

BUDGET 2023

APPROVATO DAL COORDINAMENTO DEI SOCI PER IL CONTROLLO ANALOGO E DAL CDA

RICAVI	
PEF	<p>Confermato il PEF 2023 così come deliberato da Ausir nel 2022 relativamente al quadriennio 2022-2025, con definizione di un limite alla crescita pari a 1.6%.</p> <p>Rispetto al 2022 con 17 Comuni a TARIP, considerato il passaggio di Reana del Rojale, Remanzacco e Bertiole con conseguenti costi del servizio (vedi benefici sulla raccolta del secco).</p> <p>Considerato l'inserimento di ulteriori Comuni a TARIP come Nimis, Pagnacco, Pavia di Udine e Codroipo con conseguente valorizzazione delle attività di start up.</p>
SERVIZI EXTRAURBANI	<p>Mantenuti inalterati i servizi erogati rispetto al forecast 2022, in attesa che si completi il CDR di Gemona-Osoppo (futuro hub per i rifiuti speciali per utenti privati e non).</p> <p>Contemplata anche NET nella quota di servizi erogati ai non soci (20%).</p>
NET	<p>Confermato il servizio all'interno della quota dei servizi erogati ai non soci (20%).</p> <p>Mantenuti i volumi e il servizio così come previsto dall'atto transattivo anche a fronte delle ultime modifiche dello stesso con le specificazioni dei costi considerati, mantenendo il principio del conguaglio.</p>
ALTRI	<p>Si conferma la lavorazione del pet per il cliente West Dock a saturazione della capacità dell'impianto di Rive d'Arcano.</p>
FILIERE	<p>Sono stati considerati i ricavi di filiera come da ultimi valori approvati da CONAI (carta 132 €/t, plastica 216 €/ton, vetro 66 €/t).</p> <p>Altra frazione rilevante è il materiale ferroso a 250 €/t.</p>
RIMANENZE	<p>La valorizzazione delle rimanenze è determinata dai flussi di carico/scarico magazzino contemplando gli acquisti previsti (storico) e le uscite previste (storico + nuovi comuni PAP).</p> <p>Per le altre merci gestite a stock si è considerato il trend degli ultimi anni ad eccezione del carburante per cui è previsto un leggero aumento anche per effetto di una maggiore intensità di controllo sul territorio (vedi Carnia).</p>
PERSONALE	<p>La distribuzione delle risorse umane è così come evidenziato nel quadro specifico area per area.</p> <p>Il numero di persone rispetto alla chiusura del 2022, pari a 68, è in crescita per effetto dell'aumento dei Comuni a TARIP (variazione di 3 persone in area Tariffa), per il potenziamento delle aree Servizi Operativi e Regolazione.</p> <p>Si prevede la conferma di personale somministrato vincolato al miglioramento del processo di tariffazione.</p> <p>In ogni caso gli inserimenti e le conferme saranno distribuite nell'anno in base alle conferme di accesso in TARIP dei Comuni che si sono manifestati.</p> <p>Previsto un piano di crescita per alcune persone in relazione al ruolo e una premialità una tantum in base a risultati eccezionali raggiunti.</p> <p>Inserita la voce del PdR sulla base dell'accordo siglato con le RSU.</p> <p>Prevista una piattaforma welfare per la gestione dei premi che darà ai dipendenti una scelta più ampia nei servizi e all'azienda una maggiore possibilità di convertire in welfare i bonus erogati.</p> <p>Prevista formazione specifica in materia di sicurezza e tecnica in base alle specificità non coperta da contributi europei o nazionali). In ogni caso il piano di formazione generale contempla anche i corsi finanziati.</p>

BUDGET 2023

APPROVATO DAL COORDINAMENTO DEI SOCI PER IL CONTROLLO ANALOGO E DAL CDA

<p>COSTO SERVIZI INDUSTRIALI</p> <p>Sono i costi per erogazione dei servizi urbani ed extraurbani per la determinazione dei quali sono state utilizzate le tariffe contrattuali rivalutate con indice Istat pari a 8,7%.</p> <p>Concettualmente tali costi sono determinati a partire dal PEF e dal budget dei ricavi dei servizi extraurbani (attività svolte per i non soci).</p>
<p>ALTRI COSTI</p> <p>Sono contemplati tutti gli altri costi non direttamente legati all'erogazione dei servizi urbani ed extraurbani, di cui sopra.</p> <p>In essi sono contemplati i costi di funzionamento dell'impianto di Rive d'Arcano, i costi di gestione della discarica, i costi di manutenzione del patrimonio, l'affitto del magazzino, ecc.</p> <p>In chiave contabilità analitica, alcuni costi sono attribuiti in modo diretto ai Comuni per cui l'attività è svolta (vedi costo gestione sportello, fatturazione diretta utenti, ecc.).</p> <p>Costi significativi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - smaltimento percolato discarica: previsto un aumento della tariffa di smaltimento, per i volumi invece sono proporzionali con la piovosità; - assicurazioni: raddoppio premio impianto Rive d'Arcano per assenza compagnie che coprono il rischio su impianti rifiuti a meno di certificazioni, ecc. (in previsione analisi "as is" e piano di miglioramento conseguente); - canone locazione: in riduzione per ridotti locali in uso (affitto nuovo magazzino con risparmio 1000 €/mese); - spese CED: previsti interventi mirati solo su alcune soluzioni in attesa del nuovo ERP (area tariffa, area distribuzione, ecc.); - spese telefoniche: in riduzione con operazione di razionalizzazione del servizio e del numero verde; - postalizzazione: in aumento ma è un costo variabile perché dipendente dal numero di utenti a TARIP, quindi valutati anche i 3 nuovi Comuni entranti.
<p>INVESTIMENTI</p> <p>considerata una quota dei lavori di ristrutturazione sede (lotto 2);</p> <p>box uso ufficio gestione discarica;</p> <p>applicativo software per gestione insoluti (pacchetto interno all'attuale gestionale tariffa);</p> <p>studi preliminari e preparazione dei documenti di gara per nuovo ERP;</p> <p>avvio e capitalizzazione impianto anaerobico frazione umida;</p> <p>interventi di manutenzione straordinaria per impianto di selezione di Rive d'Arcano;</p> <p>previsto avvio dell'impianto anaerobico sito in San Dorligo della Valle-Dolina;</p> <p>pc e attrezzature d'ufficio legate ai nuovi inserimenti;</p> <p>mobili, scrivanie e pareti per sede (spostamento e riassetto organizzativo).</p>
<p>IMPIANTO RIVE D'ARCANO</p> <p>previsione costante di volumi trattati fra urbani bacino A&T 2000 e bacino NET, considerati anche volumi di PET su libero mercato;</p> <p>confermato utilizzo (a fronte di collaudo tecnico e prevenzione incendi) della nuova tettoia per stoccaggio carta;</p> <p>previsti alcuni interventi di manutenzione straordinaria per pavimentazione, tamburo nastro, collettamento acque di raffreddamento, portone sezionale per stoccaggio vetro;</p> <p>nuovo compressore e adeguamento sala compressori per ripristino incendio 08/2022 (quota parte coperta da assicurazione).</p>
<p>DISCARICA FAGAGNA</p> <p>completata prima fase di analisi formazione percolato, si proseguirà con seconda e terza fase (individuazione della causa con sondaggi e definizione del progetto risolutivo);</p> <p>prevista sostituzione pompe per controllo anche remoto dei livelli;</p> <p>prevista sostituzione box uso ufficio a norma utile anche per potenziale investimento futuro per parco fotovoltaico.</p>

BUDGET 2023

FATTURATO E ALTRI RICAVI

	2023
Ricavi per prestazioni servizi a comuni	13.972.000,00
Ricavi per prestazioni servizi a utenti	9.998.000,00
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	1.000.000,00
Ricavi per trattam.rifiuti conferiti in impianto da terzi	430.000,00
Ricavi da Consorzi di filiera	8.370.000,00
Ricavi per cessione materiale ferroso	443.000,00
Ricavi per cessione carta da macero	875.000,00
Ricavi per cessioni altri materiali	30.000,00
Ricavi per cessione attrezzature	10.000,00
TOTALE FATTURATO	35.128.000,00
Altri ricavi e proventi	90.000,00
Contributi in conto esercizio	
TOTALE ALTRI RICAVI	90.000,00

BUDGET 2023

RIMANENZE FINALI DI MAGAZZINO, CONSUMI DI MATERIE, COSTO DELLE MERCI VENDUTE

Quadro A - Rimanenze e consumi materie prime sussidiarie, imballaggi e semilavorati di acquisto

	2023
a) Rimanenze iniziali di materie prime, sussidiarie, imballaggi e semilavorati	
b) Acquisti di materie prime, sussidiarie, imballaggi e semilavorati	
c) Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie, imballaggi e semilavorati	
CONSUMI	0,00

Quadro B - Rimanenze e variazione di prodotti finiti e in corso di lavorazione

	2023
a) Rimanenze iniziali di prodotti finiti e in corso di lavorazione	
b) Rimanenze finali di prodotti finiti e in corso di lavorazione	
VARIAZIONI	0,00

Quadro C - Rimanenze di merci e costo delle merci vendute

	2023
a) Rimanenze iniziali di merci	
b) Acquisti di merci di cui:	791.000,00
- Cancelleria e stampati	12.000,00
- Materiale di consumo e manutenzione	35.000,00
- Carburante automezzi	45.000,00
- Materiale accessorio alle attrezzature	30.000,00
- Contenitori e materiali diversi di ricambio	10.000,00
- Sacchetti per raccolte porta a porta	659.000,00
c) Rimanenze finali di merci	
COSTO DELLE MERCI VENDUTE	791.000,00

BUDGET 2023

RISORSE UMANE

NUMERO ADDETTI	2023
COORDINAMENTO	
Dirigente tempo indeterminato - Coordinatore	1
TOTALE COORDINAMENTO	1
AREA SEGRETERIA/REL. ESTERNE/COMUNICAZIONE/HR	
Impiegati tempo indeterminato	6
TOTALE AREA SEGRETERIA/REL. ESTERNE/COMUNICAZIONE/HR	6
AREA COMMERCIALE/EXTRAURBANI	
Impiegati tempo indeterminato	2
TOTALE AREA COMMERCIALE/EXTRAURBANI	2
AREA TECNICA (Tariffa+servizi operativi+ appalti/patrimonio+IT)	
Impiegati tempo indeterminato	26
Impiegati tempo determinato	11
Operai tempo indeterminato	9
Operai tempo determinato	3
TOTALE AREA TECNICA	49
AREA AMMINISTRAZIONE/FINANZA/AMBIENTE/REGOLAZIONE	
Impiegati tempo indeterminato	16
Impiegati tempo determinato	0
TOTALE AREA AMMINISTRAZIONE/FINANZA/AMBIENTE/REGOLAZIONE	16
TOTALE ADDETTI:	74

BUDGET 2023

COSTO DEL LAVORO

DIRIGENTI	Coordinamento
Retribuzione complessiva lorda	121.400,00
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	36.800,00
Indennità T.F.R.	8.200,00
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	300,00
Mensa aziendale	1.100,00
Missioni dipendenti	200,00
TOTALE COSTO DIRIGENTI	168.000,00

IMPIEGATI	Area segreteria/ rel.esterne/ comunicaz./HR	Area commerciale/ extraurbani
Retribuzione complessiva lorda	226.000,00	73.700,00
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	69.400,00	19.400,00
Indennità T.F.R.	14.100,00	3.900,00
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	4.800,00	600,00
Mensa aziendale	6.900,00	2.200,00
Missioni dipendenti	800,00	200,00
TOTALE COSTO IMPIEGATI	322.000,00	100.000,00

IMPIEGATI E OPERAI	Area tecnica	
	Impiegati	Operai
Retribuzione complessiva lorda	1.091.500,00	365.400,00
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	323.000,00	90.000,00
Indennità T.F.R.	65.500,00	21.300,00
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	16.500,00	10.800,00
Mensa aziendale	37.800,00	13.700,00
Missioni dipendenti	4.700,00	1.800,00
TOTALE COSTO IMPIEGATI E OPERAI	1.539.000,00	503.000,00

BUDGET 2023

COSTO DEL LAVORO

IMPIEGATI	Area amministrazione/ finanza/ambiente/ regolazione
Retribuzione complessiva lorda	634.600,00
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	193.800,00
Indennità T.F.R.	38.000,00
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	7.000,00
Mensa aziendale	18.300,00
Missioni dipendenti	2.300,00
TOTALE COSTO IMPIEGATI	894.000,00

COSTO TOTALE DEL LAVORO

COSTO DEL PERSONALE	2023
Dirigenti - Coordinamento	168.000,00
Impiegati area segreteria/relazioni esterne/comunicazione/HR	322.000,00
Impiegati area commerciale/extraurbani	100.000,00
Impiegati area tecnica	1.539.000,00
Operai	503.000,00
Impiegati area amministrazione/finanza/ambiente/regolazione	894.000,00
Lav. in somministr.(area commerciale/extraurbani)	
Lav. in somministr.(area tecnica - operai)	
Lav. in somministr.(area tecnica - impiegati)	191.000,00
Lav. in somministr.(area ammin./finanza/ambiente/regolazione)	
COSTO TOTALE	3.717.000,00

BUDGET 2023

COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI

	2023
Servizi raccolta e trasporto rifiuti residuali	2.013.000,00
Servizi spazzamento e pulizia strade	359.000,00
Servizi raccolta e trasporto ingombranti	137.000,00
Servizi raccolte differenziate	12.630.000,00
Servizi raccolte rifiuti speciali	705.000,00
Servizi di lavorazione impianto Rive d'Arcano	3.765.000,00
Costi diversi di gestione impianto Rive d'Arcano	51.000,00
Costi per conferimento rifiuti impianto Rive d'Arcano	1.463.000,00
Costi trattamento e smaltimento rifiuti residuali e spazzamento	3.265.000,00
Costi trattamento e smaltimento ingombranti	576.000,00
Costi per lavaggio contenitori	8.000,00
Costi per utilizzo attrezzature	110.000,00
Gestione centri di raccolta	1.107.000,00
Gestione manifestazioni e sagre	32.000,00
Altri costi industriali	499.000,00
Prestazioni di terzi	506.000,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI	27.226.000,00

BUDGET 2023

ALTRI COSTI E SPESE

	2023
Manutenzioni e riparazioni fabbricato direzionale	40.000,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricato industriale	15.000,00
Manutenzioni e riparazioni impianto di selezione	46.000,00
Manutenzioni e smaltimento percolato discarica esaurita	235.000,00
Manutenzioni e riparazioni altri impianti	7.000,00
Manutenzioni e riparazioni attrezzature industriali	70.000,00
Manutenzioni e riparazioni beni di terzi	20.000,00
Manutenzioni e riparazioni mezzi interni di trasporto	1.000,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	30.000,00
Manutenzioni e riparazioni macchine elettroniche d'ufficio	11.000,00
Canoni di locazione	60.000,00
Canoni utilizzo macchine elettroniche d'ufficio	6.000,00
Canoni utilizzo automezzi	61.000,00
Costi per utenze:forza motrice, energia elettrica, metano, acqua	24.000,00
Servizi di pulizia e vigilanza	60.000,00
Servizio igiene ambientale	8.000,00
Compensi amministratori	33.000,00
Compensi collegio sindacale	18.000,00
Compensi revisori legali	12.000,00
Compensi componenti organismo di vigilanza	25.000,00
Compensi componenti commissioni di gara	8.000,00
Consulenze professionali e tecniche	110.000,00
Consulenze amministrative e fiscali	8.000,00
Consulenze legali e notarili	100.000,00
Spese contenzioso e recupero crediti	15.000,00
Costi per stampa, postalizzazione, recapio e rendicontazione	192.000,00
Servizi informativi CED	130.000,00
Spese telefoniche	98.000,00
Spese per assicurazioni	115.000,00
Spese per fidejussioni	45.000,00
Contributi associativi	15.000,00
Contributi e spese funzionamento enti regolatori	126.000,00
Imposte diverse da quelle sul reddito	45.000,00
Spese postali e varie amministrative	31.000,00
Abbonamenti quotidiani e riviste	10.000,00
Spese per annunci e inserzioni	18.000,00
Spese per comunicazione ambientale	81.000,00
Spese per campagne di sensibilizzazione	44.000,00
Spese per convegni e pubblicità	1.000,00
Spese per viaggi e trasferte	2.000,00
Spese di rappresentanza	1.000,00
TOTALE ALTRI COSTI E SPESE	1.977.000,00

BUDGET 2023

INVESTIMENTI

DESCRIZIONE CESPITI	2023	% AMM.
Software	70.000,00	20,00%
Fabbricato direzionale	42.000,00	2,50%
Fabbricato industriale	15.000,00	2,50%
Costruzioni leggere	35.000,00	2,50%
Impianto di selezione	120.000,00	6,67%
Impianti e macchinari specifici (discarica)	5.000,00	6,67%
Impianto sperimentale gestione biomasse	54.000,00	5,00%
Impianti e mezzi di pesatura	5.000,00	6,67%
Contenitori monoutenza	200.000,00	20,00%
Contenitori e attrezzature diversi	153.000,00	12,50%
Mezzi di trasporto interni	2.000,00	14,29%
Autocarri	25.000,00	20,00%
Macchine elettroniche d'ufficio	28.000,00	14,29%
Immobilizz.materiali in corso - studio e progettazione	201.000,00	
Immobilizz.materiali in corso - esecuzione lavori	655.000,00	
TOTALE INVESTIMENTI	1.610.000,00	

BUDGET 2023

ANALISI DEGLI ONERI FINANZIARI

ONERI FINANZIARI	2023
Interessi passivi su debiti bancari a breve termine	
Interessi passivi su altri debiti	
Interessi su debiti a medio e lungo termine	55.000,00
Altri oneri bancari	22.000,00
TOTALE ONERI FINANZIARI	77.000,00
Interessi attivi di c/c	
Altri proventi finanziari	5.000,00
ONERI/(PROVENTI) FINANZIARI NETTI	72.000,00

BUDGET 2023

CONTO ECONOMICO

	DESCRIZIONE	2023
1	Ricavi di vendita	35.128.000,00
2	Variazione di rimanenze di prodotti	
3	Altri ricavi	90.000,00
4	VALORE DELLA PRODUZIONE	35.218.000,00
5	Consumi di materie	
6	Costo delle merci vendute	791.000,00
7	Costo totale del lavoro	3.717.000,00
8	Servizi appaltati a terzi	27.226.000,00
9	Altri costi e spese	1.977.000,00
10	Ammortamenti	586.000,00
11	Svalutazioni	403.000,00
12	Accantonamenti per rischi	
13	Altri accantonamenti	
14	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	34.700.000,00
15	RISULTATO OPERATIVO	518.000,00
16	Oneri/(Proventi) finanziari netti	72.000,00
17	RISULTATO ANTE IMPOSTE	446.000,00
18	Imposte sul reddito	153.000,00
19	UTILE NETTO	293.000,00

BUDGET 2023

RIEPILOGO DEGLI INVESTIMENTI E DEI FINANZIAMENTI

INVESTIMENTI E FINANZIAMENTI		2023 totale
1.1	Investimenti fissi al lordo del fondo ammortamento	1.610.000,00
1.2	Fondo ammortamento	50.000,00
1.3	Investimenti fissi netti (1.1 - 1.2)	1.560.000,00
2	Scorte di magazzino	0,00
3	Crediti Vs. Clienti	7.641.000,00
4	Crediti diversi	59.000,00
5	Cassa e c/c bancari	
6	TOTALE IMPIEGHI	9.260.000,00
7	Debiti vs.fornitori	7.331.000,00
8	Fondo T.F.R.	151.000,00
9	Capitale proprio apportato dai soci	
10	Riserve	
11	Utile (perdita di esercizio)	293.000,00
12	TOTALE FINANZIAMENTI ORDINARI	7.775.000,00
13	FABBISOGNO FINANZ.DA COPRIRE CON ALTRI FINANZIAMENTI	1.485.000,00
14	Debiti verso banche c/anticipi	
15	Debiti diversi	485.000,00
16	Altri debiti a breve-medio termine	
17	Debiti a lungo termine	1.000.000,00
18	Contr.in c/capitale	
19		
20		
21		
22	TOTALE ALTRI FINANZIAMENTI	1.485.000,00

BUDGET 2023

ANALISI CONTO ECONOMICO

		2023	
+	Valore della produzione operativa	35.128.000,00	100,00%
Ricavi netti d'esercizio		35.128.000,00	100,00%
+	Capitalizzazioni per immobilizzazioni tecniche		
+/-	Variazione semilav. prod.finiti e commesse		
Produzione dell'esercizio		35.128.000,00	100,00%
-	Acquisti di merce	791.000,00	2,25%
-	Godimento beni di terzi	127.000,00	0,36%
+/-	Variazioni scorte mat.prima, materiali e merci		
-	Spese per prestazioni di servizi	29.017.000,00	82,60%
Valore aggiunto		5.193.000,00	14,78%
-	Salari, stipendi e contributi	3.413.000,00	9,72%
-	Accantonamento al TFR	151.000,00	0,43%
-	Altri costi del personale	10.000,00	0,03%
Margine operativo lordo		1.619.000,00	4,61%
-	Ammortamento beni materiali	560.000,00	1,59%
-	Ammortamento beni immateriali	26.000,00	0,07%
-	Accantonamento a fondo svalutazione crediti	403.000,00	1,15%
-	Altri accantonamenti		0,00%
Margine operativo netto (EBIT)		630.000,00	1,79%
+/-	Risultato dell'area accessoria	112.000,00	-0,32%
+	Proventi finanziari		0,00%
EBIT Integrale		518.000,00	1,47%
+/-	Utile o perdita su titoli		
-	Oneri finanziari netti	72.000,00	0,20%
Risultato prima delle imposte		446.000,00	1,27%
-	Imposte nette	153.000,00	0,44%
Risultato netto		293.000,00	0,83%