €	12.244,63 €	2.540,08 €	13.027,87 €	6.713,99 €	9.770,42 €	10.909,59 €
TFR erogato in busta paga	- €														
Altri costi personale (sommministrazione lavoro)	- €														
Oneri generali di gestione	4.499.341,97 €	241.600,00 €	87.000,00 €	1.896.699,99 €	685.242,00 €	261.500,00 €	288.100,00 €	784.999,98 €	29.700,00 €	1.300,00 €	12.800,00 €	208.350,00 €	50,00 €	- €	2.000,00 €
Canone affidamento servizi	2.376.394,98 €		30.000,00 €	1.354.000,00 €	204.595,00 €			774.999,98 €			12.800,00 €	- €			
Indennità ambientale Comune di San Costanzo	79.000,00 €			79.000,00 €											
Oneri impianto biogas	- €														
Oneri ampliamento discarica	- €														
Canoni di concessione	164.000,00 €				46.000,00 €	12.000,00 €	38.000,00 €	10.000,00 €				58.000,00 €			
Minusvalenze da cessione cespiti	- €														
Oneri di gestione - Spese generali	62.300,00 €	30.000,00 €	18.000,00 €	2.000,00 €	4.500,00 €	2.500,00 €	2.000,00 €		500,00 €	1.200,00 €		300,00 €			1.300,00 €
Costi per attività di patrocinio/erogazioni liberali	35.400,00 €	35.400,00 €													
Contributi Cassa Conguaglio Settore elettrico	750.000,00 €														
Imposte	787.699,98 €	131.200,00 €	33.000,00 €	461.699,98 €	5.800,00 €	2.000,00 €	3.100,00 €	- €	- €	100,00 €	- €	150.050,00 €	50,00 €	- €	700,00 €
Oneri di gestione - Imposte proprietà veicoli	37.700,00 €	1.200,00 €	29.500,00 €	1.200,00 €	2.800,00 €	1.000,00 €	1.600,00 €			100,00 €		50,00 €	50,00 €		200,00 €
Oneri di gestione - Imposte e tasse diverse	290.000,00 €	130.000,00 €	3.500,00 €	500,00 €	3.000,00 €	1.000,00 €	1.500,00 €					150.000,00 €			500,00 €
Oneri di gestione - Ecotassa	459.999,98 €			459.999,98 €											
Diversi	244.547,00 €	45.000,00 €	6.000,00 €	- €	164.347,00 €	- €	- €	- €	29.200,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Oneri di gestione - Contributi associativi	52.000,00 €	45.000,00 €							7.000,00 €						
Oneri di gestione - Contributi ricette farmacia	22.200,00 €								22.200,00 €						
Oneri di gestione - Contributo AATO e autorità	117.000,00 €		6.000,00 €		111.000,00 €										
Oneri di gestione - Consorzio di bonifica	53.347,00 €				53.347,00 €										
Sopravvenienze, ins. Caratteristiche	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Oneri di gestione - sopravvenienze passive	- €														
Variazione rimanenze	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Rimanenze iniziali	- €														
Rimanenze finali	- €														
Margine operativo lordo	11.807.624,47 €	- 7.799.028,90 €	4.121.893,66 €	4.103.312,58 €	5.994.810,12 €	2.371.840,84 €	819.976,60 €	1.213.689,79 €	356.497,19 €	216.489,55 €	179.697,11 €	81.590,82 €	- 9.433,95 €	93.736,27 €	62.552,78 €
Svalutazione attivo circolante															
Accantonamento post gestione discarica	230.400,00 €			230.400,00 €											
Accantonamento chiusura Discarica	116.777,00 €			116.777,00 €											
Altri accantonamenti per spese procuratore	40.000,00 €	40.000,00 €													
Accantonamenti diversi (gestione emergenze)	50.000,00 €			50.000,00 €											
Ammortamenti	9.949.178,40 €	684.463,51 €	1.760.836,96 €	754.367,78 €	3.809.320,61 €	583.709,76 €	1.506.992,06 €	476.335,12 €	142.404,30 €	180.180,00 €	8.416,24 €	27.130,81 €	593,84 €	- €	14.427,42 €
Ammortamento beni immateriali	401.325,37 €	224.747,46 €	89.295,37 €	4.585,74 €	6.677,90 €	380,00 €	7.555,26 €	- €	39.869,49 €	9.929,76 €	8.416,24 €	9.668,15 €	- €	- €	200,00 €
Ammortamento software	209.898,02 €	170.829,16 €	14.750,00 €	4.585,74 €	6.677,90 €	380,00 €	7.555,26 €		2.796,76 €	2.123,20 €					200,00 €
Ammortamento oneri pluriennali (compresi i marchi)	21.441,72 €	6.896,35 €	14.545,37 €												
Ammortamenti spese su beni di terzi	169.985,63 €	47.021,95 €	60.000,00 €												
Ammortamento beni materiali	9.547.853,03 €	459.716,05 €	1.671.541,59 €	749.782,04 €	3.802.642,71 €	583.329,76 €	1.499.436,80 €	476.335,12 €	102.534,81 €	170.250,24 €	- €	17.462,66 €	593,84 €	- €	14.227,42 €
Ammortamento terreni e fabbricati	196.553,19 €	183.768,60 €	7.608,14 €						5.176,45 €						
Ammortamento autoveicoli da trasporto	1.476.636,07 €	23.439,69 €	1.238.433,75 €	106.657,96 €	44.752,01 €	22.423,92 €	18.690,97 €			12.225,07 €					10.012,70 €
Ammortamento impianti diversi	6.339.435,38 €	2.191,11 €	77.097,35 €	438.782,29 €	3.255.503,92 €	516.548,06 €	1.424.676,37 €	447.633,38 €	28.147,27 €	147.803,25 €		1.052,39 €			
Ammortamento impianti specifici (telecontrollo e SIT)	458.232,48 €	23.625,00 €	67.473,22 €	290.968,00 €	20.486,61 €		45.616,04 €	1.040,61 €		9.023,00 €					
Ammortamento impianti generici	145.632,90 €	20.425,85 €	4.770,71 €	107.000,00 €	7.095,36 €	6.340,98 €									
Ammortamento cassonetti	269.251,24 €		269.251,24 €												
Ammortamento attrezzature d'officina - apparecchi di	484.781,04 €	87.710,44 €	72.701,95 €	20.052,85 €	201.409,53 €	16.843,66 €	10.033,79 €	27.661,13 €	26.887,58 €	837,33 €		16.245,29 €	482,76 €		3.914,72 €
Ammortamento costruzioni leggere	3.848,07 €	90,00 €	2.531,79 €		806,65 €		419,63 €								
Ammortamento parco meccanografico	109.991,13 €	85.587,85 €	3.820,60 €	1.221,55 €	1.378,00 €	209,80 €			17.338,00 €	159,27 €		164,98 €	111,08 €		
Ammortamento mobili e arredi ufficio	63.491,54 €	32.877,51 €	2.934,19 €	986,04 €	729,24 €	476,73 €			24.985,51 €	202,32 €					300,00 €
EBIT	1.421.269,07 €	- 8.523.492,40 €	2.361.056,70 €	2.951.767,79 €	2.185.489,51 €	1.788.131,08 €	- 687.015,46 €	737.354,68 €	214.092,88 €	36.309,55 €	171.280,87 €	54.460,01 €	- 10.027,79 €	93.736,27 €	48.125,36 €
Proventi finanziari	367.500,00 €	192.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	150.000,00 €	150.000,00 €
Proventi finanziari da banca c/c	365.000,00 €	190.000,00 €							25.000,00 €						
Dividendi partecipate e finanziamento fruttifero	- €														
Proventi finanziari -interessi diversi	2.500,00 €	2.500,00 €													
Oneri finanziari	705.404,47 €	- €	28.678,58 €	- €	447.159,98 €	123.347,13 €	81.330,85 €	22.779,52 €	- €	- €	- €	2.108,40 €	- €	- €	- €
Oneri finanziari - su mutui residui	705.404,47 €		28.678,58 €		447.159,98 €	123.347,13 €	81.330,85 €	22.779,52 €				2.108,40 €			
Oneri finanziari - Interessi diversi															
Oneri finanziari - su anticipazioni bancarie															
EBT	1.083.364,61 €	- 8.330.992,40 €	2.332.378,12 €	2.951.767,79 €	1.738.329,53 €	1.664.783,95 €	- 768.346,30 €	714.575,16 €	239.092,88 €	36.309,55 €	171.280,87 €	52.351,61 €	- 10.027,79 €	243.736,27 €	48.125,36 €
Rivalutazioni															
Svalutazioni															
Reddito ante imposte	1.083.364,61 €	- 8.330.992,40 €	2.332.378,12 €	2.951.767,79 €	1.738.329,53 €	1.664.783,95 €	- 768.346,30 €	714.575,16 €	239.092,88 €	36.309,55 €	171.280,87 €	52.351,61 €	- 10.027,79 €	243.736,27 €	48.125,

Valore della Produzione



Costi della produzione



Conto economico 2022 - 2026

	2022	2023	2024	2025	2026
VALORE DELLA PRODUZIONE	59.286.512	59.418.406	59.277.528	60.634.958	61.777.509
CORRISPETTIVI VENDITE E PRESTAZIONI	54.116.407	54.916.218	55.034.184	56.357.668	57.466.000
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI INTERNE	1.757.978	1.777.516	2.150.000	2.167.200	2.184.538
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.412.127	2.724.673	2.093.344	2.110.091	2.126.972
COSTI OPERATIVI	-40.296.086	-41.416.254	-42.970.562	-42.699.183	-42.725.417
MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	-9.663.321	-9.425.927	-9.488.800	-9.455.640	-9.430.577
PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA PRODUZIONE	-14.301.366	-15.518.698	-16.242.305	-15.874.791	-15.795.822
GODIMENTO BENI DI TERZI	-889.121	-1.010.431	-905.620	-912.412	-919.255
PERSONALE	-15.442.278	-15.461.198	-16.333.836	-16.456.340	-16.579.763
ONERI GENERALI DI GESTIONE	-4.606.361	-5.226.173	-4.499.343	-4.533.088	-4.567.086
<i>Canone affidamento servizi</i>	<i>-2.148.011</i>	<i>-2.160.454</i>	<i>-2.376.395</i>	<i>-2.394.218</i>	<i>-2.412.175</i>
<i>Indennità ambientale Comune di San Costanzo</i>	<i>-76.167</i>	<i>-75.000</i>	<i>-79.000</i>	<i>-79.593</i>	<i>-80.189</i>
<i>Oneri impianto biogas</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Oneri ampliamento discarica</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Canoni di concessione</i>	<i>-220.940</i>	<i>-111.835</i>	<i>-164.000</i>	<i>-165.230</i>	<i>-166.469</i>
<i>Minusvalenze da cessione cespiti</i>	<i>-41.915</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Oneri di gestione - Spese generali</i>	<i>-58.345</i>	<i>-60.380</i>	<i>-62.300</i>	<i>-62.767</i>	<i>-63.238</i>
<i>Costi per attività di patrocinio/erogazioni libera</i>	<i>-29.411</i>	<i>-37.592</i>	<i>-35.400</i>	<i>-35.666</i>	<i>-35.933</i>
<i>Contributi cassa conguaglio settore elettrico</i>	<i>-761.545</i>	<i>-699.197</i>	<i>-750.000</i>	<i>-755.625</i>	<i>-761.292</i>
IMPOSTE	-931.504	-592.347	-787.700	-793.608	-799.560
DIVERSI	-250.513	-222.871	-244.547	-246.382	-248.229
<i>SOPRAVVENIENZE, INS. CARATTERISTICHE</i>	<i>-200.778</i>	<i>-314.091</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VARIAZIONE RIMANENZE</i>	<i>112.769</i>	<i>-952.406</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
MARGINE OPERATIVO LORDO	14.384.064	12.775.979	11.807.624	13.402.687	14.485.006
ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	-375.177	-650.000	-437.177	-440.456	-443.759
AMMORTAMENTI	-8.167.050	-8.884.997	9.949.178	-9.803.600	-10.280.280
<i>AMMORTAMENTO BENI IMMATERIALI</i>	<i>-345.924</i>	<i>-314.349</i>	<i>-401.325</i>	<i>-568.724</i>	<i>-593.255</i>
<i>AMMORTAMENTO BENI MATERIALI</i>	<i>-7.821.125</i>	<i>-8.570.648</i>	<i>-9.547.853</i>	<i>-9.234.876</i>	<i>-9.687.025</i>
EBIT	5.841.837	3.240.982	1.421.269	3.158.632	3.760.966
PROVENTI FINANZIARI	482.980	543.053	367.500	370.256	373.033
ONERI FINANZIARI	-483.511	-741.469	-705.404	-1.230.859	-1.452.437
EBT	5.841.306	3.042.566	1.083.365	2.298.029	2.681.563
REDDITO ANTE IMPOSTE	5.841.306	3.042.566	1.083.365	2.298.029	2.681.563
RISULTATO D'ESERCIZIO	4.477.421	1.992.566	729.097	1.597.098	1.860.094

Il Conto economico quinquennale viene costruito partendo dai valori consuntivati per gli anni 2022 e preconsuntivo 2023 mantenendo una linearità di crescita per il triennio 2024 - 2026 (tra il 1,8% e il 2,5%) derivante dall'attuale tasso medio di remunerazione del capitale investito nei due principali settori di attività della società, limitatamente agli investimenti effettuati nel biennio precedente. Si prevede una crescita lineare e meno che proporzionale dei costi di esercizio negli anni 2025 e 2026 in considerazione di una normalizzazione delle crescita sostenuta del 2024. Gli ammortamenti sono invece calcolati sul capex esistente e su quello previsto nel triennio 2024 - 2025 e 2026 e caratterizzano per la loro importanza il risultato finale di gestione. Di pari gli oneri finanziari sono quelli dei finanziamenti accesi per i nuovi investimenti (simulati) oltre quelli in essere.

Fonti e impieghi 2022 - 2026

	2022	2023	2024	2025	2026
IMPIEGHI	72.823.854	80.997.733	86.508.601	93.896.995	96.002.284
Immobilizzazioni immateriali	1.224.241	1.417.032	1.896.302	1.999.078	1.622.323
Immobilizzazioni materiali	89.594.506	99.142.207	107.466.852	113.902.176	117.003.851
Immobilizzazioni finanziarie	393.549	393.549	393.549	393.549	393.549
ATTIVO FISSO	91.212.296	100.952.788	109.756.703	116.294.803	119.019.723
Rimanenze nette	952.406	-	-	-	-
Crediti verso clienti	14.000.376	16.031.268	12.597.675	12.894.538	12.434.720
(Debiti verso fornitori)	- 12.603.248	- 14.828.080	- 12.077.149	- 11.273.704	- 11.337.448
(Acconti ricevuti da clienti)	-	-	-	-	-
Acconti pagati a fornitori	-	-	-	-	-
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO COMMERCIALE	2.349.534	1.203.188	520.526	1.620.834	1.097.272
Crediti/(Debiti) verso erario	621.819	455.171	2.984.578	3.036.410	2.795.493
Crediti per imposte anticipate	2.091.075	2.091.075	2.091.075	2.091.075	2.091.075
Crediti/(Debiti) verso altri	- 4.319.528	- 4.072.446	- 2.892.209	- 2.693.615	- 2.671.066
(Fondi per rischi ed oneri)	- 11.143.745	- 11.534.280	- 11.971.457	- 12.411.913	- 12.855.672
(TFR)	- 1.620.666	- 1.540.053	- 1.435.053	- 1.330.053	- 1.230.053
(Ratei/Risconti)	- 6.366.931	- 6.557.710	- 6.576.406	- 6.637.726	- 6.653.501
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO	- 18.388.442	- 19.955.054	- 23.248.102	- 22.397.809	- 23.017.439
FONTI	- 72.823.854	- 80.997.733	- 86.508.601	- 93.896.995	- 96.002.284
Capitale Sociale	- 10.493.910	- 10.493.910	- 10.493.910	- 10.493.910	- 10.493.910
Riserve	- 53.569.315	- 56.211.336	- 56.211.336	- 56.950.378	- 58.547.476
Risultato d'esercizio	- 4.477.421	- 1.992.566	- 2.721.663	- 3.589.665	- 3.852.660
PATRIMONIO NETTO	- 68.540.646	- 68.697.812	- 69.426.909	- 71.033.953	- 72.894.047
Saldi c/c	9.675.482	4.253.780	3.428.788	4.035.431	7.840.430
Debiti vs banche a M/L termine	- 15.005.789	- 18.091.825	- 22.048.605	- 28.436.598	- 32.486.792
Debiti vs altri finanziatori	-	-	-	-	-
DEBITI FINANZIARI	- 5.330.307	- 13.838.046	- 18.619.817	- 24.401.167	- 24.646.362
Disponibilità liquide	1.047.099	1.538.125	1.538.125	1.538.125	1.538.125
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	- 4.283.208	- 12.299.921	- 17.081.692	- 22.863.042	- 23.108.238

Rendiconto finanziario 2022 - 2026

	2022	2023	2024	2025	2026
EBIT	6.042.616	3.555.073	1.421.269	3.158.632	3.760.966
IMPOSTE SUL REDDITO	- 1.363.885	- 1.050.000	- 354.268	- 700.930	- 821.469
ACCANTONAMENTO FONDI	375.177	650.000	437.177	440.456	443.759
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	8.167.050	8.884.997	9.949.178	9.803.600	10.280.280
SVALUTAZIONI PER PERDITE DUREVOLI DI VALORE (RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA')	-	-	-	-	-
ALTRE RETTIFICHE PER ELEMENTI NON MONETARI	-	-	-	-	-
1. FLUSSO FIN. ANTE VARIAZIONE CCN E FONDO TFR	13.220.958	12.040.070	10.579.002	12.701.757	13.663.537
DECREMENTO/(INCREMENTO) DELLE RIMANENZE	- 112.769	952.406	-	-	-
DECREMENTO/(INCREMENTO) DEI CREDITI VS CLIENTI	811.459	- 2.030.892	3.301.601	- 296.863	50.182
INCREMENTO/(DECREMENTO) DEI DEBITI VS FORNITORI	1.504.945	3.024.389	- 1.442.348	654.621	212.568
2. VARIAZIONE CCN COMMERCIALE	2.203.635	1.945.904	1.859.253	951.484	162.386
DECREMENTO/(INCREMENTO) RATEI E RISCONTI ATTIVI	52.052	- 709.654	-	-	-
INCREMENTO/(DECREMENTO) RATEI E RISCONTI PASSIVI	281.007	900.433	18.697	61.320	15.775
DECREMENTO/(INCREMENTO) DI ALTRI CREDITI	- 684.363	27.290	1.937.475	330.807	139.877
INCREMENTO/(DECREMENTO) DI ALTRI DEBITI	336.475	- 852.701	864.500	45.168	42.167
3. VARIAZIONE CCN	2.188.805	1.256.691	2.950.925	1.175.804	275.871
4. UTILIZZO FONDI	319.430	340.079	105.000	105.000	100.000
A. FLUSSO FIN. DELLA GESTIONE REDDITUALE	15.090.332	12.956.683	13.424.927	11.420.954	13.839.408
<i>Variazione immobilizzazioni materiali</i>	- 2.137.801	- 9.547.701	- 8.324.645	- 6.435.324	- 3.101.675
<i>Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	- 7.821.125	- 8.570.648	- 9.547.853	- 9.234.876	- 9.687.025
(INVESTIMENTI)/DISINVESTIMENTI IMM. MATERIALI	- 9.958.927	- 18.118.349	- 17.635.681	- 15.670.200	- 12.788.700
<i>Variazione immobilizzazioni immateriali</i>	- 361.082	- 192.791	- 479.270	- 102.776	- 376.755
<i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	- 345.924	- 314.349	- 401.325	- 568.724	- 593.255
(INVESTIMENTI)/DISINVESTIMENTI IMM. IMMATERIALI	- 707.006	- 507.140	- 967.281	- 671.500	- 216.500
(INVESTIMENTI)/DISINVESTIMENTI IMM. PART. FINANZIARIE	-	-	-	-	-
B. FLUSSO FIN. DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	- 10.665.933	- 18.625.489	- 18.602.962	- 16.341.700	- 13.005.200
ACCENSIONE/(RIMBORSO) FINANZIAMENTI	- 1.850.042	3.086.036	3.956.779	6.387.993	4.050.194
VARIAZIONE CAPITALE DI RISCHIO	- 1.844.000	- 1.835.400	0	0	0
VARIAZIONE CREDITI VS SOCI	-	-	-	-	-
(INVESTIMENTI)/DISINVESTIMENTI ATT. FIN. NON IMM.	-	-	-	-	-
C. FLUSSO FIN. DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	- 3.694.042	1.250.636	3.956.779	6.387.993	4.050.194
D. FLUSSO FIN. DELLA GESTIONE FINANZIARIA	- 531	- 198.416	495.553	860.603	1.079.403
E. FLUSSO FIN. DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	- 200.778	- 314.091	-	-	-
CASHFLOW TOTALE (A±B±C±D±E)	529.049	- 4.930.677	1.716.809	606.644	3.804.999
PFN A BREVE	10.722.581	5.791.904	4.966.912	5.573.556	9.378.554
MUTUI	- 15.005.789	- 18.091.825	- 22.048.605	- 28.436.598	- 32.486.792
PFN	- 4.283.208	12.299.921	17.081.692	22.863.042	23.108.238

Il Rendiconto finanziario quinquennale viene costruito sulla base dei flussi monetari generati dai ricavi e dai costi della gestione operativa e sottratte le imposte. Sono stati presi a riferimento gli importi dei conti economici 2021-2026. Il Capitale circolante netto viene calcolato sulle attuali condizioni di pagamento dei fornitori e incasso da clienti con magazzino praticamente costante. Relativamente all'esborso per INVESTIMENTI si prende in considerazione esclusivamente i volumi definiti per gli anni 2024-2025-2026 e si assumono spesi per intero nel relativo esercizio. In merito al FINANZIAMENTO degli investimenti è stato simulata l'accensione di mutui chirografari , durata 7 o 8 anni, rata semestrale/trimestrale e tasso ipotizzato che varia tra un 4,0% e in calo nell'ultimo periodo sino al 3,5% , erogati in più tranches anche su annualità contigue. La rata mutui da rimborsare pertanto comprende l'accensione dei nuovi mutui e quelli in essere.