

# Evoluzione gestionale con riferimento al triennio 2021-2023

## Appendice di aggiornamento

### a ” Evoluzione gestionale con riferimento al triennio 2020-2022”

Con il presente documento si intende illustrare lo sviluppo degli aspetti economici e finanziari derivanti dall’analisi degli ultimi bilanci proiettati alle annualità 2021, 2022 e 2023.

Preliminarmente va evidenziato come la pandemia da Coronavirus abbia significativamente condizionato la nostra attività, la quale non ha subito alcuna interruzione, rientrando tra gli “esercizi essenziali ed indispensabili”. In ogni caso, al fine di rispettare le norme ed i protocolli emanati per il contenimento dei contagi, si è modificato in parte l’organizzazione del lavoro, ricorrendo, ove possibile, sia allo smart working che allo smaltimento delle ferie, garantendo comunque i servizi alle Imprese ed il trattamento dei rifiuti liquidi presso i nostri impianti.

La nostra attività di prevenzione si è concretizzata sia mediante la sanificazione dei locali che con l’acquisto e la distribuzione a tutti i dipendenti di dispositivi di prevenzione come mascherine, guanti e tute monouso.

Si è proceduto anche a monitorare la salute dei nostri dipendenti con test-covid effettuati dal nostro medico competente.

In ragione della contrazione della attività lavorativa, limitatamente ai primi mesi della pandemia, abbiamo fatto ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni con causale unica covid-19 (Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020) per il periodo dal 06 aprile al 11 luglio 2020, prolungando, di fatto, il Contratto di Solidarietà sino al 07.10.2020.

Per il triennio oggetto del presente documento l'evoluzione gestionale si evidenzia nello schema di sintesi numerica e nelle schede di seguito riportate in considerazione dei seguenti elementi:

- l'ottenimento della autorizzazione AIA per l'impianto di Contursi da giugno 2022;
- completamento delle misure rivolte ad attività di programmazione dell'efficientamento energetico, teso alla riduzione delle dispersioni e dei consumi ed a una puntuale remunerazione di ogni kw consumato
- passaggio da un regime di fornitura di energia elettrica "in salvaguardia" ad un regime di "mercato libero", dal mese di gennaio 2022, con una riduzione del costo di energia elettrica di circa il 10%
- è stato predisposto dal Socio Unico alla Regione Campania un progetto riguardante gli "interventi di riqualificazione dell'impianto di depurazione di Battipaglia (SA) ex FIO/107/86
- ulteriore riduzione del costo del personale sul finire dell'anno 2021 per il pensionamento di due unità

In particolare, nella tabella che segue si evidenzia la positività del Reddito Operativo:

<b>Descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>1° margine contribuzione industriale</b>	<b>6.116.000</b>	<b>6.288.000</b>	<b>6.288.000</b>
- costo manodopera diretta	-2.135.000	-2.135.000	-2.135.000
- costi variabili di produzione	-1.434.000	-1.430.000	-1.425.000
<b>2° margine contribuzione industriale</b>	<b>2.547.000</b>	<b>2.723.000</b>	<b>2.728.000</b>
- costi fissi industriali	-84.000	-85.000	-85.000
- costi fissi amministrativi	-310.000	-290.000	-280.000
- costi fissi generali	-168.600	-168.600	-168.600
<b>Reddito operativo</b>	<b>1.984.400</b>	<b>2.179.400</b>	<b>2.194.400</b>

Il conto economico previsionale 2021-2022-2023 (**TABELLA 1**) sintetizza la prevedibile evoluzione gestionale per il periodo considerato.

Il dato significativo della operatività aziendale è caratterizzato dall'incremento della domanda per il trattamento dei rifiuti rispetto a quelli trattati nel 2019, unitamente alla ottimizzazione delle scelte in merito a qualità e remunerazione del rifiuto da trattare, con un incremento medio di ricavo al metro cubo di euro 2,02 rispetto al ricavo medio al metro cubo rilevato nel 2019.

Nel corso del 2021 si prevede di confermare questo trend positivo. L'utilizzo in AIA dell'impianto di Contursi, previsto a partire dal giugno 2022, ci permetterà da un lato di incrementare i nostri quantitativi totale, e di contro alleggerire il carico gravante sugli altri nostri impianti, con una previsione di ricavo che comunque dovrebbe assestarsi sui 6,5 milioni di euro/anno.

L'adozione e la realizzazione del progetto presentato dal Socio Unico alla Regione Campania riguardante gli "interventi di riqualificazione dell'impianto di depurazione di Battipaglia (SA) ex FIO/107/86", che consentirà di poter trattare, a partire dal giugno 2022, sugli impianti di Oliveto, Buccino, Palomonte e Contursi, rifiuti liquidi aventi un carico inquinante elevato e di conseguenza più remunerativo, per i quali l'impianto finale di Battipaglia, al momento, non può garantire la resa depurativa, e sono, pertanto, rifiutati

Nel corso del 2020 il personale si è ridotto per le dimissioni di 1 unità, e ulteriori due unità saranno pensionate nel corso del 2021. Il costo del personale, pertanto, pur essendo cessato il contratto di solidarietà, non avrà ripercussioni negative nei prossimi esercizi.

Sono in corso diversi contatti con intermediari, broker e Società fornitrici di Energia Elettrica per uscire dal "regime di salvaguardia" ed poter rientrare nel "regime di mercato libero". Con tale operazione il costo dell'energia elettrica dovrebbe ridursi, anche in modo considerevole.

Tuttavia l'utilizzo in AIA dell'impianto di Contursi comporterà la ripresa, in parte, dei relativi costi energetici.

### **Proiezione dei flussi finanziari**

Si allega la **TABELLA 2** che evidenzia l'andamento dei flussi finanziari previsti per l'anno 2021, periodo giugno-dicembre.

Da questa analisi si può rilevare un andamento di sostanziale sostenibilità, sufficiente a far fronte a tutte le esigenze correnti ed al rispetto degli accordi di transazione e di rateizzazioni di debitorie pregresse.

In particolare si ricordano gli impegni presi in seguito alla transazione e rateizzazione in essere con ENEL Energia, euro 41.700,00 mensili sino al 31.07.2024, e quelli derivanti dall'Accordo di transazione con Hera Comm con rate mensili costanti da euro 56.623,74 sino al 31.07.2022, oltre al puntuale pagamento delle forniture correnti.

Le attività che si andranno a realizzare nel breve e medio termine consolideranno definitivamente la “gestione positiva” della Società, con possibilità di investimenti per aumentare il gradimento dei nostri servizi agli industriali del cratere e Battipaglia ed ottimizzare economicamente l'attività del trattamento dei rifiuti liquidi.

# CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2020 E PREVISIONALE 2021 - 2022 -2023

Ipotesi di trattamento rifiuti liquidi , autorizzazione AIA per l'impianto di Contursi da giugno 2022 con utilizzo impianti a 120 mc/die

Incremento dei costi di energia elettrica conseguente alla riattivazione in AIA dell'impianto di Contursi da giugno 2022

Progetto Battipaglia : interventi di riqualificazione impianto fi Battipaglia ex FIO/107/86 dal giugno 2022

Riduzione di ulteriori due unità per pensionamento nel corso del 2021

Passaggio al regime di Mercato Libero per la fornitura di energia elettrica dal gennaio 2022

TABELLA 1

Legenda	Consuntivo 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
<b>Ricavi per servizi</b>	<b>7.937.102,19</b>	<b>7.833.000,00</b>	<b>8.083.000,00</b>	<b>8.083.000,00</b>
RICAVI DA TRATTAMENTO PERCOLATO	6.252.861,48	6.500.000,00	6.750.000,00	6.750.000,00
RICAVI DA GESTIONE AREE INDUSTRIALI E IMPIANTO BATTIPAGLIA	819.461,31	820.000,00	820.000,00	820.000,00
RICAVI TRATTAMENTI REFLUI CIVILI E INDUSTRIALI	256.647,03	260.000,00	260.000,00	260.000,00
FORNITURE IDRICHE	162.037,94	163.000,00	163.000,00	163.000,00
RICAVI DA RIADDEBITO PERSONALE	52.443,45	50.000,00	50.000,00	50.000,00
RIADDEBITO AD ASI COSTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	318.787,75			
RICAVI DIVERSI	74.863,23	40.000,00	40.000,00	40.000,00
<b>Valore della produzione</b>	<b>7.937.102,19</b>	<b>7.833.000,00</b>	<b>8.083.000,00</b>	<b>8.083.000,00</b>
<b>Costi variabili commerciali</b>	<b>1.043.899,30</b>	<b>1.072.000,00</b>	<b>1.125.000,00</b>	<b>1.125.000,00</b>
SMALTIMENTO E TRASPORTI FANGHI	824.059,32	850.000,00	900.000,00	900.000,00
SMALTIMENTO RIFIUTI	70.298,62	70.000,00	70.000,00	70.000,00
PRELIEVI DI ACQUA	58.037,32	60.000,00	60.000,00	60.000,00
ANALISI LABORATORIO	91.504,04	92.000,00	95.000,00	95.000,00
<b>1° margine di contribuzione commerciale</b>	<b>6.893.202,89</b>	<b>6.761.000,00</b>	<b>6.958.000,00</b>	<b>6.958.000,00</b>
<b>Costi variabili industriali di struttura</b>	<b>656.670,02</b>	<b>645.000,00</b>	<b>670.000,00</b>	<b>670.000,00</b>
ACQUISTI MATERIE PRIME E CONSUMO	193.421,50	190.000,00	190.000,00	190.000,00
REAGENTI CHIMICI	288.015,86	280.000,00	300.000,00	300.000,00
LAVORAZIONI ESTERNE	175.232,66	175.000,00	180.000,00	180.000,00
<b>1° margine di contribuzione industriale</b>	<b>6.236.532,87</b>	<b>6.116.000,00</b>	<b>6.288.000,00</b>	<b>6.288.000,00</b>
<b>Costi manodopera</b>	<b>2.235.195,53</b>	<b>2.135.000,00</b>	<b>2.135.000,00</b>	<b>2.135.000,00</b>
SALARI, STIPENDI, CONTRIBUTI, ACC.TFR, ALTRI ONERI	2.235.195,53	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00
<b>Costi variabili di produzioni</b>	<b>2.362.503,84</b>	<b>1.434.000,00</b>	<b>1.430.000,00</b>	<b>1.425.000,00</b>
ENERGIA ELETTRICA	838.798,85	780.000,00	780.000,00	780.000,00
ENERGIA ELETTRICA IMP. BATTIPAGLIA	185.719,44	185.000,00	185.000,00	185.000,00
AMMORTAMENTI E SVALUT. MACCHINARI PRODUZIONE	385.563,75	385.000,00	380.000,00	375.000,00
NOLEGGI MACCHINARI PRODUZIONE	439.557,02	60.000,00	60.000,00	60.000,00
PERDITE SU CREDITI	170.553,52			
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI DI PROPRIETA'	23.523,51	24.000,00	25.000,00	25.000,00
COSTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA ADDEBITARE AD ASI	318.787,75			
<b>2° margine di contribuzione industriale</b>	<b>1.638.833,50</b>	<b>2.547.000,00</b>	<b>2.723.000,00</b>	<b>2.728.000,00</b>
<b>Costi fissi industriali</b>	<b>83.213,91</b>	<b>84.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>
PREMI ASSICURAZIONE RESP. CIVILE E FIDEIUSSIONI	60.516,30	60.000,00	60.000,00	60.000,00
CANONE DI CONCESSIONE ASI	22.697,61	24.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>Costi fissi amministrativi</b>	<b>328.123,96</b>	<b>310.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>280.000,00</b>
CONSULENZE TECNICHE ED AMMINISTRATIVE	164.619,92	150.000,00	130.000,00	120.000,00
SPESE ORGANI SOCIALI	163.504,04	160.000,00	160.000,00	160.000,00
<b>Costi fissi generali</b>	<b>164.245,83</b>	<b>168.600,00</b>	<b>168.600,00</b>	<b>168.600,00</b>
MANUTENZ. MACCH. E ARREDI UFFICI	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE TELEFONICHE E SERVIZI INTERNET	17.194,43	18.000,00	18.000,00	18.000,00
SERVIZIO DI VIGILANZA	15.600,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
QUOTE ASSOCIATIVE	51.021,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
CANCELLERIA E STAMPATI	19.310,19	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SVALUTAZIONI	3.108,77	0,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	969,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ALTRI COSTI GENERALI	57.042,44	60.000,00	60.000,00	60.000,00
<b>Costi fissi di struttura</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
AMM. MOBILI E ARREDI UFFICIO				
<b>Totale costi fissi</b>	<b>575.583,70</b>	<b>562.600,00</b>	<b>543.600,00</b>	<b>533.600,00</b>
<b>Reddito operativo</b>	<b>1.063.249,80</b>	<b>1.984.400,00</b>	<b>2.179.400,00</b>	<b>2.194.400,00</b>
<b>Diff. tra Valore e Costi della Produzione</b>	<b>1.063.249,80</b>	<b>1.984.400,00</b>	<b>2.179.400,00</b>	<b>2.194.400,00</b>
<b>Gestione straordinaria positiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gestione straordinaria negativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gestione finanziaria positiva</b>	<b>1.372,98</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
INTERESSI ATTIVI DI C/C E DI MORA	1.372,98	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>Gestione finanziaria negativa</b>	<b>109.291,31</b>	<b>82.000,00</b>	<b>72.000,00</b>	<b>72.000,00</b>
ONERI BANCARI	2.435,99	2.000,00	2.000,00	2.000,00
INTERESSI PASSIVI DI MORA	106.855,32	80.000,00	70.000,00	70.000,00
<b>pre-tax profit</b>	<b>955.331,47</b>	<b>1.903.900,00</b>	<b>2.108.900,00</b>	<b>2.123.900,00</b>
<b>gestione tributaria variabile</b>	<b>-280.673,78</b>	<b>-514.053,00</b>	<b>-569.403,00</b>	<b>-573.453,00</b>
IMPOSTE DI ESERCIZIO (STIMATI 27% SU PRE-TAX PROFIT)	-280.673,78	-514.053,00	-569.403,00	-573.453,00
<b>Reddito netto</b>	<b>674.657,69</b>	<b>1.389.847,00</b>	<b>1.539.497,00</b>	<b>1.550.447,00</b>

PROIEZIONE DI FLUSSI FINANZIARI 2021

TABELLA 2

Saldo iniziale disponibilità banca

220.000,00

ENTRATE TOTALE	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
Ricavi da trattamento rifiuti liquidi	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	3.360.000,00
Debiti pregressi		Oliveto	Acerno (Saldo)	Collano	Palomonte			
Ricavi tratt.reflui a forn.idriche Comuni		23.175,00	20.000,00	20.453,40	37.795,74			101.424,14
Transazione Comune di Contursi	360.000,00							360.000,00
Ricavi da beneficiari Battipaglia e Cratere	40.000,00	70.000,00	40.000,00	50.000,00	40.000,00	68.000,00	90.000,00	398.000,00
Altri ricavi								-
<b>Totale entrate previste</b>	<b>880.000,00</b>	<b>573.175,00</b>	<b>540.000,00</b>	<b>550.453,40</b>	<b>557.795,74</b>	<b>548.000,00</b>	<b>570.000,00</b>	<b>4.219.424,14</b>

USCITE TOTALE	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
Retribuzioni ed oneri accessori	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	96.000,00	96.000,00	156.000,00	748.000,00
TFR ed incentivi all'esodo					20.000,00			20.000,00
Erario ed INPS (F24)	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	50.000,00	50.000,00	80.000,00	400.000,00
Irap e IRES 2020 - pagamento rateizzato		56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00		280.000,00
Debiti IVA conto liquidazione	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	280.000,00
Consorzio ASI - rimessa IVA	8.000,00	14.000,00	8.000,00	10.000,00	8.000,00	13.600,00	18.000,00	79.600,00
Rateizzazione erario per IVA	3.599,85	2.234,57		3.599,85		2.234,57	3.599,85	15.268,69
Rateizzazione con Agenzia Entrate.			3.066,06			3.066,06		6.132,12
Consorzio Destra Sele 2021	24.003,00			24.003,00				48.006,00
Liquidazione INAIL			13.708,20			13.708,20		27.416,40
Fondo Cometa ed altri fondi		38.000,00			38.000,00			76.000,00
Totale rateizzazioni varie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	70.000,00
Analisi di laboratorio	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	35.000,00
Noleggio automezzi	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	28.000,00
Reagenti	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	175.000,00
Carburanti per autotrazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	14.000,00
Manutenzioni varie	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	140.000,00
Fornitura acqua (A.S.I.S.)		8.000,00				8.000,00		16.000,00
Servizio vigilanza	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	9.100,00
Altri costi di gestione operativa	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	28.000,00
Coll. Sind. e Organo di Vigilanza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	21.000,00
Consul.legali e fiscali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	35.000,00
HERA COMM corrente	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	490.000,00
HERA COMM rateizzazione	56.623,74	56.623,74	56.623,74	56.623,74	56.623,74	56.623,74	56.623,74	396.366,18
ENEL accordo rientro debitoria	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	41.700,00	291.900,00
<b>Totale USCITE</b>	<b>478.226,59</b>	<b>560.858,31</b>	<b>523.398,00</b>	<b>536.226,59</b>	<b>555.623,74</b>	<b>530.232,57</b>	<b>545.223,59</b>	<b>3.729.789,39</b>

Saldo MENSILE	401.773,41	12.316,69	16.602,00	14.226,81	2.172,00	17.767,43	24.776,41	489.634,75
---------------	------------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------	------------

Saldo PROGRESSIVO	621.773,41	634.090,10	650.692,10	664.918,91	667.090,91	684.858,34	709.634,75	
-------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--