



**DEPURAZIONI BENACENSI**

**BUDGET 2023**

## Budget 2023

Il presente documento espone il Budget 2023 e, di seguito, le principali note esplicative.

### Valore della produzione

Il valore principale è ovviamente rappresentato dalle *Prestazioni ai soci*, voce che consiste, sostanzialmente, nel costo di gestione dell'impianto di depurazione di Peschiera d/g che viene ribaltato sui Soci. L'importo stimato per il 2023 ammonta a 8,8 milioni di euro, con un incremento del 15% rispetto alla proiezione a finire del 2022.

La voce *Altri ricavi diversi*, invece, racchiude principalmente l'onere di gestione dei piccoli impianti presenti sul territorio di competenza dei Soci la cui conduzione è stata affidata alla società. L'importo previsto ammonta a 416 mila euro.

### Costi della produzione

La stima dell'onere relativo alla voce *Materie prime* è di 1,3 milioni di euro, dettagliato come segue:

- Polielettrolita e reagenti                      k€ 973
- Ricambistica    k€ 195
- Materiali di consumo                              k€ 89

Notevole impatto assume invece la voce *Forza motrice*, tradizionalmente di notevole impatto nel novero dei costi di gestione, ma che ha subito, negli ultimi due anni, una dinamica di incremento decisamente rilevante. Evidentemente, a fronte di un mercato energetico il cui andamento si presenta notevolmente volatile, è particolarmente arduo fare delle previsioni fondate, anche in presenza di consumi costanti come è il caso della società. Il valore stimato, in un'ottica evidentemente prudentiale, è di 3,1 milioni di euro, con un incremento del 22% rispetto alla proiezione a finire del 2022.

Altra voce storicamente di notevole impatto è quella relativa agli *Smaltimento fanghi e spurghi*. L'impennata dei costi energetici, considerata la forte incidenza del costo del trasporto sull'intero servizio, comporta, anche in questo caso, una previsione in aumento: 2,3 milioni di euro, con un aumento del 14% rispetto al 2022.

### **Costo del personale**

Il costo previsto per il 2023, pari a 1,4 milioni di euro corrisponde ad un organico sostanzialmente stabile e recepisce una lieve dinamica di incremento derivante dalla progressione economica prevista dalla recente approvazione del contratto nazionale applicato.

### **Altre voci**

Al di sotto del Margine Operativo Lordo, considerata la natura strettamente operativa della società, non vengono esposti importi di particolare rilievo, sia per quanto riguarda le dinamiche di ammortamento, sia per la gestione finanziaria.

# Budget 2023

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	Budget 2023		Proiezione al 31/12/2022		Consuntivo 2021	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.388.000</b>	<b>100%</b>	<b>8.177.569</b>	<b>100%</b>	<b>6.460.672</b>	<b>100%</b>
Ricavi impianto trattamento rifiuti	60.000	1%	53.035	1%	55.465	1%
Prestazioni a soci	8.882.000	95%	7.750.080	95%	6.034.200	93%
Altri ricavi diversi	446.000	5%	374.454	5%	371.007	6%
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(7.877.500)</b>	<b>(84)%</b>	<b>(6.672.632)</b>	<b>(82)%</b>	<b>(5.029.265)</b>	<b>(78)%</b>
Materie prime	(1.332.500)	(14)%	(1.107.814)	(14)%	(832.389)	(13)%
Forza motrice	(3.145.000)	(34)%	(2.580.665)	(32)%	(1.467.627)	(23)%
Manutenzioni	(196.000)	(2)%	(234.389)	(3)%	(185.907)	(3)%
Servizi da soci	(174.100)	(2)%	(174.100)	(2)%	(169.736)	(3)%
Smaltimento fanghi e spurghi	(2.313.000)	(25)%	(2.027.720)	(25)%	(1.761.987)	(27)%
Servizi e prestazioni tecniche	(142.500)	(2)%	(90.199)	(1)%	(91.676)	(1)%
Oneri godimento beni di terzi	(134.500)	(1)%	(88.444)	(1)%	(93.160)	(1)%
Altri costi operativi	(426.900)	(5)%	(357.939)	(4)%	(372.163)	(6)%
Altri on. diversi di gestione	(13.000)	0%	(11.361)	0%	(54.621)	(1)%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.510.500</b>	<b>16%</b>	<b>1.504.937</b>	<b>18%</b>	<b>1.431.407</b>	<b>22%</b>
<b>COSTO DEL LAVORO</b>	<b>(1.435.000)</b>	<b>(15)%</b>	<b>(1.397.989)</b>	<b>(17)%</b>	<b>(1.364.909)</b>	<b>(21)%</b>
<b>MARGINE OPER. LORDO (EBITDA)</b>	<b>75.500</b>	<b>1%</b>	<b>106.949</b>	<b>1%</b>	<b>66.498</b>	<b>1%</b>
<b>AMMORTAMENTI E ACC.TI</b>	<b>(50.000)</b>	<b>(1)%</b>	<b>(42.065)</b>	<b>(1)%</b>	<b>(45.239)</b>	<b>(1)%</b>
Ammortamenti	(50.000)	(1)%	(42.065)	(1)%	(45.239)	(1)%
Accantonamenti	0	0%	0	0%	0	0%
<b>MARGINE OPER. NETTO (EBIT)</b>	<b>25.500</b>	<b>0%</b>	<b>64.884</b>	<b>1%</b>	<b>21.259</b>	<b>0%</b>
<b>ONERI FINANZIARI NETTI</b>	<b>500</b>	<b>0%</b>	<b>(18)</b>	<b>0%</b>	<b>(280)</b>	<b>0%</b>
<b>(PERDITA)/UTILE ante IMPOSTE</b>	<b>26.000</b>	<b>0%</b>	<b>64.865</b>	<b>1%</b>	<b>20.979</b>	<b>0%</b>
<b>IMPOSTE</b>	<b>(25.000)</b>	<b>0%</b>	<b>(62.909)</b>	<b>(1)%</b>	<b>(19.518)</b>	<b>0%</b>
<b>(PERDITA)/UTILE d'ESERCIZIO</b>	<b>1.000</b>	<b>0%</b>	<b>1.956</b>	<b>0%</b>	<b>1.461</b>	<b>0%</b>

## Investimenti propri

INVESTIMENTI DEPURAZIONI BENACENSI	2023
	Preventivo
Strumentazione e apparecchiature varie (macchine ufficio, attrezzature officina, strumentazione, etc.)	8.000,00
Campionatori	10.000,00
Dotazioni di sicurezza	5.000,00
Gestionale amministrativo	15.000,00
Adeguamento accesso vasca pozzo idrico	15.000,00
Informatizzazione registri di conduzione	20.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>73.000,00</b>

Gli importi degli investimenti sopra indicati sono relativi al fabbisogno totale dell'intervento.

In carico ad ogni Azienda proprietaria è la metà degli importi indicati

## Investimenti suggeriti ai Soci

INVESTIMENTI AZIENDE PROPRIETARIE (AGS e AB) (oltre agli interventi già segnalati negli anni precedenti)	2023
	Preventivo nuovi interventi
Si segnala la necessità di sostituire (prima della prossima stagione estiva) i PACCHI LAMELLARI DEI TRATTAMENTI TERZIARI. L'importo stimato è complessivo per l'intero intervento.	<b>400.000,00</b>

## Pianificazione finanziaria e scadenziario ai Soci

<b>SALDO DI CASSA INIZIALE</b>	<b>397.429</b>
Costi operativi	(9.312.500)
Investimenti	(73.000)
Imposte	(25.000)
Incassi ITR	60.000
<b>SALDO</b>	<b>(9.350.500)</b>
<b>Fabbisogno finanziario</b>	<b>8.960.000</b>
<b>SALDO FINALE DI CASSA</b>	<b>6.929</b>

SCADENZE	ACQUE BRESCIANE	AGS	TOTALE
<b>TOTALE PRESTAZIONI AI SOCI</b>	<b>4.479.960</b>	<b>4.479.960</b>	<b>8.959.920</b>
15 gennaio 2023	213.330	213.330	426.660
30 gennaio 2023	213.330	213.330	426.660
15 febbraio 2023	213.330	213.330	426.660
28 febbraio 2023	213.330	213.330	426.660
15 marzo 2023	106.670	106.670	213.340
31 marzo 2023	106.670	106.670	213.340
15 aprile 2023	213.330	213.330	426.660
30 aprile 2023	213.330	213.330	426.660
15 maggio 2023	213.330	213.330	426.660
31 maggio 2023	213.330	213.330	426.660
15 giugno 2023	213.330	213.330	426.660
30 giugno 2023	213.330	213.330	426.660
15 luglio 2023	106.670	106.670	213.340
31 luglio 2023	106.670	106.670	213.340
15 agosto 2023	213.330	213.330	426.660
31 agosto 2023	213.330	213.330	426.660
15 settembre 2023	213.330	213.330	426.660
30 settembre 2023	213.330	213.330	426.660
15 ottobre 2023	213.330	213.330	426.660
31 ottobre 2023	213.330	213.330	426.660
15 novembre 2023	106.670	106.670	213.340
30 novembre 2023	106.670	106.670	213.340
15 dicembre 2023	213.330	213.330	426.660
31 dicembre 2023	213.330	213.330	426.660

\* I costi relativi alla gestione dei piccoli depuratori saranno fatturati ai soci in concomitanza con l'emissione dell'ordine