



- 1. REPORT ATTIVITA' AL 30/09/2017**
- 2. FORECAST ECONOMICO AL 31/12/2017**
- 3. BUDGET 2018**

*Approvato dall'Amministratore Unico
con determina AU del 13/10/2017*

Il Direttore Generale


Pescara, 13 ottobre 2017



PREMESSA

Il presente documento si compone di n.3 sezioni

- *Sezione 1: Report attività al 30/09/2017*
- *Sezione 2: Forecast economico al 31/12/2017*
- *Sezione 3: Budget 2018*

E' stato redatto ai sensi degli art. 7, 12 e 18 della vigente Convenzione (rif. Delibera G.C. n.439 dell'8.4.2008) e viene trasmesso da Attiva anche ai fini del controllo analogo (sulla stessa società in house) da parte del Comune di Pescara.

Attiva SpA si riserva di integrare o rimodulare il presente documento in funzione delle ulteriori esigenze che potranno emergere nel confronto con l'Amministrazione comunale.



1. RISULTATI DELL'ATTIVITA' E DEI SERVIZI EROGATI

1.1. Raccolta differenziata

*Raccolta differenziata
Progetto Regione*

Nell'anno in corso è stato completato il Progetto Regione finalizzato ad ottimizzare e migliorare il sistema di raccolta differenziata realizzato nel Comune di Pescara. Il progetto prevedeva tre tipologie di intervento:

1. Avvio della raccolta differenziata domiciliare in via Raiale e traverse con conseguente rimozione dei cassonetti per la raccolta stradale del rifiuto indifferenziato;
2. Ottimizzazione del sistema di raccolta porta a porta e di prossimità nei quartieri San Silvestro alta e bassa e dei Colli (incremento dei servizi domiciliari e conseguente riduzione al minimo di cassonetti presenti sulla sede stradale);
3. Implementazione del servizio di raccolta porta a porta presso le utenze commerciali, con conseguente incremento dell'efficienza di intercettazione e della qualità del materiale raccolto.

Entro la metà del mese di novembre 2017 si completeranno le attività relative ai 7 estendimenti previsti per l'anno. A fine 2017 si prevede di raggiungere una percentuale di raccolta differenziata mensile pari al 40%, mentre la differenziata annuale 2017 dovrebbe superare il 35%. La popolazione residente raggiunta dal porta a porta spinto o di prossimità sarà pari al 64,40 %.

17 estendimenti previsti per il 2017

Il progetto di realizzazione della seconda ricicleria in via Prati è stato approvato dal Consiglio Comunale. Entro il mese di novembre 2017 si conta di avviare le attività di realizzazione mentre l'apertura al pubblico è prevista entro Giugno 2018.

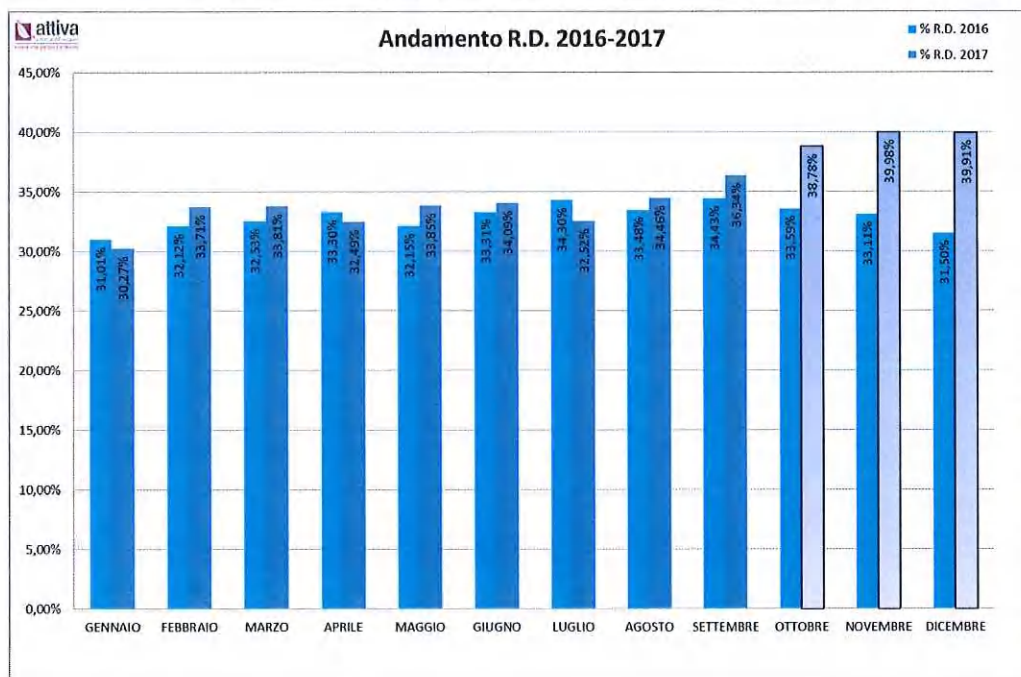
La seconda Ricicleria

Anche nell'estate 2017, così come nell'anno precedente, sono stati garantiti - presso tutti gli stabilimenti balneari - il servizio di raccolta differenziata della città e la raccolta dei rifiuti misti residui e delle alghe sulla battigia. Nel 2018 Attiva proporrà due progetti di miglioramento per la raccolta differenziata estiva sulle riviere nord e sud i cui dettagli sono riportati più avanti, nell'apposita sezione del budget 2018.

Raccolta estiva presso gli stabilimenti balneari

Nel grafico sottostante si riporta l'andamento della percentuale di raccolta differenziata registrata nel 2017 (i dati ottobre - dicembre 2017 sono stimati). Il dato complessivo 2017 è stimato in 35,02 % punti percentuali (valore complessivo 2016 pari al 32,90 %).

Andamento della Raccolta Differenziata nel 2017





Da notare gli effetti dei primi 2 estendimenti sui mesi di agosto e settembre 2017.

1.2. La raccolta ingombranti

**Raccolta
ingombranti**

Nell'arco del 2017 è aumentata l'intercettazione dei rifiuti ingombranti, sia di quelli ritirati su prenotazione che di quelli conferiti dagli utenti presso la ricicleria di via Fiora. L'aumento dei conferimenti ha inevitabilmente allungato, nel 2017, i tempi tra la prenotazione ed il ritiro, nonostante gli sforzi delle squadre impiegate sul territorio che hanno incrementato il numero di ritiri effettuati per turno. Per il 90% delle richieste si è riusciti a garantire mediamente il ritiro degli ingombranti conferiti entro 7 giorni dalla prenotazione. Per il restante 10% l'evasione è avvenuta (e avviene) entro 12 giorni (o entro termini più lunghi richiesti dagli utenti stessi).

Nella tabella sottoriportata si evidenziano le tipologie e le quantità conferite annualmente dagli utenti presso la ricicleria. Si può notare che il valore complessivo del 2017 si è notevolmente incrementato rispetto al dato dell'anno precedente e le quantità dei rifiuti differenziati intercettati dalla ricicleria sono più che triplicati dal primo anno di messa in esercizio della struttura. Esse contribuiscono al complessivo valore di Raccolta Differenziata 2017 per circa il 6,31 %.

CER	I° ANNO (NOV 2011 - OTT 2012)	II° ANNO (NOV 2012 - OTT 2013)	III° ANNO (NOV 2013 - OTT 2014)	IV° ANNO (NOV 2014 - OTT 2015)	V° ANNO (NOV 2015 - OTT 2016)	VI° ANNO (NOV 2016 - OTT 2017)	TOTALE
130205*	218,00	336,40	244,30	374,20	188,80		1.361,70
150110*	11,80	3,50	53,20	13,70	43,90	18,00	144,10
160103	1.633,60	2.042,80	2.080,00	2.278,00	1.460,60	1.975,00	11.470,00
170107	34.074,90	62.256,00	69.475,00	102.839,00	129.049,20	149.905,00	547.599,10
200102	2.897,40	1.943,00	1.060,00	260,00	375,00	4.500,00	11.035,40
200121*	176,10	46,80	80,50	94,50	204,00	437,00	1.038,90
200123*	10.679,00	11.578,30	13.820,00	11.335,00	7.461,00	12.415,00	67.288,30
200125	118,40	325,50	232,40	315,40	464,00	165,00	1.620,70
200126*					186,40	438,00	624,40
200127*	2.797,60	5.157,10	4.621,50	3.455,20	4.862,60	5.796,00	26.690,00
200133*	1.442,00	2.355,90	2.268,80	2.971,50	1.879,90	2.003,00	12.921,10
200135*	39.460,00	33.888,00	29.617,30	24.154,20	19.956,40	20.056,00	167.131,90
200136R2	9.949,60	10.696,00	10.867,90	9.949,00	10.455,00	11.951,00	63.868,50
200136R4	23.199,05	22.420,70	19.841,64	17.374,30	18.914,80	33.814,00	135.564,49
200138	148.275,00	280.675,40	273.838,00	294.862,00	442.254,00	637.347,00	2.077.251,40
200201	18.295,00	19.619,00	26.543,00	41.154,00	123.708,00	140.210,00	369.529,00
200307	140.346,30	172.210,80	143.745,00	145.916,20	273.315,90	460.667,50	1.336.201,70
TOTALE kg	433.573,75	625.555,20	598.388,54	657.346,20	1.034.779,50	1.481.697,50 (6,31% della RD)	4.831.340,69 (3,71% della RD)
<i>variazione su anno precedente</i>	-	+44,28%	-4,34%	+9,85%	+57,42%	+43,19%	

1.3 Il servizio di spazzamento

**Il servizio di
spazzamento**

Nel periodo gennaio – settembre 2017, il servizio di spazzamento è stato svolto sia garantendo interventi programmati (piani di spazzamento meccanizzato a cadenze plurigiornaliere, giornaliere, settimanali, quindicinali, ecc.) sia sulle strade per le quali la convenzione prevede solo pulizia su segnalazione.

Il piano di spazzamento adottato nell'anno corrente è quello pubblicato sul sito istituzionale della Società.

Durante il periodo estivo sono state potenziate le risorse dedicate alle attività di spazzamento, per far fronte al picco di presenze turistiche ed alle numerose manifestazioni tenutesi in città.

Grazie al sistema di rilevamento geostazionario installato su tutte le spazzatrici in dotazione alla Società i percorsi effettuati da ciascuna di esse possono essere "certificati", rilevando e distinguendo anche i tempi di spostamento e quelli in cui la macchina è al lavoro.

Nel periodo Maggio-Agosto 2017 è stato testato – attraverso ripassi pomeridiani - il potenziamento dello spazzamento in molte vie centrali. I risultati del test sono stati



complessivamente positivi, nel senso che misure di pulizia effettuate prima e durante il test hanno mostrato un miglioramento dovuto al maggior impiego di personale (8 risorse full time e 4 part time).

Nel corso del 2017 si completerà il progetto di recupero delle terre di spazzamento raccolte da tutte le spazzatrici meccaniche. Queste, stimate in circa 1.800 t/anno, saranno conferite ad apposito impianto autorizzato per il trattamento e sottratte quindi alla discarica di destinazione della frazione indifferenziata. Ciò consentirà di ridurre, a partire dal 2018, i costi di gestione dei rifiuti per circa 30.000 €/anno. Inoltre, se la Regione darà attuazione al D.M. Ambiente del 26/05/2016 le terre di spazzamento potranno contribuire ad un innalzamento della percentuale di Raccolta differenziata complessiva di circa 2,5 punti percentuali.

1.4. Il servizio di disinfestazione e derattizzazione

**Disinfestazione
e
derattizzazione**

Le attività di disinfestazione sono state svolte operando in linea con quanto stabilito nei piani di intervento preventivamente comunicati al Comune di Pescara. In particolare, con cadenze quindicinali, sono stati effettuati interventi – trattamenti adulticidi e antilarvali - su ciascuna delle 3 circoscrizioni.

Anche nel corso del 2017 l'organizzazione del servizio si è avvalsa delle informazioni derivanti dalla conta delle uova depositate dagli infestanti nelle ovitrappele posizionate in circa 85 punti della città. Grazie a tali informazioni si sono potuti effettuare interventi mirati, basati sull'effettivo livello di infestazione nei diversi quartieri.

Per la derattizzazione Attiva ha rispettato i piani trasmessi ai competenti uffici comunali, effettuando tutti gli interventi e le bonifiche segnalate.

Per maggiori dettagli sull'attività dell'anno 2017 si rimanda alla relazione annuale sui servizi in parola, che Attiva invia al Comune di Pescara entro i termini stabiliti nella convenzione.

Si coglie infine l'occasione per precisare che entrambi i mezzi pick-up attrezzati per la disinfestazione, in dotazione alla Società, dotati di sistema di rilevamento geostazionario, sono in grado di certificare i percorsi di ciascuno di essi discriminando le condizioni di mero spostamento da quelle con cannone di dispersione attivato.

1.5 Investimenti

Investimenti

Gli investimenti che sono stati in parte realizzati e che saranno completati nel corso del 2017, sono di seguito riassunti:

INVESTIMENTI FORECAST 2017

Categoria Cespite	IMPORTO
Fabbricati industriali (Immobile Piattaforma di Alanno)	229.443,00
Impianti Officina Meccanica	600,00
macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	10.865,00
Autovetture	46.917,00
Autoveicoli Industriali	876.344,00
Attrezzatura Specifica	189.640,00
Attrezzatura varia e minuta	6.191,00
Totale Investimenti Forecast	1.360.000,00

Nel corso del corrente esercizio saranno, inoltre, operate alcune dismissioni, per un importo complessivo di € 24.000. Le operazioni riguarderanno n.2 mezzi (spazzatrici) obsoleti e non adeguati all'utilizzo operativo e vari cassonetti di diversa volumetria da rottamare in quanto non più utilizzabili, causa l'eccessiva usura.

**1.6 Formazione****Formazione**

Nel corso del 2017 la Società ha coinvolto il personale di vari Uffici (Tecnico, Acquisti, Direzione Generale, Affari Generali e Legali, Personale e Servizi Operativi), ciascuno in ragione delle proprie funzioni e competenze) in moduli formativi che hanno riguardato le seguenti materie:

1. società partecipate (decreto Madia e relativo Correttivo);
 2. controllo analogo nelle Società in house;
 3. D. Lgs. 33/2013 e s.m.i. (trasparenza);
 4. Codice degli appalti (D. Lgs 50/2016 e s.m.i.);
 5. tariffa puntuale;
 6. adempimenti normativi in materia di rifiuti;
 7. adempimenti in materia di gestione del personale e aggiornamenti normativi;
 8. adempimenti in materia di sicurezza sul lavoro, novità normative sull'argomento e aggiornamento formativo per l'RSPP;
 9. metodo OCRA per la movimentazione manuale dei carichi e movimenti ripetitivi
- Inoltre, nel 2017 sono state svolte ai neo assunti le attività formative (generale e specifica) ai sensi del D.Lgs. 81/08 (Testo Unico sulla sicurezza) e s.m.i. e dell'accordo Stato-Regioni del 21/12/2011.

1.7 I servizi cimiteriali**I servizi cimiteriali**

L'Amministrazione Comunale ha affidato ad Attiva, a seguito di delibera di Consiglio Comunale n. 89 del 03/07/2017, la gestione del Cimitero di S. Silvestro sino al 31/12/2021.

Attiva ha avviato il servizio in data 04/07/2017, continuando ad assicurare anche gli analoghi servizi nel cimitero di Colle Madonna.

Negli allegati 3 e 4 si riportano i dettagli dei conti economici relativi alle gestioni dei due plessi cimiteriali.

Come facilmente riscontrabile la gestione delle strutture cimiteriali di Colle Madonna e S. Silvestro si presenta, ad oggi, complessivamente in sostanziale equilibrio economico-finanziario, come risulta anche dai conti economici sintetici sotto riportati:

FORECAST 31.12.17 vs 2016 cimitero Colli Madonna

	COLLI MADONNA	
	31/12/2016	FCT 2017
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	805.388	765.000
2) TOT.PERSONALE E SERVIZI CONNESSI	337.399	336.537
3) 1° MARGINE INDUSTRIALE= 1-2	467.989	428.463
4) COSTI DEI MEZZI	15.226	23.500
5) CONSUMO DI MATERIALI	15.033	17.000
6) GODIMENTO B/TERZI OPERATIVI	310.316	298.500
7) SMALTIMENTI	0	0
8) AMMORTAMENTI OPERATIVI NETTI	3.844	6.347
9) TOTALE COSTI DIRETTI = 4+5+6+7+8	344.419	345.347
10) 2° MARGINE INDUSTRIALE= 3-9	123.570	83.116
11) COSTI DI STRUTTURA	102.222	107.886
12) 3° MARGINE INDUSTRIALE= 10-11	21.348	(24.770)
13) ACCANTOMENTI SVALUTAZIONI E RISCHI	0	0
14) REDDITO OPERATIVO= 12-13	21.348	(24.770)
15) GESTIONE FINANZIARIA	0	0
16) GESTIONE STRAORDINARIA	0	0
17) REDDITO ANTE IMPOSTE = 14+15+16	21.348	(24.770)
18) GESTIONE FISCALE	(19.845)	(8.000)
19) RISULTATO NETTO= 17+18	1.503	(32.770)

**FORECAST 31.12.17 cimitero San Silvestro**

	S.SILVESTRO
	FCT 2017
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	209.000
2) TOT.PERSONALE E SERVIZI CONNESSI	102.000
3) 1° MARGINE INDUSTRIALE= 1-2	107.000
4) COSTI DEI MEZZI	7.000
5) CONSUMO DI MATERIALI	8.500
6) GODIMENTO B/TERZI OPERATIVI	22.000
7) SMALTIMENTI	0
8) AMMORTAMENTI OPERATIVI NETTI	2.000
9) TOTALE COSTI DIRETTI = 4+5+6+7+8	39.500
10) 2° MARGINE INDUSTRIALE= 3-9	67.500
11) COSTI DI STRUTTURA	20.500
12) 3° MARGINE INDUSTRIALE= 10-11	47.000
13) ACCANTAMENTI SVALUTAZIONI E RISCHI	0
14) REDDITO OPERATIVO= 12-13	47.000
15) GESTIONE FINANZIARIA	0
16) GESTIONE STRAORDINARIA	0
17) REDDITO ANTE IMPOSTE = 14+15+16	47.000
18) GESTIONE FISCALE	(13.545)
19) RISULTATO NETTO= 17+18	33.455

Come risulta dalle tabelle sopra esposte, il cimitero di Colle Madonna, in proiezione al 31/12/2017, fa registrare una perdita di € 32.770, mentre, per lo stesso periodo, quello di S. Silvestro evidenzia un utile di € 33.455. Tale condizione da un lato consente alla Società di remunerare l'Ente con i canoni concessori annui contrattualmente previsti e di chiudere i conti in sostanziale pareggio, dall'altro non lascia sufficienti margini economici per le attività manutentive che sono necessarie per mantenere le strutture ad un livello soddisfacente di decoro.

1.8 Il mattatoio**Il mattatoio**

In data 02/10/2015, come noto, è stato formalizzato l'affidamento del mattatoio comunale alla Macellatori Teatini Società cooperativa a r.l.. (selezionata con procedura ad evidenza pubblica) la quale, successivamente, ha ceduto il ramo d'azienda a L'Arte della Macellazione D'Alessio e c. Srl che, nel primo semestre del 2017, ha assicurato regolarmente il servizio di macellazione, in linea con il contratto di servizio ripassato con Attiva Spa.



2. PREVISIONI DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2017

**Previsioni di
chiusura
esercizio 2017**

2.1 Premessa

Premessa

In data 04.10.2016 con nota prot. 11.212, Attiva ha trasmesso al Comune di Pescara il Piano Industriale 2016 – 2018, aggiornato successivamente con nota di trasmissione prot. 14.466 del 30.12.2016. Il Piano è stato recepito nell'ambito del Documento Unico di Programmazione del Comune di Pescara, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 10.02.2017, e ratificato, ulteriormente, dall'Ente nell' assemblea ordinaria dei Soci di Attiva del 28.04.2017.

Il summenzionato Piano Industriale contiene i seguenti obiettivi:

1. efficientamento dei principali servizi resi;
2. aumento della raccolta differenziata con obiettivo del 56% (che sarà conseguito nel corso dell'anno 2019 dopo la messa a regime di tutte le iniziative previste nel triennio 2017-2019);
3. miglioramento del decoro urbano e del servizio di spazzamento sulla base di specifiche proposte di Attiva da sottoporre ad approvazione da parte dell'Amministrazione comunale;
4. miglioramento degli impatti urbanistici del sistema di raccolta rifiuti.

A questi obiettivi occorre aggiungere:

- a) l'obiettivo già raggiunto (ipotizzato, all'epoca, nel Piano) dell'acquisizione di una Piattaforma di tipo "A" già dotata delle autorizzazioni di legge (per le cui volturazioni sono in corso interlocuzioni con la Regione Abruzzo), attualmente non funzionante e realizzata con fondi pubblici nel Comune di Alanno (PE);
- b) l'avvio del centro di riuso, per il quale il Comune di Pescara è risultato beneficiario di un cofinanziamento di € 100.000 (a fronte di un valore complessivo del progetto di €142.857,14).

A fronte del raggiungimento degli obiettivi summenzionati, la Società aveva previsto un esborso complessivo, IVA compresa, pari a circa euro 15.726.000 contro i circa euro 14.776.000, sempre IVA compresa, spesi nell'anno precedente. Occorre ricordare, inoltre, che, a seguito di una richiesta del Comune di potenziare il servizio di pulizia di caditoie e bocche di lupo, a tale somma (euro 15.726.000) occorre aggiungere circa euro 132.000 IVA inclusa per il sostentamento dei costi connessi. Ciò detto, l'importo complessivamente da stanziarsi per l'anno 2017, anche alla luce del progressivo attuarsi degli obiettivi proposti dalla Società e accolti dall'Amministrazione cittadina, è pari a circa euro 15.304.000 con minori trasferimenti verso Attiva pari a circa euro 422.000.

2.2 **Analisi del conto economico di Gestione Ambientale (FCT 2017 vs Budget 2017)**

**Analisi conto
economico
(FCT vs BDG)**

Nel prospetto sottostante è stata riportata la sintesi del conto economico previsionale per il 2017 confrontata con quella del BDG 2017 (i dettagli sono riportati nell'Allegato 1 della presente relazione).



FORECAST 2017 VS BUDGET 2017 GESTIONE AMBIENTALE

Forecast 2017
Vs BDG 2017

	SERVIZI AMBIENTALI		
	FCT 2017	BDG 2017	Δ F17-B17
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.642.933	14.951.569	(308.636)
2) TOT.PERSONALE E SERVIZI CONNESSI	7.717.500	7.821.000	(103.500)
3) 1° MARGINE INDUSTRIALE= 1-2	6.925.433	7.130.569	(205.136)
4) COSTI DEI MEZZI	1.808.000	1.839.500	(31.500)
5) CONSUMO DI MATERIALI	344.420	425.000	(80.580)
6) GODIMENTO B/TERZI OPERATIVI	110.000	126.000	(16.000)
7) SMALTIMENTI	2.431.000	2.101.500	329.500
8) AMMORTAMENTI OPERATIVI NETTI	503.386	610.501	(107.115)
9) TOTALE COSTI DIRETTI = 4+5+6+7+8	5.196.806	5.102.501	94.305
10) 2° MARGINE INDUSTRIALE= 3-9	1.728.627	2.028.068	(299.441)
11) COSTI DI STRUTTURA	1.782.333	1.762.242	20.091
12) 3° MARGINE INDUSTRIALE= 10-11	(53.706)	265.826	(319.532)
13) ACCANTAMENTI SVALUTAZIONI E RISCHI	18.000	18.000	0
14) REDDITO OPERATIVO= 12-13	(71.706)	247.826	(319.532)
15) GESTIONE FINANZIARIA	(58.000)	(136.000)	78.000
16) GESTIONE STRAORDINARIA	207.000	51.000	156.000
17) REDDITO ANTE IMPOSTE = 14+15+16	77.294	162.826	(85.532)
18) GESTIONE FISCALE	(70.000)	(120.000)	50.000
19) RISULTATO NETTO= 17+18	7.294	42.826	(35.532)

Come accennato in premessa, il piano industriale e, conseguentemente, la previsione per l'anno 2017 partivano dall'assunto che dal 2016 al 2019 la raccolta differenziata avrebbe raggiunto i volumi rappresentati nella tabella che segue:

	2016	2017	2018	2019
Raccolta Differenziata	33,09%	38,24%	50,51%	56,37%

Per il raggiungimento di questi obiettivi, sono stati programmati n.14 estendimenti da effettuarsi nell'arco del 2017 e del 2018 e sono stati pianificati i relativi investimenti in termini di mezzi, attrezzature e uomini. Nell'anno 2017 sono stati avviati, a partire da luglio, i primi 7 estendimenti la cui progressiva attuazione dovrebbe concludersi entro il mese di novembre c.a.. I dati raccolti nei primissimi mesi consentono ragionevolmente di affermare che nonostante alcuni fisiologici ritardi nell'avvio e nella messa a regime dei nuovi estendimenti, le previsioni di raccolta differenziata nel triennio dovrebbero essere sostanzialmente rispettate. E' bene inoltre sottolineare che alcuni risparmi dei costi relativi allo smaltimento non si sono ancora ottenuti, causa un aumento imprevisto ed imprevedibile registrato nella raccolta indifferenziata. In altri termini, pur in presenza di un aumento dei volumi della raccolta differenziata (esito dello sforzo organizzativo e degli investimenti effettuati) il costo di smaltimento non è diminuito per effetto dell'aumento complessivo dei rifiuti.

Il procrastinarsi dell'avvio degli estendimenti a cui si accennava ha comportato un differimento nel sostenimento di alcuni costi quali: costi per Personale e Servizi connessi (meno euro 103.500), costi dei materiali (meno euro 80.580 rispetto alle previsioni) e costi di ammortamento (meno euro 107.115).

Discorso particolare meritano i costi connessi agli smaltimenti. Nella tabella che segue se ne fornisce il dettaglio e si confronta quanto previsto all'interno del Budget 2017 e quanto dovrebbe effettivamente concretizzarsi a fine anno (v. colonna Forecast 2017):

	Budget 2017	Forecast 2017
Oneri da rigirare al Comune da convenzione	1.059.000	931.500
Costi Centro di Trasbordo	766.000	700.000
Costo del multimateriale	541.000	416.000
TOTALE	2.366.000	2.047.500



Per ulteriori dettagli si rinvia al paragrafo che segue.

In questa sede ci si limita a constatare che, in termini di marginalità, lo scostamento rilevato nella redditività operativa (meno 319.532) coincide con i maggiori costi derivanti dagli oneri di smaltimento (più euro 329.500).

Di seguito una breve disamina in merito alla gestione finanziaria, straordinaria e fiscale.

Gestione Finanziaria. I minori costi per euro 78.000 sono ascrivibili a due ordini di fattori:

Gestione Finanziaria

1. la puntualità nei pagamenti da parte del Comune di Pescara, fatto questo che consente alla Società una corretta pianificazione delle entrate e delle uscite e una loro ottimizzazione con il conseguente non utilizzo del plafond anticipo fatture;
2. la sottoscrizione del contratto di finanziamento di euro 3.700.000 con la Banca Unicredit Spa (all'esito di una gara pubblica) a condizioni più vantaggiose rispetto a quelle originariamente stabilite.

Gestione Straordinaria. L'apporto positivo proveniente dalla gestione straordinaria è prevalentemente conseguente allo storno di costi precedentemente accantonati all'interno di fondi patrimoniali a fronte di una loro verificata minore onerosità (vedi fondo contenzioso legale) e di proventi straordinari derivanti da accordi transattivi raggiunti in sede di pre-contenzioso.

Gestione Straordinaria

Gestione Tributaria. Il minor impatto dell'onerosità fiscale è conseguente alle assunzioni a tempo indeterminato operate dalla società, che hanno comportato una minore IRAP rispetto a quanto prudenzialmente previsto.

Gestione tributaria

2.3 Oneri di smaltimento e ricavi da consorzi di filiera 2017

Oneri Smaltimento, Costi e ricavi consorzi filiera.

Per l'esercizio 2017

la stima dei costi e dei ricavi connessi con lo smaltimento ed avvio al recupero delle frazioni differenziate è sintetizzata nelle seguenti tabelle:

Stima oneri smaltimento e avvio a recupero

STIMA ONERI DI SMALTIMENTO ED AVVIO A RECUPERO	FCT 31.12.17
Multimateriale	€ 333.700,00
Organico	€ 685.300,00
Potature	€ 52.100,00
Alqhe + residui spiaggiati + fanghi esond.	€ 120.000,00
Ingombranti	€ 157.700,00
Pressatura plastica	€ 23.200,00
Pressatura alluminio	€ -
Pressatura acciaio	€ -
Legno	€ 51.700,00
Vetro	€ 1.100,00
Pneumatici	€ 3.000,00
Zinco	€ 4.700,00
Inerti	€ 3.300,00
Pile e farmaci, T/F, Vernici, Siringhe	€ 30.400,00
Carcasse	€ 2.100,00
Sovvallo	€ 94.800,00
Cernite (Corepla+Comieco)	€ 36.500,00
Trasbordo e trasporto indifferenziato	€ 766.400,00
TOTALE	€ 2.366.000,00



Come da convenzione, Attiva riaddebiterà all'Amministrazione comunale i costi relativi allo smaltimento/avvio al recupero come sotto indicati:

STIMA ONERI DI SMALTIMENTO ED AVVIO A RECUPERO DA RIADDEBITARE AL COMUNE	FCT 31.12.17
Organico	€ 685.300,00
Potature	€ 52.100,00
Alghe + residui spiaggiati + fanghi esond.	€ 120.000,00
Ingombranti	€ 157.700,00
Pneumatici	€ 3.000,00
Zinco	€ 4.700,00
Inerti	€ 3.300,00
Pile e farmaci, T/F, Vernici, Siringhe	€ 30.400,00
Carcasse	€ 2.100,00
Trasbordo e trasporto indifferenziato	€ 766.400,00
TOTALE	€ 1.825.000,00

*Stima oneri
smaltimento da
riaddebitare al
Comune di
Pescara*

La stima dei ricavi da consorzi di filiera per l'esercizio 2017 è dettagliata nella seguente tabella:

RICAVI DA CONSORZI DI FILIERA	FCT 31.12.17
Comieco	€ 376.400,00
C.N.A./C.I.A./Rilegno/CoReVe	€ 14.800,00
Co.Re.Pla.	€ 215.100,00
R.A.E.E.	€ 23.700,00
Ricavi da piattaforme private	€ -
TOTALE	€ 630.000,00

*Stima ricavi
consorzi di
filiera*

Si evince che il saldo positivo tra ricavi e costi di smaltimento è pari a:

$$€ 630.000 - (€ 2.366.000 - € 1.825.000) = € 89.000$$

Detti ricavi non tengono conto dei costi di raccolta e trasporto, tutti a carico di Attiva.

2.4 Trasferimenti previsti nel FCT 2017

*Trasferimenti
FCT 2017*

TRASFERIMENTI COMUNE DI PESCARA

	FCT 2017	BDG 2017	Δ
Convenzione Contratto di Servizio (Imponibile 10%)	12.132.522,00	12.493.701,00	361.179,00
Convenzione Oneri di Smaltimento (imponibile 10%)	1.609.043,00	1.631.500,00	22.457,00
Convenzione Disinfestazione e Derattizzazione (imponibile 22%)	154.368,00	154.368,00	0,00
TOTALE IMPONIBILE	13.895.933,00	14.279.569,00	383.636,00
I.V.A. 10%	1.374.156,50	1.412.520,10	38.363,60
I.V.A. 22%	33.960,96	33.960,96	0,00
TOTALE TRASFERIMENTO (comprensivo di IVA)	15.304.050,46	15.726.050,06	421.999,60

SMALTIMENTO DECO 6.209.000,00 6.182.000,00

TOTALE SPESA DEL COMUNE DI PESCARA 21.513.050,46 21.908.050,06
 %raccolta Differenziata 35,02% 38,24%
 % di copertura della popolazione 64,40% 66,05%



3. BUDGET 2018

Budget 2018

3.1 Criteri di base e obiettivi del Budget

Criteri per
compilazione
budget

Il Budget 2018 è stato realizzato sulla base di quanto previsto nel precedente piano industriale 2017-2019 presentato all'Ente in data 30/12/2016, ma contiene alcune nuove proposte progettuali che tengono conto della naturale necessità di aggiornamento del suddetto strumento previsionale.

Nella presente sezione Attiva propone, per il 2018, diversi progetti che mirano al raggiungimento di due macro obiettivi:

1. incremento del livello di raccolta differenziata proponendo di effettuare n. 7 estendimenti rivolti ad un totale di 14.000 residenti, in zone da concordarsi con l'Ente e fissando un obiettivo che prevede di passare dal 35,02% (valore annuo stimato 2017) al 48,14% (valore annuo stimato per il 2018). In tali condizioni si supererà, entro il 2018, il 76% di popolazione raggiunta dal servizio porta a porta o di prossimità;
2. miglioramento dei livelli di pulizia e di decoro urbano attraverso una maggiore vigilanza del territorio, rimozione di cassonetti stradali, attività di sensibilizzazione alle buone pratiche di gestione rifiuti rivolte alle grandi utenze ed alle attività commerciali (con particolare attenzione a quelle del centro cittadino), potenziamento della squadra dedicata alla pulizia dei tombini, maggior coinvolgimento degli stabilimenti balneari nella raccolta differenziata dei rifiuti prodotti in spiaggia.

Vengono confermati il potenziamento estivo (con proposta di ulteriore impiego di 4 unità durante tutta la stagione calda) ed autunnale (raccolta foglie) oltre ogni altra attività svolta nel 2017.

Il Budget recepisce la separazione del vetro dal multimateriale stradale su tutta la città.

Nel primo semestre 2018 è prevista la messa in esercizio della seconda ricicleria in via Prati. L'investimento, inserito nell'ambito del progetto "Pescara Ricicla", è finanziato per il 60% dalla Regione e per il rimanente 40% dal Comune di Pescara. Il budget non recepisce detto investimento in quanto lo stesso non impatta in modo significativo dal punto di vista economico. La realizzazione di detta seconda ricicleria è indispensabile per continuare a crescere con la raccolta differenziata (attualmente la ricicleria di via Fiora, arrivata al massimo di capienza disponibile, non consente di aumentare significativamente la gestione dei flussi delle frazioni differenziate).

Gli investimenti previsti nel presente Budget sono riportati nella apposita sezione.

3.2 Piano raccolta differenziata 2018

Piano R.D. 2018

In allegato 2 viene riportata la planimetria di Pescara con l'evidenziazione delle zone raggiunte dalla raccolta differenziata domiciliare a fine 2017.

Per il 2018 Attiva propone n. 7 estendimenti rivolti ad un totale di 14.000 residenti, in zone da concordarsi con l'Ente.

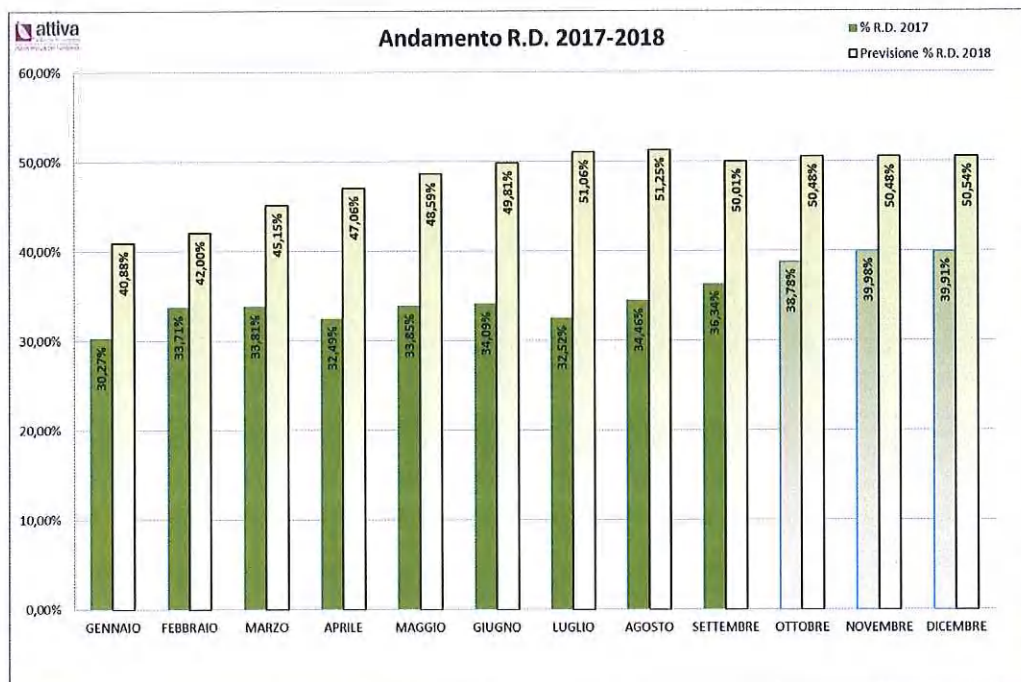
Il sistema cui si farà ricorso sarà quello del porta a porta spinto o, in alternativa, per i condomini con elevato numero di utenze, mediante cassonetti di prossimità da posizionare in aree private e comunque non di passaggio pubblico e non a vista. L'adozione del porta a porta spinto prevede da un lato l'utilizzo di mastelli di colori diversi per il conferimento, secondo un calendario concordato, delle frazioni differenziate, dall'altro la contemporanea rimozione di tutti i cassonetti stradali.

Per poter effettuare gli estendimenti di cui sopra è necessario potenziare le squadre di raccolta con 11 risorse (incluse quelle che garantiranno le attività di trasporto e logistica delle frazioni raccolte presso le piattaforme di destinazione) dotate di idonei mezzi. Per le utenze non domestiche presenti nelle aree interessate dagli estendimenti saranno studiate soluzioni personalizzate tenendo conto delle specifiche esigenze e delle tipologie dei rifiuti prodotti.



Gli estendimenti, come già detto, consentiranno di raggiungere l'obiettivo del 48,14% su base annua, mentre su base mensile si prevede il raggiungimento della soglia del 50,54% (dato previsto relativo a dicembre 2018).

L'andamento previsto per il 2018 della raccolta differenziata (confrontato con quello del 2017 i cui valori di ottobre, novembre e dicembre sono frutto di attività di stima) è riportato nel grafico seguente:



Andamento R. D.
2017-2018

3.3 Progetti previsti nel Budget 2018

Progetti BDG
2018

Nel Budget 2018 sono comprese le seguenti principali attività, alcune delle quali non erano state previste nel precedente piano industriale 2017-2019 approvato dall'Ente:

- il potenziamento dell'utilizzo dell'autospurgo nella pulizia dei tombini. Tale soluzione consente di utilizzare una ulteriore squadra di due unità da impiegare su turni pomeridiani, con contratto part time al 50%. Il costo stimato è pari a € 78.000 IVA inclusa;
- costituzione di un nucleo di Ausiliari Ambientali formato da due risorse, da selezionare e inquadrare al livello minimo 5B (richiesto dal CCNL di categoria), cui affidare il servizio di vigilanza del territorio e di repressione delle condotte illecite in materia di conferimento rifiuti. Il costo stimato è pari a € 110.000 IVA inclusa;
- assunzione di un impiegato liv. 5B per l'Ufficio Affari Legali e Generali per far fronte all'aumento delle attività/incombenze (gestione dei sinistri, applicazione normativa sulla trasparenza (D. Lgs 33/13 e s.m.i.) e sull'anticorruzione (L. 190/2012 e s.m.i.), evoluzione della normativa sulle partecipate, elevato contenzioso in essere, normativa sui cimiteri, ecc.). Attualmente il suddetto ufficio si avvale di un tirocinio formativo e del supporto di altri uffici. Il costo stimato è pari a € 55.000 IVA inclusa;



- d. potenziamento delle risorse da impiegare temporaneamente nel periodo estivo (Giugno - Settembre) che si sostanzia in n. 4 unità. Tali unità si aggiungono alle 26 già previste anche nei precedenti piani. Le esigenze di pulizia delle riviere oltre all'incremento di eventi e manifestazioni estivi consigliano fortemente il rafforzamento dell'organico estivo. Il costo stimato è pari a € 45.000 IVA inclusa;
- e. raccolta, trasporto e smaltimento quotidiani delle alghe spiaggiate su tutto il litorale nord e sud cittadino. Ogni estate sul litorale pescarese (sia nord che sud) si ripropone il fenomeno dello spiaggiamento delle alghe. Tale fenomeno, che si verifica (come è naturale) in maniera improvvisa, ha la conseguenza che sia i gestori degli stabilimenti balneari (per quello che riguarda l'imbustaggio o la sistemazione in mucchi delle alghe) sia il personale di Attiva (per quanto concerne la rimozione del materiale imbustato o raccolto in mucchi) si trovano ad intervenire in situazioni di emergenza, causa i ridotti tempi a disposizione per la pulizia della spiaggia ed il ripristino del bagnasciuga. Il progetto sintetizzato è finalizzato a definire un nuovo servizio dedicato ai balneari i quali, a fronte di un corrispettivo aggiuntivo TARI (commisurato alla lunghezza del litorale in concessione), godrebbero per n. 4 mesi del servizio giornaliero di raccolta alghe spiaggiate lungo il litorale della propria concessione. Il servizio garantirebbe la raccolta delle alghe su un'area di battigia di larghezza pari a cinque metri dalla riva del mare. Le operazioni di raccolta, trasporto e avvio a recupero verrebbero svolte quotidianamente da Attiva (inclusi i giorni festivi) con idonei mezzi e risorse (anche esterni nei casi di spiaggiamenti abnormi) assicurando per tutta la stagione un litorale nord e sud costantemente pulito in linea con le attese dei bagnanti. Il costo stimato per avviare tale servizio aggiuntivo è pari a € 70.000 IVA inclusa. Tale importo remunera gli investimenti che Attiva dovrà fare per la raccolta delle alghe (cassoni, trattore e setacciatore ad elevata produttività per la raccolta delle alghe dalla battigia), i costi dei materiali di consumo (carburante, lubrificante, ecc.), dei servizi (manutenzione dei mezzi e delle attrezzature) e del personale necessario da impiegare per la raccolta ed il carico delle alghe. Il trasporto e l'avvio a recupero di tale frazione sono già comprese nel canone che Comune versa ad Attiva (e quindi dalla TARI versata dai balneari).
- f. Entrata in funzione della piattaforma di Alanno. Si prevede di avviare nel secondo semestre del 2018, l'impianto per la separazione del multimateriale e lo stoccaggio delle frazioni derivate. L'immobile è stato acquisito, come già accennato, nel corso del 2017 ed attualmente sono in corso interlocuzioni con la Regione per la volturazione delle autorizzazioni. Per garantire la messa in servizio dell'impianto sarà necessario l'impiego di n. 6 operai che assicureranno la lavorazione della frazione multimateriale raccolta nella sola città di Pescara. La produttività dell'impianto in turni di lavoro aggiuntivi (e quindi con ulteriore personale da inserire) e la capacità di stoccaggio della piattaforma consentono di estendere i servizi di cernita e stoccaggio anche agli altri comuni di tutta la provincia di Pescara.
- g. Entrata in funzione del Centro di Trasbordo in località Fosso Grande, con gestione diretta da parte della Società. L'operazione dovrebbe avviarsi nel secondo semestre del 2018. Oggi vengono effettuati circa 50 accessi quotidiani al centro di Trasbordo gestito dalla DECO. Da una prima simulazione fornita all'Ente risulta che affidando ad Attiva SpA la gestione del Centro di trasbordo e le attività di trasporto delle frazioni indifferenziate al TMB di Chieti, il risparmio per l'Ente si quantifica in circa 80.000 €/anno. Per garantire la messa in



servizio del centro di trasbordo sarà necessario, sulla totalità dei turni di lavoro, l'impiego di n. 3 autisti e n. 4 operai.

- h. Realizzazione e messa in esercizio di un centro del Riuso che di fatto allunga la vita dei beni destinati alla dismissione favorendone il riuso da parte di soggetti diversi dai proprietari. Il comune ha identificato un locale che al momento, però, non risulta ancora idoneo in quanto oggetto di importanti infiltrazioni d'acqua piovana. Il locale potrà essere utilizzato solo dopo il ripristino del lastrico solare al momento oggetto di contenzioso tra il costruttore dello stabile ed il Comune di Pescara.
- i. Potenziamento Raccolta differenziata. Come già illustrato nella precedente apposita sezione, per il 2018 sono previsti 7 nuovi estendimenti. L'attività prevede l'impiego di 11 risorse aggiuntive (incluse quelle che garantiranno le attività di trasporto e logistica delle frazioni raccolte presso le piattaforme di destinazione) dotate di idonei mezzi. Gli estendimenti, come già detto, consentiranno di raggiungere, a fine 2018 e su base annua, l'obiettivo minimo del 48,14% (dato più aderente alla realtà rispetto alla previsione riportata sul piano industriale 2017-2019 che si attestava attorno al 50%), mentre su base mensile si prevede il raggiungimento della soglia del 50,54% (dato previsto a dicembre 2018).

3.4 Analisi del conto economico

Analisi del Conto Economico

Il Budget 2018 che viene di seguito rappresentato in forma sintetica - il dettaglio è evidenziato nell'allegato 5 della presente relazione - è stato redatto recependo la realizzazione di quanto descritto all'interno del precedente paragrafo 3.3.

FORECAST 2017 VS BUDGET 2018

FCT 2017 vs
BDG 2018

	FCT 2017	Δ f16-b17	BDG 2018
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.642.933	2.370.165	17.013.098
2) TOT.PERSONALE E SERVIZI CONNESSI	7.717.500	1.168.000	8.885.500
3) 1° MARGINE INDUSTRIALE= 1-2	6.925.433	1.202.165	8.127.598
4) COSTI DEI MEZZI	1.808.000	301.000	2.109.000
5) CONSUMO DI MATERIALI	334.420	158.580	493.000
6) GODIMENTO B/TERZI OPERATIVI	110.000	(68.000)	42.000
7) SMALTIMENTI	2.431.000	(17.000)	2.414.000
8) AMMORTAMENTI OPERATIVI NETTI	505.386	312.802	818.188
9) TOTALE COSTI DIRETTI = 4+5+6+7+8	5.188.806	687.382	5.876.188
10) 2° MARGINE INDUSTRIALE= 3-9	1.736.627	514.783	2.251.410
11) COSTI DI STRUTTURA	1.790.333	193.077	1.983.410
12) 3° MARGINE INDUSTRIALE= 10-11	(53.706)	321.706	268.000
13) ACCANTAMENTI SVALUTAZIONI E RISCHI	18.000	-	18.000
14) REDDITO OPERATIVO= 12-13	(71.706)	321.706	250.000
15) GESTIONE FINANZIARIA	(58.000)	(103.000)	(161.000)
16) GESTIONE STRAORDINARIA	207.000	(129.000)	78.000
17) REDDITO ANTE IMPOSTE = 14+15+16	77.294	89.706	167.000
18) GESTIONE FISCALE	(70.000)	(80.000)	(150.000)
19) RISULTATO NETTO= 17+18	7.294	9.706	17.000

Alcune considerazioni sulle principali voci presenti in tabella.

Da un punto di vista generale, occorre dire che il conto economico dei prossimi anni sarà influenzato in maniera rilevante dalle decisioni finalizzate da un lato all'ottenimento di importanti incrementi dei volumi di raccolta differenziata, dall'altro dall'ampliamento del tratto di filiera gestito dalla Società con la messa a regime del centro di trasbordo e della piattaforma di Alanno, oltre alla realizzazione dei progetti summenzionati.

La contestualità di tali fatti gestionali, oltre agli innegabili vantaggi derivanti dall'ottenimento



di economie di gestione, non può che richiedere uno sforzo in termini di nuovi investimenti in mezzi, attrezzature e uomini.

Passando ad una analisi puntuale degli scostamenti maggiormente significativi il primo dato che emerge è l'incremento del Valore della Produzione pari a euro 2.370.165. Tale incremento, come verrà dettagliato di seguito, è dovuto prevalentemente a maggiori trasferimenti da parte del Comune di Pescara, per euro 2.159.165 (euro 2.375.081,50 IVA inclusa) e da maggiori ricavi dei consorzi di filiera per euro 216.000. In merito, poi, ai trasferimenti del Comune di Pescara, oltre la metà dell'importo, pari a euro 1.319.500 Iva inclusa è recuperata dai minori costi sostenuti per le attività di smaltimento gestite dalla Deco e euro 1.055.582 rappresentano i costi necessari all'implementazione dei nuovi progetti.

Procedendo con la disamina, l'incremento rappresentato in merito al costo del personale, al consumo dei materiali e agli ammortamenti, è frutto della progressiva implementazione dei menzionati progetti. In particolare:

- il Costo del personale recepisce l'assunzione di n. 28 dipendenti;
- il consumo di materiale (es. sacchetti, carburanti, ricambi per l'officina, etc..) aumenta per effetto dell'incremento delle attività svolte. Si pensi, per esempio, all'incremento del consumo del carburante per la gestione del centro di trasbordo o al crescente consumo di materiale per consentire lo sviluppo della raccolta differenziata;
- l'aumento degli ammortamenti è prevalentemente frutto degli investimenti necessari per la gestione della piattaforma di Alanno e per l'acquisto dei mezzi da impiegare per la raccolta.

L'andamento dei costi di struttura riflette fisiologicamente l'incremento delle attività. Infatti, gran parte dell'aumento si giustifica con un incremento del costo delle utenze (euro 59.500), fatto questo normale per una società che cresce, e con la nuova assunzione di una figura nell'ufficio legale (euro 51.500).

Come accennato nel paragrafo 2.2 relativo all'analisi del conto economico di Gestione Ambientale (FCT 2017 vs Budget 2017), la gestione finanziaria risente prevalentemente dei costi connessi al contratto di finanziamento a medio termine sottoscritto dalla Società a settembre 2017 e il cui rimborso della prima rata è prevista il 31/12/2017. L'aumento dell'onerosità finanziaria rilevato nel 2018, quindi, è conseguente alla contabilizzazione degli interessi derivanti da questo finanziamento per l'intero arco dell'anno e non per un solo trimestre. Inoltre, per far fronte alle eventuali asincronie temporali tra incassi e pagamenti, si è previsto un limitato utilizzo di parte degli affidamenti bancari, per anticipo fatture del Comune, i cui costi connessi si stimano in euro 30.000. Infine, nel corso del 2018, verrà attivato un nuovo finanziamento a medio termine dell'importo complessivo di euro 1.000.000 la cui onerosità sarà pari a circa euro 13.000.

3.5 Investimenti 2018

Investimenti 2018

Impianti Specifici e Costruzioni Leggere	investimenti totali		
	quantità	imp.un.	totale
CENTRO DI TRASBORDO	1	€ 500.000,00	€ 500.000
2° RICICLERIA/SEDE OPERATIVA a carico di Attiva	1	€ 200.000,00	€ 200.000
Ristrutturazione immobile Piattaforma di Alanno	1	€ 271.000,00	€ 271.000
Impianti Piattaforma di Alanno	1	€ 320.000,00	€ 320.000
totale Costruzioni Leggere	2)	€ 1.291.000	

Impianti Costruzioni leggere



ATTREZZATURE OPERATIVE anno-2018	investimenti totali		
	quantità	imp.un.	totale
Cassoni Elettrocompattanti (nuovo)	2	€ 12.500,00	€ 25.000
Cassoni statici con coperchio da 10 mc (nuovo)	3	€ 3.500,00	€ 10.500
Bidoni carrellati	1	€ 35.000,00	€ 35.000
Cassonetti lt.3.200 - SOSTITUZIONI	25	€ 200,00	€ 5.000
Bidoni Carrellati - SOSTITUZIONI	1	€ 10.000,00	€ 10.000
totale attrezzature operative		2)	€ 85.500

Attrezzature operative

AUTOVETTURE anno-2018	investimenti totali		
	quantità	imp.un.	totale
SOSTITUZIONE PARCO AUTOVETTURE			€ 45.000
totale Autovetture		2)	€ 45.000

Autovetture

AUTOMEZZI anno-2018	investimenti totali		
	quantità	imp.un.	totale
Vasche non compattanti (nuove) - 7 ESTENDIMENTI	3	€ 34.000,00	€ 102.000
Minicompattatori (nuovi) - 7 ESTENDIMENTI	2	€ 62.000,00	€ 124.000
Automezzo scarrabile	1	€ 170.000,00	€ 170.000
Motrice e semirimorchio per servizio di trabordo	2	€ 155.000,00	€ 310.000
SOSTITUZIONE MEZZI OBSOLETI	1	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000
totale automezzi		1)	€ 1.706.000

Automezzi

3.6 Stima oneri di smaltimento ed avvio al recupero e ricavi da consorzi di filiera per l'esercizio 2018

Costi e ricavi consorzi di filiera

STIMA ONERI DI SMALTIMENTO ED AVVIO A RECUPERO	TOTALE
Multimateriale	€ 210.800,00
Organico	€ 937.600,00
Potature	€ 67.000,00
Alghe + residui spiaggiati + fanghi esond.	€ 42.100,00
Ingombranti	€ 270.900,00
Pressatura plastica	€ 12.700,00
Pressatura alluminio	€ -
Pressatura acciaio	€ -
Legno	€ 70.600,00
Vetro	€ 200,00
Pneumatici	€ 5.100,00
Zinco	€ 4.000,00
Inerti	€ 4.400,00
Pile e farmaci, T/F, Vernici, Siringhe	€ 32.500,00
Carcasse	€ 3.000,00
Sovvallo	€ 158.000,00
Cernite (Corepla+Comieco)	€ 32.700,00
Trasbordo e trasporto indifferenziato	€ 294.400,00
Spazzamento a recupero	€ 198.000,00
TOTALE	€ 2.344.000,00

Stima oneri di smaltimento ed avvio al recupero 2018



STIMA ONERI DI SMALTIMENTO ED AVVIO A RECUPERO DA RIADDEBITARE AL COMUNE	TOTALE
Organico	€ 937.600,00
Potature	€ 67.000,00
Alghe + residui spiaggiati + fanghi esond.	€ 42.100,00
Ingombranti	€ 270.900,00
Pneumatici	€ 5.100,00
Zinco	€ 4.000,00
Inerti	€ 4.400,00
Pile e farmaci, T/F, Vernici, Siringhe	€ 32.500,00
Carcasse	€ 3.000,00
Trasbordo e trasporto indifferenziato	€ 294.400,00
Spazzamento a recupero	€ 198.000,00
TOTALE	€ 1.859.000,00

Stima oneri di smaltimento 2018 da riaddebitare al Comune

RICAVI DA CONSORZI DI FILIERA	TOTALE
Comieco	€ 526.700,00
C.N.A./C.I.A.L./Rilegno/CoReVe	€ 43.500,00
Co.Re.Pla.	€ 239.600,00
R.A.E.E.	€ 36.200,00
Ricavi da piattaforme private	€ -
TOTALE	€ 846.000,00

Stima ricavi da consorzi di filiera 2018

Si evince che il saldo tra ricavi e costi di smaltimento è pari a:

$$€ 846.000 - (€ 2.344.000 - € 1.859.000) = € 361.000.$$

Detti ricavi non tengono conto dei costi di raccolta e trasporto, tutti a carico di Attiva.

3.7 Trasferimenti previsti per il Budget 2018

Trasferimenti 2018

Nella tabella sottostante sono sintetizzati i trasferimenti che il Comune di Pescara dovrà prevedere in favore di Attiva nel bilancio previsionale 2018 per consentire a quest'ultima di conseguire gli obiettivi ed i risultati gestionali precedentemente illustrati:

TRASFERIMENTI COMUNE DI PESCARA

	2017 FCT	Δ1 y18-y17	2018
Convenzione Contratto di Servizio (Imp.10%)	12.132.522,00	1.909.208,00	14.041.730,00
Convenzione Oneri di Smaltimento (imp.10%)	1.609.043,00	249.957,00	1.859.000,00
Convenzione Disinfest. e Deratt.(imp.22%)	154.368,00	0,00	154.368,00
TOTALE IMPONIBILE	13.895.933,00	2.159.165,00	16.055.098,00
I.V.A. 10%	1.374.156,50	215.916,50	1.590.073,00
I.V.A. 22%	33.960,96	0,00	33.960,96
TOTALE TRASFERIMENTI DA COMUNE AD ATTIV	15.304.050,46	2.375.081,50	17.679.131,96

SMALTIMENTO DECO	6.209.000,00	(1.319.500)	4.889.500,00
-------------------------	---------------------	--------------------	---------------------

TOTALE SPESA DEL COMUNE DI PESCARA	21.513.050,46	1.055.582	22.568.631,96
%raccolta Differenziata	35,02%		48,14%
% di copertura della popolazione	64,40%		76,07%



Dalla tabella sopra riportata risulta che per il 2018 i trasferimenti complessivi (Attiva+Deco) si incrementano di € 1.055.582 (IVA inclusa) rispetto alle previsioni di chiusura 2017.

Detto incremento trova sostanziale giustificazione in tre tipologie di attività:

- 1) **€ 358.000 in nuovi progetti** (già oggetto di discussione e approvazione) di cui:
 - a. € 78.000 per il potenziamento dell'utilizzo dell'autospurgo nella pulizia dei tombini. Tale soluzione consente di utilizzare una ulteriore squadra di due unità da impiegare con contratto part time al 50%.
 - b. € 110.000 per la costituzione di un nucleo di Ausiliari Ambientali formato da due risorse, da selezionare e inquadrare al livello minimo 5B (richiesto dal CCNL di categoria), cui affidare il servizio di vigilanza del territorio e di repressione delle condotte illecite in materia di conferimento rifiuti.
 - c. € 55.000 per l'assunzione di un impiegato liv. 5B per l'Ufficio Affari Legali e Generali per far fronte all'aumento delle attività/incombenze (gestione dei sinistri, applicazione normativa sulla trasparenza (D. Lgs 33/13 e s.m.i.) e sull'anticorruzione (L. 190/2012 e s.m.i.), evoluzione della normativa sulle partecipate, elevato contenzioso in essere, normativa sui cimiteri, ecc..).
 - d. € 45.000 per il potenziamento di n. 4 unità da impiegare nel periodo estivo (Giugno-Settembre) in aggiunta alle 26 già previste nei precedenti piani. Le esigenze di pulizia delle riviere oltre all'incremento di eventi e manifestazioni estivi consigliano fortemente il rafforzamento dell'organico estivo.
 - e. € 70.000 per la raccolta, il trasporto e lo smaltimento quotidiani delle alghe spiaggiate su tutto il litorale nord e sud cittadino (per i dettagli vedere scheda progetto).
- 2) **€ 100.000 per maggiori manutenzioni del parco automezzi.** Tale importo recepisce l'andamento dell'esercizio 2017 che ha registrato maggiori oneri dovuti alla maggiore obsolescenza dei mezzi, al maggiore impiego (su più turni) di alcuni di essi, al maggior numero di mezzi da impiegare (per la raccolta differenziata) a parità di rifiuti raccolti, ecc.
- 3) **€ 582.800 per maggiori costi di conferimento presso le piattaforme e per modifiche normative sull'eco-tassa.** In particolare:
 - a. € 279.400 per maggiori costi di conferimento in discarica. Si prevede, visto l'andamento del 2017, una riduzione della frazione indifferenziata inferiore rispetto alle attese. Il fenomeno è giustificato dalla previsione di un ulteriore incremento dei rifiuti cittadini globalmente prodotti e raccolti.
 - b. € 133.100 per maggiori costi di smaltimento ingombranti. L'importo deriva sia da una maggiore raccolta in previsione dell'apertura della seconda ricicleria, sia dall'incremento del prezzo (da 110 a 160 €/t) di conferimento richiesto dalla nostra piattaforma di riferimento.
 - c. € 39.050 per incremento prezzi delle piattaforme per il conferimento del legno. Durante il 2017 si è registrato un aumento non previsto (praticamente un raddoppio) del prezzo di conferimento di tale frazione.
 - d. € 131.250 per impossibilità di fruire della riduzione dell'ecotassa sui conferimenti dell'indifferenziata. Le nuove disposizioni regionali (Delibera Giunta Regionale n. 141 del 06/04/2017) stabiliscono che tale riduzione potrà essere fruita solo dai Comuni che nel 2015 abbiano superato il 65% di raccolta differenziata.

Il risultato in termini economici e di raccolta differenziata per il 2018 si raggiunge solo al verificarsi delle seguenti condizioni:

- 1) Istituzione di un efficace controllo del territorio (monitoraggio oltre che dei singoli utenti, anche di grandi utenze, mercati all'aperto e al coperto, zone bersagliate dagli abbandoni di rifiuti) non solo ad opera degli ausiliari ambientali (rif. progetto di cui al punto 1) lettera b.), ma anche delle istituzioni locali (VV. UU);



- 2) Conferimento di tutte le terre di spazzamento presso le piattaforme autorizzate al recupero ed il conseguente computo di dette quantità nella raccolta differenziata (in accordo alla decreto del Min. Ambiente del 26/05/2016). Attualmente il conferimento sopra menzionato genera solo una riduzione dell'indifferenziato, mentre le modalità di calcolo della Regione Abruzzo non consentono ancora di considerare dette quantità ai fini del calcolo della percentuale di raccolta differenziata (stimiamo almeno 1,5 punti di incremento mancato).
- 3) Raccolta alghe (rif. progetto di cui al punto 1) lettera e.) ed obbligo ai balneari (imposto dall'Amministrazione Comunale) di differenziare i rifiuti prodotti dotandosi delle necessarie attrezzature.

3.8 Criticità

Criticità

3.8.1 Aspetti finanziari

Aspetti finanziari

Visto il comportamento virtuoso dell'Ente per quanto attiene ai pagamenti la situazione finanziaria della Società non presenta particolari criticità. Qualora, però, dovessero verificarsi ritardi nella liquidazione delle fatture, la Società dovrebbe ricorrere nuovamente come fatto in passato, al plafond "Anticipo su fatture" (attualmente fido disponibile pari a € 5.000.000 su Banca Popolare di Bari) sostenendo oneri finanziari oltre quelli preventivati nel budget che, in ipotesi di chiusura a pareggio, si tradurrebbero in minori servizi erogati ovvero in maggiori trasferimenti da parte dell'Ente.

3.8.2 Carenze impiantistiche

Carenze impiantistiche

La Società attualmente non è dotata di propri impianti funzionanti per il trattamento dei rifiuti né gestisce impianti altrui. Ciò la colloca nel tratto più oneroso, in termini di costi, della catena del ciclo di gestione dei rifiuti. Su di essa gravano spese di raccolta, trattamento, trasporto e logistica, mentre gli utili derivanti dalla gestione dei materiali conferiti rimangono in capo ai gestori delle piattaforme di conferimento.

A ciò si aggiunga che in tali condizioni Attiva sovente subisce conseguenze e disagi legati a condizioni di mercato monopolistiche, che determinano impreviste interruzioni e/o sospensioni di servizio ed aumenti di costo non negoziabili.

Inoltre, come già verificatosi più di una volta negli anni precedenti, la carenza di impianti comporta che anche un solo fermo impianto per manutenzione o qualsivoglia altra ragione determina situazioni di emergenza di difficile gestione, legate alla impossibilità di individuare impianti alternativi di destinazione in grado di ricevere i consistenti volumi prodotti dalla città di Pescara.

Tuttavia nel corso del 2018, come già detto, la Società avvierà in esercizio una piattaforma di tipo A sita in Alanno per la selezione delle frazioni multimateriali raccolte nella città di Pescara ed un centro di Trasbordo in via Prati che la renderà indipendente per i trasferimenti delle frazioni indifferenziate presso il TMB di Chieti. In più la Società è impegnata a verificare le condizioni per la realizzazione di un moderno impianto sovracomunale per il trattamento anaerobico della Forsu (frazione organica raccolta con il porta a porta).

3.8.3 Logistica e sede operativa

Logistica e sede operativa

Gli spazi disponibili dell'attuale sede operativa di Via Fiora sono già per la gran parte saturati dalle attività e dai mezzi di Attiva e gli spazi aggiuntivi ricavabili dalla seconda ricicleria di via Prati, la cui realizzazione è prevista entro il 2018 e nella quale saranno trasferiti personale e mezzi destinati ad operare nella zona nord della città, consentiranno sia di migliorare l'efficienza dei servizi sia di risolvere il problema di penuria degli spazi disponibili.

L'apertura della seconda ricicleria consentirà la realizzazione di eventuali ulteriori e significativi piani di sviluppo di raccolta differenziata o affidamenti di nuove attività (p.e. il



servizio della manutenzione del verde pubblico).

3.9 Conclusioni

Conclusioni

Lo scenario prospettato per il 2018 migliora in modo consistente il livello dei servizi erogati nel 2017 (incremento della Raccolta differenziata, miglioramento del decoro urbano).

Tuttavia il vero salto di qualità in termini di pulizia e di riduzione dei costi sarà comunque possibile solo se tutti i cittadini si mostreranno sensibili alle tematiche della raccolta rifiuti e conformeranno i loro comportamenti alle buone pratiche della differenziazione e del corretto conferimento.

La collaborazione tra i vari enti comunali, la costante vigilanza sui comportamenti degli utenti, l'irrogazione di sanzioni ai trasgressori e a chi deturpa l'immagine ed il decoro urbano saranno gli elementi ulteriori che, a coronamento della auspicata sensibilità cittadina, potranno consentire il raggiungimento degli obiettivi di cui al presente lavoro.

Nel corso del 2018 la Società svilupperà iniziative volte a ridurre i costi e ad efficientare l'organizzazione operativa. In particolare:

1. Mediante una indagine di mercato conoscitiva verranno verificate eventuali convenienze economiche nella esternalizzazione parziale o totale di alcuni servizi attualmente gestiti internamente da Attiva (officina, disinfestazione e derattizzazione)
2. saranno realizzati pozzi artesiani presso i plessi cimiteriali per l'utilizzo della risorsa idrica finalizzata agli innaffiamenti delle aree verdi.
3. saranno riesaminati gli assetti organizzativi dei settori operativi anche ricorrendo a verifiche di saturazione delle risorse con varie metodologie statistiche.



Allegato 1 – Forecast 2017 vs Budget 2017

Attiva S.p.A.- Industria del Recupero

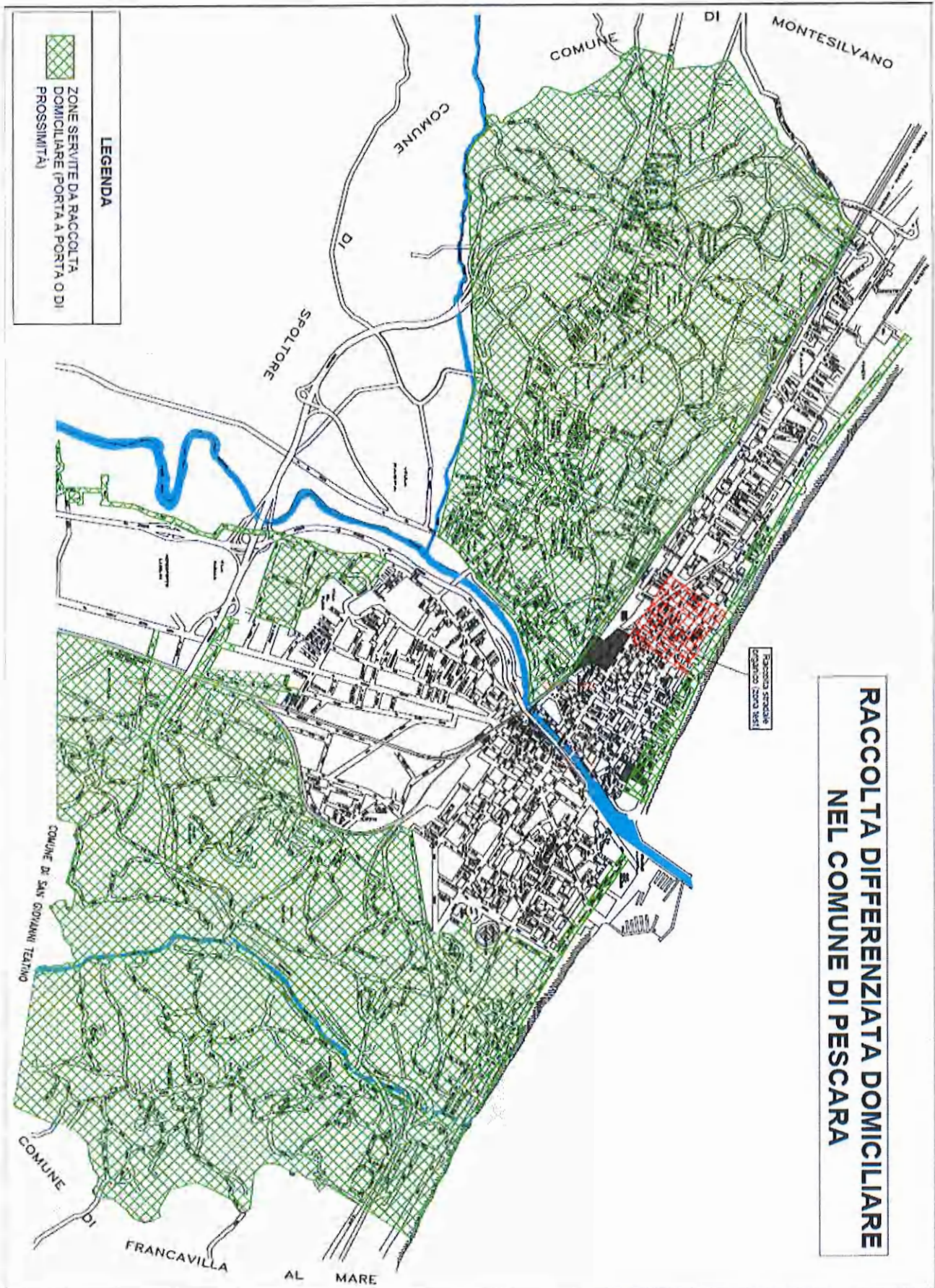
FORECAST 2017 VS BUDGET 2017 GESTIONE AMBIENTALE			
	SERVIZI AMBIENTALI		
	FCT 2017	BDG 2017	Δ F17-B17
Contratto di Servizio	12.132.522	12.493.701	(361.179)
Smaltimenti c/Comune	1.609.043	1.631.500	(22.457)
Servizi Extra Convenzione	2.000	2.000	0
Disinfestazione e derattizzazione	154.368	154.368	0
Consorzi di filiera	630.000	580.000	50.000
Altro	115.000	90.000	25.000
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.642.933	14.951.569	(308.636)
Personale operativo	7.299.000	7.540.000	(241.000)
Altri costi del personale Operativo	116.000	118.000	(2.000)
Servizi esterni connessi all'operativo	302.500	163.000	139.500
2) TOT.PERSONALE E SERVIZI CONNESSI	7.717.500	7.821.000	(103.500)
3) 1° MARGINE INDUSTRIALE= 1-2	6.925.433	7.130.569	(205.136)
Carburanti e lubrificanti mezzi	810.000	889.000	(79.000)
Assicurazioni e bollo mezzi e pratiche auto	220.000	237.500	(17.500)
Manutenzioni interne/esterne mezzi	778.000	713.000	65.000
4) COSTI DEI MEZZI	1.808.000	1.839.500	(31.500)
Consumo di materiali	399.000	427.000	(28.000)
Variazione Rimanenze di Materiali	5.420	0	5.420
(Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	(60.000)	(2.000)	(58.000)
5) CONSUMO DI MATERIALI	344.420	425.000	(80.580)
Leasing e locazioni mezzi e attrezzature	98.000	78.000	20.000
Fitti operativi	12.000	48.000	(36.000)
6) GODIMENTO B/TERZI OPERATIVI	110.000	126.000	(16.000)
Smaltimento c/Comune	2.366.000	2.047.500	318.500
Smaltimento c/Attiva	65.000	54.000	11.000
7) SMALTIMENTI	2.431.000	2.101.500	329.500
Ammortamento mezzi operativi	351.431	399.050	(47.619)
Ammortamento attrezzature e altro operativo	145.056	142.312	2.744
Ammortamento Licenza c/terzi	555	555	0
(Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	(75.000)	(10.000)	(65.000)
Ammortamenti strutture	81.344	78.584	2.760
8) AMMORTAMENTI OPERATIVI NETTI	503.386	610.501	(107.115)
9) TOTALE COSTI DIRETTI = 4+5+6+7+8	5.196.806	5.102.501	94.305
10) 2° MARGINE INDUSTRIALE= 3-9	1.728.627	2.028.068	(299.441)
Utenze	86.000	79.000	7.000
Costi di governace	87.500	92.500	(5.000)
Assicurazioni generali	70.000	70.000	0
Consulenze Amministrative, Legali e Tecniche	115.000	110.000	5.000
Altri servizi di struttura	259.500	255.578	3.922
(Contributi c/formazione MIMA voce A5 CE del Bilancio)	(19.000)	(26.000)	7.000
Personale amministrativo	1.001.500	1.004.000	(2.500)
Ammortamenti Materiali di struttura	56.480	56.336	144
(Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	0	0	0
Ammortamenti Immateriali di struttura	4.353	4.328	25
(Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	0	0	0
Oneri diversi di gestione	121.000	116.500	4.500
11) COSTI DI STRUTTURA	1.782.333	1.782.242	20.091
12) 3° MARGINE INDUSTRIALE= 10-11	(53.706)	265.826	(319.532)
Svalutazioni e Accantonamenti Rischi e Oneri Futuri	18.000	18.000	0
13) ACCANTONAMENTI SVALUTAZIONI E RISCHI	18.000	18.000	0
14) REDDITO OPERATIVO= 12-13	(71.706)	247.826	(319.532)
Proventi finanziari	4.000	1.000	3.000
Oneri finanziari	(62.000)	(137.000)	75.000
15) GESTIONE FINANZIARIA	(58.000)	(136.000)	78.000
Componenti straordinari positivi	222.000	76.000	146.000
Componenti straordinari negativi (oneri imprevisti)	(15.000)	(25.000)	10.000
16) GESTIONE STRAORDINARIA	207.000	51.000	156.000
17) REDDITO ANTE IMPOSTE = 14+15+16	77.294	162.826	(85.532)
IRES	0	(20.000)	20.000
IRAP	(70.000)	(100.000)	30.000
18) GESTIONE FISCALE	(70.000)	(120.000)	50.000
19) RISULTATO NETTO= 17+18	7.294	42.826	(35.532)



Allegato 2 – Raccolta Differenziata Domiciliare

Situazione prevista alla fine del 2017

Attiva S.p.A. - Industria del Recupero





Allegato 3 – Conto Economico Cimitero Colle Madonna

Attiva S.p.A.- Industria del Recupero

FORECAST 31.12.17 vs 31.12.2016 cimitero Colli Madonna

	COLLI MADONNA	
	31/12/2016	FCT 2017
RICAVI GESTIONI CIMITERIALI	805.388	765.000
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	805.388	765.000
Personale operativo	326.629,00	326.537,00
Altri costi del personale Operativo	7.950,00	6.000,00
Servizi esterni connessi all' operativo	2.820,00	4.000,00
2) TOT.PERSONALE E SERVIZI CONNESSI	337.399	336.537
3) 1° MARGINE INDUSTRIALE= 1-2	467.989	428.463
Carburanti e lubrificanti mezzi	1.275	1.500
Assicurazioni e bollo mezzi e pratiche auto	5.442	5.000
Manutenzioni interne/esterne mezzi	8.509	17.000
4) COSTI DEI MEZZI	15.226	23.500
Consumo di materiali	15.033	17.000
Variazione Rimanenze di Materiali (Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)		
5) CONSUMO DI MATERIALI	15.033	17.000
Leasing e locazioni mezzi e attrezzature		
Fitti operativi Canone di Concessione	310.316	298.500
6) GODIMENTO B/TERZI OPERATIVI	310.316	298.500
Smaltimento c/Comune		
Smaltimento c/Attiva	0	0
7) SMALTIMENTI	0	0
Ammortamento mezzi operativi		
Ammortamento attrezzature e altro operativo	1.963,00	4.466,00
Ammortamento Licenza c/terzi (Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	1.881,00	1.881,00
8) AMMORTAMENTI OPERATIVI NETTI	3.844	6.347
9) TOTALE COSTI DIRETTI = 4+5+6+7+8	344.419	345.347
10) 2° MARGINE INDUSTRIALE= 3-9	123.570	83.116
Utenze	22.687	21.000
Costi di governace		
Assicurazioni generali		
Consulenze Amministrative, Legali e Tecniche	0	10.000
Altri servizi di struttura	3.282	6.500
(Contributi c/formazione MIMA voce A5 CE del Bilancio)		
Personale amministrativo	73.742	67.886
Ammortamenti Materiali di struttura (Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)		
Ammortamenti Immateriali di struttura (Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)		
Oneri diversi di gestione	2.511	2.500
11) COSTI DI STRUTTURA	102.222	107.886
12) 3° MARGINE INDUSTRIALE= 10-11	21.348	(24.770)
Svalutazioni e Accantonamenti Rischi e Oneri Futuri		
13) ACCANTONAMENTI SVALUTAZIONI E RISCHI	0	0
14) REDDITO OPERATIVO= 12-13	21.348	(24.770)
Proventi finanziari		
Oneri finanziari		
15) GESTIONE FINANZIARIA	0	0
Componenti straordinari positivi		
Componenti straordinari negativi (oneri imprevisti)		
16) GESTIONE STRAORDINARIA	0	0
17) REDDITO ANTE IMPOSTE = 14+15+16	21.348	(24.770)
IRES	0	0
IRAP	(19.845)	(8.000)
18) GESTIONE FISCALE	(19.845)	(8.000)
19) RISULTATO NETTO= 17+18	1.503	(32.770)



Allegato 4 – Conto Economico Cimitero S. Silvestro

Attiva S.p.A. - Industria del Recupero

FORECAST 31.12.17 cimitero San Silvestro		
	S. SILVESTRO	
	FCT 2017	
	RICAVI GESTIONI CIMITERIALI	209.000
1)	VALORE DELLA PRODUZIONE	209.000
	Personale operativo	99.000,00
	Altri costi del personale Operativo	1.500,00
	Servizi esterni connessi all' operativo	1.500,00
2)	TOT.PERSONALE E SERVIZI CONNESSI	102.000
3)	1° MARGINE INDUSTRIALE= 1-2	107.000
	Carburanti e lubrificanti mezzi	0
	Assicurazioni e bollo mezzi e pratiche auto	1.500
	Manutenzioni interne/esterne mezzi	5.500
4)	COSTI DEI MEZZI	7.000
	Consumo di materiali	8.500
	Variazione Rimanenze di Materiali (Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	
5)	CONSUMO DI MATERIALI	8.500
	Leasing e locazioni mezzi e attrezzature	
	Fitti operativi Canone di Concessione	22.000
6)	GODIMENTO B/TERZI OPERATIVI	22.000
	Smaltimento c/Comune	
	Smaltimento c/Attiva	0
7)	SMALTIMENTI	0
	Ammortamento mezzi operativi	
	Ammortamento attrezzature e altro operativo	2.000,00
	Ammortamento Licenza c/terzi (Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	0,00
8)	AMMORTAMENTI OPERATIVI NETTI	2.000
9)	TOTALE COSTI DIRETTI = 4+5+6+7+8	39.500
10)	2° MARGINE INDUSTRIALE= 3-9	67.500
	Utenze	9.000
	Costi di governace	
	Assicurazioni generali	
	Consulenze Amministrative, Legali e Tecniche	0
	Altri servizi di struttura (Contributi c/formazione MIMA voce A5 CE del Bilancio)	1.000
	Personale amministrativo	10.000
	Ammortamenti Materiali di struttura (Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	
	Ammortamenti Immateriali di struttura (Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	
	Oneri diversi di gestione	500
11)	COSTI DI STRUTTURA	20.500
12)	3° MARGINE INDUSTRIALE= 10-11	47.000
	Svalutazioni e Accantonamenti Rischi e Oneri Futuri	
13)	ACCANTONAMENTI SVALUTAZIONI E RISCHI	0
14)	REDDITO OPERATIVO= 12-13	47.000
	Proventi finanziari	
	Oneri finanziari	
15)	GESTIONE FINANZIARIA	0
	Componenti straordinari positivi	
	Componenti straordinari negativi (oneri imprevisti)	
16)	GESTIONE STRAORDINARIA	0
17)	REDDITO ANTE IMPOSTE = 14+15+16	47.000
	IRES	(11.280)
	IRAP	(2.265)
18)	GESTIONE FISCALE	(13.545)
19)	RISULTATO NETTO= 17+18	33.455



FORECAST 2017 VS BUDGET 2018

	FCT 2017	Δ f16-b17	BDC 2018
Contratto di Servizio	12.132.522	1.909.208	14.041.730
Smaltimenti c/Comune	1.609.043	249.957	1.859.000
Servizi Extra Convenzione	2.000	-	2.000
Disinfestazione e derattizzazione	154.368	-	154.368
Consorzi di filiera	630.000	216.000	846.000
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.642.933	2.370.165	17.013.098
Personale operativo	7.299.000	1.286.000	8.585.000
Altri costi del personale Operativo	116.000	21.500	137.500
Servizi esterni connessi all' operativo	302.500	(139.500)	163.000
2) TOT.PERSONALE E SERVIZI CONNESSI	7.717.500	1.168.000	8.885.500
3) 1° MARGINE INDUSTRIALE= 1-2	6.925.433	1.202.165	8.127.598
Carburanti e lubrificanti mezzi	810.000	223.500	1.033.500
Assicurazioni e bollo mezzi e pratiche auto	220.000	47.500	267.500
Manutenzioni interne/esterne mezzi	778.000	30.000	808.000
4) COSTI DEI MEZZI	1.808.000	301.000	2.109.000
Consumo di materiali	399.000	94.000	493.000
Variazione Rimanenze di Materiali	5.420	(5.420)	-
(Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	(70.000)	70.000	-
5) CONSUMO DI MATERIALI	334.420	158.580	493.000
Leasing e locazioni mezzi e attrezzature	98.000	(68.000)	30.000
Fitti operativi	12.000	0	12.000
6) GODIMENTO B/TERZI OPERATIVI	110.000	(68.000)	42.000
Smaltimento c/Comune	2.366.000	(22.000)	2.344.000
Smaltimento c/Attiva	65.000	5.000	70.000
7) SMALTIMENTI	2.431.000	(17.000)	2.414.000
Ammortamento mezzi operativi	351.431	244.265	595.696
Ammortamento attrezzature e altro operativo	145.056	59.931	204.987
Ammortamento Licenza c/terzi	555	-	555
(Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	(73.000)	9.000	(64.000)
Ammortamenti Strutture	81.344	(394)	80.950
8) AMMORTAMENTI OPERATIVI NETTI	605.386	312.802	818.188
9) TOTALE COSTI DIRETTI = 4+5+6+7+8	5.188.806	687.382	5.876.188
10) 2° MARGINE INDUSTRIALE= 3-9	1.736.627	514.783	2.251.410
Utenze	86.000	59.500	145.500
Costi di governance	87.500	3.000	90.500
Assicurazioni generali	70.000	13.000	83.000
Consulenze Amministrative, Legali e Tecniche	115.000	500	115.500
Altri servizi di struttura	259.500	16.000	275.500
(Contributi c/formazione Regione/Comieco voce A5 CE del Bilancio)	(11.000)	11.000	0
Personale amministrativo	1.001.500	51.500	1.053.000
Ammortamenti Materiali di struttura	56.480	15.200	71.680
(Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	-	-	-
Ammortamenti Immateriali di struttura	4.353	(2.123)	2.230
(Contributi c/impianti voce A5 CE del Bilancio)	-	-	-
Oneri diversi di gestione	121.000	25.500	146.500
11) COSTI DI STRUTTURA	1.790.333	193.077	1.983.410
12) 3° MARGINE INDUSTRIALE= 10-11	(53.706)	321.706	268.000
Svalutazioni e Accantonamenti Rischi e Oneri Futuri	18.000	-	18.000
13) ACCANTONAMENTI SVALUTAZIONI E RISCHI	18.000	-	18.000
14) REDDITO OPERATIVO= 12-13	(71.706)	321.706	250.000
Proventi finanziari	4.000	(3.000)	1.000
Oneri finanziari	(62.000)	(100.000)	(162.000)
15) GESTIONE FINANZIARIA	(58.000)	(103.000)	(161.000)
Componenti straordinari positivi	222.000	(129.000)	93.000
Componenti straordinari negativi (oneri imprevisi)	(15.000)	-	(15.000)
16) GESTIONE STRAORDINARIA	207.000	(129.000)	78.000
17) REDDITO ANTE IMPOSTE = 14+15+16	77.294	89.706	167.000
IRES	0	(55.000)	(55.000)
IRAP	(70.000)	(25.000)	(95.000)
18) GESTIONE FISCALE	(70.000)	(80.000)	(150.000)
19) RISULTATO NETTO= 17+18	7.294	9.706	17.000