



Associazione Regionale
Confservizi
Emilia- Romagna



BUDGET 2025



FORMAZIONE DEL BUDGET 2025: COSTI E RICAVI

Nella valutazione e quantificazione delle poste di bilancio, è stato necessario un supplemento di analisi per un'attenta valutazione rispetto alla situazione patrimoniale e alle prospettive future in un'ottica di salvaguardia della sostenibilità economica dell'associazione, garantendo al contempo lo sviluppo di servizi e attività.

A tal proposito, a dicembre del 2024, è stata illustrata alla Giunta Esecutiva un'analisi relativa all'andamento del patrimonio negli ultimi 10 anni, a fronte della contestuale (e rafforzata nel corso degli ultimi cinque anni), diminuzione dei contributi associativi in egual misura per tutti gli associati.

Dall'analisi è emerso:

- negli ultimi cinque anni di esercizio il valore del totale dei contributi non copre il totale dei costi annuali per circa 40.000 euro/anno;
 - lo stesso differenziale è quanto negli ultimi anni è stato smobilizzato dei fondi per fare fronte alle necessità di gestione delle spese correnti non coperte dall'ammontare dei contributi;
 - nei fondi c'è un ammontare che corrisponde circa al fabbisogno di un anno per fare fronte alla gestione corrente e agli impegni contrattuali in essere (contratti personale, fornitori, affitto...), tenendo conto che è necessario verificare gli esatti controvalori dei fondi e delle polizze e non quello messo a bilancio;
 - anche se al momento non è ancora quantificabile in maniera puntuale per tutte le voci di costo, le spese per attività di ricerca, studio, comunicazione sono previste in aumento nel breve/medio periodo.
-



Tutto questo considerato evidenza che, **la possibilità di decurtare al 25% i contributi associativi senza intaccare una quota di patrimonio pari ad almeno un anno di bilancio, è in fase di esaurimento** e che, già in sede di bilancio 2026, sarà necessario agire riducendo lo “sconto” contributivo per aumentare la quota dei ricavi.

Ciò premesso,

in considerazione del fatto che, anche il 2025, è un **anno di transizione sia rispetto alla stabilizzazione organizzativa dello staff** sia allo sviluppo di **attività in tema di conciliazioni sindacali delegate dalle Federazioni nazionali** allo stato attuale ancora non ben delineate, oltre al fatto che, nel 2024 non si è proceduto con lo smobilizzo della riserva patrimoniale e che l'esercizio si chiuderà verosimilmente con una perdita largamente inferiore a quanto preventivato, la **proposta avanzata per l'esercizio 2025 rimane sostanzialmente speculare a quella dell'anno precedente.**

Per quanto riguarda i ricavi, si propone di **confermare la decurtazione del-25% dei contributi associativi** rispetto alla quota di contributo ordinario.

Le spese di funzionamento e indennità di carica rimangono quindi sostanzialmente stabili, anche se va considerato con attenzione il generale aumento dei costi per beni e servizi in parte già stimati.

Anche per il 2025, la situazione per quanto riguarda il personale rimane fluida, per il riassetto generale dei distacchi dovuti a congedi e sostituzioni di maternità che andranno ad esaurirsi solo nell'autunno di quest'anno.



Per il centro di costo “Attività istituzionali – Esterne – Pubblicistiche”, si propone di aumentare a 50.000 € la quota per lo sviluppo di attività di ricerca, convegnistica, consulenze specialistiche per gli associati, oltre ai costi ordinari per i servizi di comunicazione (sito web e newsletter, agenzie stampa).

Sono previste inoltre uscite per 24.000 € per un riassetto generale delle apparecchiature hardware e software ormai obsolete e non più adeguate agli standard necessari in tema di sicurezza dei dati e per una gestione più efficace delle riunioni svolte in modalità ibrida.

Con tali operazioni si genererà **una perdita** quantificata in **53.923 €**, che sarà coperta dal patrimonio.

L'ammontare complessivo dei contributi è di **329.475 €**, in aumento di una unità (da 28 a 29) il numero degli associati.

Da registrare inoltre l'entrata di 3.000 € a titolo di convenzione con l'associazione Cispel e prevista un'entrata di circa 3.500 € da parte di Tper per utilizzo condiviso della sala riunioni.

1) COSTI 2025 – Funzionamento organi statutari

Non vi sono variazioni significative rispetto al 2024, salvo un allineamento ai costi consuntivati per i rimborsi spese amministratori.

Il capitolo ammonta complessivamente a **70.546 €**.

2) COSTI 2025 – Personale e Collaborazioni

Nel corso del 2025, la voce dei distacchi è prevista in robusta diminuzione per effetto dei congedi di maternità e dell'attivazione di una sola sostituzione, in attesa del rientro delle dipendenti, previsto nell'autunno di quest'anno.

In aumento di circa 5.000 € il costo per stipendi e oneri sociali per effetto del passaggio di categoria dall'inquadramento VII a VIII della figura del Direttore. A titolo meramente precauzionale, è stata mantenuta una quota di 5.000 € per collaborazioni per l'eventuale attribuzione di incarichi esterni in tema di conciliazione sindacale, ancora però da definire.

Stabili invece le voci per rimborsi spese e buoni pasto.

Il capitolo ammonta complessivamente a **170.950 euro**.

3) COSTI 2025 – Attività Istituzionali – Esterne – Pubblicitiche

Come illustrato in premessa, questo centro di costo è stato incrementato di circa 10.000 euro per l'attività di studio e ricerca sul servizio idrico integrato già contrattualizzato.

Stabile la spesa per informazione (abbonamenti agenzia stampa e quotidiani cartacei) e per la comunicazione: gestione sito web, newsletter settimanale. Tali spese si riferiscono alla sola gestione delle piattaforme, in quanto tutti i contenuti vengono prodotti internamente.

In fase di valutazione l'affidamento ad uno studio grafico del restyling del logo e dell'immagine coordinata di Confservizi per l'utilizzo in stand fieristici, canali social e altri materiali di comunicazione.



Stabile a 8.000 € il costo per i servizi di consulenza giuridica a favore degli associati.

Il capitolo ammonta complessivamente a **50.000 €**.

4) COSTI 2025 – Ordinarie di funzionamento, acquisto beni e servizi

Questo centro di costo è aumentato di circa 10.000 euro rispetto al 2024 per la necessità di sostituire il complesso delle apparecchiature e programmi informatici ormai obsoleti.

Il capitolo ammonta complessivamente a **87.132 €**.



SCHEMI DI BILANCIO

PROPOSTA CONTRIBUTI ASSOCIATIVI 2025

ASSOCIATI 2025	CONTRIBUTO 2025	RIDUZIONE STRAORDINARIA DEL 25%	QUOTA A PAGARE 2025
B O L O G N A			
HERA spa - Bologna	196.000	49.000	147.000
HERA COMM srl - Imola	20.000	5.000	15.000
HERAMBIENTE spa - Bologna	30.000	7.500	22.500
CON.AMI - Imola	2.000	500	1.500
COSEA Consorzio - Castel di Casio	2.000	500	1.500
ASA Spa - Castelmaggiore	2.000	500	1.500
AREA BLU spa - Imola	2.000	500	1.500
GEOVEST Srl Crevalcore	2.000	500	1.500
F E R R A R A			
CADF spa - Codigoro	5.000	1.250	3.750
FERRARA TUA Spa	4.500	1.125	3.375
CLARA Spa	5.000	1.250	3.750
FORLI-CESENA			
ROMAGNA ACQUE spa - Forlì	12.100	3.025	9.075
SOGLIANO AMBIENTE - Sogliano sul R.	2.000	500	1.500
UNICA RETI spa - Savignano sul R.	2.000	500	1.500
RAVENNA			
RAVENNA HOLDING - Ravenna	2.000	500	1.500
M O D E N A			
AIMAG spa - Mirandola	25.000	6.250	18.750
SORGEAQUA srl - Finale Emilia	2.500	625	1.875
ENTAR srl - Zocca	2.000	500	1.500
A.S. RETIGAS srl - Mirandola	2.000	500	1.500
SINERGAS spa - Mirandola	2.000	500	1.500
P A R M A			
EMILIAMBIENTE spa - Parma	4.000	1.000	3.000
MONTAGNA 2000 Spa- B. V. Taro	2.500	625	1.875
P I A C E N Z A			
IREN AMBIENTE Spa - Piacenza	40.600	10.150	30.450
Consorzio Servizi VAL D'ARDA - Fiorenzuola	2.000	500	1.500
R E G G I O E M I L I A			
IREN Spa	60.000	15.000	45.000
SABAR Servizi srl - Novellara	2.000	500	1.500
R I M I N I			
AMIR spa - Rimini	2.100	525	1.575
GEAT spa - Riccione	2.000	500	1.500
SIS spa - Cattolica	2.000	500	1.500
TOTALE	439.300	109.325	329.475
TOTALE ASSOCIATI	29		

COSTI

	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI STATUTARI		
Indennità di carica	57.045,12	57.046,00
Rimborsi spese e assicurazioni	12.949,77	13.500,00
PERSONALE E COLLABORAZIONI		
Stipendi al lordo	51.879,43	54.000,00
Distacchi	88.827,02	70.000,00
Collaborazioni	5.000,00	5.000,00
T.F.R.	3.690,34	3.700,00
Oneri sociali	28.473,04	31.520,00
Mensa/Buoni pasto	3.391,74	3.500,00
Rimborsi spese	3.043,37	3.500,00
ATTIVITA' ISTITUZIONALI-ESTERNE- PUBBLICISTICHE		
Seminari-Convegni - Giunta - Coordinamenti	0,00	3.000,00
Comunicazione e informazione	9.462,26	13.000,00
Consulenze tecnico/legali e collaborazioni professionali	4.313,92	8.000,00
Progetti, iniziative e ricerche	7.285,00	26.000,00
ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO, ACQUISTO BENI E SERVIZI		
Affitto sede e spese gestionali	35.906,85	37.500,00
Canoni, manutenzione e assistenza	12.235,30	24.000,00
Comunicazioni telefoniche, postali, bancarie, valori bollati	5.023,89	6.000,00
Cancelleria e materiali di consumo	1.430,41	1.600,00
Servizio paghe, tributi, amministrazione	15.708,81	16.000,00
Ammortamenti	1.643,53	1.032,00
Spese varie	535,52	1.000,00
Sopravv.passive/sanzioni/perdite su titoli		
ONERI TRIBUTARI		
IRAP - imposte e tasse	10.484,50	11.000,00
T O T A L E	€ 358.329,82	€ 389.898,00
RICAVI		
Contributi associativi ordinari	€ 328.475,00	€ 329.475,00
Altri ricavi e proventi	8.200,00	6.500,00
TOTALE RICAVI	€ 336.675,00	€ 335.975,00
UTILE/PERDITA +/-	-€ 21.654,82	-€ 53.923,00

