



BRACCIANO AMBIENTE S.P.A.

CON UNICO SOCIO

PIAZZA IV NOVEMBRE 7 - 00062 - BRACCIANO - RM

Codice fiscale 08080561007

Capitale Sociale interamente versato €. 120.000

Iscritta al numero 08080561007 del Reg. delle Imprese - Ufficio di ROMA

Iscritta al numero 1071899 del R.E.A.

Relazione sulla gestione ex Art. 2428 C.C.

Signori Soci,

la presente relazione sulla gestione costituisce un elemento autonomo a corredo del bilancio di esercizio sottoposto alla Vostra approvazione.

Il documento, redatto ai sensi del nuovo articolo 2428 del Codice Civile, contiene le modifiche previste dall' art. 1 del Decreto Legislativo 32/2007 e ha la funzione di fornirVi un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della gestione aziendale sia nei vari settori in cui ha operato sia, in riferimento alle società controllate. In particolare sono descritte e motivate le voci di costo, ricavo ed investimento ed i principali rischi e/o incertezze cui la società è sottoposta.

Per meglio comprendere la situazione della società e l'andamento della gestione, sono inoltre riportati alcuni indicatori finanziari e non finanziari, compresi quelli relativi all'ambiente e al personale qualora necessario.

Andamento della gestione

Per fornire un completo ed esauriente resoconto sull'andamento della gestione nel corso dell'esercizio appena trascorso, riteniamo opportuno dapprima prendere in esame le voci piu' significative che emergono dal bilancio, e quindi esporre le ulteriori informazioni che possano trasmetterVi quegli elementi di carattere extra-contabile necessari per una corretta visione degli accadimenti che hanno caratterizzato il periodo in esame.

A) Risultato d'esercizio

Il Bilancio d'esercizio relativo all'anno 2009 sottoposto alla Vostra approvazione, si chiude con un risultato netto che, detratte le imposte IRES ed IRAP a carico dell'esercizio, ammonta a € 64.465

Si tratta di un risultato figlio di una gestione 2009 volta alla prudenza soprattutto in termini di accantonamenti per rischi per costi futuri, in tale senso infatti si inseriscono sia l'accantonamento al fondo "post mortem" che la sottoscrizione di polizze fideiussorie, per un importo garantito di oltre 5.000.000 di euro circa, volte a garantire la futura gestione post operativa degli invasi di Cupinoro.

Le performances economiche evidenziano come la società rispetto all'anno 2008 abbia conseguito dei netti miglioramenti delle marginalità operative, il risultato proprio della gestione caratteristica dell'anno 2009 risulta essere positivo.

Inoltre va sottolineato altresì che la società Bracciano Ambiente S.p.A. oltre a produrre utili, nel corso del 2009 ha riconosciuto al Comune di Bracciano un corrispettivo per un importo complessivo di € 660.445 a titolo di "disagio viario" e "ristoro economico" ed altresì fornito benefici indiretti in termini di efficienza dei servizi prestati.

Nel corso dell'annualità peraltro la società ha supportato diverse iniziative a sfondo socio- culturale sul territorio attraverso l'erogazione di contributi e sponsorizzazioni il tutto per una somma complessiva di circa € 42.850.

B) Ricavi ed altri componenti positivi di reddito

Nel corso del passato esercizio la società ha realizzato ricavi per complessivi € 13.016.475, così suddivisi:

- Ricavi per prestazioni di servizi : € 12.654.088
- Altri ricavi: € 362.387

L'incidenza percentuale, sul totale dei ricavi, delle prestazioni di servizi e' pari al 33%.

C) Costi

Per quanto concerne i costi, si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell'azienda.

Costo del lavoro

Nel corso dell'anno di riferimento, la società si è avvalsa dell'apporto lavorativo sia di dipendenti che di collaboratori autonomi.

Per quanto concerne i dipendenti, ha avuto in forza mediamente 95 unità, così distinte:

CATEGORIA DIPENDENTI	2009	2008	2007
Impiegati	18	17	14
Operai generici	50	49	45
Dipendenti a tempo parziale	6	3	3
Contratti a termine	21	16	6
Totale	95	85	68

Il costo relativo al personale dipendente è ammontato quindi a complessive € 3.837.536.

L'incidenza complessiva sui ricavi del costo del lavoro dipendente è pari al 29% con un incremento rispetto all'anno precedente di 1 punto percentuale.

Costo merci e beni di consumo

Il costo del venduto è stato pari a € 221.268.

Costo dei servizi connessi all'attività principale

Questa voce, che tiene conto di tutti i costi sostenuti a fronte di servizi commerciali forniti da terzi, ammonta a € 4.304.459 ed evidenzia una variazione in diminuzione dello 0,35% rispetto al periodo precedente.

Oneri finanziari

Nel complesso gli oneri finanziari sono ammontati a € 178.944, con una variazione in diminuzione del 29,50% rispetto all'esercizio precedente.

In percentuale gli stessi hanno rappresentato il 1,37% del valore della produzione.

Questo dato, in diminuzione rispetto al passato, costituisce un indice accettabile, ma e' intenzione dell'organo amministrativo procedere ad una ulteriore riduzione della stessa nel prosieguo della gestione societaria.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi bancari	88.743
Interessi passivi moratori	5.205
Interessi passivi dilaz. pag.	593
Interessi passivi su mutuo	30.637
Interessi passivi moratori	4
Interessi passivi fornitori	54.032
Totale	178.944

D) Investimenti

Gli investimenti in oggetto hanno riguardato principalmente l'acquisizione di attrezzatura tecnica per il trattamento dei rifiuti solidi urbani, la realizzazione di un secondo invaso per la raccolta dei rifiuti e le operazioni riguardanti la già citata "messa in sicurezza" e "mitigazione"

Per maggiori chiarimenti si rimanda comunque alla lettura della nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, in cui tutte queste movimentazioni intervenute negli investimenti sono analiticamente rappresentate, distintamente per categoria di immobilizzazioni.

Descrizione dei principali rischi ed incertezze

Si espongono di seguito, ai sensi del nuovo articolo 2428 del Codice Civile, i principali rischi e/o incertezze cui la società è sottoposta.

1) Rischi di mercato

I principali rischi a cui è sottoposto il mercato sono connessi alla variazione dei prezzi, dei principali cambi e della perdita del potere d'acquisto della moneta detenuta con conseguente perdita di valore dei crediti.

Per la società operante in un settore in cui i prezzi sono determinati con tariffa non sono previsti particolari rischi di mercato.

2) Rischi di credito

Non si prevedono nel corso dell' anno appena iniziato particolari insolvenze anche in considerazione del fatto che pur se elevato il monte crediti è quasi integralmente rappresentato da posizioni creditorie nei confronti di Enti Locali.

3) Rischi di liquidità

Dal punto di vista finanziario la Società ha attivato tutte le procedure necessarie e volte in particolare alla contrazione dei tempi di riscossione dei crediti maturati nei confronti della clientela, grazie alla collaborazione ed il sostegno della Prefettura di Roma e della Corte dei Conti.

Indicatori Finanziari

Si procede all'esposizione dei principali indici di bilancio, divisi in analisi per margini, indici finanziari, indici reddituali ed aspetto reddituale dell'indebitamento.

- **ROE** - redditività del capitale netto - dato dal rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto è pari al 15%;
- **Ricavi medi per addetto** = $V/n.add$ (vendite/numeri addetti) è pari a €. 133.200.
- **Indice di liquidità primaria** = **Attivo circolante / passività correnti**
 $11.509.362 / (2.731.402 + 2842.208 + 6.291.683 + 133.613 + 753.384) = 0,90$
- **Indice di liquidità secondaria** = **Liquidità immediate + liquidità differite / Passività correnti**
 $11.509.362 / (2.731.402 + 2842.208 + 6.291.683 + 133.613 + 753.384) = 0,90$

Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti

La società non detiene quote o azioni di terze società.

Possesso o acquisto di azioni o quote di terze società

La società, oltre a non possedere, alla data di chiusura dell'esercizio in esame, quote o azioni di terze società, non ha proceduto nel corso dell'esercizio ad acquisti e/o alienazioni di quote e azioni di terze società.

Situazione della società

L'Organo Amministrativo in un'ottica di miglioramento delle performances aziendali ha proseguito l'attività già avviata nel corso del precedente esercizio volta al conseguimento di migliori risultati economici.

Per questo si è proseguito nella strada dell'innovazione tecnologica dei processi di trattamento dei rifiuti: in tal senso si inquadra il progetto per la realizzazione presso il sito di Cupinoro di un impianto di preselezione rifiuti con produzione di CDR e FOS da 350 tonn / giorno.

La Regione Lazio, con Determinazione Dirigenziale B1671 del 4 maggio 2009, ha autorizzato la Bracciano Ambiente Spa alla realizzazione impiantistica in parola: l'avvio delle procedure di aggiudicazione per l'affidamento dei lavori di cui sopra è prevista per la prima metà del 2010.

L'impianto consentirà, una volta realizzato, e a pieno regime, di ridurre dell'70% la quantità di rifiuto tal quale da smaltire a Cupinoro, mentre le frazioni di rifiuto recuperabili saranno differenziate nei cicli lavorativi dell'impianto ed avviate al recupero secondo le normative vigenti.

Sempre con l'intento di ottimizzare l'intero ciclo di gestione dei rifiuti, in data 14.08.2009 è stata avviata la procedura di project financing ex art. 153 comma 15 del D.Lgs.

163/2006 per la realizzazione di un impianto di compostaggio e digestione aerobica la cui gestione è comunque riservata alla Bracciano Ambiente Spa; ad oggi è stato individuato il promotore ed è in fase di avvio il secondo step della procedura la cui conclusione è prevista per il mese di Luglio 2010.

L'avvio al funzionamento dell'impianto è previsto alla fine del 2011, la cronica insufficienza di impianti di questo tipo nel nostro comprensorio a fronte di un numero sempre maggiore di Comuni che passano alla raccolta differenziata garantisce un promettente mercato per questo tipo di attività.

L'impianto produrrà inoltre, a regime, circa 1Mw di energia elettrica che sarà immesso in rete ricavandone gli incentivi statali previsti.

E' stata realizzata la completa integrazione software e hardware delle sedi della società che sono tutte connesse in rete sia per quello che riguarda il flusso dati che la telefonia interna.

Sotto il profilo gestionale si è proseguito sulla strada della trasparenza ed economicità per il tramite della copiosa attività di regolamentazione interna posta in essere nel corso dell'anno che ha portato alla approvazione da parte del CdA dei regolamenti:

- Regolamento Acquisizioni in Economia e Procedure Negoziare sotto i 500.000 euro;
- Regolamento Assunzione del personale;
- Regolamento Incentivi al personale;
- Regolamento per la concessione di sponsorizzazioni

Il tutto quindi ha permesso alla società di conseguire un sostanziale equilibrio economico finanziario interno, nonostante la presenza di un piano tariffario approvato dal Commissario regionale datato 1999, un esborso estremamente oneroso dell'ecotassa, e la necessità di garantire un'accantonamento per la gestione post mortem dell'impianto.

In un ottica tariffaria in data 04.05.2009 è stata presentata presso i competenti uffici della Regione Lazio l'istanza di adeguamento della tariffa di conferimento rifiuti solidi urbani che i comuni conferenti in Cupinoro corrispondono per detto servizio. In tal senso pertanto è stato ottenuto il riconoscimento di un aumento, a titolo di adeguamento della tariffa, pari a 5,14 tonnellate oltre IVA.

Aumento atteso ed auspicabile al fine di poter evitare il veder compromettere i futuri bilanci della società dalla costante crescita di alcune voci di costo quale quelle per gli oneri del personale per adeguamenti contrattuali e dalla riduzione dei proventi derivanti dal conferimento in discarica per l'avvio in molti Comuni della raccolta differenziata.

Nel corso del 2009 sono state sottoscritte polizze fideiussorie a favore della Regione Lazio a garanzia della gestione operativa degli invasi in coltivazione, dell'impianto di percolato e della gestione post mortem di tutti gli invasi la cui fase di coltivazione è terminata, il tutto per una somma garantita di circa 5.000.000 di Euro. Ciò volto al raggiungimento futuro di una riqualificazione dell'area sede dell'impianto nelle fasi successive alla sua dismissione.

In ottica di interventi sugli invasi già esistenti si desidera sottolineare come l'anno in analisi ha impegnato la società in investimenti per circa 750.000 euro volti al risanamento delle aree colpite dall'incendio sviluppatosi nel mese di Giugno.

La realizzazione dell'impianto di depurazione del percolato di discarica è attualmente in fase di avvio di esercizio (che garantirà un'economia di circa 500.000,00 euro/anno per la gestione di tale rifiuto) ed è stato altresì modificato ed attivato l'impianto di produzione di Biogas per cui è prevista una royalty per la Bracciano Ambiente S.p.A. stimabile in Euro 320.000,00/anno.

Come corollario all'impianto di depurazione già citato è in fase di realizzazione un invaso per la raccolta delle acque provenienti dall'impianto stesso, l'invaso è stato progettato sia per fornire una riserva d'acqua utile agli elicotteri dei VVFF in caso di incendi nelle zone circostanti sia, con tutte le accortezze necessarie, per favorire un ripopolamento delle specie animali della zona.

E' stato progettato ed è in via di realizzazione un impianto di fitodepurazione delle acque di prima pioggia provenienti dalla superficie del vecchio corpo di discarica, queste acque una volta depurate confluiranno nell'invaso di cui sopra.

Dal punto di vista delle attrezzature si è proceduto a rinnovare quelle relative alla triturazione e compattazione dell'impianto di discarica, evitando così fermi per manutenzioni che diminuiscono sensibilmente le volumetrie disponibili presso l'invaso di Cupinoro riducendo di conseguenza il reddito operativo connesso a questa dinamica.

Occorre inoltre sottolineare le importanti collaborazioni avviate dalla società con l'Enea per il monitoraggio ambientale del sito di Cupinoro e per la sperimentazione di colture che producono biogas ed i Protocolli di intesa stipulati con la Prefettura di Roma, la Scuola Superiore Amministrazione dell'Interno, la Scuola Superiore della Pubblica Amministrazione Locale, la ACEA ATO 2 S.p.A., la AMA ROMA S.p.A. per lo sviluppo di un progetto volto alla formazione del personale dei comuni e delle società partecipate sulle tematiche della pianificazione e controllo di gestione.

L'attuale profilo gestionale è stato frutto di un percorso che negli ultimi due anni ha assistito alla creazione di un nucleo aziendale caratterizzato dagli aspetti quantitativi di seguito elencati, funzione di una attenta attività gestionale capace di proiettare in futuro lo sviluppo delle attività connesse, in uno, però con le attenzioni dell'ente regione, il cui sostegno diventerà una condizione essenziale per il raggiungimento dell'obiettivo della messa in sicurezza delle aree interessate alle ordinanze di cui sopra.

Ad ogni modo l'attuale assetto strutturale presenta il seguente profilo aziendale :

1. Situazione Personale

La Società Bracciano Ambiente S.P.A allo stato conta un organico costituito da n 49 operai, n. 2 tecnici, n 15 amministrativi, n. 3 dipendenti a tempo parziale, n. 16 dipendenti con contratto a termine, un Direttore Tecnico, un consulente Amministrativo.

Il contratto applicato al personale è quello di categoria previsto FISE ASSOAMBIENTE, organizzato sulla scorta di una nuova pianta organica corrispondente alle reali esigenze di servizio.

2. Gestione Impianti

Allo stato la società ha in uso gli impianti di Cupinoro e la sede di via Archimazzasette,2, adibita anche a ricovero automezzi utilizzati per il servizio di igiene urbana, officina, magazzini e sede degli uffici e dotato di spogliatoi per il relativo personale, e l'area cui insiste l'ecocentro.

3. Servizio di raccolta e smaltimento percolato

A seguito d procedura ad evidenza pubblica, è stata affidata alla società Depuracque srl la realizzazione di un impianto autonomo di trattamento del percolato. I lavori relativi alla realizzazione dell'impianto di trattamento si sono conclusi ed è stato effettuato il collaudo a freddo ed a caldo, la messa in esercizio a pieno regime è prevista entro i primi sei mesi del 2010.

A supporto del suddetto impianto è stato realizzato ed attrezzato un laboratorio di analisi di adeguate dimensioni che permette di eseguire le principali e più importanti analisi dell'acqua prodotta in uscita del sistema di trattamento del percolato.

La società ha potenziato il servizio di raccolta e trasporto del percolato attraverso il sistema dell'amministrazione diretta con mezzi di proprietà e personale interno, mentre per le quantità eccedenti di percolato da trasportare a smaltimento a seguito di gara è stata affidata ad un operatore economico il servizio in parola ad un costo di mercato molto vantaggioso per la partecipata comunale.

Nel complesso l'avviamento di un impianto di trattamento del percolato e la gestione in house di tale servizio garantiranno un risparmio pari ad € 500.000,00 annue rispetto all'anno 2009.

4. Ecocentro

E' entrato pienamente in funzione l'Ecocentro Comunale realizzato completamente a spese della società sulla scorta delle nuove disposizioni emanate dall'autorità regionale in tema di materiali da applicare nella realizzazione dello stesso.

La struttura è stata dotata, inoltre, di un sistema di allarme, di un sistema di video sorveglianza a distanza con telecamere e di un sistema di registrazione dei conferimenti di tipo wireless che trasferisce i dati automaticamente all'unità centrale per la elaborazione dei dati.

Il sistema di pesatura dei carichi in ingresso ed in uscita è completamente automatizzato permettendo così la completa tracciabilità del flusso dei materiali.

L'ecocentro è connesso ed integrato in rete con le altre sedi della società in modo tale che tutto il flusso documentale è immediatamente disponibile sia agli operatori che alla parte amministrativa.

La telefonia sfrutta la stessa rete per cui il flusso telefonico verso la sede amministrativa e la discarica di Cupinoro è a costo zero.

5. Attivazione servizio di Raccolta Differenziata porta a porta, gestione verde pubblico e manutenzioni, servizi cimiteriali e illuminazione votiva effettuate in House per il Comune di Bracciano.

Con l'obiettivo di dare attuazione a tutte le direttive comunitarie in materia dei rifiuti e al D. Lgs. 152/2006, che ne recepisce i contenuti nel territorio nazionale, la società ha elaborato ed implementato per tutto il 2009, grazie all'opera congiunta di professionalità interne quali il Direttore Tecnico, il RSPP e il Responsabile Servizi Igiene Urbana, un progetto di RD porta a porta nel territorio del Comune di Bracciano, Seguendo le linee guida definite dalla Provincia di Roma in un apposito bando.

L'attivazione della RD per la società rappresenta un obiettivo prioritario nel sistema di gestione integrata dei rifiuti in quanto consente, da un lato, di ridurre il flusso dei rifiuti da avviare allo smaltimento e, dall'altro, di condizionare in maniera positiva l'intero sistema di gestione.

La Provincia di Roma, attraverso le modalità previste dal Bando di cui sopra, prevede la possibilità per gli enti che aderiscono di finanziare le fasi di avvio del servizio relativamente al primo anno ; a tal uopo la Bracciano Ambiente Spa è risultata essere aggiudicataria, grazie anche al supporto tecnico amministrativo del Comune di Bracciano, di un finanziamento pari a € 473.511,82

6. Recupero Area dell'invaso

Al fine di procedere alla messa in sicurezza del vecchio invaso di discarica del sito di Cupinoro sono in fase di avvio le procedure di pubblica evidenza volte a porre in essere tutte le

attività necessarie alla definitiva chiusura della discarica ai sensi dell'art. 12 della Legge 36/2003.

In particolare è stata completata la realizzazione di una rete di telefonia wireless che copre l'intera area della discarica che risulta indispensabile per la vigilanza della stessa e la sicurezza degli operatori.

E' stata ricostruita, per la prima volta dopo molti anni, la situazione catastale dell'intero invaso determinando così l'esatto perimetro delle aree attualmente in uso; a seguito di ciò e della perizia del 27/11/2009 si è stipulato un contratto con l'Università Agraria di Bracciano per la concessione di aree, comprese quelle già in uso, di circa 52 ettari che la società potrà usare per le lavorazioni concernenti lo smaltimento degli RSU. Il contratto è stato regolarmente approvato dalla Regione Lazio ed è operante dal mese di maggio dell'anno in corso.

7. Gestione e Sfruttamento Produzione Biogas

L'impianto per lo sfruttamento del biogas è stato completato ed ha raggiunto la potenza prevista, ciò è stato possibile grazie ad un lungo lavoro di risistemazione delle linee di adduzione del biogas.

Il raggiungimento del regime di potenza ha reso disponibile anche la quantità di calore, proveniente dal sistema di raffreddamento dei motori del biogas, necessaria al funzionamento dell'impianto per lo smaltimento del percolato.

8. Gestione Amministrativa e Finanziaria

Per far fronte alle esigenze finanziarie del regolare funzionamento della società, tenendo conto dei problemi degli enti locali a pagare con regolarità le fatture emesse per il servizio reso, sono state attivate le procedure con la società ITALEASE FACTORIT Spa per la cessione pro solvendo dei crediti maturati nei confronti degli enti morosi.

Ai sensi dell'art.1 comma 151 lettera a della Legge 244/2007 e dell'art. 17 del D.Lgs.46/1999 la società a stipulato con la società Equitalia Gerit Spa un contratto per la gestione del recupero coattivo dei crediti scaduti nei confronti dei comuni conferitori.

E' stata istituita con la stessa Equitalia Gerit Spa, una convenzione per la riscossione volontaria del credito nei confronti degli operatori economici privati delle fatture di vendita per il servizio di discarica, ad un costo inferiore di oltre l'80% a quello sostenuto per il servizio di factoring con gli istituti di credito.

Ciò ha consentito, con un minimo esborso finanziario, di garantire il regolare flusso delle risorse per fronteggiare le spese di funzionamento, sollevando gli enti nel contempo da scadenze rigorose in determinati momenti dell'anno, che impedivano di fatto di liquidare i crediti della Bracciano Ambiente Spa.

Sedi secondarie della società

La società ha nr. 2 sedi secondarie ubicate in:

- Impianto di Discarica di Cupinoro, sito in Via Settevene Palo Km 6.500 – 00062 Bracciano (Roma)
- Ecocentro sito in Strada Vicinale della Polveriera 00062 Bracciano Roma

Privacy

Informazioni in ordine alla redazione e all'aggiornamento del Documento programmatico della sicurezza previsto dal nuovo Testo unico sulle disposizioni in materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196).

Si segnala come la società, trattandosi di soggetto titolare del trattamento di dati sensibili e giudiziari mediante l'utilizzo di strumenti elettronici, abbia provveduto a redigere [ovvero, "ad aggiornare"] il Documento programmatico della sicurezza (DPS), ai sensi dell'articolo 34 del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, nei termini stabiliti dal punto 19) dell'allegato B) allo stesso decreto.

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Società chiuso al 31.12.2009, comprendente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa. Vi proponiamo altresì di approvare la Relazione sulla Gestione.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 64.465,43, si propone la seguente destinazione:

DESTINAZIONE DELL' UTILE DELL'ESERCIZIO		
A riserve facoltative	€	64.465,43
Per un Totale di	€	64.465,43

La destinazione in misura consistente a riserva facoltativa o straordinaria consente di procedere ad una forma di autofinanziamento della società.

Riteniamo quindi, che sulla scorta delle informazioni sopraesposte e sulla base dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio (anno successivo chiusura bilancio), la Società possa proseguire nel proprio trend e ciò in linea con i programmi predisposti.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, si dichiara che il documento è copia conforme all'originale depositato presso la società Bracciano Ambiente SpA.

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato ALESSANDRO BARONI