

BUDGET 2019

A & T 2000 S.p.A.

Sede Legale: Piazzetta G. Marconi, 3 – 33033 Codroipo (Udine)

Sede Operativa: Via Cristoforo Colombo, 210 – 33037 Pasian di Prato (Udine)

Tel. 0432/691062 - Fax 0432/691361

www.aet2000.it - info@aet2000.it

c.f./p. iva/reg. imp. 02047620303

capitale sociale Euro 981.414,00

Indice:

✧ fatturato e altri ricavi	pag.	1
✧ rimanenze di magazzino, consumi di materie, costo delle merci vendute	pag.	3
✧ risorse umane	pag.	5
✧ costo del lavoro (suddiviso per categoria)	pag.	7
✧ costi per servizi industriali	pag.	10
✧ altri costi e spese	pag.	12
✧ investimenti	pag.	14
✧ analisi degli oneri finanziari	pag.	16
✧ conto economico	pag.	17
✧ riepilogo degli investimenti e dei finanziamenti	pag.	18
✧ analisi conto economico	pag.	20

BUDGET 2019

FATTURATO E ALTRI RICAVI

	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Ricavi per prestazioni servizi a comuni	11.103.400,00	11.717.500,00	-5,24
Ricavi per prestazioni servizi a utenti	6.071.000,00	5.165.500,00	17,53
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	530.000,00	518.000,00	2,32
Ricavi per gest.rifiuti conferiti in impianto da convenzionati	1.489.900,00	334.000,00	346,08
Ricavi da Consorzi di filiera	5.757.200,00	4.722.000,00	21,92
Ricavi per cessioni materiale di recupero	905.500,00	1.018.000,00	-11,05
Ricavi da gestore imp.per maggior conf.cartà e imb.plastica		22.000,00	-100,00
Ricavi per cessione mat.accessorio alle attrezzature	3.000,00	3.000,00	0,00
TOTALE FATTURATO	25.860.000,00	23.500.000,00	10,04
Proventi diversi	92.000,00	110.000,00	-16,36
Utilizzo Fondo gestione post mortem discarica	75.000,00	82.000,00	-8,54
TOTALE ALTRI RICAVI	167.000,00	192.000,00	-13,02

Il budget è lo strumento tecnico-contabile che esprime gli obiettivi di breve periodo necessari per la realizzazione della strategia di medio-lungo periodo. Nel bilancio di previsione 2019 le operazioni di gestione programmate sono tradotte in termini economico-finanziari.

La rappresentazione dei valori inseriti nel documento avviene utilizzando gli schemi, le logiche ed i principi della contabilità economico-patrimoniale e i criteri utilizzati per la loro determinazione non si discostano da quelli utilizzati per la formazione dei bilanci di fine esercizio; ciò consente una coerente analisi degli scostamenti negli anni.

Il budget è stato predisposto in funzione delle informazioni disponibili alla data, sulla base di una stima effettuata in continuità e coerenza con i precedenti esercizi; i valori esposti nel presente documento sono stati calcolati partendo dai dati del consuntivo 2018, apportando loro quelle variazioni che sono apparse necessarie alla luce delle esigenze operative emerse o che si prevede emergeranno nell'anno in esame.

Coerentemente ai fini societari, i ricavi connessi alle prestazioni di servizi resi ai comuni serviti e agli utenti residenti nel territorio di quei comuni che hanno adottato il sistema di tariffazione puntuale - ai quali, dal 2019, si aggiunge il Comune di Gemona del Friuli - rappresentano la parte prevalente del fatturato aziendale.

Le prestazioni di servizi a terzi, continuano a registrare un trend positivo in linea con i risultati già consolidati nel corso dell'esercizio precedente appena terminato.

FATTURATO E ALTRI RICAVI

Analogamente a quanto avvenuto negli anni precedenti, i ricavi connessi alle prestazioni di servizi resi ai comuni serviti e agli utenti residenti nel territorio di quei comuni che hanno adottato il sistema di tariffazione puntuale rappresentano la parte prevalente del fatturato aziendale.

Riguardo l'impianto di selezione di Rive d'Arcano allo stesso verranno conferiti i seguenti rifiuti provenienti dal bacino A&T 2000:

- tutta la carta e cartone - ca. 10.2000 ton. - (con esclusione delle raccolte effettuate presso il comune di San Dorligo della Valle-Dolina);
- gli imballaggi in plastica e in metallo raccolti negli ormai quattro residui comuni, o territori dei comuni, ove non è stato adottato il sistema di raccolta porta a porta (ca. 400 ton.). Mentre le rimanenti 5.500 ton. di imballaggi in plastica e lattine, provenienti da raccolta porta a porta, data l'elevata percentuale di purezza, verranno conferite direttamente al centro di selezione COREPLA;
- tutti gli imballaggi in vetro (solo stoccaggio) - ca. 7.500 ton. -, con esclusione di quelli raccolti presso il comune di San Dorligo della Valle-Dolina;
- tutte le lastre di vetro (solo stoccaggio) per ca. 250 ton..

Previo apposito accordo convenzionale verranno conferiti i seguenti rifiuti provenienti dall'UTI della Carnia:

- tutta la carta e cartone (ca. 2.100 ton.);
- tutti gli imballaggi in plastica ed in metallo (ca. 1.300 ton.);
- tutti gli imballaggi in vetro (solo stoccaggio) per ca. 1.600 ton.;
- inoltre, si prevede il conferimento anche delle lastre in vetro (solo stoccaggio), previa attivazione dello specifico servizio di raccolta (stimate 80 ton.).

Previo apposita convenzione continueranno ad essere conferite le lastre di vetro (solo stoccaggio) provenienti dal bacino di ISONTINA AMBIENTE S.r.l. (ca. 190 ton.).

Da parte di NET S.p.A. verranno conferiti tutti gli imballaggi in plastica (ca. 9.000 ton.) e tutta la carta e cartone (ca. 18.500 ton.).

Il rapporto con il gestore dell'impianto proseguirà fino al 30/06/2019, comunque sino all'espletamento della nuova gara.

Gli altri ricavi si riferiscono a proventi diversi valutati prudenzialmente in relazione ai dati storici.

In modo non dissimile dal passato, tra gli altri proventi trova collocazione la previsione per l'utilizzo della quota annuale del fondo gestione post mortem a parziale concorrenza dei costi di smaltimento del percolato, dei controlli periodici e delle manutenzioni ordinarie e straordinarie da effettuarsi presso la discarica esaurita di Fagagna.

BUDGET 2019

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

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

	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
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	0,00	0,00

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

	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
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	0,00	0,00

Quadro C - Rimanenze di merci e costo delle merci vendute

	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
a) Rimanenze iniziali di merci			
b) Acquisti di merci di cui:	580.000,00	597.000,00	-2,85
- Cancelleria	13.000,00	11.000,00	18,18
- Materiale di consumo e manutenzione	12.000,00	10.000,00	20,00
- Carburante	30.000,00	28.000,00	7,14
- Attrezzature di ricambio e materiale accessorio	15.000,00	13.000,00	15,38
- Contenitori e materiali diversi	10.000,00	10.000,00	0,00

BUDGET 2019

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

- Sacchetti per raccolte porta a porta	500.000,00	525.000,00	-4,76
c) Rimanenze finali di merci			
COSTO DELLE MERCI VENDUTE	580.000,00	597.000,00	-2,85

Il budget 2019 evidenzia un sostanziale consolidamento dei costi di acquisto delle merci di consumo in quanto non si prevedono ulteriori espansioni nel bacino di utenza servito dopo l'ingresso del Comune di San Dorligo della Valle-Dolina avvenuto nel 2017.

BUDGET 2019

RISORSE UMANE

NUMERO ADDETTI	Budget 2019	Budget 2018
COORDINAMENTO		
Dirigente tempo indeterminato - Coordinatore	1	1
TOTALE COORDINAMENTO	1	1
AREA SEGRETERIA/REL. ESTERNE/COMUNICAZIONE		
Impiegati tempo indeterminato	3	3
TOTALE AREA SEGRETERIA/REL. ESTERNE/COMUNICAZIONE	3	3
AREA COMMERCIALE		
Impiegati tempo indeterminato	3	3
TOTALE AREA COMMERCIALE	3	3
AREA TECNICA		
Impiegati tempo indeterminato	16	14
Impiegati tempo determinato		
Operai tempo indeterminato	5	4
Operai tempo determinato	2	
TOTALE AREA TECNICA	23	18
AREA AMMINISTRAZIONE/FINANZA/TARIFFA		
Impiegati tempo indeterminato	17	17
Impiegati tempo determinato		
TOTALE AREA AMMINISTRAZIONE/FINANZA/TARIFFA	17	17
TOTALE ADDETTI:	47	42

La metodologia seguita per calcolare la presumibile consistenza del personale al 31 dicembre 2019 si basa sull'elaborazione di uno scenario di riferimento che considera l'organico effettivamente necessario a garantire la realizzazione e lo sviluppo delle attività programmate nell'anno qui commentato. Il risultato è un contingente di personale pari a 47 unità, ripartite in cinque aree funzionali alle quali si applica il CCNL Utilitalia ad eccezione del dirigente al quale viene applicato il CCNL di categoria.

RISORSE UMANE

A completamento dell'intensa attività di reclutamento e stabilizzazione di personale precedentemente in somministrazione, già avviata nel 2018 dopo lo scadere del termine previsto all'art.25 del D. Lgs.175/2016 - in relazione all'obbligo sino al 30/06/2018, per le società a controllo pubblico, di assumere a tempo indeterminato esclusivamente attingendo ad appositi elenchi - e a seguito dell'emanazione del D.L. 87/2018 che limita il ricorso all'assunzione di personale a tempo determinato, nel corso del 2019 si concluderanno le 5 procedure di selezione già programmate e pubblicate nel 2018 per la ricerca delle seguenti figure professionali:

- esperto amministrativo nella gestione della tariffa di igiene ambientale,
- impiegato tecnico dedicato alla gestione degli impianti di trattamento dei rifiuti,
- impiegato tecnico addetto ai servizi tecnici del settore rifiuti urbani,
- impiegato tecnico addetto all'ufficio rifiuti urbani e ufficio rifiuti speciali,
- impiegato amministrativo addetto alla contabilità clienti.

La previsione di un numero maggiore di addetti rispetto al budget dell'anno precedente è essenzialmente dovuta ai seguenti fattori:

- stabilizzazione di un operaio che, avendo superata la selezione pubblica conclusasi nel 2018 e posizionatosi al 4° posto in graduatoria rispetto alle 3 posizioni per le quali inizialmente tale selezione era stata avviata, avrebbe potuto comunque rivendicare il diritto all'assunzione in forza dei diversi contratti di somministrazione stipulati in precedenza e non più prorogabili;
- stabilizzazione di un rapporto di lavoro inizialmente stipulato a tempo determinato, per i vincoli di cui al D.Lgs.175/2016, con una lavoratrice che a suo tempo aveva partecipato e superato la selezione pubblica - effettuata nel 2016 per l'assunzione di un impiegato tecnico addetto all'assistenza agli utenti e alla gestione delle segnalazioni - posizionandosi al 2° posto in graduatoria; anche in questo caso, considerato che la selezione alla quale l'addetta aveva partecipato prevedeva il tempo indeterminato, tenuto anche conto dell'entrata in vigore del D.L. 87/2018, la società ha ritenuto opportuno stabilizzare la lavoratrice al fine di consolidare la struttura organizzativa;
- assunzione a tempo determinato di due operai in sostituzione di personale in malattia di lungo periodo.

Viene infine prevista per l'inizio del 2019 l'assunzione obbligatoria ai sensi della L.68/99 di un soggetto iscritto alle apposite liste, in considerazione del superamento del secondo limite dimensionale previsto dalla norma citata.

La volontà di consolidare la struttura operativa della società fa venir meno il massiccio ricorso al lavoro in somministrazione rispetto agli anni precedenti. Per il 2019, infatti, proseguiranno due contratti già precedentemente stipulati per lo svolgimento delle seguenti mansioni:

- n° 1 impiegato addetto allo sportello Tari; tale figura inizialmente sostituiva personale in maternità ma, alla luce dell'introduzione della tariffa puntuale agli utenti del comune di Gemona del Friuli e alla possibilità della proroga contrattuale concessa nel periodo transitorio previsto dal D.L. 87/2018, il rapporto di lavoro proseguirà sino all'11/09/2020;
- n° 1 impiegato assistente all'ufficio gare il cui contratto, anch'esso rientrando nei casi previsti dalla norma sopra citata, è stato prorogato sino al 31/12/2019.

A questi due rapporti, da febbraio 2019, si aggiungerà uno riguardante un impiegato addetto allo sportello Tari per la sostituzione di personale che si assenterà per maternità.

Si conferma l'intenzione della società di proseguire con la formalizzazione di contratti di tirocinio inserendo persone in possesso dei requisiti necessari per tale tipologia di rapporto.

BUDGET 2019

COSTO DEL LAVORO

DIRIGENTI	Coordinamento		
	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	125.000,00	124.000,00	0,81
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	39.000,00	38.000,00	2,63
Indennità T.F.R.	12.000,00	11.000,00	9,09
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	3.000,00	3.000,00	0,00
Mensa aziendale	1.300,00	1.300,00	0,00
Missioni dipendenti	4.000,00	2.000,00	100,00
TOTALE COSTO DIRIGENTI	184.300,00	179.300,00	2,79

IMPIEGATI	Area segreteria, rel.esterne e comunic.			Area commerciale		
	Budget 2019	Budget 2018	% scost.	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	108.400,00	106.400,00	1,88	95.300,00	92.300,00	3,25
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	34.700,00	33.300,00	4,20	32.150,00	30.200,00	6,46
Indennità T.F.R.	7.900,00	7.300,00	8,22	7.050,00	6.500,00	8,46
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	1.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00	50,00
Mensa aziendale	3.400,00	3.400,00	0,00	2.700,00	3.000,00	-10,00
Missioni dipendenti						
TOTALE COSTO IMPIEGATI	155.400,00	151.400,00	2,64	140.200,00	134.000,00	4,63

BUDGET 2019

COSTO DEL LAVORO

IMPIEGATI	Area tecnica		
	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	553.500,00	445.000,00	24,38
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	178.750,00	144.800,00	23,45
Indennità T.F.R.	36.250,00	30.000,00	20,83
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	6.000,00	5.000,00	20,00
Mensa aziendale	13.000,00	11.700,00	11,11
Missioni dipendenti	6.000,00	3.000,00	100,00
TOTALE COSTO IMPIEGATI	793.500,00	639.500,00	24,08

OPERAI	Area tecnica		
	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	168.200,00	70.500,00	138,58
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	55.900,00	23.900,00	133,89
Indennità T.F.R.	10.900,00	4.800,00	127,08
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	5.000,00	4.000,00	25,00
Mensa aziendale	6.600,00	3.600,00	83,33
Missioni dipendenti			
TOTALE COSTO OPERAI	246.600,00	106.800,00	130,90

BUDGET 2019

COSTO DEL LAVORO

IMPIEGATI	Area amministrazione/finanza/tariffa		
	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	570.600,00	504.800,00	13,03
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	183.500,00	161.800,00	13,41
Indennità T.F.R.	40.900,00	35.400,00	15,54
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	4.000,00	4.000,00	0,00
Mensa aziendale	11.000,00	12.000,00	-8,33
Missioni dipendenti			
TOTALE COSTO IMPIEGATI	810.000,00	718.000,00	12,81

COSTO TOTALE DEL LAVORO

COSTO DEL PERSONALE	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Dirigenti - Coordinamento	184.300,00	179.300,00	2,79
Impiegati area segreteria e relazioni esterne	155.400,00	151.400,00	2,64
Impiegati area commerciale	140.200,00	134.000,00	4,63
Impiegati area tecnica	793.500,00	639.500,00	24,08
Operai	246.600,00	106.800,00	130,90
Impiegati area amministrazione/finanza/tariffa	810.000,00	718.000,00	12,81
Lav. in somministrazione (area commerciale)		6.500,00	-100,00
Lav. in somministrazione (area tecnica - operai)		125.000,00	-100,00
Lav. in somministrazione (area tecnica - impiegati)	55.000,00	130.000,00	-57,69
Lav. in somministrazione (area amministrativa e tariffa)	105.000,00	78.500,00	33,76
COSTO TOTALE	2.490.000,00	2.269.000,00	9,74

BUDGET 2019

COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI

	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Raccolta e trasporto rifiuti urbani residuali	1.576.900,00	1.581.100,00	-0,27
Spazzamento strade e aree mercatali	207.300,00	204.700,00	1,27
Raccolta e trasporto ingombranti	95.600,00	96.300,00	-0,73
Raccolta, trasporto, recupero rifiuti differenziati	9.980.000,00	9.129.200,00	9,32
Raccolta, trasporto, recupero rifiuti speciali	290.000,00	276.000,00	5,07
Trattamento rifiuti differenziati in impianto e smaltimento scarti	4.007.900,00	3.069.600,00	30,57
Smaltimento e trattamento rifiuti urbani e spazzamento	2.452.400,00	2.398.500,00	2,25
Smaltimento e trattamento ingombranti	514.000,00	395.300,00	30,03
Manutenzione discarica e smaltimento percolato	147.000,00	142.000,00	3,52
Lavaggio contenitori	18.100,00	15.700,00	15,29
Gestione centri di raccolta	731.500,00	715.300,00	2,26
Utilizzo attrezzature	65.600,00	38.000,00	72,63
Gestione sagre	58.400,00	55.500,00	5,23
Altri servizi	380.300,00	378.800,00	0,40
TOTALE COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI	20.525.000,00	18.496.000,00	10,97

In continuità con i precedenti esercizi, la maggior parte dei servizi sarà erogata per l'intero 2019 avvalendosi degli specifici appalti in essere.

Nel corso dell'anno saranno soggetti a nuova procedura di affidamento i seguenti servizi e forniture:

- servizio di recupero/smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati costituiti da rifiuti ingombranti;
- servizio di recupero dei rifiuti urbani ed assimilati costituiti da plastiche miste;
- servizio di recupero dei rifiuti urbani ed assimilati costituiti da inerti;
- servizio di spazzamento e pulizia aree pubbliche, trasporto ed avvio a recupero dei rifiuti da spazzamento stradale;
- servizio di raccolta, trasporto ed avvio a recupero/smaltimento di alcuni rifiuti speciali non pericolosi;
- servizio di raccolta differenziata, trasporto ed avvio a recupero/smaltimento di alcuni rifiuti speciali pericolosi di provenienza agricola;
- servizio di raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti urbani pericolosi costituiti da pitture e vernici di scarto - bombolette spray - imballaggi di sostanze pericolosi ed altri servizi correlati;

COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI

- servizio di raccolta, trasporto ed avvio a recupero della frazione organica quale rifiuto speciale;
- servizio di raccolta di vestiti, scarpe ed accessori usati;
- servizio di raccolta, trasporto e smaltimento/recupero di rifiuti urbani costituiti da farmaci scaduti e pile scariche ed altri servizi correlati;
- servizio di bonifica e/o rimozione di materiali contenenti amianto;
- servizio di raccolta, trasporto ed avvio a recupero di rifiuti urbani e di rifiuti speciali costituiti da inerti da costruzione/demolizione e terre/rocce di scavo;
- fornitura di contenitori monoutenza per la raccolta domiciliare dei rifiuti urbani;
- servizio di trattamento/smaltimento del rifiuto indifferenziato/secco residuo;
- servizio di gestione dell'impianto di selezione di Rive d'Arcano;
- raccolta differenziata, trasporto e recupero/utilizzo degli olii, vegetali ed animali, esausti;
- servizio di gestione dei centri comunali di raccolta e servizi accessori;
- cessione della carta da macero.

BUDGET 2019

ALTRI COSTI E SPESE

	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Manut.e riparazioni fabbricato industriale Rive d'Arcano	10.000,00		n.d.
Manut.e riparazioni impianto di selezione	36.000,00	28.000,00	28,57
Canoni locazione uffici e magazzino	105.000,00	78.000,00	34,62
Energia elettrica, gas-metano e acqua	33.000,00	24.000,00	37,50
Servizi di pulizia e sorveglianza	25.000,00	20.000,00	25,00
Servizio igiene ambientale	3.000,00	3.000,00	0,00
Manut.e riparazioni locali uffici e magazzino	18.000,00	13.000,00	38,46
Canoni utilizzo macchine elettroniche d'ufficio	20.000,00	33.000,00	-39,39
Manut.e riparazioni macchine elettroniche d'ufficio	6.000,00	3.000,00	100,00
Canoni utilizzo automezzi	5.000,00	8.000,00	-37,50
Manut.e riparazioni automezzi	10.000,00	10.000,00	0,00
Manut.e riparazioni mezzi interni di trasporto	3.000,00	3.000,00	0,00
Manut.e riparazioni attrezzature industriali	40.000,00	40.000,00	0,00
Spese per assicurazioni	85.000,00	80.000,00	6,25
Spese per fidejussioni	30.000,00	35.000,00	-14,29
Servizi informativi e CED	135.000,00	100.000,00	35,00
Compensi Amministratori	40.000,00	40.000,00	0,00
Compensi Collegio Sindacale	17.000,00	17.000,00	0,00
Compensi Revisori Legali	12.000,00		n.d.
Compensi componenti Organismo di Vigilanza	10.000,00	10.000,00	0,00
Consulenze professionali e tecniche	160.000,00	165.000,00	-3,03
Consulenze amministrative, fiscali e del lavoro	10.000,00	10.000,00	0,00
Consulenze legali e notarili	50.000,00	60.000,00	-16,67
Spese contenzioso e recupero crediti	23.000,00	31.000,00	-25,81

BUDGET 2019

ALTRI COSTI E SPESE

	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Spese telefoniche	36.000,00	30.000,00	20,00
Spese postali e d'ufficio	45.000,00	40.000,00	12,50
Costi amministrativi per fatturazione e rendicontazione	110.000,00	100.000,00	10,00
Altri costi amministrativi	12.000,00	12.000,00	0,00
Contributi associativi	22.000,00	20.000,00	10,00
Abbonamenti quotidiani e riviste	4.000,00	4.000,00	0,00
Spese per annunci e inserzioni	58.000,00	38.000,00	52,63
Spese per campagne di sensibilizzazione	20.000,00	18.000,00	11,11
Spese per comunicazione ambientale	50.000,00	48.000,00	4,17
Spese per convegni e pubblicità	15.000,00	12.000,00	25,00
Spese di rappresentanza	2.000,00	2.000,00	0,00
Imposte diverse a quelle del reddito	35.000,00	30.000,00	16,67
Altri oneri	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTALE ALTRI COSTI E SPESE	1.296.000,00	1.166.000,00	11,15

Tale voce è costituita da un'aggregazione di costi residuali i cui livelli sono in gran parte in linea con i precedenti; tuttavia si segnala un incremento dei canoni per la locazione temporanea di ulteriori locali da adibire a uso ufficio per il personale che si intende reclutare nel 2019 ed un correlato aumento dei costi delle utenze, in attesa del completamento dei lavori di adeguamento della sede societaria.

Inoltre, meritano di essere menzionati l'aumento dei costi CED, pur parzialmente compensato da minori canoni di utilizzo delle macchine elettroniche d'ufficio, l'incremento dei costi amministrativi connessi alla fatturazione e rendicontazione - che recepiscono il maggior volume di documenti per effetto del passaggio al sistema tariffario da parte di un comune socio - e l'aumento dei costi per annunci e inserzioni in funzione delle maggiori pubblicazioni delle procedure di gara programmate per il 2019.

BUDGET 2019

INVESTIMENTI

DESCRIZIONE CESPITI	Budget 2019	Budget 2018	% scost.	% AMMORT.
Fabbricato direzionale	1.120.000,00	500.000,00	124,00	3,00%
Fabbricati industriali	274.000,00	7.000,00	3.814,29	3,00%
Terreni	200.000,00		n.d.	
Impianto di trattamento e selezione	450.000,00	60.000,00	650,00	8,00%
Impianti e macchinari specifici (discarica)	45.000,00	40.000,00	12,50	8,00%
Impianti e macchinari specifici (biomasse)	100.000,00		n.d.	8,00%
Impianti di pesatura				7,50%
Contenitori monoutenza	50.000,00	45.000,00	11,11	25,00%
Contenitori e attrezzature diversi	85.000,00	35.000,00	142,86	15,00%
Mobili e arredi magazzino	5.000,00	20.000,00	-75,00	12,00%
Mobili e arredi ufficio	30.000,00	30.000,00	0,00	12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	30.000,00	20.000,00	50,00	20,00%
Autovetture	40.000,00	25.000,00	60,00	25,00%
Autocarri	40.000,00	40.000,00	0,00	20,00%
Software	105.000,00	100.000,00	5,00	33,33%
Brevetti	15.000,00	7.000,00	114,29	33,33%
TOTALE INVESTIMENTI	2.589.000,00	929.000,00	178,69	

Il budget degli investimenti per il 2019 evidenzia il fabbisogno di capitale che il piano industriale già presentato ai soci richiede per la sua realizzazione. In particolare la tabella sopra riportata indica i fattori a lento ciclo di utilizzo che dovranno essere acquistati o realizzati nell'esercizio in esame.

Gli investimenti complessivi per il 2019 ammontano a € 2.589.000,00 e riguardano per un importo consistente i lavori di adeguamento del fabbricato direzionale sito in Pozzuolo del Friuli, già acquistato nel 2017, destinati a razionalizzare gli spazi in maniera funzionale al loro utilizzo futuro. Al fine di valorizzare l'intero sito, eliminando nel contempo l'attuale entrata promiscua con altra proprietà, si rende opportuna l'acquisizione dell'ampia area pavimentata che si trova all'interno dell'unica recinzione dell'immobile.

INVESTIMENTI

Non minore importanza rivestono gli interventi edilizi previsti presso il complesso industriale di Rive d'Arcano per la realizzazione di aree di stoccaggio per alcune tipologie di rifiuto differenziato (carta e vetro); lo stesso insediamento produttivo sarà interessato, inoltre, da interventi impiantistici con particolare riferimento alla sostituzione della pressa ormai usurata e all'adeguamento dell'impianto antincendio.

Strategicamente importante risulta l'investimento per l'acquisto di specchi lineari in vista dell'avvio sperimentale, su idonea scala, della "tostatura" delle biomasse; l'obiettivo primario è quello di assegnare valore economico alle biomasse al fine del loro utilizzo quale combustibile, impiegando una fonte di energia a basso costo. Grazie alla collaborazione con l'Università di Udine e con altri soggetti regionali specializzati, tale processo di "tostatura" è stato già favorevolmente sperimentato in laboratorio con risultati incoraggianti che fanno ben sperare in un soddisfacente sviluppo di questa iniziativa.

Continuano gli interventi straordinari programmati per il contenimento delle infiltrazioni di percolato presso la discarica esaurita di Fagagna dove si prevede anche la sostituzione delle pompe del pozzo spia.

Agli oneri per i ricambi fisiologici delle attrezzature messe a disposizione delle utenze vengono previsti quelli per acquisti di contenitori di medie/grandi dimensioni da collocarsi presso le utenze non domestiche richiedenti e/o presso i centri di raccolta.

Anche il parco mezzi è interessato da alcuni investimenti mirati alla sostituzione di quelli attualmente ormai obsoleti e/o non più idonei a supportare le attuali esigenze operative; in particolare si prevede l'acquisto di due autovetture, un autoveicolo per trasporto di persone e/o cose e un autocarro.

Proseguono i piani di investimento per il consolidamento e l'aggiornamento delle dotazioni informatiche aziendali con particolare riferimento all'organizzazione di nuove postazioni di lavoro, alla sostituzione di attrezzature ormai obsolete e non più efficienti, all'implementazione di dispositivi completi di stampanti per il service dei CDR, all'acquisizione di terminali portatili per la gestione dei dati di distribuzione e fornitura sacchetti.

E' inoltre intenzione dedicare particolare attenzione allo sviluppo e acquisizione di applicativi al fine di aggiornare e ottimizzare l'intera architettura informatica aziendale. Specifiche previsioni vengono infatti riservate allo sviluppo di progetti per l'archiviazione documentale, per l'ottimizzazione della gestione delle utenze e delle informazioni ad esse riferite sia con riguardo ai dati anagrafici sia a quelli tecnico/quantitativi derivanti dalle distribuzioni delle attrezzature, per la sostituzione dell'attuale gestionale della ta.ri. puntuale ormai non più adeguato a supportare la complessa articolazione della struttura informativa, per la rivisitazione del sito aziendale tesa ad ottimizzare il dinamico interscambio delle informazioni da pubblicare in materia di trasparenza e a offrire uno strumento interattivo alle utenze per la gestione di tutti i dati ad esse associati, per la sostituzione dell'impianto contabile alla luce delle diverse novità fiscali introdotte e non adeguatamente supportate dall'attuale gestionale.

Continua, infine, l'attività di consolidamento e aggiornamento del sistema "Waste Director", ideato e brevettato appositamente dalla nostra società per la gestione ottimale e funzionale di tutte le informazioni provenienti dai diversi centri di raccolta attrezzati.

BUDGET 2019

ANALISI DEGLI ONERI FINANZIARI

ONERI FINANZIARI	Budget 2019	Budget 2018	% scost.
Interessi passivi su debiti bancari a breve termine			
Interessi passivi su altri debiti	3.000,00	3.000,00	0,00
Interessi su debiti a medio e lungo termine (mutui)	60.000,00	50.000,00	20,00
Altri oneri bancari	20.000,00	13.000,00	53,85
TOTALE ONERI FINANZIARI	83.000,00	66.000,00	25,76
Interessi attivi di c/c	4.000,00	4.000,00	0,00
Altri proventi finanziari			
ONERI/(PROVENTI) FINANZIARI NETTI	79.000,00	62.000,00	27,42

Per il finanziamento del piano di sviluppo aziendale, la società ha fatto ricorso negli anni passati ad indebitamento bancario.

A dicembre 2018 è stata presentata al Mediocredito del FVG tutta la documentazione atta al perfezionamento della pratica di finanziamento FRIE presentata nel 2017; se approvato, il mutuo consentirà la copertura, sino a concorrenza di un importo massimo di € 900.000,00 e a condizioni vantaggiose, dei costi connessi ai lavori di adeguamento dell'immobile direzionale di Pozzuolo del Friuli, già acquisito nel 2017 con liquidità aziendale.

Si prevede, inoltre, il ricorso a un finanziamento chirografario destinato a coprire la quota degli altri investimenti programmati non finanziata da mezzi propri.

Oltre alle operazioni sopra menzionate, non si evidenzia nel 2019 l'esigenza di attivare ulteriori accessi a capitale di prestito.

In maniera analoga al passato, la costante ed attenta gestione dei rapporti finanziari permetterà comunque di mantenere il costo dell'indebitamento a livelli tali da non impattare in misura sensibile sul conto economico della società.

BUDGET 2019

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE		Budget 2019	Budget 2018	% scost.
1	Ricavi di vendita	25.860.000,00	23.500.000,00	10,04
2	Altri ricavi	167.000,00	192.000,00	-13,02
3	VALORE DELLA PRODUZIONE	26.027.000,00	23.692.000,00	9,86
4	Consumi di materie			
5	Costo delle merci vendute	580.000,00	597.000,00	-2,85
6	Costo totale del lavoro	2.490.000,00	2.269.000,00	9,74
7	Servizi appaltati a terzi	20.525.000,00	18.496.000,00	10,97
8	Altri costi e spese	1.296.000,00	1.166.000,00	11,15
9	Ammortamenti	594.000,00	532.000,00	11,65
10	Svalutazioni	202.000,00	290.000,00	-30,34
11	Accantonamenti per rischi	66.000,00	99.000,00	-33,33
12	Altri accantonamenti			
13	TOTALE COSTI E SPESE	25.753.000,00	23.449.000,00	9,83
14	RISULTATO OPERATIVO	274.000,00	243.000,00	12,76
15	Oneri/(Proventi) finanziari netti	79.000,00	62.000,00	27,42
16	REDDITO ANTE IMPOSTE	195.000,00	181.000,00	7,73
17	Imposte sul reddito	155.000,00	146.000,00	6,16
18	UTILE NETTO	40.000,00	35.000,00	14,29

L'impatto complessivo delle previsioni di costo e ricavo analiticamente descritti nei prospetti precedenti viene riepilogato nella presente tabella.

La voce 'ammortamenti' riflette la stima dell'onere economico a carico dell'esercizio 2019 per l'utilizzo dei fattori produttivi in grado di assicurare la loro funzionalità per più anni e le voci 'svalutazioni' e 'accantonamenti per rischi' accolgono gli stanziamenti volti a mitigare oneri e perdite ragionevolmente prevedibili, di natura determinata e di esistenza certa e probabile; detti stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi al momento disponibili. A tal proposito sono stati stimati il rischio di insolvenza degli utenti finali, l'ipotesi di mancata copertura integrale dei costi per l'applicazione del sistema tariffario e l'ulteriore previsione della controversia legale ancora sospesa con il dirigente.

BUDGET 2019

RIEPILOGO DEGLI INVESTIMENTI E DEI FINANZIAMENTI

INVESTIMENTI E FINANZIAMENTI		Budget 2019	Budget 2018	% scost.
1.1	Investimenti fissi al lordo del fondo ammortamento	2.589.000,00	929.000,00	178,69
1.2	Fondo ammortamento	167.000,00	93.000,00	79,57
1.3	Investimenti fissi netti (1.1 - 1.2)	2.422.000,00	836.000,00	189,71
2	Scorte di magazzino			
3	Crediti Vs. Clienti	6.190.000,00	5.289.000,00	17,04
4	Crediti diversi	196.000,00	154.000,00	27,27
5	Cassa e c/c bancari			
6	TOTALE IMPIEGHI	8.808.000,00	6.279.000,00	40,28
7	Debiti vs.fornitori	5.489.000,00	4.970.000,00	10,44
8	Fondo T.F.R.	115.000,00	95.000,00	21,05
9	Capitale proprio apportato dai soci			
10	Riserve	900.000,00		
11	Utile (perdita di esercizio)	40.000,00	35.000,00	14,29
12	TOTALE FINANZIAMENTI ORDINARI	6.544.000,00	5.100.000,00	28,31
13	FABBISOGNO FINANZ.DA COPRIRE CON ALTRI FINANZIAMENTI	2.264.000,00	1.179.000,00	92,03

BUDGET 2019

RIEPILOGO DEGLI INVESTIMENTI E DEI FINANZIAMENTI

INVESTIMENTI E FINANZIAMENTI		Budget 2019	Budget 2018	% scost.
14	Debiti verso banche c/anticipi			
15	Debiti diversi	764.000,00	679.000,00	12,52
16	Altri debiti a breve-medio termine			
17	Debiti a lungo termine (mutui)	1.500.000,00	500.000,00	200,00
18	Contr.in c/capitale			
19				
20				
21				
22	TOTALE ALTRI FINANZIAMENTI	2.264.000,00	1.179.000,00	92,03

BUDGET 2019

ANALISI CONTO ECONOMICO

	Budget 2019		Budget 2018		% scost.
+ Ricavi di esercizio	25.860.000,00	99,36%	23.500.000,00	99,19%	10,04
+ Altri ricavi per contributi in c/to es.e capitale					
+ Altri ricavi e proventi	167.000,00	0,64%	192.000,00	0,81%	-13,02
Ricavi netti d'esercizio	26.027.000,00	100,00%	23.692.000,00	100,00%	9,86
+ Capitalizzazioni per immobilizzazioni tecniche					
+/- Variazione semilav. prod.finiti e commesse					
Produzione dell'esercizio	26.027.000,00	100,00%	23.692.000,00	100,00%	9,86
- Acquisti di merce	580.000,00	2,23%	597.000,00	2,52%	-2,85
- Godimento beni di terzi	130.000,00	0,50%	119.000,00	0,50%	9,24
- Spese per prestazioni di servizi	21.617.000,00	83,06%	19.476.000,00	82,20%	10,99
Valore aggiunto	3.700.000,00	14,22%	3.500.000,00	14,77%	5,71
- Salari, stipendi e contributi	2.145.000,00	8,24%	1.775.000,00	7,49%	20,85
- Accantonamento al TFR	115.000,00	0,44%	95.000,00	0,40%	21,05
- Altri costi del personale	230.000,00	0,88%	399.000,00	1,68%	-42,36
Margine operativo lordo (EBITDA)	1.210.000,00	4,65%	1.231.000,00	5,20%	-1,71
- Ammortamento beni materiali	551.000,00	2,12%	492.000,00	2,08%	11,99
- Ammortamento beni immateriali	43.000,00	0,17%	40.000,00	0,17%	7,50
- Accantonamento a fondo svalutazione crediti	202.000,00	0,78%	290.000,00	1,22%	-30,34
- Altri accantonamenti	66.000,00	0,25%	99.000,00	0,42%	-33,33
Margine operativo netto (EBIT)	348.000,00	1,34%	310.000,00	1,31%	12,26
+/- Saldo proventi e oneri diversi	-74.000,00	0,28%	-67.000,00	0,28%	10,45
+ Proventi finanziari	4.000,00	0,02%	4.000,00	0,02%	0,00
- Oneri finanziari netti	83.000,00	0,32%	66.000,00	0,28%	25,76
Reddito corrente	195.000,00	0,75%	181.000,00	0,76%	7,73

BUDGET 2019

ANALISI CONTO ECONOMICO

	Budget 2019		Budget 2018		% scost.
Risultato prima delle imposte	195.000,00	0,75%	181.000,00	0,76%	7,73
- Imposte nette	155.000,00	0,60%	146.000,00	0,62%	6,16
Risultato netto	40.000,00	0,15%	35.000,00	0,15%	14,29
+/- Plusvalenze/minusvalenze da rivalutazione					
+/- Accantonamenti/utilizzi riserve					
+ Versamenti e remissioni di debiti ad azionisti					
RISULTATO DI BILANCIO	40.000,00	0,15%	35.000,00	0,15%	14,29

Il budget 2019 è stato elaborato tenendo conto dei seguenti elementi ed indicazioni:

- * adeguamento dell'immobile sito in Comune di Pozzuolo del Friuli da destinare a sede sociale;
- * migliorie edili e tecnologiche dell'impianto di selezione di rive d'Arcano;
- * implementazione della dotazione organica;
- * completa attuazione dell'atto di transazione con i comuni di Attimi e Faedis, NET S.p.A. e UTI del Torre, con conseguente incremento del flusso dei quantitativi di rifiuti extra-bacino trattati presso l'impianto di selezione di Rive d'Arcano;
- * incipiente conclusione del contenzioso con il Comune di Povoletto;
- * mancata erogazione dei servizi al comune di Resia e mancata attribuzione allo stesso dei costi generali;
- * aumento generalizzato del costo di smaltimento del rifiuto residuo e dei sovvalli;
- * diminuzione generalizzata del prezzo di vendita delle materie prime seconde;
- * conferimento del rifiuto residuale presso a tre impianti diversi;
- * conferimento della frazione organica da parte dell'UTI della Carnia presso l'impianto di compostaggio con recupero di energia di Codroipo;
- * convenzione con GEA S.p.A. per il trattamento della frazione organica raccolta nel pordenonese;
- * osseranza degli obblighi normativi in materia di anti-corruzione, trasparenza e privacy, responsabilità protezione dati (DPO);
- * aggiornamento del documento valutazione rischi (DVR) e formazione obbligatoria per quanto attiene a prevenzione e sicurezza;
- * aggiornamento ed integrazione modello organizzativo ai sensi del D.lgs 231/2001.