



BUDGET 2024

<u>RIEPILOGO GENERALE</u>	<u>BUDGET 2024</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>
TOTALE RICAVI	4.117.447	4.288.345	4.253.644	4.836.464
TOTALE COSTI	-3.447.796	-3.395.587	-3.501.243	-4.061.428
(di cui costi generali)	-528.654	-543.199	-453.548	-452.234
MOL	669.651	892.758	752.401	775.036
-Ammortamenti	-698.500	-669.292	-706.497	-654.590
MON	-28.849	223.466	45.904	120.446
Gestione finanziaria	-164.500	-302.049	-340.235	-157.419
<u>Risultato dopo gli oneri finanziari</u>	<u>-193.349</u>	<u>-78.582</u>	<u>-294.331</u>	<u>-36.973</u>
Dividendi controllate	347.000	313.250	327.400	313.250
Dividendi collegate	1.029.845	1.029.845	1.029.847	1.029.845
Plusvalenze/Soprav.att.		284.898		49.504
Minusvalenze/Soprav.pass.		-226.659		-20.978
Rivalutazione partecipazione SOGIR				
Rivalutazione finanziamento SOGIR				
<u>Risultato ante imposte</u>	<u>1.183.496</u>	<u>1.322.751</u>	<u>1.062.916</u>	<u>1.334.647</u>

<u>RIEPILOGO GESTIONE</u> <u>CARATTERISTICA</u>	<u>BUDGET 2024</u>		<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>		<u>BUDGET 2023</u>		<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	
TOTALE RICAVI	4.117.447		4.288.345		4.253.644		4.836.464	
TOTALE COSTI	-3.447.796		-3.395.587		-3.501.243		-4.061.428	
(di cui costi generali)	-528.654		-543.199		-453.548		-452.234	
MOL	669.651		892.758		752.401		775.036	
-Ammortamenti	-698.500		-669.292		-706.497		-654.590	
MON	-28.849		223.466		45.904		120.446	
Gestione finanziaria	-164.500		-302.049		-340.235		-157.419	
<u>Risultato dopo gli oneri finanziari</u>	<u>-193.349</u>		<u>-78.582</u>		<u>-294.331</u>		<u>-36.973</u>	

	<u>BUDGET 2024</u>	<u>%</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>%</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>%</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	<u>%</u>
<u>GESTIONE CALORE</u>								
Ricavi	1.879.900		2.060.621		2.079.779		2.664.370	
Costi diretti	-1.150.820	-61,2%	-1.186.822	-57,6%	-1.328.259	-63,9%	-1.934.051	-72,6%
Costi personale	-402.600	-21,4%	-369.936	-18,0%	-377.100	-18,1%	-387.255	-14,5%
<u>Primo Margine</u>	326.480	17,4%	503.863	24,5%	374.420	18,0%	343.064	12,9%
Costi diretti servizi comuni	-262.730	-14,0%	-266.080	-12,9%	-225.404	-10,8%	-224.751	-8,4%
<u>MOL</u>	63.750	3,4%	237.784	11,5%	149.016	7,2%	118.313	4,4%
Ammortamenti	-100.000	-5,3%	-95.336	-4,6%	-102.797	-4,9%	-79.664	-3,0%
Ammortamenti % generali	-6.958	-0,4%	-6.705	-0,3%	-5.964	-0,3%	-5.782	-0,2%
<u>MON</u>	-43.208	-2,3%	135.743	6,6%	40.255	1,9%	32.868	1,2%
Gestione finanz.								
Gestione finanz. % gen.	21.370	1,1%	26.593	1,3%	8.133	0,4%	2.429	0,1%
<u>Risultato dopo oneri finanziari</u>	-21.838	-1,2%	162.336	7,9%	48.388	2,3%	35.296	1,3%

	<u>BUDGET 2024</u>	<u>%</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>%</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>%</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	<u>%</u>
<u>VERDE</u>								
Ricavi	710.593		751.540		721.381		726.466	
Costi diretti	-486.946	-68,5%	-507.661	-67,5%	-489.603	-67,9%	-467.097	-64,3%
Costi personale	-145.200	-20,4%	-127.128	-16,9%	-137.596	-19,1%	-125.684	-17,3%
<u>Primo Margine</u>	78.447	11,0%	116.752	15,5%	94.182	13,1%	133.685	18,4%
				0,0%		0,0%		0,0%
Costi diretti servizi comuni	-97.015	-13,7%	-97.043	-12,9%	-83.232	-11,5%	-82.991	-11,4%
				0,0%		0,0%		0,0%
<u>MOL</u>	-18.568	-2,6%	19.708	2,6%	10.950	1,5%	50.694	7,0%
Ammortamenti	-22.000	-3,1%	-21.719	-2,9%	-22.000	-3,0%	-13.575	-1,9%
Ammortamenti % generali	-2.569	-0,4%	-2.445	-0,3%	-2.202	-0,3%	-2.135	-0,3%
<u>MON</u>	-43.137	-6,1%	-4.456	-0,6%	-13.252	-1,8%	34.984	4,8%
Gestione finanz.	0	0,0%	-2	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gestione finanz. % gen.	7.891	1,1%	9.699	1,3%	3.003	0,4%	897	0,1%
<u>Risultato dopo oneri finanziari</u>	-35.246	-5,0%	5.241	0,7%	-10.249	-1,4%	35.881	4,9%

	<u>BUDGET 2024</u>	<u>%</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>%</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>%</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	<u>%</u>
<u>TAP TOSAP</u>								
Ricavi	360.150		432.912		325.130		344.391	
Costi diretti	-36.742	-10,2%	-31.163	-7,2%	-37.406	-11,5%	-37.188	-10,8%
Costi personale	-157.600	-43,8%	-166.492	-38,5%	-173.330	-53,3%	-164.535	-47,8%
<u>Primo Margine</u>	165.808	46,0%	235.257	54,3%	114.394	35,2%	142.667	41,4%
Costi diretti servizi comuni	-35.807	-9,9%	-55.900	-12,9%	-30.720	-9,4%	-30.631	-8,9%
<u>MOL</u>	130.001	36,1%	179.357	41,4%	83.674	25,7%	112.037	32,5%
Ammortamenti	-6.000	-1,7%	-5.809	-1,3%	-4.674	-1,4%	-4.674	-1,4%
Ammortamenti % generali	-948	-0,3%	-1.409	-0,3%	-813	-0,2%	-788	-0,2%
<u>MON</u>	123.053	34,2%	172.140	39,8%	78.188	24,0%	106.575	30,9%
Gestione finanz.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gestione finanz. % gen.	2.912	0,8%	5.587	1,3%	1.108	0,3%	331	0,1%
<u>Risultato dopo oneri fin.</u>	125.965	35,0%	177.727	41,1%	79.296	24,4%	106.906	31,0%

	<u>BUDGET 2024</u>	<u>%</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>%</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>%</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	<u>%</u>
GESTIONE IMMOBILIARE								
Ricavi	819.156		799.895		783.456		784.522	
Costi diretti	-177.612	-21,7%	-168.121	-21,0%	-155.582	-19,9%	-170.733	-21,8%
Costi personale	-30.212	-3,7%	-22.822	-2,9%	-22.822	-2,9%	-26.500	-3,4%
Primo Margine	611.332	74,6%	608.952	76,1%	605.052	77,2%	587.289	74,9%
Costi diretti servizi comuni	-110.459	-13,5%	-103.287	-12,9%	-94.766	-12,1%	-94.492	-12,0%
MOL	500.873	61,1%	505.665	63,2%	510.286	65,1%	492.797	62,8%
Ammortamenti	-556.500	-67,9%	-532.164	-66,5%	-564.450	-72,0%	-544.468	-69,4%
Ammortamenti % generali	-2.925	-0,4%	-2.603	-0,3%	-2.507	-0,3%	-2.431	-0,3%
MON	-58.553	-7,1%	-29.102	-3,6%	-56.672	-7,2%	-54.102	-6,9%
Gestione finanz.	-207.500	-25,3%	-356.337	-44,5%	-356.600	-45,5%	-162.305	-20,7%
Gestione finanz. % gen.	8.985	1,1%	10.323	1,3%	3.419	0,4%	1.021	0,1%
Risultato dopo oneri fin.	-257.068	-31,4%	-375.116	-46,9%	-409.852	-52,3%	-215.385	-27,5%

	<u>BUDGET 2024</u>	<u>%</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>%</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>%</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	<u>%</u>
<u>INCORONATA</u>								
Ricavi	59.168		59.168		59.168		59.168	
Costi diretti	-2.819	-4,8%	-3.110	-5,3%	-3.019	-5,1%	-3.623	-6,1%
Costi personale	-48.216	-81,5%	-46.838	-79,2%	-47.001	-79,4%	-44.136	-74,6%
<u>Primo Margine</u>	8.133	13,7%	9.220	15,6%	9.148	15,5%	11.409	19,3%
Costi diretti servizi comuni	-8.282	-14,0%	-7.640	-12,9%	-7.105	-12,0%	-7.084	-12,0%
<u>MOL</u>	-149	-0,3%	1.580	2,7%	2.042	3,5%	4.325	7,3%
Ammortamenti	0	0,0%	-576	-1,0%	-576	-1,0%	-576	-1,0%
Ammortamenti % generali	-219	-0,4%	-193	-0,3%	-188	-0,3%	-182	-0,3%
<u>MON</u>	-368	-0,6%	812	1,4%	1.278	2,2%	3.566	6,0%
Gestione finanz.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gestione finanz. % gen.	674	1,1%	764	1,3%	256	0,4%	77	0,1%
<u>Risultato dopo oneri fin.</u>	305	0,5%	1.575	2,7%	1.535	2,6%	3.643	6,2%

	<u>BUDGET 2024</u>	<u>%</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>%</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>%</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	<u>%</u>
<u>PORTIERATO</u>								
Ricavi	59.594		59.594		59.594		59.594	
Costi diretti	-748	-1,3%	-637	-1,1%	-748	-1,3%	-748	-1,3%
Costi personale	-54.675	-91,7%	-58.001	-97,3%	-54.270	-91,1%	-53.925	-90,5%
<u>Primo Margine</u>	4.171	7,0%	956	1,6%	4.576	7,7%	4.921	8,3%
Costi diretti servizi comuni	-8.341	-14,0%	-7.695	-12,9%	-7.156	-12,0%	-7.135	-12,0%
<u>MOL</u>	-4.170	-7,0%	-6.739	-11,3%	-2.580	-4,3%	-2.215	-3,7%
Ammortamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ammortamenti % generali	-221	-0,4%	-194	-0,3%	-189	-0,3%	-184	-0,3%
<u>MON</u>	-4.391	-7,4%	-6.933	-11,6%	-2.770	-4,6%	-2.398	-4,0%
Gestione finanz.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-1	0,0%
Gestione finanz. % gen.	678	1,1%	769	1,3%	258	0,4%	77	0,1%
<u>Risultato dopo oneri fin.</u>	-3.713	-6,2%	-6.164	-10,3%	-2.512	-4,2%	-2.322	-3,9%

	<u>BUDGET 2024</u>	<u>%</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>%</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>%</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	<u>%</u>
<u>URP - IAT</u>								
Ricavi	43.010		43.010		43.010		43.010	
Costi diretti	-374	-0,9%	-318	-0,7%	-374	-0,9%	-374	-0,9%
Costi personale	-38.700	-90,0%	-38.546	-89,6%	-38.457	-89,4%	-38.400	-89,3%
<u>Primo Margine</u>	3.935	9,1%	4.145	9,6%	4.178	9,7%	4.235	9,8%
Costi diretti servizi comuni	-6.020	-14,0%	-5.554	-12,9%	-5.165	-12,0%	-5.150	-12,0%
<u>MOL</u>	-2.085	-4,8%	-1.408	-3,3%	-986	-2,3%	-914	-2,1%
Ammortamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ammortamenti % generali	-159	-0,4%	-140	-0,3%	-137	-0,3%	-132	-0,3%
<u>MON</u>	-2.244	-5,2%	-1.548	-3,6%	-1.123	-2,6%	-1.047	-2,4%
Gestione finanz.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gestione finanz. % gen.	490	1,1%	555	1,3%	186	0,4%	56	0,1%
<u>Risultato dopo oneri fin.</u>	-1.754	-4,1%	-993	-2,3%	-937	-2,2%	-991	-2,3%

<u>STUDIO DI FATTIBILITA'</u>	<u>BUDGET 2024</u>	<u>%</u>	<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>	<u>%</u>	<u>BUDGET 2023</u>	<u>%</u>	<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	<u>%</u>
<u>CIMITERI</u>								
Ricavi	77.800		0		37.500			
Costi diretti	-42.800		-8.188					
Costi personale	-35.000		-35.000		-37.500			
<u>Primo Margine</u>	0		-43.188		0		0	
Costi diretti servizi comuni			0					
<u>MOL</u>	0		-43.188		0		0	
Ammortamenti			0					
Ammortamenti % generali			0					
<u>MON</u>	0		-43.188		0			
Gestione finanz.			0					
Gestione finanz. % gen.			0					
<u>Risultato dopo oneri fin.</u>	<u>0</u>		<u>-43.188</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	

	<u>BUDGET 2024</u>		<u>FORECAST</u> <u>31.12.2023</u>		<u>BUDGET 2023</u>		<u>BILANCIO</u> <u>31.12.2022</u>	
AMMINISTRAZIONE								
Ricavi	58.076		81.605		80.576		92.390	
Costi	-586.730		-571.828		-534.124		-544.624	
Ammortamenti	-14.000		-13.687		-12.000		-11.633	
Gestione Finanziaria	43.000		54.290		16.365		4.887	
	-499.654		-449.620		-449.183		-458.980	
RIBALTAMENTO								
Ricavi	50.000		0		64.050		62.553	
Costi	-50.000		-52.977		-64.050		-62.553	
Ammortamenti			0				0	
Gestione Finanziaria			0				0	
Sopravvenienze attive - passive			104				-479	
	0		-52.873		0		-479	
Costi amministrativi	-499.654		-502.493		-449.183		-488.882	
Costi amministrativi senza ammortamenti e gestione finanziaria	-528.654		-543.096		-453.548		-475.634	

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024

Il presente documento illustra le principali assunzioni e variabili che hanno portato alla elaborazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2024 di ASTEM S.p.a. Così come già fatto anche negli anni precedenti, la stesura del budget 2024, in funzione della significatività degli importi, richiede una stima dell'entità dei dividendi distribuibili dalle società partecipate.

Nel corso del 2024 Astem continuerà a svolgere le proprie attività storiche, inoltre probabilmente si concluderà lo studio di fattibilità iniziato l'anno precedente finalizzato all'acquisizione di un nuovo servizio che sarà affidato dal socio Comune di Lodi per la gestione dei cimiteri cittadini; attività che, se acquisita, porterà alla creazione di un nuovo settore di riferimento, con conseguente incremento dei ricavi e dei correlati costi, sia di natura diretta che indiretta, qui compresi quelli riferiti alla forza lavoro. Sul punto, a valle della formalizzazione e delle delibere richieste, e delle necessarie autorizzazioni a svolgere la predetta attività andrà integrato il bilancio di previsione con l'impatto che sicuramente avrà nell'aggiornamento in corso d'anno del presente documento.

Le attività storiche svolte dalla Società possono essere sintetizzate:

- Nella gestione degli impianti termici, svolta per taluni edifici di proprietà del Comune di Lodi e di altri Enti Soci, nonché di soggetti terzi;
- Nella gestione e manutenzione del verde pubblico, attualmente svolta a favore del Comune di Lodi;
- Nella gestione e la riscossione del Canone Unico patrimoniale, svolta sempre a favore del Socio controllante Comune di Lodi;
- Nel supporto al servizio di portierato presso il Palazzo Comunale di Piazzale Broletto;
- Nel supporto all'Ufficio Relazioni con il Pubblico e Informazione Accoglienza Turistica (U.R.P. e I.A.T.);
- Nella gestione e accoglienza turistica presso il Tempio Civico dell'incoronata;
- Nella gestione di altre attività che, se pur svolte in via sussidiaria, sono comunque finalizzate al mantenimento e allo sfruttamento degli altri beni sociali, quali le partecipazioni finanziarie e il patrimonio immobiliare, in parte destinato alla vendita e in parte alla locazione.

Ad inizio 2024 è entrata in funzione la nuova piattaforma informatizzata per la gestione del procurement, piattaforma TRASPARE, che ha consentito ad Astem di mantenere tutta la propria indipendenza nella gestione degli acquisti con procedura pubblica ed il cui impatto in termini di ore dedicato non è ancora completamente stimabile. Questa nuova piattaforma potrebbe in futuro portare ad attivare nuovi servizi per le società partecipate od altri soggetti eventualmente anche grazie all'introduzione di nuove risorse in azienda.

Il settore immobiliare realizza una perdita di circa 257 mila euro dovuta, oltre che all'IMU, agli oneri finanziari relativi al mutuo in essere presso la BPM contratto per l'acquisto dell'immobile locato all'INPS e agli interessi passivi dovuti al Comune di Lodi (€ 132.500,00) relativamente al residuo prestito di 5.300.000,00 contratto nel 2008 per l'acquisto di parte degli immobili iscritti tra le rimanenze, costituiti integralmente da aree il cui bando di vendita, in attesa anche di un momento più favorevole del mercato, potrà essere indetto dopo la realizzazione, da parte del Comune di Lodi, di un importante intervento che potrebbe fortemente, e positivamente, influenzare l'appetibilità di una parte significativa di dette aree. Se ciò dovesse avvenire, l'eventuale ricavato potrà essere destinato alla copertura della relativa esposizione debitoria nei confronti del Comune di Lodi.

Questo eviterebbe di ricorrere alla vendita di una parte significativa delle azioni A2A in portafoglio il cui andamento ha subito una flessione nei primi del 2024 dopo un significativo rialzo durante la seconda metà del 2023.

Inoltre da non sottovalutare le possibili conseguenze che potrebbero derivare alla Società dagli aumenti del costo delle materie prime e delle fonti energetiche (gas, energia elettrica e teleriscaldamento) conseguenti al perdurare del conflitto russo-ucraino ma soprattutto all'inasprirsi del conflitto in medio-oriente (originato nella striscia di Gaza) che potrebbe in autunno avere delle conseguenze sui mercati materie prime. Questi possibili nuovi aumenti, al di là di far crescere, in termini assoluti, le corrispondenti voci economiche, incidono sul risultato del settore gestione calore solo nel caso in cui i canoni addebitati ai rispettivi utenti non siano proporzionalmente correlati all'andamento dei prezzi delle materie prime e/o delle fonti energetiche impiegate nei servizi.

Sempre in relazione al settore gestione calore, si segnala che il bando effettuato nel 2023 per inserire in organico una nuova figura (ingegnere junior, con la qualifica di impiegato di IV° livello) è andato deserto e pertanto verrà riproposto nei prossimi mesi e la relativa quota parte di costi è inserita in budget.

Sempre con riferimento al personale, si segnala che, allo stato attuale, la Società occupa 25 dipendenti, di cui quattro a tempo parziale.

A Febbraio 2024 è entrato in organico il nuovo tecnico Agronomo a seguito del bando fatto nel 2023 e che sostituisce analoga figura tecnica che si era licenziata.

Si segnala, infine, che sempre nell'ottica di recuperare parte della redditività sta continuando la politica di contenimento di ogni costo; riduzioni che, comunque, non devono incidere negativamente sulla qualità e sulla professionalità dei servizi offerti sia ai nostri Comuni Soci, nell'ambito dell'*in house providing*, che a soggetti terzi estranei alla compagine sociale.

Margini reddituali dei singoli settori di attività.

Premesso che i costi indiretti, gli ammortamenti e i proventi di carattere finanziario non strettamente correlati ai singoli settori di attività, pari a complessivi € 499.654 (vedi foglio amministrazione), sono ripartiti fra le singole attività in funzione del rapporto tra i ricavi di ogni settore e quelli complessivi realizzati in percentuali con riferimento, a quelli previsionali dell'anno a cui il budget si riferisce e che (i) al settore denominato servizi tecnici e amministrativi, a cui appartiene la consulenza fornita ad AFC e gli altri servizi forniti soprattutto ai conduttori dei nostri immobili, come negli anni precedenti, non è attribuita nessuna redditività (i costi sono quindi considerati pari ai corrispondenti ricavi), di seguito.

Per quanto riguarda il settore servizi cimiteriali sono iscritti ricavi per € 77.800 pari ai costi interni ed esterni che Astem stima di sostenere nel 2024 per lo studio di fattibilità.

Si evidenziano di seguito i margini reddituali di ogni settore di attività, mentre per una più dettagliata analisi si rinvia ai prospetti allegati.

SETTORE	RICAVI E DIVIDENDI	COSTI DIRETTI E INDIRETTI	AMMORT. DIRETTI E INDIRETTI	PROVENTI O ONERI FINANZIARI	UTILE / PERDITA
Gestione Calore	1.879.900	-1.816.150	-106.958	21.370	-21.838
Manutenzione verde	710.593	-729.161	-24.569	7.891	-35.246
Riscossione tributi	360.150	-230.149	-6.948	2.912	125.965
Tempio Incoronata	59.168	-59.317	-219	674	305
Portierato Broletto	59.594	-63.764	-221	678	-3.713
Ufficio URP – IAT	43.010	-45.095	-159	490	-1.754
Gestione Immobiliare	819.156	-318.283	-559.425	-198.515	-257.068
Servizi tecnici - amm.vi	108.076	-108.076			
Servizi cimiteriali (1)	77.800	-77.800			
TOTALI PARZIALI	4.117.447	-3.447.796	-698.500	-164.500	-193.349
Dividendi	1.376.845				1.376.845
UTILE ANTE IMPOSTE (2)	5.494.292	-3.447.796	-698.500	-164.500	1.183.496

(1). I ricavi sono quantificati in misura pari alla somma della stima dei costi interni (manodopera) che si stima di sostenere nel 2024 per lo studio di avvio del settore e i costi esterni (contratto consulente).

(2). L'ammontare dell'utile risultante dal prospetto non tiene conto del carico fiscale, la cui miglior stima attuata è pari a circa -€ 50.000.

PIANO INVESTIMENTI 2024.

Tenuto conto che taluni interventi nascono dalla necessità di integrare con ulteriori opere investimenti effettuati in anni precedenti, si stima che nel corrente anno la Società possa investire l'importo di circa € 77.000 nei seguenti settori:

ASTEM SPA BUDGET INVESTIMENTI 2024	settore	Descrizione investimento	2024
interventi di manutenzione straordinaria Strada vecchia cremonese	facility management	QE generale	20.000,00 €
interventi di manutenzione straordinaria Viale Dante	facility management	sostituzione fancoil PT+sistemazione collettore	10.000,00 €
		installazione porta vetro cima scale	7.000,00 €
		infissi piano T-1	10.000,00 €
interventi di manutenzione straordinaria INPS	real estate-INPS	rifacimento impianto di distribuzione e sostituzione fancoil CED	15.000,00 €
		sostituzione autoclave	15.000,00 €
		TOTALE	77.000,0

Nel corso d'anno verranno inoltre valutati e considerati i seguenti progetti che potrebbero portare ad una revisione del documento di budget:

- Conclusione iter di fattibilità per il nuovo servizio di gestione dei cimiteri
- Valorizzazione del patrimonio immobiliare di ASTEM con ipotesi di dismissione di alcune aree
- Valorizzazione del patrimonio immobiliare di ASTEM con rifunzionalizzazione immobile affittato ad INPS e interventi su immobili in strada vecchia Cremonese.

Si precisa che detto importo, non risulta superiore alla quota del 20% dell'utile 2024 che andrà ad incrementare l'apposita riserva.