

BUDGET 2018

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.	8
✧ costi per servizi industriali	pag.	11
✧ altri costi e spese	pag.	13
✧ investimenti	pag.	15
✧ analisi degli oneri finanziari	pag.	17
✧ conto economico	pag.	18
✧ riepilogo degli investimenti e dei finanziamenti	pag.	19
✧ analisi conto economico	pag.	21

BUDGET 2018

FATTURATO E ALTRI RICAVI

	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Ricavi per prestazioni servizi a comuni	11.717.500,00	11.515.700,00	1,75
Ricavi per prestazioni servizi a utenti	5.165.500,00	4.768.300,00	8,33
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	518.000,00	490.000,00	5,71
Ricavi per gest.rifiuti conferiti in impianto da convenzionati	334.000,00	353.000,00	-5,38
Ricavi da Consorzi di filiera	4.722.000,00	4.136.300,00	14,16
Ricavi per cessioni materiale di recupero	1.018.000,00	611.200,00	66,56
Ricavi da gestore imp.per maggior conf.cartà e imb.plastica	22.000,00	15.500,00	41,94
Ricavi per cessione mat.accessorio alle attrezzature	3.000,00	3.000,00	0,00
TOTALE FATTURATO	23.500.000,00	21.893.000,00	7,34
Proventi diversi	110.000,00	221.000,00	-50,23
Utilizzo Fondo gestione post mortem discarica	82.000,00	89.000,00	-7,87
TOTALE ALTRI RICAVI	192.000,00	310.000,00	-38,06

Il bilancio di previsione delle entrate per l'esercizio 2018 si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, dell'entità di ogni singolo componente del fatturato aziendale, formulata in base al principio della competenza economica. L'intenzione è quella di presentare un documento in continuità e coerenza con le voci di bilancio a fine 2017 tenendo in debita considerazione i fatti gestionali che si suppone influiranno sul prossimo esercizio, adottando comunque misure prudenziali in sede di valutazione del loro impatto sul risultato economico. I valori sono stati determinati sulla scorta dei dati del budget 2017 apportando loro gli adeguamenti che sono apparsi necessari alla luce delle esigenze operative emerse o che si prevede emergeranno nel corso del 2018. I criteri utilizzati nella formazione del presente budget non si discostano da quelli che si utilizzano per la formazione dei bilanci di fine esercizio, al fine di consentire una coerente analisi degli scostamenti nei vari anni.

Analogamente a quanto già segnalato in passato, 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. L'ammontare dei ricavi per prestazioni di servizi a terzi per la gestione dei rifiuti speciali è stato rivisto leggermente al rialzo rispetto al budget 2017 e risulta in linea con i risultati già registrati nel corso dell'esercizio precedente appena conclusosi.

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

FATTURATO E ALTRI RICAVI

- tutta la carta e cartone - ca. 10.000 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 residui comuni, o territori dei comuni, ove non è stato adottato il sistema di raccolta porta a porta (ca. 400 ton.). Mentre le rimanenti 5.300 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. 7.300 ton. -, con esclusione di quelli raccolti presso il comune di San Dorligo della Valle-Dolina;
- tutte le lastre di vetro (solo stoccaggio) per ca. 260 ton..

Previa integrazione ed estensione di apposita convenzione 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, prossimamente verranno conferite anche le lastre in vetro (solo stoccaggio), previa attivazione dello specifico servizio di raccolta (stimate 80 ton.).

Previa 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, momentaneamente, circa metà della carta e cartone raccolta (ca. 7.000 ton.) con prospettiva di conferimento di tutta la carta ed il cartone (a regime ca. 18.000 ton.).

Il rapporto con il gestore dell'impianto proseguirà fino al 30/06/2018, 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 2018

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 2018	Budget 2017	% 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 2018	Budget 2017	% 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 2018	Budget 2017	% scost.
a) Rimanenze iniziali di merci			
b) Acquisti di merci di cui:	597.000,00	569.000,00	4,92
- Cancelleria	11.000,00	15.000,00	-26,67
- Materiale di consumo e manutenzione	10.000,00	13.000,00	-23,08
- Carburante	28.000,00	24.000,00	16,67
- Attrezzature di ricambio e materiale accessorio	13.000,00	20.000,00	-35,00
- Contenitori e materiali diversi	10.000,00	10.000,00	0,00

BUDGET 2018

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

- Sacchetti per raccolte porta a porta	525.000,00	487.000,00	7,80
c) Rimanenze finali di merci			
COSTO DELLE MERCI VENDUTE	597.000,00	569.000,00	4,92

La previsione di spesa connessa all'acquisto delle merci di consumo registra un aumento rispetto agli stanziamenti dell'anno precedente soprattutto in virtù dell'espansione del bacino di utenza servito a seguito dell'ingresso nella compagine societaria del comune di San Dorligo della Valle-Dolina.

BUDGET 2018

RISORSE UMANE

NUMERO ADDETTI	Budget 2018	Budget 2017
COORDINAMENTO		
Dirigente tempo indeterminato - Coordinatore	1	1
Dirigente tempo determinato part-time - Direttore Generale		1
TOTALE COORDINAMENTO	1	2
AREA SEGRETERIA/REL. ESTERNE/COMUNICAZIONE		
Impiegati tempo indeterminato	3	3
TOTALE AREA SEGRETERIA/REL. ESTERNE/COMUNICAZIONE	3	3
AREA COMMERCIALE		
Impiegati tempo indeterminato	3	2
TOTALE AREA COMMERCIALE	3	2
AREA TECNICA		
Impiegati tempo indeterminato	14	9
Impiegati tempo determinato		2
Operai tempo indeterminato	4	1
Operai tempo determinato		2
TOTALE AREA TECNICA	18	14
AREA AMMINISTRAZIONE/FINANZA/TARIFFA		
Impiegati tempo indeterminato	17	12
Impiegati tempo determinato		1
TOTALE AREA AMMINISTRAZIONE/FINANZA/TARIFFA	17	13
TOTALE ADDETTI:	42	34

La previsione del personale dipendente in forza al 31/12/2018, sulla base delle assunzioni programmate e cessazioni che si realizzeranno nel corso dell'anno è evidenziata nella tabella qui sopra riportata che espone una composizione dell'organico pari a 42 unità, ripartite in cinque aree funzionali alle quali si applica il CCNL Federambiente ad eccezione del dirigente al quale viene applicato il CCNL di riferimento per tali figure professionali.

RISORSE UMANE

Ad inizio 2017, a conclusione delle procedure di reclutamento tramite selezione pubblica effettuate nel 2016, la società ha assunto a tempo indeterminato 6 addetti.

A seguito della pubblicazione di due provvedimenti emessi dal Tribunale di Udine a fronte delle tre cause promosse dai lavoratori già in somministrazione miranti ad ottenere il riconoscimento del diritto alla loro assunzione a tempo indeterminato considerate le reiterate proroghe dei loro contratti effettuate in passato, la società, dichiarata soccombente, ha dato corso alle sentenze e successivamente ha deciso di assumere anche l'ultimo ricorrente con il quale è stato siglato un accordo conciliativo a conclusione del contenzioso. Tale accordo comprende anche alcuni aspetti riguardanti gli altri due dipendenti per argomenti non puntualmente definiti nelle sentenze sopraccitate.

In un'ottica di piena strutturazione della società al fine della realizzazione dei compiti istituzionali affidategli, tenuto conto del DM del 09/11/2017 - recante 'Disposizioni di attuazione dell'articolo 25 del D.Lgs. 19/08/2016 n° 175, in materia di personale delle società a partecipazione pubblica' - nel secondo semestre del 2018, viene prevista l'assunzione, mediante selezione pubblica o stabilizzazione, di n° 12 unità di personale a tempo indeterminato con le seguenti mansioni:

- n° 3 impiegati tecnici addetti, rispettivamente, all'ufficio gare/appalti, alla verifica della corretta effettuazione dei servizi da parte delle società appaltatrici ed alla gestione contabile impianti e contributi CONAI (quest'ultimo in sostituzione di personale in quiescenza dal 01/04/2018);
- n° 1 impiegato tecnico per la gestione e sviluppo dei sistemi informativi e data mining (attualmente tali attività sono affidate a personale in somministrazione);
- n° 1 impiegato da dedicare all'ufficio tecnico e all'ufficio rifiuti speciali (le cui attività attualmente sono svolte da personale in somministrazione);
- n° 3 operai addetti all'ordinaria gestione della movimentazione di magazzino e delle consegne di attrezzature (al momento garantite da personale in somministrazione);
- n° 2 impiegati amministrativi addetti al ciclo attivo con particolare riferimento alla fatturazione e al recupero crediti;
- n° 1 impiegato apicale con funzioni di coordinamento dell'area tariffa con le altre aree aziendali;
- n° 1 impiegato addetto allo sportello TaRi puntuale/tributo (il cui inserimento viene ipotizzato a fine 2018 nell'ottica di un'ulteriore diffusione dell'applicazione della tariffa puntuale unica).

Anche per il 2018, ovviamente in forma marginale, è previsto il ricorso al lavoro in somministrazione.

In particolare proseguiranno alcuni contratti già stipulati in precedenza per le seguenti figure professionali:

- n° 5 operai sino al 30/06/2018; successivamente, come già illustrato in precedenza e in aderenza al Piano di reclutamento societario 2017/2018 approvato dal C.d.A. , n° 3 operai verranno impiegati in modo stabile e continuativo, mentre per il secondo semestre la somministrazione riguarderà l'impiego di un operaio a supporto della struttura in occasione delle programmate distribuzioni massive dei sacchetti e per le altre attività eventualmente necessarie a perfezionare il trasferimento della sede;
- n° 1 tecnico informatico sino al 30/06/2018; alla scadenza tali mansioni verranno assegnate a personale dipendente individuato tramite la selezione pubblica citata sopra;
- n° 1 impiegato da dedicare all'ufficio tecnico e all'ufficio rifiuti speciali sino al 30/03/2018; anche per questa figura viene previsto l'inserimento in forma stabile alla scadenza del contratto di lavoro in somministrazione;

RISORSE UMANE

- n° 1 impiegato addetto allo sportello TaRi sino al 21/09/2018; tale figura attualmente risulta impiegata in sostituzione di personale in maternità;
 - n° 1 impiegato addetto all'assistenza agli utenti sino al 30/06/2018 per il quale si ipotizza l'estensione del contratto sino a fine anno;
 - n° 1 impiegato amministrativo part-time addetto alla gestione del personale sino al 05/03/2018 per il quale viene prevista la proroga sino a fine anno, aumentando il monte ore lavorate (dalle attuali 20 ore settimanali a 30);
- Per queste ultime due figure si prevede il completamento delle operazioni di selezione pubblica al fine di inserirli stabilmente dal 2019.

Infine, viene previsto l'inserimento di n° 1 assistente informatico a supporto del referente ICT per la raccolta e inserimento dati necessari al progetto "Open Waste", finanziato dall'Agenzia europea per l'ambiente, il cui completamento terminerà nel 2019.

Si completa l'illustrazione delle risorse umane segnalando che sino al 30/04/2018 è presente un tirocinante operativo nell'area commerciale dedicata ai rifiuti speciali. Per quanto possibile è intenzione della società continuare con l'inserimento di persone aventi i requisiti per tale tipologia di contratto.

BUDGET 2018

COSTO DEL LAVORO

DIRIGENTI	Coordinamento		
	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	124.000,00	149.000,00	-16,78
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	38.000,00	46.000,00	-17,39
Indennità T.F.R.	11.000,00	13.000,00	-15,38
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	3.000,00	5.000,00	-40,00
Mensa aziendale	1.300,00	1.300,00	0,00
Missioni dipendenti	2.000,00	3.000,00	-33,33
TOTALE COSTO DIRIGENTI	179.300,00	217.300,00	-17,49

IMPIEGATI	Area segreteria, rel.esterne e comunic.			Area commerciale		
	Budget 2018	Budget 2017	% scost.	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	106.400,00	102.800,00	3,50	92.300,00	77.700,00	18,79
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	33.300,00	31.700,00	5,05	30.200,00	25.600,00	17,97
Indennità T.F.R.	7.300,00	7.500,00	-2,67	6.500,00	5.700,00	14,04
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Mensa aziendale	3.400,00	3.400,00	0,00	3.000,00	2.400,00	25,00
Missioni dipendenti						
TOTALE COSTO IMPIEGATI	151.400,00	146.400,00	3,42	134.000,00	113.400,00	18,17

BUDGET 2018

COSTO DEL LAVORO

IMPIEGATI	Area tecnica		
	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	445.000,00	356.500,00	24,82
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	144.800,00	116.400,00	24,40
Indennità T.F.R.	30.000,00	25.100,00	19,52
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	5.000,00	4.000,00	25,00
Mensa aziendale	11.700,00	9.300,00	25,81
Missioni dipendenti	3.000,00	2.000,00	50,00
TOTALE COSTO IMPIEGATI	639.500,00	513.300,00	24,59

OPERAI	Area tecnica		
	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	70.500,00	51.400,00	37,16
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	23.900,00	17.100,00	39,77
Indennità T.F.R.	4.800,00	3.500,00	37,14
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	4.000,00	3.000,00	33,33
Mensa aziendale	3.600,00	2.600,00	38,46
Missioni dipendenti			
TOTALE COSTO OPERAI	106.800,00	77.600,00	37,63

BUDGET 2018

COSTO DEL LAVORO

IMPIEGATI	Area amministrazione/finanza/tariffa		
	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Retribuzione complessiva lorda	504.800,00	433.600,00	16,42
Oneri fiscali, assit. e prev. a carico impresa (Inps+Inail+ecc.)	161.800,00	138.200,00	17,08
Indennità T.F.R.	35.400,00	31.200,00	13,46
Formazione, sicurezza e medicina del lavoro	4.000,00	3.000,00	33,33
Mensa aziendale	12.000,00	10.000,00	20,00
Missioni dipendenti			
TOTALE COSTO IMPIEGATI	718.000,00	616.000,00	16,56

COSTO TOTALE DEL LAVORO

COSTO DEL PERSONALE	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Dirigenti - Coordinamento	179.300,00	217.300,00	-17,49
Impiegati area segreteria e relazioni esterne	151.400,00	146.400,00	3,42
Impiegati area commerciale	134.000,00	113.400,00	18,17
Impiegati area tecnica	639.500,00	513.300,00	24,59
Operai	106.800,00	77.600,00	37,63
Impiegati area amministrazione/finanza/tariffa	718.000,00	616.000,00	16,56
Lav. in somministrazione (area commerciale)	6.500,00	25.000,00	-74,00
Lav. in somministrazione (area tecnica - operai)	125.000,00	111.000,00	12,61
Lav. in somministrazione (area tecnica - impiegati)	130.000,00	186.000,00	-30,11
Lav. in somministrazione (area amministrativa e tariffa)	78.500,00	142.000,00	-44,72
COSTO TOTALE	2.269.000,00	2.148.000,00	5,63

BUDGET 2018

COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI

	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Raccolta e trasporto rifiuti urbani residuali	1.581.100,00	1.667.800,00	-5,20
Spazzamento strade e aree mercatali	204.700,00	243.700,00	-16,00
Raccolta e trasporto ingombranti	96.300,00	98.700,00	-2,43
Raccolta, trasporto, recupero rifiuti differenziati	9.129.200,00	8.898.200,00	2,60
Raccolta, trasporto, recupero rifiuti speciali	276.000,00	235.000,00	17,45
Trattamento rifiuti differenziati in impianto e smaltimento scarti	3.069.600,00	2.250.200,00	36,41
Smaltimento e trattamento rifiuti urbani e spazzamento	2.398.500,00	2.131.900,00	12,51
Smaltimento e trattamento ingombranti	395.300,00	237.900,00	66,16
Manutenzione discarica e smaltimento percolato	142.000,00	142.000,00	0,00
Lavaggio contenitori	15.700,00	19.400,00	-19,07
Gestione centri di raccolta	715.300,00	640.600,00	11,66
Utilizzo attrezzature	38.000,00	33.000,00	15,15
Gestione sagre	55.500,00	58.300,00	-4,80
Altri servizi	378.800,00	382.800,00	-1,04
Penale da gestore impianto per minore conferimento imballaggi plastica		53.500,00	-100,00
TOTALE COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI	18.496.000,00	17.093.000,00	8,21

In continuità con i precedenti esercizi, la maggior parte dei servizi sarà erogata per l'intero 2018 avvalendosi degli specifici appalti in essere.

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

- servizio integrato di raccolta e trasporto di rifiuti urbani ed assimilati costituiti da carta e cartone - imballaggi in vetro - imballaggi in plastica - lattine - imballaggi in plastica+lattine - rifiuto residuale -lastre di vetro;
- servizio integrato di raccolta e trasporto di rifiuti urbani ed assimilati costituiti da rifiuti ingombranti - plastiche miste - rifiuti 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;

COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI

- 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;
- servizio di raccolta differenziata, trasporto e recupero di rifiuto assimilato agli urbani e speciale non pericoloso costituito da legno;
- servizio di raccolta, trasporto ed avvio a recupero di rifiuti costituiti da pneumatici fuori uso;
- 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 carico, trasporto e depurazione del percolato del 2° e 3° lotto della discarica di Fagagna;
- 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 sacchetti per la raccolta domiciliare dei rifiuti urbani;
- 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, esauti;
- raccolta, trasporto e recupero del verde non destinato all'impianto di compostaggio, previo recupero energetico, di Codroipo.

BUDGET 2018

ALTRI COSTI E SPESE

	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Manut.e riparazioni impianto di selezione	28.000,00	12.000,00	133,33
Canoni locazione uffici e magazzino	78.000,00	78.000,00	0,00
Energia elettrica, gas-metano e acqua	24.000,00	24.000,00	0,00
Servizi di pulizia e sorveglianza	20.000,00	20.000,00	0,00
Servizio igiene ambientale	3.000,00	3.000,00	0,00
Manut.e riparazioni locali uffici e magazzino	13.000,00	10.000,00	30,00
Canoni utilizzo macchine elettroniche d'ufficio	33.000,00	28.000,00	17,86
Manut.e riparazioni macchine elettroniche d'ufficio	3.000,00	3.000,00	0,00
Canoni utilizzo automezzi	8.000,00	6.000,00	33,33
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	25.000,00	60,00
Spese per assicurazioni	80.000,00	75.000,00	6,67
Spese per fidejussioni	35.000,00	30.000,00	16,67
Servizi informativi e CED	100.000,00	100.000,00	0,00
Compensi Amministratori	40.000,00	40.000,00	0,00
Compensi Collegio Sindacale	17.000,00	17.000,00	0,00
Compensi componenti Organismo di Vigilanza	10.000,00	10.000,00	0,00
Consulenze professionali e tecniche	165.000,00	118.000,00	39,83
Consulenze amministrative, fiscali e del lavoro	10.000,00	10.000,00	0,00
Consulenze legali e notarili	60.000,00	80.000,00	-25,00
Spese contenzioso e recupero crediti	31.000,00	31.000,00	0,00
Spese telefoniche	30.000,00	30.000,00	0,00
Spese postali e d'ufficio	40.000,00	55.000,00	-27,27

BUDGET 2018

ALTRI COSTI E SPESE

	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Costi amministrativi per fatturazione e rendicontazione	100.000,00	106.000,00	-5,66
Altri costi amministrativi	12.000,00	16.000,00	-25,00
Contributi associativi	20.000,00	20.000,00	0,00
Abbonamenti quotidiani e riviste	4.000,00	4.000,00	0,00
Spese per annunci e inserzioni	38.000,00	24.000,00	58,33
Spese per campagne di sensibilizzazione	18.000,00	14.000,00	28,57
Spese per comunicazione ambientale	48.000,00	56.000,00	-14,29
Spese per convegni e pubblicità	12.000,00	13.000,00	-7,69
Spese di rappresentanza	2.000,00	2.000,00	0,00
Imposte diverse a quelle del reddito	30.000,00	30.000,00	0,00
Altri oneri	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTALE ALTRI COSTI E SPESE	1.166.000,00	1.104.000,00	5,62

I valori qui evidenziati sono stati formulati in base al principio della competenza economica e la loro classificazione tiene conto della destinazione e della loro tipologia; gli adeguamenti fisiologici apportati, ove necessario, sono in linea con i precedenti omologhi valori.

Si evidenzia che sono stati qui confermati per l'intero anno gli attuali canoni di locazione per gli uffici e il magazzino in quanto l'immobile ubicato in comune di Pozzuolo del Friuli, acquistato nel 2017 con l'intento di adibirlo a sede societaria, necessita di alcuni lavori di adeguamento degli spazi alle specifiche esigenze operative della società che si prevede saranno completati entro la fine del 2018.

BUDGET 2018

INVESTIMENTI

DESCRIZIONE CESPITI	Budget 2018	Budget 2017	% scost.	% AMMORT.
Fabbricato direzionale	500.000,00	1.000.000,00	-50,00	3,00%
Fabbricati industriali	7.000,00	15.000,00	-53,33	3,00%
Impianto di trattamento e selezione	60.000,00		n.d.	8,00%
Impianti e macchinari specifici (discarica)	40.000,00	40.000,00	0,00	8,00%
Impianti di pesatura		9.000,00	-100,00	7,50%
Contenitori monoutenza	45.000,00	25.000,00	80,00	25,00%
Contenitori e attrezzature diversi	35.000,00	40.000,00	-12,50	15,00%
Mobili e arredi magazzino	20.000,00	50.000,00	-60,00	12,00%
Mobili e arredi ufficio	30.000,00	40.000,00	-25,00	12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20.000,00	35.000,00	-42,86	20,00%
Autovetture	25.000,00	25.000,00	0,00	25,00%
Autocarri	40.000,00	40.000,00	0,00	20,00%
Software	100.000,00	100.000,00	0,00	33,33%
Brevetti	7.000,00	10.000,00	-30,00	33,33%
TOTALE INVESTIMENTI	929.000,00	1.429.000,00	-34,99	

Il piano degli investimenti proposto nel budget 2018, come meglio dettagliato nella tabella sopra riportata, ammonta complessivamente a € 929.000,00 .

La voce prevalente riguarda il fabbricato direzionale già acquistato nel 2017 che potrà essere fruito nel suo complesso solo dopo il completamento dei lavori di adeguamento previsti al fine di organizzare gli spazi in maniera funzionale al loro utilizzo; a tal scopo sono stati pianificati investimenti che, oltre i suddetti interventi, comprendono l'acquisto di arredi e mobili per gli uffici, gli archivi, gli spogliatoi ed il magazzino.

Anche i fabbricati del complesso industriale di Rive d'Arcano sono interessati da alcune migliorie previste sia per il completamento della sostituzione, già iniziata nel 2017, dei serramenti nella parte adibita ad uffici sia per l'installazione dei sistemi esterni di rilevazione con termocamere e video analisi avanzate in grado di assicurare un ragionevole livello di protezione nella prevenzione di intrusioni.

INVESTIMENTI

Permane la necessità di completare gli interventi straordinari, già avviati, per il contenimento delle infiltrazioni di percolato presso la discarica esaurita di Fagagna.

Si consolidano gli oneri per i ricambi meramente fisiologici delle attrezzature messe a disposizione delle utenze, non essendo più necessario fornire contenitori a nuovi utenti poichè non si prevedono ulteriori espansioni del modello di raccolta porta a porta integrale sul territorio di competenza.

Si prevede inoltre l'acquisto di due automezzi (di cui uno in sostituzione di un autoveicolo obsoleto) e di un autocarro in sostituzione di un veicolo già in dotazione ma non più idoneo a supportare le attuali esigenze operative.

Continuano i piani di investimento nelle spese di natura informatica con le misure che si intendono adottare per il potenziamento dell'hardware e software aziendali; tra queste si annoverano l'organizzazione di nuove postazioni di lavoro, la sostituzione di attrezzature ormai obsolete e non efficienti, l'implementazione di due dispositivi completi di stampanti per il service dei CDR, l'acquisizione di terminali portatili destinati a migliorare la gestione dati per la distribuzione e fornitura dei sacchetti.

Proseguirà, inoltre, lo sviluppo di applicativi per perfezionare le procedure di contabilizzazione dei servizi tecnici con particolare riferimento ai controlli automatici delle fatture inviate dai fornitori, per completare l'integrazione del gestionale della tariffa al fine di organizzare le informazioni delle utenze, comprese le acquisizioni automatiche dei dati anagrafici in modo uniforme, in relazione anche alle fatturazioni, ai solleciti, al recupero crediti, per avviare una nuova procedura di BI per la tracciabilità, analisi e reportistica dei diversi flussi economici e finanziari con particolare riferimento all'applicazione della Ta.Ri..

Previsioni sono state effettuate pure a supporto dello sviluppo di progetti per l'archiviazione documentale e per la rivisitazione della struttura del sito aziendale tesa ad ottimizzare il dinamico interscambio delle informazioni da pubblicare con particolare riguardo ai dati obbligatori in materia di trasparenza.

Vengono altresì confermati gli interventi di manutenzione straordinaria per l'adeguamento e la bonifica del data base TaRi al fine di impostare l'applicazione del sistema di tariffazione puntuale unica.

Infine, si conferma l'attività di consolidamento, aggiornamento e rivisitazione del sistema "Waste Director", ideato e brevettato appositamente dalla nostra società, al fine di poter soddisfare nuove esigenze come la gestione del magazzino e la fruizione in maniera organica e funzionale di tutte le informazioni provenienti dai diversi centri di raccolta attrezzati.

BUDGET 2018

ANALISI DEGLI ONERI FINANZIARI

ONERI FINANZIARI	Budget 2018	Budget 2017	% scost.
Interessi passivi su debiti bancari a breve termine		12.000,00	-100,00
Interessi passivi su altri debiti	3.000,00	8.000,00	-62,50
Interessi su debiti a medio e lungo termine (mutui)	50.000,00	60.000,00	-16,67
Altri oneri bancari	13.000,00	10.000,00	30,00
TOTALE ONERI FINANZIARI	66.000,00	90.000,00	-26,67
Interessi attivi di c/c	4.000,00	1.000,00	300,00
Altri proventi finanziari		6.000,00	-100,00
ONERI/(PROVENTI) FINANZIARI NETTI	62.000,00	83.000,00	-25,30

Viene qui evidenziato il costo netto dell'indebitamento.

Come già ribadito in passato, il piano di sviluppo societario è stato formalizzato facendo ricorso all'indebitamento bancario. Una costante ed attenta gestione dei rapporti finanziari ha permesso, comunque, di mantenere il costo di questo indebitamento a livelli accettabili grazie alle rinegoziazioni delle condizioni precedentemente concordate e conseguente applicazione di tassi in linea con quelli dei mercati finanziari.

A fronte dell'investimento immobiliare riguardante la sede, nel 2017 era stata presentata al Mediocredito del FVG una richiesta di finanziamento FRIE il cui importo copriva sia il costo d'acquisto sia il costo dei lavori di adeguamento dell'immobile alle esigenze societarie. A seguito dell'avvenuta acquisizione dell'immobile con il solo ricorso ai mezzi propri aziendali, il FRIE è ora in attesa del progetto relativo ai lavori da effettuare al fabbricato per poter debitamente determinare la somma adeguata a supportare l'investimento nelle nuove necessità. In caso di favorevole accoglimento della domanda così strutturata, la società potrà beneficiare di un finanziamento a tassi particolarmente vantaggiosi che non impatteranno in maniera sensibile sui conti economici futuri.

BUDGET 2018

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE		Budget 2018	Budget 2017	% scost.
1	Ricavi di vendita	23.500.000,00	21.893.000,00	7,34
2	Altri ricavi	192.000,00	310.000,00	-38,06
3	VALORE DELLA PRODUZIONE	23.692.000,00	22.203.000,00	6,71
4	Consumi di materie			
5	Costo delle merci vendute	597.000,00	569.000,00	4,92
6	Costo totale del lavoro	2.269.000,00	2.148.000,00	5,63
7	Servizi appaltati a terzi	18.496.000,00	17.093.000,00	8,21
8	Altri costi e spese	1.166.000,00	1.104.000,00	5,62
9	Ammortamenti	532.000,00	556.000,00	-4,32
10	Svalutazioni	290.000,00	350.000,00	-17,14
11	Accantonamenti per rischi	99.000,00	140.000,00	-29,29
12	Altri accantonamenti			
13	TOTALE COSTI E SPESE	23.449.000,00	21.960.000,00	6,78
14	RISULTATO OPERATIVO	243.000,00	243.000,00	0,00
15	Oneri/(Proventi) finanziari netti	62.000,00	83.000,00	-25,30
16	REDDITO ANTE IMPOSTE	181.000,00	160.000,00	13,13
17	Imposte sul reddito	146.000,00	140.000,00	4,29
18	UTILE NETTO	35.000,00	20.000,00	75,00

La tabella fornisce un quadro di sintesi della composizione del budget economico i cui elementi sono stati analiticamente descritti nei prospetti precedenti. Si ribadisce qui che la voce 'ammortamenti' riflette la stima dell'onere economico a carico dell'esercizio 2018 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 in corso con il comune di Povoletto.

BUDGET 2018

RIEPILOGO DEGLI INVESTIMENTI E DEI FINANZIAMENTI

INVESTIMENTI E FINANZIAMENTI		Budget 2018	Budget 2017	% scost.
1.1	Investimenti fissi al lordo del fondo ammortamento	929.000,00	1.429.000,00	-34,99
1.2	Fondo ammortamento	93.000,00	103.000,00	-9,71
1.3	Investimenti fissi netti (1.1 - 1.2)	836.000,00	1.326.000,00	-36,95
2	Scorte di magazzino			
3	Crediti Vs. Clienti	5.289.000,00	5.708.000,00	-7,34
4	Crediti diversi	154.000,00	445.000,00	-65,39
5	Cassa e c/c bancari		300.000,00	-100,00
6	TOTALE IMPIEGHI	6.279.000,00	7.779.000,00	-19,28
7	Debiti vs.fornitori	4.970.000,00	5.094.000,00	-2,43
8	Fondo T.F.R.	95.000,00	86.000,00	10,47
9	Capitale proprio apportato dai soci			
10	Riserve			
11	Utile (perdita di esercizio)	35.000,00	20.000,00	75,00
12	TOTALE FINANZIAMENTI ORDINARI	5.100.000,00	5.200.000,00	-1,92
13	FABBISOGNO FINANZ.DA COPRIRE CON ALTRI FINANZIAMENTI	1.179.000,00	2.579.000,00	-54,28

BUDGET 2018

RIEPILOGO DEGLI INVESTIMENTI E DEI FINANZIAMENTI

INVESTIMENTI E FINANZIAMENTI		Budget 2018	Budget 2017	% scost.
14	Debiti verso banche c/anticipi		1.500.000,00	-100,00
15	Debiti diversi	679.000,00	179.000,00	279,33
16	Altri debiti a breve-medio termine			
17	Debiti a lungo termine (mutui)	500.000,00	900.000,00	-44,44
18	Contr.in c/capitale			
19				
20				
21				
22	TOTALE ALTRI FINANZIAMENTI	1.179.000,00	2.579.000,00	-54,28

BUDGET 2018

ANALISI CONTO ECONOMICO

	Budget 2018		Budget 2017		% scost.
+ Ricavi di esercizio	23.500.000,00	99,19%	21.893.000,00	98,60%	7,34
+ Altri ricavi per contributi in c/to es.e capitale					
+ Altri ricavi e proventi	192.000,00	0,81%	310.000,00	1,40%	-38,06
Ricavi netti d'esercizio	23.692.000,00	100,00%	22.203.000,00	100,00%	6,71
+ Capitalizzazioni per immobilizzazioni tecniche					
+/- Variazione semilav. prod.finiti e commesse					
Produzione dell'esercizio	23.692.000,00	100,00%	22.203.000,00	100,00%	6,71
- Acquisti di merce	597.000,00	2,52%	569.000,00	2,56%	4,92
- Godimento beni di terzi	119.000,00	0,50%	112.000,00	0,50%	6,25
- Spese per prestazioni di servizi	19.476.000,00	82,20%	18.014.000,00	81,13%	8,12
Valore aggiunto	3.500.000,00	14,77%	3.508.000,00	15,80%	-0,23
- Salari, stipendi e contributi	1.775.000,00	7,49%	1.546.000,00	6,96%	14,81
- Accantonamento al TFR	95.000,00	0,40%	86.000,00	0,39%	10,47
- Altri costi del personale	399.000,00	1,68%	516.000,00	2,32%	-22,67
Margine operativo lordo (EBITDA)	1.231.000,00	5,20%	1.360.000,00	6,13%	-9,49
- Ammortamento beni materiali	492.000,00	2,08%	511.000,00	2,30%	-3,72
- Ammortamento beni immateriali	40.000,00	0,17%	45.000,00	0,20%	-11,11
- Accantonamento a fondo svalutazione crediti	290.000,00	1,22%	350.000,00	1,58%	-17,14
- Altri accantonamenti	99.000,00	0,42%	140.000,00	0,63%	-29,29
Margine operativo netto (EBIT)	310.000,00	1,31%	314.000,00	1,41%	-1,27
+/- Saldo proventi e oneri diversi	-67.000,00	0,28%	-71.000,00	0,32%	-5,63
+ Proventi finanziari	4.000,00	0,02%	7.000,00	0,03%	-42,86
- Oneri finanziari netti	66.000,00	0,28%	90.000,00	0,41%	-26,67
Reddito corrente	181.000,00	0,76%	160.000,00	0,72%	13,13

BUDGET 2018

ANALISI CONTO ECONOMICO

	Budget 2018		Budget 2017		% scost.
Risultato prima delle imposte	181.000,00	0,76%	160.000,00	0,72%	13,13
- Imposte nette	146.000,00	0,62%	140.000,00	0,63%	4,29
Risultato netto	35.000,00	0,15%	20.000,00	0,09%	75,00
+/- Plusvalenze/minusvalenze da rivalutazione					
+/- Accantonamenti/utilizzi riserve					
+ Versamenti e remissioni di debiti ad azionisti					
RISULTATO DI BILANCIO	35.000,00	0,15%	20.000,00	0,09%	75,00

Il budget 2018 è stato elaborato tenendo conto dei seguenti elementi ed indicazioni:

- * definitiva adesione del comune di Povoletto alla società NET S.p.A. ed il non ancora conclusosi contenzioso con il Comune stesso per quanto attiene alla liquidazione delle azioni e al pagamento dei costi generali da parte dell'Ente medesimo;
- * definizione dell'atto di transazione concordato con i comuni di Attimi e Faedis, NET S.p.A. e UTI del Torre;
- * mancata erogazione dei servizi al comune di Resia e mancata attribuzione allo stesso dei costi generali;
- * conferimento del rifiuto residuale a due impianti diversi;
- * incremento del flusso dei quantitativi di imballaggi extra-bacino trattati presso l'impianto di selezione di Rive d'Arcano;
- * conferimento della frazione organica da parte dell'UTI della Carnia presso l'impianto di compostaggio con recupero di energia di Codroipo e saturazione della potenzialità dell'impianto stesso mediante conferimenti da parte del concessionario;
- * consolidamento delle procedure e attività per il recupero dei crediti;
- * adeguamento agli 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.