



ITALIAN SKILLS
WORLDWIDE SAFETY

Piano Industriale 2024-2028

**Obiettivi di efficientamento costi
ai sensi dell'art. 19 co. 5 del TUSP**

PIANO PLURIENNALE DEGLI OBIETTIVI DI EFFICIENTAMENTO

	2028	2027	2026	2025	2024
+ Costi della produzione	40.105.483	39.059.239	40.044.421	42.457.761	33.659.177
<i>Ammortamenti e svalutazioni MEDIA</i>	907.733	907.733	907.733	907.733	907.733
<i>Altri Accantonamenti (Fondo Preg S/L)</i>	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
<i>Imposte e tasse diverse MEDIA</i>	84.343	84.343	84.343	84.343	84.343
<i>Contributi e spese generali diverse MEDIA</i>	63.120	63.120	63.120	63.120	63.120
<i>Sopravvenienze passive MEDIA</i>	173.023	173.023	173.023	173.023	173.023
<i>I costi sostenuti per interventi obbligatori concernenti la sicurezza sui luoghi di lavoro e la salubrità dei lavoratori MEDIA</i>	1.089.883	1.089.883	1.089.883	1.089.883	1.168.159
= Costi di funzionamento	37.387.382	36.341.138	37.326.320	39.739.660	30.862.800
+ Valore della produzione	53.056.675	49.700.964	53.272.258	59.223.107	34.350.861
<i>Rilasci fondi oneri per rifiuti solidi/liquidi pregressi (Sopr Attive)</i>	1.474.000	2.080.000	2.080.000	980.000	754.000
<i>Chiusura debiti per fatture da ricevere/Aggior.to stime (Sopr Attive) MEDIA</i>	23.990	23.990	23.990	23.990	23.990
<i>Ricavi Navetta MEDIA</i>	43.007	43.007	43.007	43.007	43.007
<i>Applicazione clausola art. 10/11 contratti con Sogin MEDIA</i>	- 708.767	- 708.767	- 708.767	- 708.767	- 172.618
Valore della produzione nettata	52.224.445	48.262.734	51.834.028	58.884.877	33.702.482
Incidenza costi operativi	71,59%	75,30%	72,01%	67,49%	91,57%

Il piano per il raggiungimento degli obiettivi di efficientamento che Nucleco intende perseguire per la previsione economica- finanziaria di medio-lungo periodo, poggia sulle seguenti assunzioni:

- **Costi della produzione:** sono stati considerati come totale dei costi esterni, interi e di ammortamento stimati per l'arco temporale di riferimento del Piano industriale;
- **Valore della Produzione:** è stato considerato il valore complessivo dei ricavi che Nucleco intende realizzare per l'arco temporale di riferimento del Piano industriale;
- **Componenti di reddito e proventi di entità/incidenza eccezionali:** per la sterilizzazione dei costi di funzionamento e dei ricavi, sono state considerate le medie degli importi consuntivati per le singole voci per il triennio 2023-2021.

PIANO PLURIENNALE DEGLI OBIETTIVI DI EFFICIENTAMENTO

$$\frac{CO_t}{VP_t} \leq CI_{att} - CI_{att} * \left[0,005 + \frac{(VP_t - VP_{medio})/VP_{medio}}{0,1} * 0,005 \right]$$

VERIFICA RISPETTO TARGET EFFICIENTAMENTO				
2028	2027	2026	2025	2024
13.029.818	9.068.107	12.639.401	19.690.250	- 5.492.146
0,0193	0,0117	0,0210	0,0201	- 0,0067
0,0243	0,0167	0,0260	0,0251	- 0,0017
0,0202	0,0139	0,0217	0,0209	- 0,0014
81,15%	81,78%	81,00%	81,08%	83,31%
ok	ok	ok	ok	-

2023	2022	2021	MEDIA TRIENNIO 2021-2023
36.255.427	30.977.655	38.579.919	35.271.000
951.584	944.715	826.899	907.733
1.801.581	468.861	943.988	1.071.477
76.343	83.573	93.113	84.343
63.871	68.150	57.338	63.120
145.325	27.042	346.702	173.023
1.512.385	823.932	933.332	1.089.883
31.704.338	28.561.382	35.378.547	31.881.422
39.814.115	30.499.926	47.913.795	39.409.279
1.330.557	493.494	745.213	856.421
55.829	8.898	7.243	23.990
42.712	42.889	43.420	43.007
- 263.370	- 81.865	- 1.781.065	- 708.767
38.648.387	30.036.510	48.898.984	39.194.627
			39.194.627
			83,16%
			82,03%
			95,09%
			72,35%
			83,16%

- Il target di efficientamento è stato calcolato sulla base della media dei consuntivi del triennio 2023-2021 e si attesta al 83,16%.
- Il raggiungimento dell'obiettivo di efficientamento, per il periodo in considerazione del piano industriale, sarà presumibilmente raggiunto nel quadriennio 2025-2028.
- Per il 2024, la previsione dell'indice di efficientamento (**83,31%**) si discosta di pochi decimali rispetto al valore target (**83,16%**), per cui siamo abbastanza confidenti, anche grazie alle politiche di efficientamento evidenziate nel Budget, di raggiungere l'obiettivo.

WORST CASE - PIANO PLURIENNALE DEGLI OBIETTIVI DI EFFICIENTAMENTO

	2029	2028	2027	2026	2025	2024
+ Costi della produzione	37.288.000	39.323.000	40.073.000	39.697.000	38.238.000	33.658.000
<i>Ammortamenti e svalutazioni MEDIA</i>	907.733	907.733	907.733	907.733	907.733	907.733
<i>Altri Accantonamenti (Fondo Preg S/L) MEDIA</i>	1.071.477	1.071.477	1.071.477	1.071.477	1.071.477	1.071.477
<i>Imposte e tasse diverse MEDIA</i>	84.343	84.343	84.343	84.343	84.343	84.343
<i>Contributi e spese generali diverse MEDIA</i>	63.120	63.120	63.120	63.120	63.120	63.120
<i>Sopravvenienze passive MEDIA</i>	173.023	173.023	173.023	173.023	173.023	173.023
<i>I costi sostenuti per interventi obbligatori concernenti la sicurezza sui luoghi di lavoro e la salubrità dei lavoratori MEDIA</i>	1.089.883	1.089.883	1.089.883	1.089.883	1.089.883	1.089.883
= Costi di funzionamento	33.898.422	35.933.422	36.683.422	36.307.422	34.848.422	30.268.422
+ Valore della produzione	40.697.000	48.886.000	48.926.000	47.912.000	47.812.000	34.351.000
<i>Rilasci fondi oneri per rifiuti solidi/liquidi pregressi (Sopr Attive) MEDIA</i>	856.421	856.421	856.421	856.421	856.421	856.421
<i>Chiusura debiti per fatture da ricevere/Aggior.to stime (Sopr Attive) MEDIA</i>	23.990	23.990	23.990	23.990	23.990	23.990
<i>Ricavi Navetta MEDIA</i>	43.007	43.007	43.007	43.007	43.007	43.007
<i>Applicazione clausola art. 10/11 contratti con Sogin MEDIA</i>	- 708.767	- 708.767	- 708.767	- 708.767	- 708.767	- 708.767
Valore della produzione nettata	40.482.348	48.671.348	48.711.348	47.697.348	47.597.348	34.136.348
Incidenza costi operativi	83,74%	73,83%	75,31%	76,12%	73,22%	88,67%

Il piano per il raggiungimento degli obiettivi di efficientamento che Nucleco intende perseguire per la previsione economica- finanziaria di medio-lungo periodo, poggia sulle seguenti assunzioni:

- **Costi della produzione:** sono stati considerati come totale dei costi esterni, interi e di ammortamento stimati per l'arco temporale di riferimento del Piano industriale;
- **Valore della Produzione:** è stato considerato il valore complessivo dei ricavi che Nucleco intende realizzare per l'arco temporale di riferimento del Piano industriale;
- **Componenti di reddito e proventi di entità/incidenza eccezionali:** per la sterilizzazione dei costi di funzionamento e dei ricavi, sono state considerate le medie degli importi consuntivati per le singole voci per il triennio 2023-2021.

PIANO PLURIENNALE DEGLI OBIETTIVI DI EFFICIENTAMENTO

$$\frac{CO_t}{VP_t} \leq CI_{att} - CI_{att} * \left[0,005 + \frac{(VP_t - VP_{medio})/VP_{medio}}{0,1} * 0,005 \right]$$

VERIFICA RISPETTO TARGET EFFICIENTAMENTO					
2029	2028	2027	2026	2025	2024
- 7.115.000	14.535.000	10.072.766	17.660.838	- 1.301.636	- 6.681.898
- 0,0075	0,0213	0,0130	0,0294	- 0,0013	- 0,0082
- 0,0025	0,0263	0,0180	0,0344	0,0037	- 0,0032
- 0,0021	0,0219	0,0150	0,0286	0,0031	- 0,0026
83,38%	80,98%	81,67%	80,31%	82,86%	83,43%
-	ok	ok	ok	ok	-

2023	2022	2021	MEDIA TRIENNIO 2021-2023
36.259.912	30.977.655	38.579.919	35.272.495
951.584	944.715	826.899	907.733
1.801.581	468.861	943.988	1.071.477
76.343	83.573	93.113	84.343
63.871	68.150	57.338	63.120
145.325	27.042	346.702	173.023
1.512.385	823.932	933.332	1.089.883
31.708.823	28.561.382	35.378.547	31.882.917
39.804.310	30.499.926	47.913.795	39.406.010
1.330.557	493.494	745.213	856.421
55.829	8.898	7.243	23.990
42.712	42.889	43.420	43.007
- 263.370	- 81.865	- 1.781.065	708.767
38.638.582	30.036.510	48.898.984	39.191.359
			Valore medio del triennio
82,07%	95,09%	72,35%	83,17%
			Valore target

- Il target di efficientamento è stato calcolato sulla base della media dei consuntivi del triennio 2023-2021 e si attesta al 83,17%.
- Il raggiungimento dell'obiettivo di efficientamento, per il periodo in considerazione del piano industriale, sarà presumibilmente raggiunto nel quadriennio 2025-2028.
- Per il 2024, la previsione dell'indice di efficientamento (**83,43%**) si discosta di pochi decimali rispetto al valore target (**83,17%**), per cui siamo abbastanza confidenti, anche grazie alle politiche di efficientamento evidenziate nel Budget, di raggiungere l'obiettivo.