



Bilancio consuntivo 2023

Marzo 2024

adopera

Indice

- Premessa
- Conto economico
 - Tabella ricavi
 - Tabella costi
- Conto economico dei servizi cimiteriali
- Indicatori economici e finanziari

Premessa

Adopera è una società *in house* per l'esercizio di Servizi Pubblici Locali, totalmente partecipata dai Comuni di **Casalecchio di Reno, Monte San Pietro e Zola Predosa** che ha per oggetto la gestione di servizi pubblici e la manutenzione del patrimonio.

Adopera è concessionaria della gestione delle **strade (compresi i parcheggi a pagamento)**, del **verde** e della manutenzione degli **edifici** di proprietà del Comune di Casalecchio di Reno. In questo contesto la società progetta e realizza interventi di manutenzione straordinaria, riqualificazione e nuova costruzione del patrimonio pubblico.

Adopera gestisce inoltre i **servizi cimiteriali** dei Comuni di Casalecchio, Monte San Pietro e Zola Predosa.

In questo documento si riportano i dati del bilancio consuntivo dell'anno 2023.

Ricavi

RICAVI																
DES_C/COGE	CIMITERO		EDIFICI (SCUOLE-IMP.SPORTIVI)		CALORE/PUBBLICA ILLUMINAZIONE		STRADE - SOSTA		VERDE		STRUTTURA AZIENDA		budget al 31/12/2023		dati bilancio 31/12/2023	scostamento
	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23		
R 1	Corrispettivi sosta parcometri						240.000	191.983					240.000	191.983		-48.017
R 2	Corrispettivi sosta parcheggio Ronzani						41.000						41.000	0		-41.000
R 3	Corrispettivi sosta abbonamenti						33.000	26.433					33.000	26.433		-6.567
R 4	Rimborso verbali sosta e autorizzazioni scavo						18.000	22.664					18.000	22.664		4.664
R 5	Corrispettivi verde - ordinario								675.028	707.600			675.028	707.600		32.572
R 6	Corrispettivi strade - ordinario						721.148	921.148					721.148	921.148		200.000
R 7	Corrispettivi edifici - ordinario			1.094.098	1.094.098								1.094.098	1.094.098		0
R 8	Corrispettivo calore e pubblica illuminazione					2.507.928	2.859.212						2.507.929	2.859.213		351.284
R 10	Concessioni cimiteriali	617.750	378.453										617.750	378.453		-239.297
R 11	Servizi cimiteriali	297.150	183.813										297.150	183.813		-113.337
R 12	Luci votive	189.176	177.000										189.176	177.000		-12.176
R 13	Locazioni											372.396	359.754	372.396	359.754	-12.642
R 14	Canoni telefonia mobile											183.000	185.893	183.000	185.893	2.893
R 15	Canoni pubblicita'											15.000	15.134	15.000	15.134	134
R 16	Capitalizzazione di costi			15.000	31.738		45.000	31.738					60.000	63.476		3.476
R 17	Rimborso energia elettrica gse											15.855	0	15.855		15.855
R 18	Ricavi per vendita tombe di famiglia	165.000											165.000	0		-165.000
R 21	Ricavi per man. straordinarie finanziate dai Comuni soci			437.150	437.150		1.312.959	1.312.959	12.110	12.110			1.762.219	1.762.219		0
R 22	Altri ricavi				20.374			96.948				24.000	113.859	24.000	231.180	207.180
R 24	Totale ricavi ordinari	1.269.076	739.266	1.546.248	1.583.360	2.507.928	2.411.107	2.603.873	687.138	719.710	594.396	690.495	9.015.894	9.195.916		
R 25	Totale ricavi	1.269.076	739.266	1.546.248	1.583.360	2.507.928	2.411.107	2.603.873	687.138	719.710	594.396	690.495	9.015.894	9.195.916		

Costi (parte A)

COSTI																	
DES_C/COGE	CIMITERO		EDIFICI (SCUOLE-IMP.SPORTIVI)		CALORE/PUBBLICA ILLUMINAZIONE		STRADE -SOSTA		VERDE		STRUTTURA AZIENDA		budget al 31/12/2023		dati bilancio 31/12/2023		scostamento
	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	
C 1	Acquisti	6.500	10.298	29.000	20.869			21.000	49.180	8.500	9.473	5.000	13.433	70.000	103.252	-33.252	
C 2	Abbigliamento+DPI											25.000	19.770	25.000	19.770	5.230	
C 3	Spese di cancelleria											1.000	263	1.000	263	737	
C 4	Per materie prime sussidiari e di consumo	6.500	10.298	29.000	20.869	0	0	21.000	49.180	8.500	9.473	31.000	33.465	96.000	123.285	-27.285	
C 5	Spese energetiche	4.000	2.951	6.000	5.809			1.500	1.538			9.500	19.984	21.000	30.282	-9.282	
C 6	Assicurazioni +franchigie	9.000										185.115	212.139	194.115	212.139	-18.024	
C 7	Acqua	2.500	1.889									4.200	7.321	6.700	9.210	-2.510	
C 8	Consulenze e collaborazioni amministrative											41.901	42.572	41.901	42.572	-671	
C 9	Canoni per servizi e manutenzioni	24.525	18.644	58.076	64.100	2.507.928	2.604.693	9.960	10.392	455.169	474.443	12.881	22.565	3.068.539	3.194.837	-126.298	
C 10	Manutenzioni ord.su beni in concessione	45.000	49.399	65.000	33.316			80.000	121.485	21.000	14.635	5.000	5.685	216.000	224.519	-8.519	
C 11	Pulizie uffici	25.796	30.953									9.132	10.053	34.928	41.006	-6.078	
C 12	Spese varie amministrative											1.500	2.851	1.500	2.851	-1.351	
C 13	Manutenzione attrezzature											5.000	6.392	5.000	6.392	-1.392	
C 14	Manutenzione autocarri											9.500	16.945	9.500	16.945	-7.445	
C 15	Carburante e lubrific. autocarri	900	850									16.600	20.111	17.500	20.961	-3.461	
C 16	Bolli autocarri											1.550	2.463	1.550	2.463	-913	
C 17	Assicurazioni autocarri	600	350									12.500	9.787	13.100	10.137	2.963	
C 18	Servizio prevenzione e protezione	3.000	1.200									5.000	8.158	8.000	9.358	-1.358	
C 19	Spese per servizi autospurghi											5.000	23.800	5.000	23.800	-18.800	
C 20	Spese telefoniche + cellulari											4.500	4.543	4.500	4.543	-43	
C 21	Gestione e smaltimento rifiuti											10.000	18.246	10.000	18.246	-8.246	
C 22	Noleggio attrezzatura ufficio											5.000	6.063	5.000	6.063	-1.063	
C 23	Noleggio parcometri e noleggio mezzi d'opera											7.500		7.500	0	7.500	
C 24	Visite mediche											1.200	3.446	1.200	3.446	-2.246	
C 25	Vigilanza											3.500	1.350	3.500	1.350	2.150	
C 26	Compenso amministratore											30.541	30.541	30.541	30.541	0	
C 27	Manutenzioni straordinarie finanziate dai Comuni soci			437.150	437.150			1.312.959	1.312.959	12.110	12.110			1.762.219	1.762.219	-0	
C 28	Retrocessioni loculi cimiteriali	36.000	25.157											36.000	25.157	10.843	
C 29	Contratto di service utenze da rimborsare	31.093	32.094											31.093	32.094	-1.001	
C 30	Canone Service (quota fissa+quota variabile)	120.000	65.000											120.000	65.000	55.000	
C 32	Costo servizio neve quota fissa/variabile							150.000	97.845					150.000	97.845	52.155	
C 33	Spese riscaldamento-gas	4.000	2.032									2.500	2.087	6.500	4.119	2.381	
C 34	Servizi cimiteriali a chiamata e DOS	80.800	88.783											80.800	88.783	-7.983	
C 35	Consulenze legali-notarili-tecniche											5.000	31.181	5.000	31.181	-26.181	
C 36	Buoni pasto dipendenti	4.350	1.360									12.650	13.172	17.000	14.532	2.468	
C 37	Corsi aggiornamento professionale											1.000	5.299	1.000	5.299	-4.299	
C 38	Parcheggio garage Ronzani							22.000	34.996					22.000	34.996	-12.996	
C 39	Costi per servizi	391.564	320.661	566.226	540.375	2.507.928	2.604.693	1.576.419	1.579.215	488.279	501.187	407.770	526.754	5.938.186	6.072.884		

Costi (parte B)

COSTI																	
DES_C/COGE	CIMITERO		EDIFICI (SCUOLE-IMP.SPORTIVI)		CALORE/PUBBLICA ILLUMINAZIONE		STRADE - SOSTA		VERDE		STRUTTURA AZIENDA		budget al 31/12/2023		dati bilancio 31/12/2023		scostamento
	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	BUDGET 31/12/23	BILANCIO 31/12/23	
C 40	Canone area sosta - parcheggi							23.000	23.000					23.000	23.000	0	
C 41	Locazione autoveicoli										3.456	3.820	3.456	3.820	-364		
C 42	Costi per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	0	23.000	23.000	0	0	3.456	3.820	26.456	26.820		
C 43	Stipendi lordi	393.541	365.203	485.551	415.828		50.897	424.355	433.364	195.817	201.031	212.246	189.407	1.711.511	1.655.730	55.781	
C 44	Costi del personale	393.541	365.203	485.551	415.828	0	50.897	424.355	433.364	195.817	201.031	212.246	189.407	1.711.510	1.655.730		
C 45	Ammortamento software											8.019	6.014	8.019	6.014	2.005	
C 46	Ammortamento concessione Strade							252.133	270.568					252.133	270.568	-18.435	
C 47	Ammortamento concessione Scuole			256.804	258.687									256.804	258.687	-1.883	
C 48	Ammortamento concessione Patrimonio			106.585	106.691									106.585	106.691	-106	
C 49	Ammortamento concessione Impianti sportivi			57.522	57.522									57.522	57.522	0	
C 50	Ammortamento Progettazioni							101.148	114.177					101.148	114.177	-13.029	
C 51	Ammortamento Concessione pubblica illuminazione					33.041	33.041							33.041	33.041	-0	
C 52	Ammortamento Fabbricati										161.037	88.303	161.037	88.303	72.734		
C 53	Ammortamento Attrezzature										10.020	8.915	10.020	8.915	1.105		
C 54	Ammortamento macchine uff.elettr.										2.620	2.376	2.620	2.376	244		
C 55	Ammortamento impianti e macchinari automatici							11.097	15.370			1.388		12.485	15.370	-2.885	
C 56	Ammortamento Autoveicoli										8.608	14.313	8.608	14.313	-5.705		
C 57	Ammortamento Migliorie Cimitero di Zola Predosa	3.780	5.256											3.780	5.256	-1.476	
C 58	Ammortamento Migliorie Cimitero di Casalecchio	5.677	6.553											5.677	6.553	-876	
C 59	Ammortamento Migliorie Cimitero di Monte S. Pietro	3.280	6.958											3.280	6.958	-3.678	
C 60	Ammortamento manutenzioni da ammortizzare	12.605						1.071				7.944	14.747	21.620	14.747	6.873	
C 61	Costi per Ammortamenti	25.342	18.768	420.911	422.899	33.041	33.041	365.449	400.115	0	0	199.636	134.668	1.044.379	1.009.491	34.888	
C 62	Accantonamenti per spese future													0	0	0	
C 63	Costi per accantonamenti	0		0		0		0		0		0	0	0	0	0	
C 64	IMU										35.754	35.754	35.754	35.754	0		
C 65	Imposte e tasse varie deducibili										8.000	16.357	8.000	16.357	-8.357		
C 66	Oneri bancari e postali	9.000	5.500								5.000	13.577	14.000	19.077	-5.077		
C 67	IVA da pro rata										42.000	56.139	42.000	56.139	-14.139		
C 68	Sopravvenienze passive										4.000	7.209	4.000	7.209	-3.209		
C 69	Altri costi										1.000	3.366	1.000	3.366	-2.366		
C 70	Oneri diversi di gestione	9.000	5.500	0	0	0	0	0	0	0	95.754	132.402	104.754	137.902	-33.148		
C 71	Totale costi della produzione	825.947	720.430	1.501.688	1.399.972	2.540.969	2.688.632	2.410.223	2.484.874	692.596	711.691	949.862	1.020.517	8.921.285	9.026.113		
C 72	Interessi passivi fornitori														0	0	
C 73	Interessi passivi sui C/C													0	0	0	
C 74	Interessi su mutui			80.400	147.574			4.000						84.400	147.574	-63.174	
C 75	Int. passivi ravvedimenti operosi e rateizzazioni										2.000	313	2.000	313	1.687		
C 76	Interessi passivi	0	0	80.400	147.574	0	0	4.000	0	0	0	2.000	313	86.400	147.887	-61.487	
C 77	Risultato ante imposte	443.129	18.836	-35.840	35.814	-33.041	170.579	-3.116	118.999	-5.458	8.019	-357.466	-330.335	8.209	21.915		
C 78	IRES dell'esercizio														-6.684	6.684	
C 79	IRAP dell'esercizio														8.074	-8.074	
C 80	Risultato Netto	443.129	18.836	-35.840	35.814	-33.041	170.579	-3.116	118.999	-5.458	8.019	-357.466	-330.335	8.209	20.525		

Ricavi Servizi cimiteriali

	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	budget al 31/12/2023	Casalecchio di Reno	Zola Predosa	Monte San Pietro	BILANCIO al 31/12/2023	SCOSTAMENTO
R 1	Corrispettivi cessione loculi - Casalecchio	318.500	203.131			203.131	-115.370
R 2	Corrispettivi servizi cimiteriali - Casalecchio	164.850	100.428			100.428	-64.422
R 3	Corrispettivi luci votive - Casalecchio	108.171	97.623			97.623	-10.548
R 5	Ricavi per vendita tombe di famiglia	165.000				-	-165.000
R 6	Corrispettivi cessione loculi -Zola	254.500		148.685		148.685	-105.815
R 7	Corrispettivi servizi cimiteriali - Zola	98.700		65.187		65.187	-33.513
R 8	Corrispettivi luci votive - Zola	61.608		61.094		61.094	-514
R 11	Corrispettivi cessione loculi - Monte San Pietro	44.750			26.638	26.638	-18.113
R 12	Corrispettivi servizi cimiteriali - Monte San Pietro	33.600			18.197	18.197	-15.403
R 13	Corrispettivi luci votive- Monte San Pietro	19.397			18.284	18.284	-1.113
R 16	Servizi cimiteriali	1.269.076	401.181	274.966	63.119	739.266	
R 18	Ricavi per manutenzioni finanziate dai Comuni					-	0
R 20	Ricavi	1.269.076	401.181	274.966	63.119	739.266	
R 21	Incremento immobilizzazioni					-	
R 22	Valore della produzione	1.269.076	401.181	274.966	63.119	739.266	

Costi Servizi cimiteriali

Costi della produzione	budget al 31/12/2023	Casalecchio di Reno	Zola Predosa	Monte San Pietro	BILANCIO al 31/12/2023	SCOSTAMENTO
C 1 Materie prime c/acquisti	7.500	4.631	4.987	680	10.298	-2.798
C 2 Materie prime	7.500	4.631	4.987	680	10.298	
C 3 Canone service - quota fissa	65.000	15.000	50.000		65.000	0
C 4 Canone service - quota variabile	55.000		-		-	55.000
C 6 Prestazioni e servizi cimiteriali (DOS+servizi a chiamata)	80.800	60.383	19.492	8.908	88.783	-7.983
C 7 Retrocessione loculi cimiteriali	36.000	17.120	7.601	436	25.157	10.843
C 8 Costi diretti Servizi	236.800	92.503	77.092	9.344	178.940	
C 9 Pulizie	25.795	13.904	7.554	9.495	30.953	-5.158
C 10 Spese di manutenzione	45.000	2.847	39.785	6.767	49.399	-4.399
C 11 Manutenzioni straordinarie finanziate dal Comune					-	0
C 12 Manutenzioni-assicurazioni autocarri -carburante	10.500	500	500	200	1.200	9.300
C 13 Spese energetiche	4.000			2.951	2.951	1.049
C 14 Acqua	2.500		1.642	247	1.889	611
C 15 Spese riscaldamento gas	4.000		2.032		2.032	1.968
C 16 Utenze da rimborsare	31.093	16.000	16.094		32.094	-1.001
C 17 Canoni per manutenzioni	24.524	2.805	4.615	11.224	18.644	5.880
C 18 Consulenze legali					-	0
C 19 Buoni pasto dipendenti	1.813	671	526	163	1.360	453
C 20 Servizio prevenzione e protezione	3.000	500	400	300	1.200	1.800
C 21 Costi indiretti Servizi	152.225	37.227	73.147	31.347	141.721	
C 22 Costo del personale diretto	393.541	240.260	112.210	12.733	365.203	28.338
C 23 Ammortamento migliorie Cimitero Zola Predosa	3.780		5.256		5.256	-1.476
C 24 Ammortamento migliorie Cimitero Casalecchio	5.677	6.553			6.553	-876
C 25 Ammortamento migliorie Cimitero Monte San Pietro	3.280			6.958	6.958	-3.678
C 26 Costi per ammortamenti	25.342	6.553	5.256	6.958	18.768	
C 27 Oneri finanziari	9.000	3500	1.500	500	5.500	3.500
C 28 Totale costi della produzione	824.408	384.674	274.194	61.562	720.430	
C 29 Risultato ante imposte		16.507	773	1.557	18.836	

Indicatori economici e finanziari

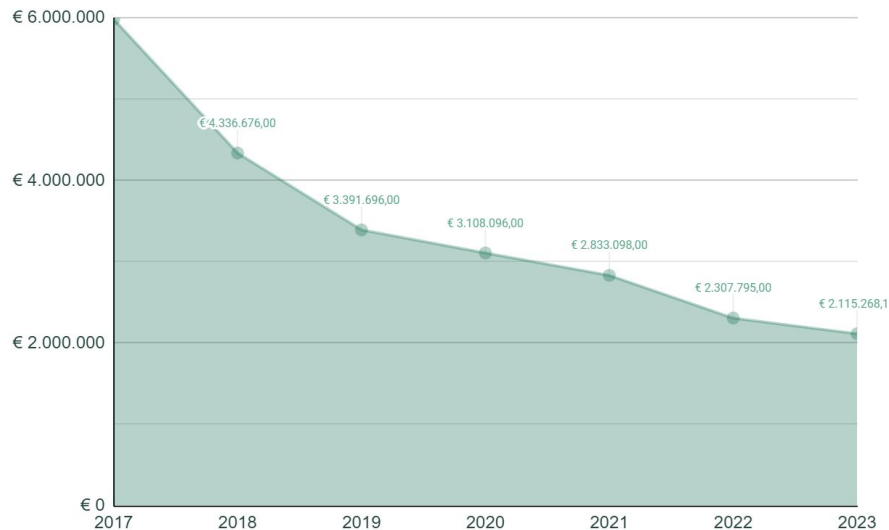
Disponibilità liquide



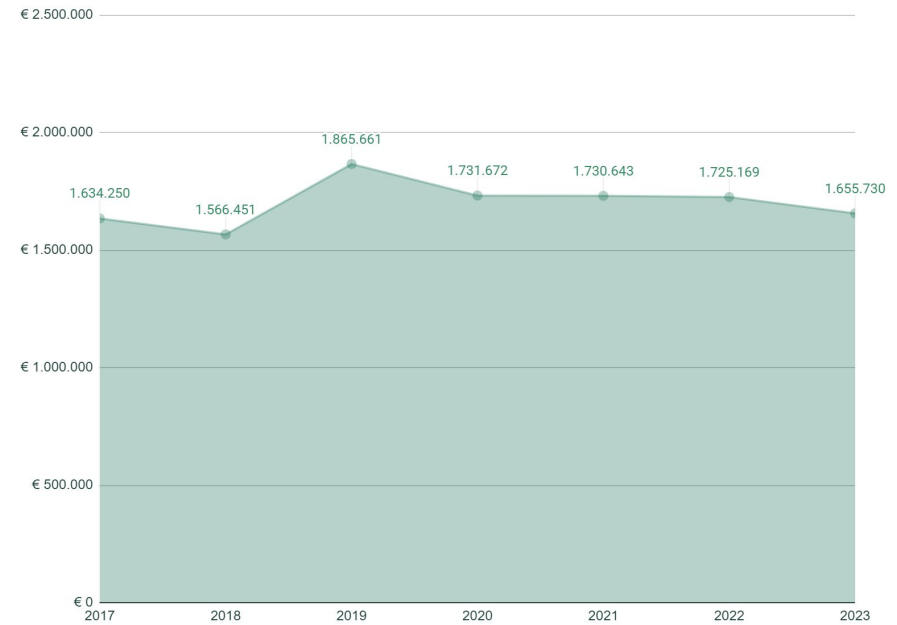
Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a:

€ 2.225.407 (€ 2.152.337 nel precedente esercizio)

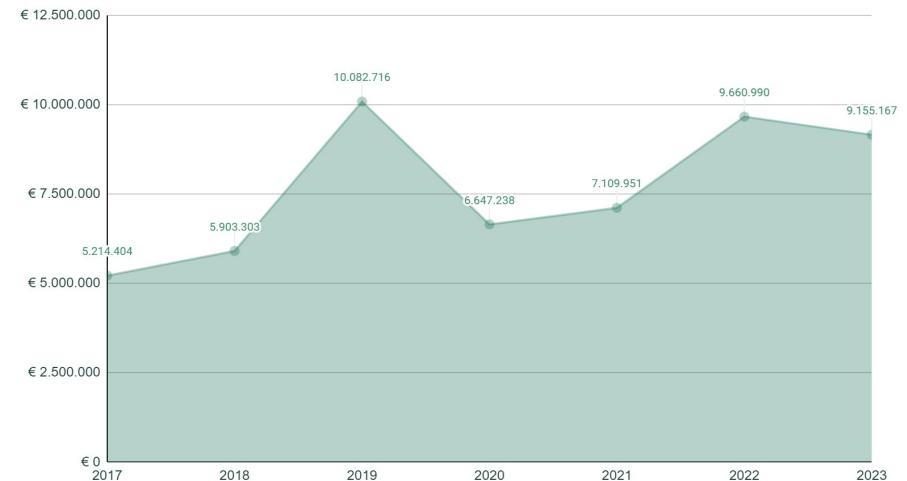
Debito verso banche



Andamento costo del personale

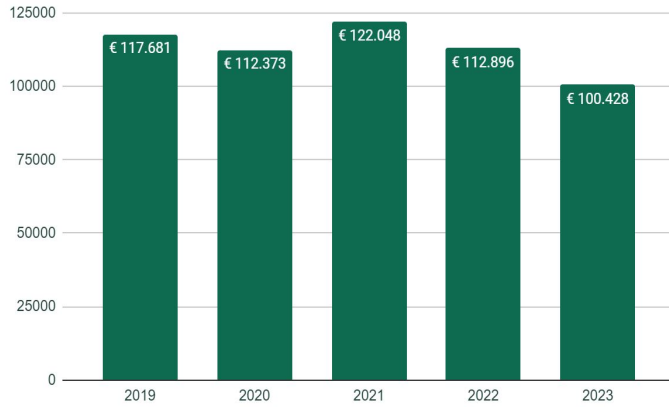


Andamento del valore della produzione



Indicatori economici e finanziari

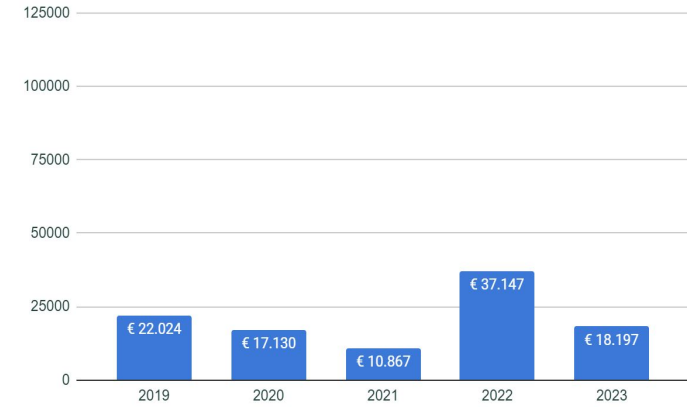
Servizi cimiteriali Casalecchio di Reno



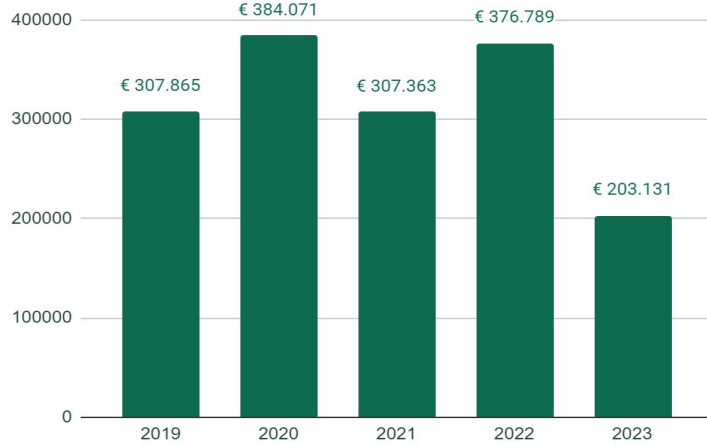
Servizi cimiteriali Zola Predosa



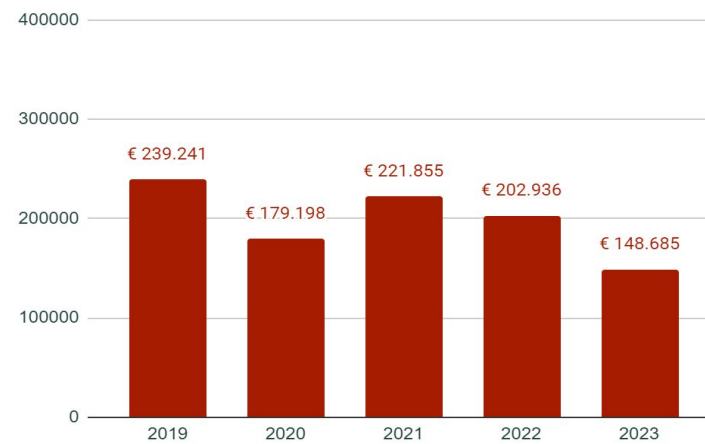
Servizi cimiteriali Monte San Pietro



Concessioni cimiteriali Casalecchio di Reno



Concessioni cimiteriali Zola Predosa



Concessioni cimiteriali Monte San Pietro

