

**C.G.S. Salerno - S. r. l.
a Socio Unico**

Sede in via Monticelli snc Loc. Fuorni – 84131 Salerno (SA) -
Capitale sociale euro 346.440,00 interamente versato
Società sottoposta a controllo e direzione del Consorzio ASI di Salerno

**RELAZIONE
DEGLI AMMINISTRATORI
BILANCIO AL 31.12.2021**

Signor Socio,

sottoponiamo al Vs. esame, per i conseguenti provvedimenti, il Bilancio al 31.12.2021 della Vs. Società, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il suddetto progetto di bilancio evidenzia un utile di esercizio per euro **70.469,66** dopo accantonamenti, ammortamenti e al netto delle imposte sul reddito.

Anche quest'anno la pandemia da coronavirus ha condizionato la nostra attività. L'organizzazione del lavoro ha tenuto presente le norme ed i protocolli emanati per il contenimento dei contagi. 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.

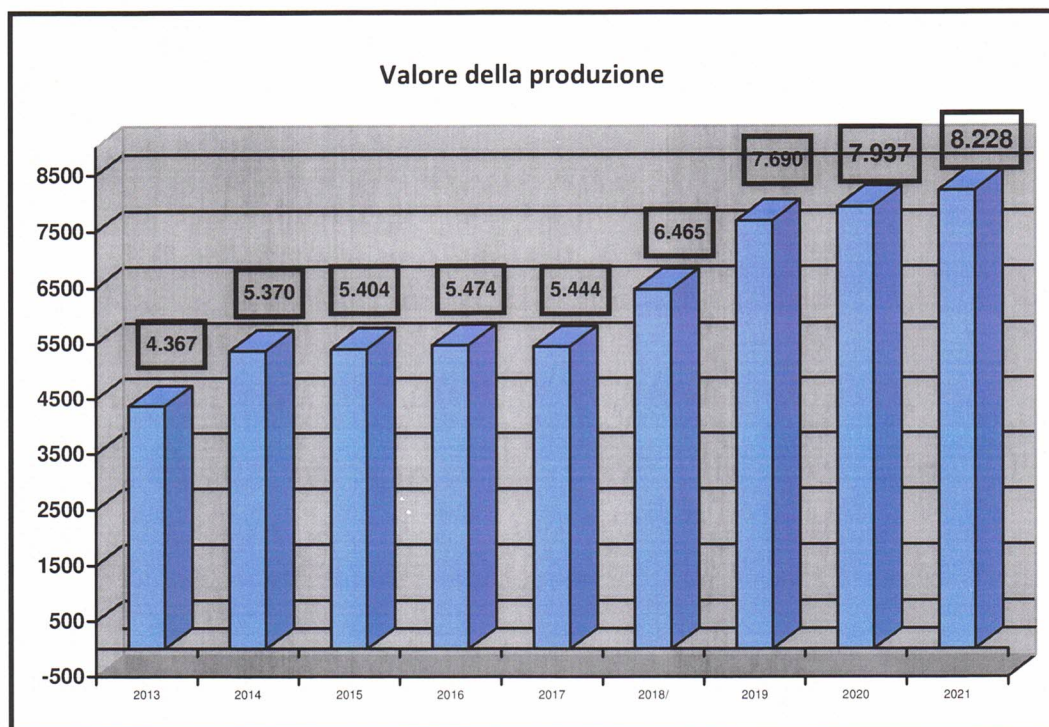
Inoltre si è registrato un aumento del costo energetico, a partire dal 2° semestre dell'anno 2021, con incrementi del 200% nell'ultimo trimestre aggravati dalle conseguenze del conflitto militare Russia-Ucraina del febbraio 2022.

Di seguito questo consiglio di amministrazione Vi relaziona in merito alla gestione dell'esercizio 2021, a tal fine Vi fornisce il quadro attuale e prospettico della situazione patrimoniale ed economico-finanziaria della vostra società.

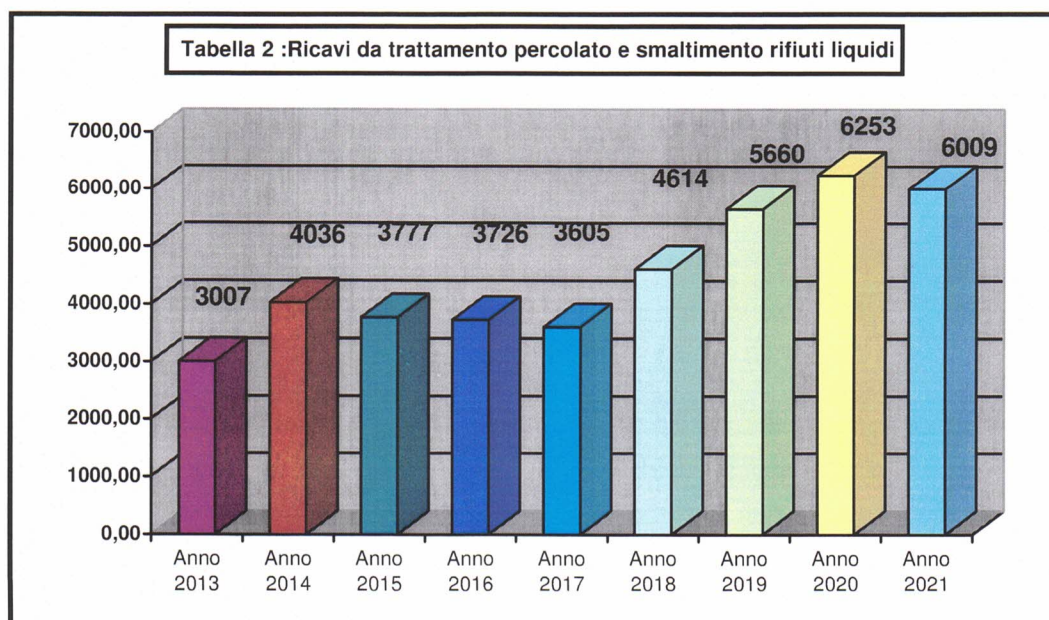
Dalla disamina delle differenti voci di Bilancio si evidenzia che:

□ il complessivo **valore della produzione** del 2021 è stato di 8.228 milioni di euro, contro i 7,937 milioni di euro del 2020 , i 7,690 milioni di euro del 2019, i 6,465 milioni di euro del 2018, i 5,444 milioni di euro del 2017, i 5,474 milioni di euro del 2016, i 5,404 milioni di euro del 2015 i 5,370 milioni di euro

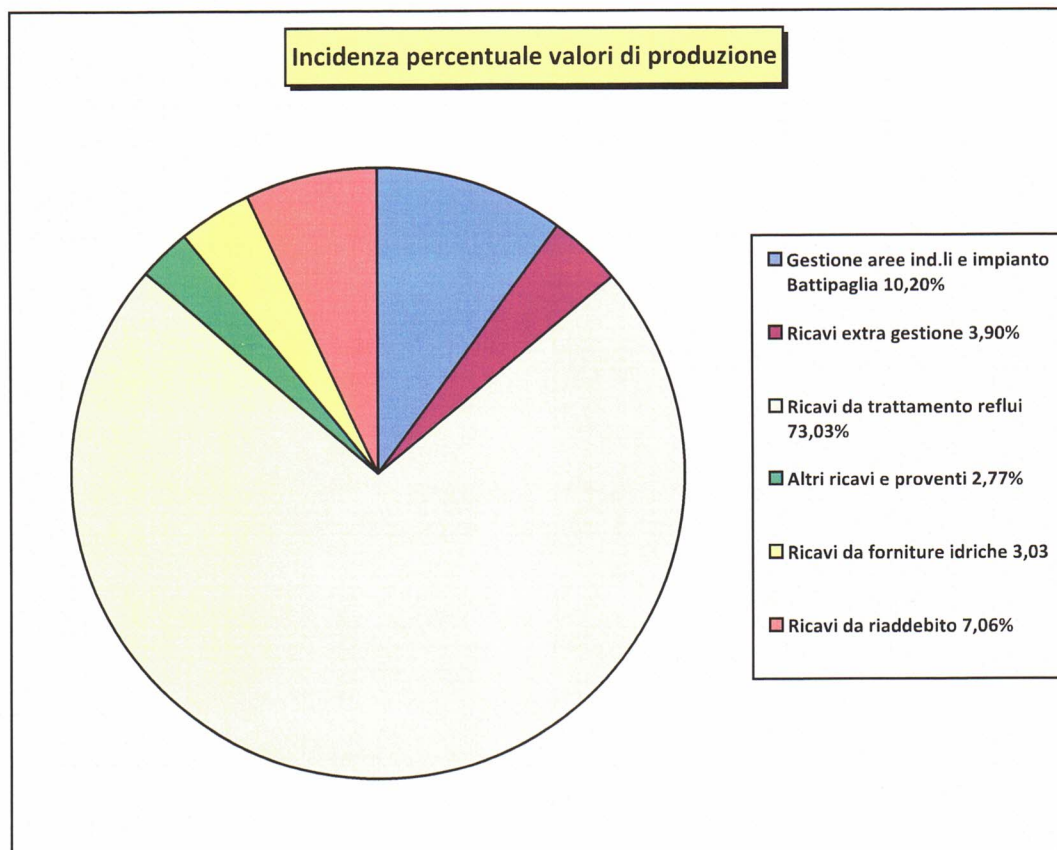
del 2014 e i 4,367 milioni di euro del 2013, come è evidenziato nella tabella che segue:



Sostanzialmente stabili, rispetto dell'esercizio precedente, i ricavi derivanti dallo smaltimento e trattamento dei rifiuti liquidi (tabella seguente).



I ricavi da trattamento del percolato e smaltimento rifiuti liquidi, con una incidenza percentuale di quasi il 79 per cento rispetto al complessivo valore della produzione, rappresentano ancora la principale voce di ricavo.

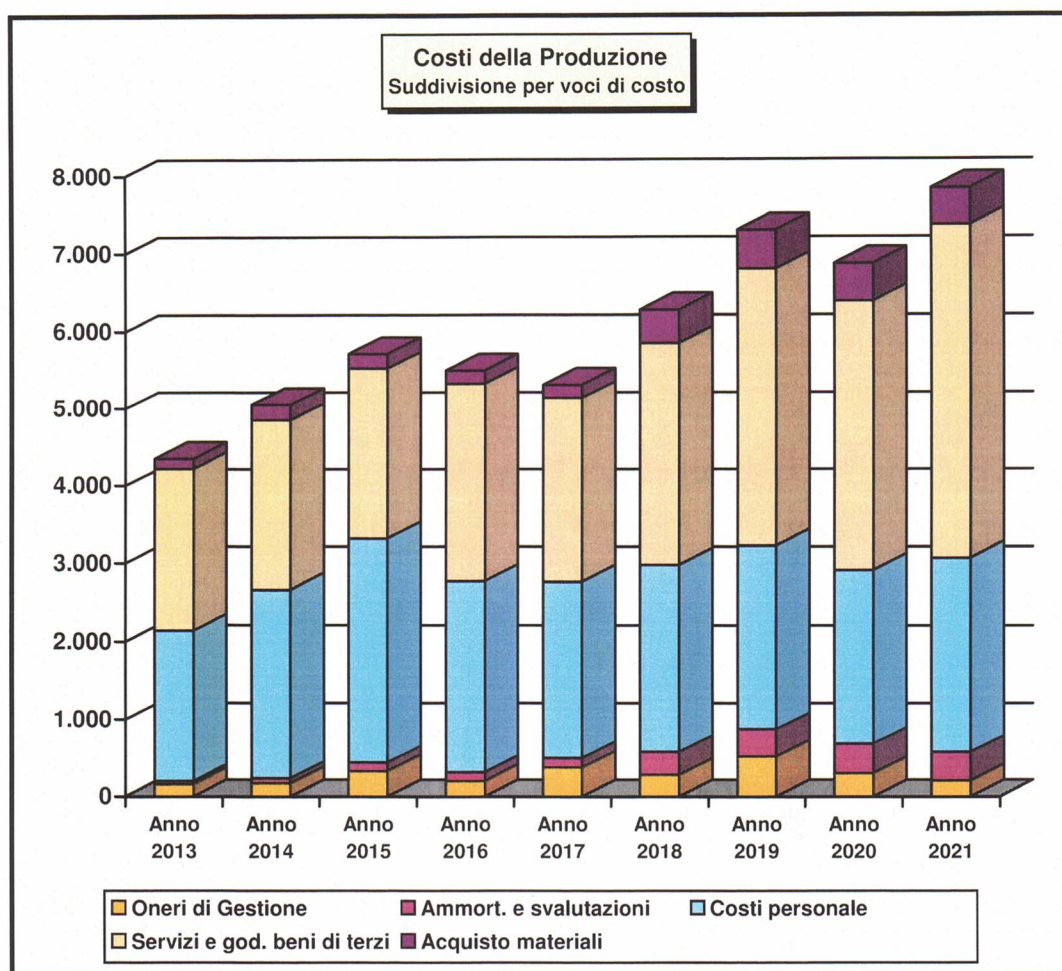


L'attività attinente la gestione in convenzione con il Consorzio ASI dei servizi sulle aree industriali di Buccino, Palomonte, Oliveto Citra e Contursi e dell'impianto di depurazione di Battipaglia, ha prodotto ricavi per complessivi euro 839 mila, il 10,20 per cento del complessivo valore della produzione.

Tale condizione gestionale, gravemente, ingessata da vincoli tariffari e dalle crisi che attanagliano le aziende insediate nelle aree di intervento, assorbe importanti energie economiche.

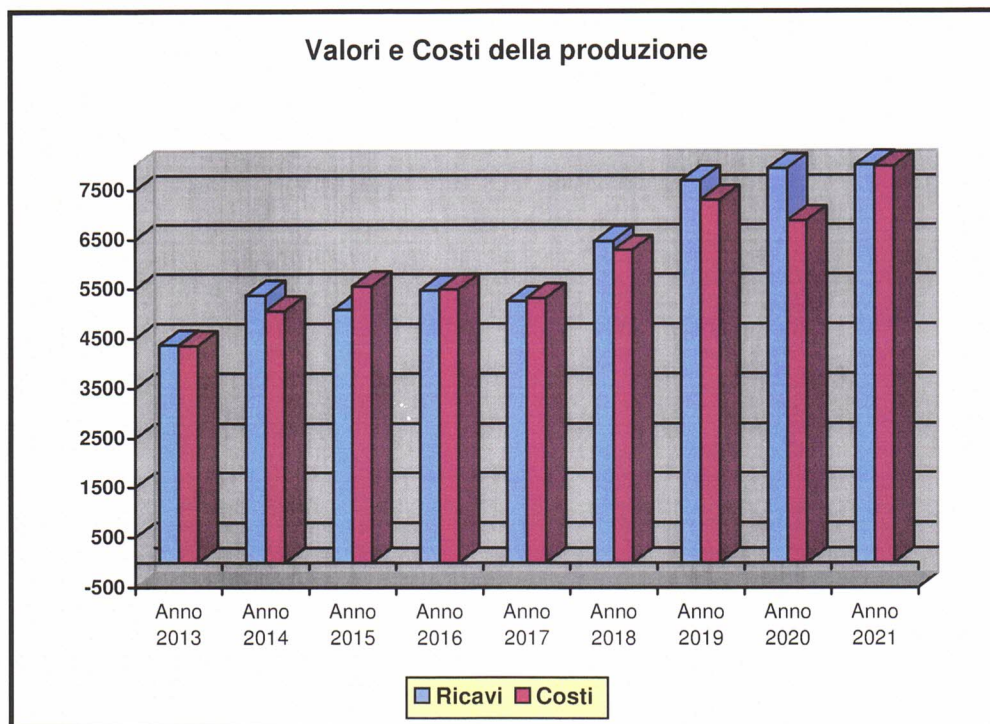
Di una certa rilevanza sta evidenziandosi anche l'attività di trattamento reflui extra gestione, soprattutto nei confronti dei Comuni, e la fornitura di acqua al Comune di Contursi.

□ I **costi di produzione** hanno subito un considerevole aumento rispetto all'esercizio precedente, circa 1.100 mila euro, per lo più, se non unicamente, dovuto all'incremento del costo di energia elettrica, 838 mila euro nel 2020 che sono diventati 1.452 mila euro nel 2021, un aumento di ben 614 mila euro. In sostanza non si è avuto un aumento generalizzato dei costi di gestione che, anzi, hanno subito un generale decremento in quasi tutte le voci, tuttavia l'aumento del costo dell'energia ha vanificato gli apprezzabili sforzi che si sono fatti e si fanno per ottimizzazione delle risorse mediante attività di programmazione e di efficientamento.



Analisi del conto economico

La differenza tra valori e costi della produzione risulta positivo per 254 mila euro e si evidenzia nella seguente tabella grafica dei Valori e Costi della Produzione:



- Le **immobilizzazioni immateriali e materiali** hanno subito il decremento derivante dagli ammortamenti calcolati al 31.12.2021.
- Le **rimanenze di magazzino**, rappresentate dal valore di materiali vari e reagenti chimici, evidenziano il valore delle giacenze presenti al 31/12/21 valutate al costo medio;
- Il valore dei **crediti** ha subito, in termini assoluti, un incremento di circa 191 mila euro.

- Le **disponibilità liquide** evidenziate in bilancio non sono significative dello stato di liquidità della società. Esso deve tener conto, infatti, degli impegni a breve a cui l'azienda ha fatto fronte già nei primissimi giorni del 2022, quali, ad esempio, salari e stipendi a dipendenti.
- Il valore dei **risconti attivi** deriva dall'applicazione del principio di competenza temporale all'atto dell'imputazione al conto economico dei relativi oneri e proventi.
- Il **patrimonio netto**: registra un incremento a seguito del manifestarsi del risultato positivo dell'esercizio.
- I **debiti verso fornitori** , sono diminuiti di circa 313 mila euro. In particolare il rispetto delle rateizzazioni sottoscritte con ENEL Energia e con Hera Comm ha visto ridurre i rispettivi debiti.
- I **debiti tributari** evidenziano, le partite da saldare la specifica per singole voci è ben rappresentata in nota integrativa che qui si intende riportata. In particolare si rileva l'incidenza del debito per IRES ed IRAP derivante dalla ripresa fiscale del corrente esercizio che si somma al debito pregresso, relativo alle imposte risultate nel precedente esercizio.
- Per quanto riguarda i **debiti verso istituti di previdenza** attengono a quote di contributi a carico dell'azienda per INPS Dm/10 e ritenute INPS relative al mese di dicembre 2021;.
- Tra gli **altri debiti** si rileva la presenza di debiti verso i dipendenti per retribuzioni relative alla mensilità di dicembre 2021, erogata puntualmente nel mese di gennaio 2022 a la contabilizzazione, tra i costi per il personale dei ratei di ferie non godute nell'esercizio 2021 e del Premio di Produzione concordato per l'anno 2021.

- I proventi ed oneri finanziari e i proventi ed oneri straordinari

- tra gli oneri finanziari si evidenziano interessi mora richiesti dal fornitore Hera Comm e interessi per la dilazione di partite debitorie nei confronti di ENEL.
- in ossequio alle nuove indicazioni in tema di esposizione in bilancio degli oneri e proventi straordinari si evidenzia che ogni partita già precedentemente indicata sotto la voce "E" del conto economico è stata appostata nelle ordinarie voci di riferimento.

- Contributi pubblici in conto impianti ed in conto esercizio

Nel corso degli anni 2016-2019, la società ha percepito i seguenti contributi in conto impianti:

ANNO 2016 à Credito d'imposta di nominali Euro 93.219,34 a valere sulla Legge 190/2014 art.1, co. 35 e successive modificazioni, per il progetto di R&S volto al trattamento di rifiuti industriali in impianti a fanghi attivi mediante miscelazione;

ANNO 2017 à Credito d'imposta di nominali Euro 133.500,57 a valere sulla Legge 190/2014 art. 1, co. 35 e successive modificazioni, per il progetto di R&S volto al trattamento di rifiuti industriali in impianti a fanghi attivi mediante miscelazione;

ANNO 2018 à Credito d'imposta di nominali Euro 131.972,74 a valere sulla Legge 190/2014 art. 1, co. 35 e successive modificazioni, per il progetto di R&S volto al trattamento di rifiuti industriali in impianti a fanghi attivi mediante miscelazione;

ANNO 2019 à Credito d'imposta di nominali Euro 142.350,42 a valere sulla Legge 190/2014 art. 1, co. 35 e successive modificazioni, per il progetto di R&S volto al trattamento di rifiuti industriali in impianti a fanghi attivi mediante miscelazione;

Il contributo è stato esposto in bilancio mediante la tecnica del risconto, per la parte di competenza del periodo in relazione alla quota di credito riconosciuta, ossia della sospensione dall'esercizio in corso di tali componenti economiche positive ai fini della loro imputazione ad esercizi successivi, ossia quegli esercizi nei quali si verificheranno gli oneri.

Situazione finanziaria della Società

Le transazioni/dilazione del debito ENEL ed Hera Comm, con definizione della debitoria residua con rate mensili, vengono puntualmente rispettate.

Le retribuzioni del personale e i relativi oneri previdenziali sono stati regolarmente erogati, e si è provveduto al puntuale versamento delle liquidazioni IVA a debito alla loro scadenza mensile.

Situazione generale della Società

Alla luce delle attività portate finora a termine da parte di questa Amministrazione, si può certamente affermare che la situazione generale della Società ha visto migliorare la propria condizione rispetto al 2020, al netto di un non previsto o prevedibile aumento del costo per l'energia.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

La società non è sottoposta ai rischi valutari per paese.

In riferimento ai rapporti commerciali si ritiene non sussistente un rischio di default sulla gestione, attesa la personalità dei clienti, la natura delle relazioni commerciali intrattenute e le specificità particolarmente favorevoli in termini di sviluppo positivo dei rapporti economici.

Specifico documento – che si allega al presente per formarne parte integrante e sostanziale – denominato “PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRITICITA' AZIENDALE (EX ART. 6 D.LGS 175/2016) è stato predisposto da questa Amministrazione e viene sottoposto alla attenzione dell'Assemblea.

Informativa sull'ambiente

La Società si è dotata di Certificazione Ambientale ISO 14000, con riferimento agli impianti di depurazione di Buccino, di Palomonte, di Oliveto Citra e di Battipaglia.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica, che non si sono verificati fatti di rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Attività di ricerca e sviluppo

Continuando con gli studi di fattibilità degli anni precedenti, si sono svolte e si stanno svolgendo attività di ricerca e sviluppo volte all'efficientamento dei processi depurativi/odorigeni.

Rapporti con l'ente controllante.

La nostra società, interamente partecipata dal Consorzio Area Sviluppo Industriale di Salerno, intrattiene con lo stesso un rapporto convenzionale di prestazione di servizi attinente sia alla gestione delle aree industriali e degli impianti di depurazione di Buccino, Palomonte, Contursi, Oliveto Citra e dell'impianto di depurazione di Battipaglia, sia alla attività di trattamento dei rifiuti liquidi.

Gli investimenti

Nel corso del 2021 si sono intrapresi ulteriori investimenti di manutenzione straordinaria di rilievo.

Nel corso del 2022-24 bisognerà fare ancora altro in ordine agli impianti oggetto di nuova A.I.A. in riscontro alle prescrizioni che ne dovessero derivare dagli organi competenti, tanto accompagnati dall'Ente Proprietario delle strutture.

L'attenzione ai nuovi prodotti

Si evidenzia in questa sede le attività che sono state poste in essere al fine del miglioramento della efficienza degli impianti e riduzione dei costi di gestione:

Coperture vasche per contenimento emissioni odorigene

Evoluzione prevedibile della gestione

Alla luce delle previsioni evidenziate nell'Appendice di aggiornamento all'"Evoluzione gestionale con riferimento al triennio 2022-2024", si presuppone che le attività aziendali possano fornire le evidenziate soluzioni economiche.

- per l'impianto di Contursi otterremo, presumibilmente, l'Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) a far data dal mese di giugno 2023. Pertanto sarà possibile incrementare le quantità di volumi da trattare presso l'impianto fino a 120 mc/die, con un incremento potenziale dei ricavi annui per circa 840.000. In ogni caso l'ottenimento della Autorizzazione Integrata Ambientale risulta strategicamente ed economicamente fondamentale al fine di poter superare gli effetti dei periodi di minor produzione di rifiuto con una offerta maggiore nei casi di sovrapproduzione di rifiuti, evitando, come purtroppo avviene oggi, di non poter accettare quantitativi, anche rilevanti, a causa della saturazione della capacità ricettiva dei nostri altri impianti.

Minor costo deriverà dal passaggio della fornitura di energia elettrica dal "regime di salvaguardia" al "regime in mercato libero", a partire dal mese di giugno 2022 con una riduzione del maggior costo di energia di circa il 15%;

- I lavori effettuati per la copertura delle vasche, e quelli ancora da effettuare, comporteranno la riduzione dei costi per l'acquisto dei prodotti odorigeni.

- il personale si è ridotto di quattro unità e diminuirà di ulteriori due unità nel corso del biennio 2022/2023

- ulteriore incremento del trattamento dei rifiuti liquidi nel corso dell'anno 2022 in considerazione del progetto per la "rimodulazione degli interventi di riqualificazione dell'impianto di depurazione di Battipaglia (SA) ex FIO/107/86". Infatti, a lungo termine, l'adozione e la realizzazione del rimodulato progetto presentato alla Regione Campania da parte del Socio Unico, riguardante gli "interventi di riqualificazione dell'impianto di depurazione di Battipaglia (SA) ex

FIO/107/86”, consentirà di poter trattare, sugli impianti di Oliveto, Buccino, Palomonte e Contursi, rifiuti liquidi aventi un carico inquinante per il quale, al momento, l'impianto finale di Battipaglia non riesce a garantire la normale resa depurativa dati i limiti particolarmente restrittivi riferiti agli scarichi in corpo d'acqua superficiale. Pertanto, permettendo conferimenti di rifiuti liquidi con carichi più inquinanti, che al momento vengono giustamente rifiutati, si otterranno maggiori ricavi.

Altro effetto positivo lo riscontreremo con il completamento della linea di essiccamento fanghi che permetterà di ridurre il costo per lo smaltimento degli stessi.

Sedi Secondarie

La Società ha trasferito la sede legale in via Monticelli snc Loc. Fuorni di Salerno. Oltre che nella sede legale di Salerno ha operato nell'arco del 2021 con continuità nei siti operativi di Buccino, Contursi, Oliveto Citra, Palomonte e Battipaglia.

Informazioni finali di bilancio

I beni sociali non sono oggetto di rivalutazioni legali o volontarie, come emerge dalla Nota Integrativa al Bilancio, che, tra l'altro, evidenzia le relative movimentazioni dei conti.

Per quanto, inoltre, dovuto in questa sede in ottemperanza a disposizioni civilistiche e fiscali in materia, non senza rinviare alla nota integrativa per quanto specificamente già esposto nella medesima, si precisa quanto segue:

- La società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti nemmeno per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- Nessuna quota propria o azione e/o quota di società controllante è stata alienata né direttamente, né per il tramite di terzi, nel corso dell'esercizio.

Signor Socio,

il Bilancio a Voi sottoposto rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato dell'esercizio 2021.

Confidiamo di aver presentato alla Vs. attenzione una situazione chiara ed ordinata dello stato in cui si trova la Vs. Società, in ciò anche aiutati dalle voci e poste in bilancio e dai dettagli contabili contenuti nella Nota Integrativa che, con evidenza, pongono in luce i fattori di incidenza ed evoluzione della operatività aziendale e del suo assetto patrimoniale, finanziario ed economico.

Vi rinnoviamo i ringraziamenti per la fiducia accordataci.

Salerno, lì

Il Consiglio di Amministrazione