



BILANCIO 2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE



ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 16.05.2019

G.I.D.A. S.p.A.

SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA

via Baciacavallo 36 ● 59100 Prato

tel. +39 0574 646511 ● fax +39 0574 542530

www.gida-spa.it ● email:gida@gida-spa.it ● email certificata: gida@pec.uipservizi.it

R.E.A. PO 302659 ● Cap. Soc. euro 120.000,00 i.v.

Numero iscrizione al Registro Imprese di Prato e C.F. 03122430485 ● P.IVA 00289380974



UNI EN ISO 14001:2015
UNI EN ISO 9001:2015

Organismo accreditato da ACCREDIA
Body accredited by ACCREDIA

Vi presentiamo in modo dettagliato la situazione aziendale e le linee lungo le quali è possibile prevedere uno sviluppo dell'attività futura.

Il bilancio chiude in sostanziale pareggio per euro che al netto delle imposte sul reddito, dà una perdita di -100.918 euro.

Riportiamo per maggior chiarezza il prospetto comparativo dei risultati di gestione 2017/2018

	2018	2017
<i>Risultato prima delle imposte</i>	3.273	445.936
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	101.241	174.406
RISULTATO DI GESTIONE	(98.068)	271.530

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2018

Quadro Normativo

Il quadro normativo in cui l'azienda opera è costituito dalla Legge Regionale n. 50 del novembre 2011 che, all'art. 13 bis recita testualmente: *"non rientra nel servizio idrico integrato la gestione degli impianti di depurazione di acque reflue a carattere prevalentemente industriale, anche se di totale o parziale proprietà pubblica... Gli impianti se di proprietà pubblica possono essere concessi in uso agli attuali gestori degli stessi previa stipula di apposita convenzione con i comuni proprietari "*.

In ottemperanza alla norma, l'azienda ha sottoscritto in data 13 aprile 2017 l'atto di *"Aggiornamento delle Convenzioni per la gestione degli impianti di fognatura e depurazione di acque reflue a carattere prevalentemente industriale in ottemperanza della LR 50/2001"*, adeguando con questo atto la gestione degli impianti di Baciacavallo e Calice alla normativa vigente.

Rimangono da definire la convenzione con il Comune di Vernio per la gestione dell'impianto di depurazione di Vernio e con il Comune di Montemurlo per la gestione dell'IDL di Calice. Con quest'ultimo è stata definita, ancora a livello informale, la trattativa economica per l'acquisto da parte di G.I.D.A. dell'intera quota di terreno e relativi manufatti sovrastanti intestati all'Amministrazione Comunale di Montemurlo.

* * *

L'anno appena concluso è stato caratterizzato dalla cosiddetta "emergenza fanghi". La gestione dei fanghi prodotti dagli impianti di depurazione è da sempre un'attività complessa e imprescindibile e garantire un allontanamento costante e adeguato di fanghi dagli impianti è indispensabile al fine di permettere un mantenimento efficace

ed efficiente delle performances ambientali e pertanto evitare impatti sui corpi idrici recettori e sull'ambiente esterno.

La disponibilità di impianti per lo smaltimento di fanghi di depurazione è sempre più ridotta, anche in conseguenza di condizioni sempre più stringenti imposte, tra cui le recenti interpretazioni giurisprudenziali basate su alcune sentenze (vedasi il richiamo della Cassazione penale, sez. III, 6 giugno 2017, n. 27958), nonché la pronuncia del TAR del 20.7.2018 n. 1782/2018.

La situazione, già critica dal 2016, ha avuto, con l'ultima sentenza di luglio, una paralisi totale degli impianti di recupero, portando ad una situazione estremamente complessa e difficile.

L'emergenza ha avuto ripercussioni economiche importanti sia sul fronte dei maggiori costi di smaltimento (+543 k€) che sul fronte dei ricavi a causa della conseguente chiusura dell'impianto di trattamento fosse settiche di Calice nei mesi agosto e settembre e alla ridotta ricezione nei mesi successivi (-1.120 k€) rispetto al budget 2018).

Attualmente, il contesto dello smaltimento dei fanghi è incerto e complesso, con disponibilità impiantistica scarsa e un quadro normativo e giurisprudenziale tale da rendere impossibile una programmazione certa anche di breve termine. Anche la Legge 109/2018 cosiddetta "Decreto Genova", che ha di fatto sbloccato lo stallo in cui si erano trovati gli impianti di trattamento dei fanghi per il recupero a favore dell'agricoltura, non risulta esaustiva e tale da poter permettere una programmazione a lungo termine in tal senso.

La situazione continua ad essere incerta ed in continua evoluzione oltre ad una totale assenza di indirizzi condivisi in ambito europeo.

In questo quadro, in data 25.09.2018 G.I.D.A. Spa ha presentato la richiesta di Via per la realizzazione del Nuovo Impianto di Trattamento dei fanghi; in attesa della conclusione dell'iter autorizzativo che permetterà alla Società di adeguare la linea fanghi esistente, GIDA ha inoltre presentato la richiesta di stralcio dal progetto complessivo per installare 1 essiccatore e 2 cogeneratori per ridurre il volume del fango e abbattere i costi di smaltimento all'impianto di destinazione finale.

Inoltre, considerato che l'attuale inceneritore manifesta sempre nuove e complesse criticità legate al logorio meccanico ed alla vetustà operativa il Cda di GIDA nella seduta del 22 febbraio 2019 ha deciso di eseguire, a partire dal mese di settembre 2019, lavori straordinari al forno inceneritore esistente in maniera tale da garantire la sicurezza dell'ambiente e delle persone che vi operano.

L'intervento, che si concluderà a gennaio 2020 porterà un miglioramento delle performance produttive con ricadute positive sia sulla gestione operativa che sul bilancio economico/finanziario.

Il 2018 ha visto la conclusione dei lavori relativi all "Efficientamento e ampliamento dell'ITL di Calice -I lotto-" facenti parte del Piano industriale e il conseguente rilascio

dell'autorizzazione da parte della Regione Toscana per l'incremento di nuovi codici CER il cui trattamento è decorso da gennaio 2019.

In data 27.09.2018 è stata notificata a GIDA una cartella di pagamento da parte dell'Agenzia delle Entrate per conto del Consorzio di Bonifica 3 Medio Valdarno per il pagamento della somma complessiva di euro 588.633,88 a titolo di quota consortile per l'esercizio 2016. A seguito del ricorso presentato dalla Società La Commissione Tributaria Provinciale di Prato ha sospeso l'esecuzione della cartella esattoriale.

L'Autorità Idrica Toscana, prendendo atto dei fatti che hanno inciso in maniera significativa nell'esercizio 2018, emergenza fanghi e Consorzio di Bonifica, fatti che non sono imputabili a scelte aziendali ha aggiornato i costi operativi 2016 e 2017 riconoscendo un corrispettivo aggiuntivo complessivo di euro 1.698.333 iscritto come posta straordinaria attiva.

Il riconoscimento di AIT ha permesso di chiudere il presente bilancio con un sostanziale pareggio, mentre il risultato netto registra una perdita di euro 98.068.

Di seguito si analizzano gli aspetti principali.

Il valore della produzione ammonta a euro 19.788.522 contro 17.990.691 del 2017.

Gli elementi che hanno portato alla determinazione del valore della produzione sono:

- I ricavi provenienti dal trattamento rifiuti liquidi ammontano complessivamente a euro 6.299.776,46 contro euro 7.420.261,76 del Budget con uno scostamento negativo di euro 1.120.485,30.

Rispetto all'anno 2017 si è registrato un aumento complessivo di euro 721.109,64. Complessivamente l'azienda ha trattato 307.182,47 mc (di cui 141.514,70 mc relativo alle fosse settiche e pozzetti stradali e 165.667,77 mc di percolato) con un incremento di 25.070,92 mc rispetto al 2017 pari al 8,9%.

Di seguito l'andamento dei mc percolati e fosse settiche trattati dall'ITL di Calice e Baciacavallo negli anni:

mc 2010	mc 2011	mc 2012	mc 2013	mc 2014	mc 2015	mc 2016	mc 2017	mc 2018
239.429	243.009	244.342	290.540	287.314	283.105	334.730	282.112	307.182

- i ricavi provenienti dal servizio di depurazione dei reflui civili ammontano a 3.811.358, in linea con il preventivo.

Come già detto AIT ha aggiornato i corrispettivi civili del 2016 e del 2017 per complessivi euro 1.698.333 iscritti in questo bilancio tra le sopravvenienze attive.

- i ricavi derivanti dal servizio di depurazione dei reflui industriali ammontano ad euro 5.553.623,84 contro euro 5.755.073,73 del precedente bilancio con un decremento di euro 201.449,89.

Rispetto al budget si registra un decremento di euro 310.691,67.

I mc industriali trattati nel 2018 hanno subito un decremento del 2,1% rispetto al 2017 (mc 2018 9.062.361 – mc 2017 9.256.980).

Di seguito i mc complessivi trattati negli anni

mc 2009	mc 2010	mc 2011	mc 2012	mc 2013	mc 2014	mc 2015	mc 2016	Mc 2017	Mc 2018
9.432.745	9.953.500	10.266.530	9.969.992	9.190.729	9.136.415	8.568.480	8.597.050	9.256.980	9.062.361

La tariffa media fatturata alle aziende nel 2018 è pari a euro 0,6121 euro/mc contro una previsione di euro 0,6663 euro/mc.

I costi della produzione ammontano complessivamente a euro 19.408.550 contro euro 17.324.145 dell'esercizio 2017.

I costi variabili hanno registrato un incremento di euro 638.454,40 rispetto al budget.

Il maggior costo è riconducibile principalmente al centro di costo dello smaltimento per la criticità legata alla c.d. "emergenza fanghi" già descritta in questa relazione (+343.539,15 rispetto all'esercizio precedente e +543.021,44 rispetto al Budget).

I costi fissi, registrano un aumento, se non si considerano le tasse sul reddito, di euro 878.891,63 rispetto all'esercizio precedente (+833.825,21 rispetto al budget).

Le voci che hanno subito il maggior incremento riguardano la manutenzione (+350.604,92 v/ bdg) e il personale (+180.789,36 v/bdg) e gli oneri straordinari (+157.690,79 v/bdg)

Area finanziaria

La Società è stata impegnata finanziariamente nella realizzazione degli investimenti strutturali che hanno interessato l'esercizio che ammontano a complessivi euro 4.155.169,34.

Inoltre la società ha risentito negativamente del periodo di "emergenza fanghi" e pertanto il saldo banche al 31.12.2018 chiude con un saldo negativo di -1.477.901,76.

Il saldo medio registrato nel 2018 è pari a 734.019,47 euro contro -328.352,38 euro del 2017.

Gli oneri ammontano a 400.303,62 euro contro 235.182,79 euro del 2017. L'importo è comprensivo di 235.000,00 euro di interessi maturati sul prestito obbligazionario di 5.000.000,00 acceso a fine 2017.

Per far fronte ai nuovi investimenti previsti ed alle conseguenti esigenze finanziarie, l'azienda ha chiesto e ottenuto un nuovo finanziamento per complessivi euro 7.000.000,00 la cui erogazione è prevista entro maggio 2019.

Il finanziamento permetterà di affrontare gli investimenti strategici del 2019 senza intaccare la finanza proveniente dalla gestione caratteristica.

Area fiscale Le imposte correnti sul reddito d'esercizio ammontano a euro 258.798 di imposte correnti (euro 174.651 per Ires e euro 84.237 per Irap) e -157.457 euro per imposte differite e anticipate.

Investimenti Nel corso del 2018 l'azienda ha realizzato investimenti per complessivi euro 4.155.169,34 finalizzati al miglioramento della gestione degli impianti.

All'impianto di Baciacavallo sono stati realizzati miglioramenti per euro 703.279,93. Gli interventi di maggior rilievo riguardano la sostituzione del tratto verticale della condotta fumi per euro 290.968 e la sostituzione del Vessel all'impianto di ozono per euro 199.700,72. Sono inoltre stati registrati 570.775,16 di spese per la progettazione dell'adeguamento complessivo dell'IDL di Baciacavallo che comprende la linea acque e la linea fanghi compreso il nuovo termovalorizzatore.

All'impianto di Calice sono stati realizzati interventi per euro 511.943,84 per euro 511.943,84 tra cui il revamping dell'impianto MBR per euro 226.448,44 e la nuova guardiania per un importo di euro 158.862,44.

Sempre a Calice sono stati conclusi i lavori di adeguamento ed efficientamento Calice I lotto per euro 1.721.451,36 e la realizzazione della nuova strada di accesso all'impianto per euro 270.000,00.

Acquedotto industriale

I mc erogati sono stati inferiori rispetto all'esercizio 2018 (mc 3.641.034 rispetto a 3.773.696 mc 2017 pari a - 3.5%).

Grazie al lavoro di efficientamento dei due impianti ed alle sinergie di costo trovate, la Società è riuscita a mantenere invariato il prezzo di vendita per tutto il sistema a 0,135 euro/mc.

L'azienda sta studiando nuove forme di utilizzo dell'acqua di riuso anche diverse dall'utilizzo industriale.

Organizzazione e formazione del personale l'azienda ha proseguito nel corso del 2018 il percorso di riorganizzazione del personale.

L'ultima pianta organica emessa il 10.12.2018 ha ulteriormente delineato il processo di autonomia gestionale degli impianti di Baciacavallo, Calice e Vallata.

Il numero dei dipendenti alla data del 31.12.2018 è di 77 unità contro 72 del 31.12.2017 con un saldo di 5 unità in più rispetto all'esercizio precedente che sono andate a implementare i settori laboratorio, conduzione e ITL.

Nel 2018 ha iniziato il percorso welfare che già previsto nel contratto aziendale di II livello è stato ampliato con l'inserimento dell'ambulatorio psicologico e medico.

Nel corso del 2018 l'azienda ha continuato ad investire nel settore della sicurezza e salvaguardia ambientale, nonostante ciò nel 2018 si sono registrati 280 gg di infortunio di cui 146 non correlabili direttamente all'attività lavorativa.

Attività di studio e ricerca in linea con la mission aziendale, la Società ha portato avanti le ricerche in corso con i vari enti.

Le ricerche principali, tutte volte al miglioramento del sistema di depurazione e quindi dell'impatto ambientale, effettuate nel 2018 sono:

- Convenzione con il Dipartimento di Biologia dell'Università di Firenze per una ricerca con il seguente oggetto "Studio delle comunità microbiche negli impianti di depurazione delle acque e del ruolo nei processi degradativi dei composti inquinanti";
- Studi sul Progetto Detox con il laboratorio dell'Istituto Buzzi;
- Mantenimento di un laboratorio congiunto "LABPUR" – GIDA e Dipartimento di chimica dell'Università di Firenze;
- Eranet Med: Progetto "Irrigatio". Riutilizzo delle acque derivanti dal distretto tessile in campo agricolo – G.I.D.A. e Dipartimento di Chimica dell'Università di Firenze;
- Inizio del Laboratorio congiunto "WestReach" – G.I.D.A. Pin e Dipartimento di Ingegneria dell'Università di Firenze.

Bilancio Ambientale. Per quanto concerne il Bilancio Ambientale, si riportano di seguito i principali dati relativi alla Depurazione dei liquami fognari.

In particolare per ciascun impianto sono state indicate, su base annua, la portata trattata, le concentrazioni medie in ingresso ed in uscita dei principali parametri analitici e i limiti di legge di riferimento per i suddetti parametri.

Come si evince dalle tabelle, i limiti allo scarico risultano rispettati su tutti gli impianti.

Impianti GIDA anno 2018		Parametri Impianto (media annuale)			Limiti di Legge (D.Lgs.152/06 e s.m.i.)
	<i>Portata trattata [m³/anno]</i>	<i>Analiti</i>	<i>Ingresso [mg/l]</i>	<i>Uscita [mg/l]</i>	<i>Concentrazioni [mg/l]</i>
Impianto Baciacavallo	34.522.505	COD	284,6	39,4	≤ 125 <i>par. Tab.1</i>
		BOD ₅	105	11,8	≤ 25 <i>par. Tab.1</i>
		SST	89,2	10	≤ 35 <i>par. Tab.1</i>
		Tens. Totali	10	0,6	≤ 2 <i>par. Tab.3</i>
Impianto Calice	10.016.804	COD	217,7	53,5	≤ 125 <i>par. Tab.1</i>
		BOD ₅	96,2	9,7	≤ 25 <i>par. Tab.1</i>
		SST	70,1	15,8	≤ 35 <i>par. Tab.1</i>
		Tens. Totali	9,3	0,3	≤ 2 <i>par. Tab.3</i>
Impianto Cantegalli	2.265.297	COD	289	28,7	≤ 125 <i>par. Tab.1</i>
		BOD ₅	98,75	9,6	≤ 25 <i>par. Tab.1</i>

		SST	61,4	13,7	≤ 35	par. Tab.1
		Tens. Totali	10,2	0,3	≤ 2	par. Tab.3
Impianto Vaiano	Portata trattata [m ³ /anno]	Analiti	Ingresso [mg/l]	Uscita [mg/l]	Concentrazioni [mg/l]	
	1.229.853	COD	295	23	≤ 125	par. Tab.1
		BOD ₅	108,8	7,6	≤ 25	par. Tab.1
		SST	54,7	9,5	≤ 35	par. Tab.1
		Tens. Totali	13	0,5	≤ 2	par. Tab.3
Impianto Vernio	Portata trattata [m ³ /anno]	Analiti	Ingresso [mg/l]	Uscita [mg/l]	Concentrazioni [mg/l]	
	1.132.698	COD	130,8	19,4	≤ 125	par. Tab.1
		BOD ₅	50,5	7,3	≤ 25	par. Tab.1
		SST	33,5	9,1	≤ 35	par. Tab.1
		Tens. Totali	7,7	0,3	≤ 2	par. Tab.3

Per quanto concerne i parametri Azoto e Fosforo, rientranti nell'ambito degli scarichi in Area Sensibile, è stato raggiunto un abbattimento complessivo rispettivamente pari al 67,9% e al 77,3%.

Per quanto concerne l'impianto di incenerimento di Baciacavallo, si riportano di seguito i dati relativi alle medie dei parametri che vengono misurati con cadenza quadrimestrale. Tutti i dati sono confrontati con i relativi limiti di riferimento stabiliti dall'Autorizzazione Integrata Ambientale, Determina n. 2058 del 06/07/2015 della Provincia di Prato, in accordo al D.Lgs. 152/2006.

Come evidenziato in tabella, i valori delle emissioni risultano, per ciascun parametro, ampiamente al di sotto dei limiti normativi.

Dati emissioni al camino – anno 2018				
Parametro	u.m.	Media	Limiti	
HF	mg/Nm ³	0,1	1	Analisi quadrimestrali
HCl	mg/Nm ³	2,4	10	
Σ Metalli*	mg/Nm ³	0,120	0,5	
Mercurio	mg/Nm ³	0,0074	0,05	
Σ (Cadmio, Tallio)	mg/Nm ³	< 0,0257	0,05	
IPA (Idrocarburi Policiclici Aromatici)	mg/Nm ³	0,000127	0,01	
Σ (PCDD, PCDF) – diossine + furani	ng/Nm ³	0,01020	0,1	
PCB-DL	ng/Nm ³	0,02200	0,1	

* sommatoria di Antimonio, Piombo, Rame, Manganese, Vanadio, Stagno, Cromo, Cobalto, Nichel, Arsenico

Inoltre i parametri CO, Polveri totali, NO_x, SO₂, H₃ e TOC vengono registrati in continuo e trasmessi anche essi alle Autorità competenti (Regione Toscana ed Arpat) con cadenza quadrimestrale.

Tutti i parametri sopra elencati vengono inoltre verificati da Arpat almeno una volta l'anno tramite campionamenti e sopralluoghi effettuati presso l'impianto.

Come evidenziato in tabella, i valori delle emissioni risultano, per ciascun parametro, ampiamente al di sotto dei limiti normativi.

Dati emissioni al camino – anno 2018				
Parametro	u.m.	Media	Limiti	

HF	mg/Nm ³	0,1	1	<i>Analisi quadrimestrali</i>
HCl	mg/Nm ³	1,5	10	
Σ Metalli*	mg/Nm ³	0,2017	0,5	
Mercurio	mg/Nm ³	0,0050	0,05	
Σ (Cadmio, Tallio)	mg/Nm ³	0,0360	0,05	
IPA (Idrocarburi Policiclici Aromatici)	mg/Nm ³	0,0000933	0,01	
Σ (PCDD, PCDF) – diossine + furani	ng/Nm ³	0,00700	0,1	
PCB-DL	ng/Nm ³	0,00667	0,1	

* sommatoria di Antimonio, Piombo, Rame, Manganese, Vanadio, Stagno, Cromo, Cobalto, Nichel, Arsenico

Conclusioni

Il risultato di esercizio raggiunto rappresenta una grande soddisfazione perché ottenuto nel corso di un anno caratterizzato dalla c.d. "emergenza fanghi", dove: a) il mercato dello smaltimento dei fanghi di depurazione ha aumentato a dismisura i costi in virtù di una offerta di impianti sia a livello regionale che nazionale molto ridotta e le continue restrizioni degli organi di controllo ci hanno inoltre precluso altre forme di smaltimento meno onerose; b) una maggiore concentrazione di fango negli impianti con la conseguente necessità di maggiore consumo di energia elettrica; c) il fabbisogno di manutenzione straordinaria legata all'anzianità degli impianti ha registrato costi superiori e non prevedibili. Tutto ciò ha prodotto una naturale tensione finanziaria registrata sin dall'inizio del secondo semestre, aumentata gradualmente fino a fine anno, producendo un effetto "onda lunga" nel primo trimestre del 2019 e che prevediamo possa protrarsi fino al secondo trimestre; in questo periodo quindi è stato fatto un lavoro di ristrutturazione delle uscite finanziarie con i fornitori principali reso possibile dal "credito di serietà" instaurato con questi negli ultimi anni. Abbiamo inoltre posto in essere già dai mesi finali del 2018 le basi per un mutuo ipotecario che possa coprire le lacune finanziarie create e la copertura degli investimenti. Oltre ai citati effetti finanziari negativi è aumentato notevolmente il rischio insito nella gestione della procura ambientale. Nel versante dei ricavi, a fronte di un aumento importante della quota del mercato libero legato alla piattaforma ITL, si è registrata una contrazione dei ricavi derivanti dalla depurazione industriale.

E' importante ricordare che l'Autorità Idrica Toscana, prendendo atto dei fatti che hanno inciso in maniera significativa nell'esercizio 2018, emergenza fanghi e Consorzio di Bonifica, fatti che non sono imputabili a scelte aziendali ha riconosciuto un corrispettivo aggiuntivo complessivo di euro 1.698.333 che ha permesso di chiudere con un sostanziale pareggio di bilancio ante imposte.

In merito ai ricavi ITL si registra che l'azienda è stata inserita nella seconda ordinanza della Regione Toscana legata all'emergenza fanghi, solo 76 giorni dopo la prima creando così una perdita di fatturato stimabile in circa 1 milione di euro. E' stato quindi un anno molto impegnativo che proietta all'attenzione degli amministratori e dei soci la strategica necessità di capire se i progetti di investimento per l'indipendenza operativa incontreranno positivamente gli intenti di politica ambientale della nostra regione o meno. Nel caso non auspicabile del contrario dovranno essere poste in essere azioni extra organiche per la sostenibilità del nostro business nel prossimo futuro.

ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

Il saldo banche al 31.12.2018 è pari a -1.477.901,76.

Il saldo medio registrato nel 2018 è pari a 734.019,47 euro contro -328.352,38 euro del 2017.

Gli oneri ammontano a 400.303,62 euro contro 235.182,79 euro del 2017. L'importo è comprensivo di 235.000,00 euro di interessi maturati sul prestito obbligazionario di 5.000.000,00 acceso nell'esercizio precedente.

Gli oneri finanziari sono così composti:

	2017	2018
Interessi passivi su mutui	145.749,21	343.712,45
Interessi passivi su c/c	32.519,64	5.877,50
Interessi passivi diversi	10.525,65	8.850,51
Altri oneri finanziari	31.828,16	31.990,05
Totale interessi e altri oneri finanz.	220.622,66	390.430,51
Altri oneri banca	14.560,13	9.873,11
Totale	235.182,79	400.303,62

Per completezza di informazione si riporta di seguito la tabella riepilogativa dei mutui ancora accesi alla data del 31.12.2018 con il dettaglio degli interessi sostenuti nel 2018:

ISTITUTO DI CREDITO	SCADENZA	VALORE NOMINALE	RESIDUO DA RIMBORSARE	ONERE FINANZIARIO 2018
M.P.S.	31.12.2018	1.000.000,00	0,00	8.514,58
M.P.S.	31.12.2025	1.000.000,00	744.420,72	35.862,62
Banco Popolare	30.06.2022	1.500.000,00	749.999,98	32.374,28
Banco Popolare	30.09.2022	1.500.000,00	1.123.220,78	20.042,99
Unicredit	30.06.2019	750.000,00	121.860,88	5.106,29
Intesa San Paolo- fotovoltaico	30.06.2020	359.000,00	100.537,86	6.811,69
Prestito Obbligazionario	27.11.2023	5.000.000,00	5.000.000,00	235.000,00
Totale mutui		12.359.000,00	7.840.040,22	343.712,45

Di seguito il dettaglio delle linee di credito e dei relativi oneri sostenuti:

Banco Popolare	Linea di credito	500.000,00	528,33
Chianti Banca	Linea di credito	200.000,00	2,09
Monte Paschi Siena	Linea di credito	1.500.000,00	4.446,37
Unicredit	Linea di credito	1.000.000,00	900,71
Totale interessi passivi su scoperti c/c			5.877,50

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Dettaglio movimentazione immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore 2017	Incremento	Valore 2018
	54.940.625,23	4.155.169,34	59.095.794,57
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	799.135,98	33.067,93	832.203,91
Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	254.953,95	0,00	254.953,95
Speriment. MBR	122.471,31	0,00	122.471,31
Speriment. Fitodepurazione	59.123,96	0,00	59.123,96
Speriment. Carboni attivi	34.805,07	0,00	34.805,07
Speriment. Biom. Adese	38.553,61	0,00	38.553,61
Concessione licenze e marchi	278.230,51	33.067,93	311.298,44
Software	278.230,51	33.067,93	311.298,44
Altre immobilizzazioni immateriali	265.951,52	0,00	265.951,52
Oneri pluriennali calice	5.360,57	0,00	5.360,57
Manut. Straord. Da ammort.	142.590,95	0,00	142.590,95
Monitor. Ind.le form e inform imp	118.000,00	0,00	118.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	54.141.489,25	4.122.101,41	58.263.590,66
Terreni e fabbricati	7.084.495,51	0,00	7.084.495,51
Diritto di superficie	315.422,72	0,00	315.422,72
Terreni	4.856.116,59	0,00	4.856.116,59
Terreni Bac + Lancia	229.583,03	0,00	229.583,03
Palazzina spogliatoio	635.523,54	0,00	635.523,54
Lavori ex disidratazione	688.705,55	0,00	688.705,55
Viabilità Calice	359.144,08	0,00	359.144,08
Nuova strada di accesso all'IDL di Calice			
Impianti e macchinario	9.311.084,74	1.261.263,77	10.572.348,51
Impianti Baciacavallo	5.040.770,81	703.279,93	5.744.050,74
Impianti Calice	2.702.512,09	511.943,84	3.214.455,93
Impianti Stazioni	16.156,26	0,00	16.156,26
Impianti Vaiano	80.644,81	17.501,51	98.146,32
impianti Vernio	92.589,43	1.921,43	94.510,86
Impianti Cantagallo	32.569,32	20.942,41	53.511,73
Macchinari Baciacavallo	878.819,15	2.608,65	881.427,80
Macchinari Calice	447.733,84	0,00	447.733,84
Macchinari Vernio	8.169,48	3.066,00	11.235,48
Macchinari Cantagallo	7.259,20	0,00	7.259,20
Macchinari Vaiano	3.860,35	0,00	3.860,35
Adeguamento impianti di cui alla III Convenzione - L. Merli	5.821.845,53	0,00	5.821.845,53
Adeguamento impianti	34.024,89	0,00	34.024,89
Camera post-combust.	0,00	0,00	
CPC 2017	570.955,40	0,00	570.955,40
Impianto di ozono	4.220.997,44	0,00	4.220.997,44
Modifiche imp. Ozono	160.475,46	0,00	160.475,46
Rewamping inceneritore	835.392,34	0,00	835.392,34
Adeguamento impianti di cui alla IV convenzione UE 91/271	19.068.147,33	0,00	19.068.147,33
Impianti e macch. Realiz.	469.798,52	0,00	469.798,52
Adeg. Baciacavallo I Lotto	2.676.133,13	0,00	2.676.133,13
Adeg. Calice I Lotto	3.306.949,60	0,00	3.306.949,60
Acq. N. 3 centrifughe	747.696,12	0,00	747.696,12
Impianto abbatt. Polveri	606.328,22	0,00	606.328,22
Liquamedotto-fangodotto	4.943.280,84	0,00	4.943.280,84
Raddoppio Idl Calice	5.472.115,04	0,00	5.472.115,04

Recupero ossigeno	233.181,42	0,00	233.181,42
Impianto analisi e monit.	178.001,00	0,00	178.001,00
Acquisto e montaggio Skid	434.663,44	0,00	434.663,44
Accordo di Programma Quadro 29.07.2004	10.750.869,74	232,40	10.751.102,14
Acquedotto Montemurlo	1.457.120,43	0,00	1.457.120,43
Affinamento Baciav	3.092.466,60	0,00	3.092.466,60
Adeg. Idl Cantagallo	46.599,00	0,00	46.599,00
Affinamento Calice	4.540.105,49	0,00	4.540.105,49
Colleg. Al Campi Bisenzio	62.124,30	0,00	62.124,30
Rinaturalizz. Gora Vingone	37,00	0,00	37,00
Flusso sub-superficiale s6 B	606.848,65	232,40	607.081,05
Modifica manufatto presa	1.632,00	0,00	1.632,00
Tattamento acque scolmate	943.936,27	0,00	943.936,27
Altri impianti	885.134,39	2.812.948,63	3.698.083,02
Rete Ai Montem. Via Venezia	241.529,64	0,00	241.529,64
Adeguamento forno/nuovo t	0,00	0,00	0,00
Impianto trattamento fanghi	449.390,51	570.775,16	1.020.165,67
Adeguamento e efficientamento calice	194.214,24	1.991.451,36	2.185.665,60
Adeguamento Bac. Linea Acque	0,00	132.022,11	132.022,11
Adeguamento Calice Il Lotto	0,00	118.700,00	118.700,00
Attrezzature e MOBILI	746.877,74	25.453,65	772.331,39
Attrezzatura	361.150,87	22.155,22	383.306,09
Attrezzatura laboratorio	284.289,42	3.298,43	287.587,85
Attrezzatura officina	50.291,79	0,00	50.291,79
Attrezzatura Vaiano	12.969,95	0,00	12.969,95
Laboratorio Vaiano	38.175,71	0,00	38.175,71
Mobili e macchine ufficio	285.928,43	5.486,68	291.415,11
Macchine ufficio Vernio	1.920,00	0,00	1.920,00
Mobili e arredi	194.894,14	5.486,68	201.249,25
Mobili e arredi VERNIO	868,43	0,00	868,43
Macchine ufficio	83.673,98	0,00	83.673,98
Macchine ufficio Vaiano	2.484,38	0,00	2.484,38
Macchine ufficio Cantagallo	2.087,50	0,00	2.087,50
Automezzi	187.105,84	196,70	187.302,54
Automezzi	187.105,84	196,70	187.302,54
APQ III		16.519,58	16.519,58
Adeguamento recapiti fognari Bac e Cal	0,00	16.519,58	16.519,58
	54.940.625,23	4.155.169,34	59.095.794,57

Investimenti Nel corso del 2018 l'azienda ha realizzato investimenti per complessivi euro 4.155.169,34 finalizzati al miglioramento della gestione degli impianti.

All'impianto di Baciacavallo sono stati realizzati miglioramenti per euro 703.279,93. Gli interventi di maggior rilievo riguardano la sostituzione del tratto verticale della condotta fumi per euro 290.968 e la sostituzione del Vessel all'impianto di ozono per euro 199.700,72. Sono inoltre state registrate 570.775,16 di spese per la progettazione della nuova sezione di linea acque e linea fanghi.

All'impianto di Calice sono stati realizzati interventi per euro 511.943,84 per euro 511.943,84 tra cui il revamping dell'impianto MBR per euro 226.448,44 e la nuova guardiania per un importo di euro 158.862,44.

Sempre a Calice sono stati conclusi i lavori di adeguamento ed efficientamento Calice I lotto per euro 1.721.451,36 e la realizzazione della nuova strada di accesso all'impianto per euro 270.000,00.

ANALISI ECONOMICA

ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI PER LA GESTIONE DI TUTTI GLI IMPIANTI

DESCRIZIONE CENTRI DI COSTO	SPESA AL 31.12.2017	SPESA AL 31.12.2018	BUDGET 2018	DIFFERENZA SPESA 2018 SPESA 2017	DIFFERENZA SPESA 2018 BUDGET 2018
COSTI VARIABILI					
CV1 Energia Elettrica	4.360.356,02	4.904.975,84	4.609.965,67	544.619,82	295.010,17
CV2 Reagenti Liquami	300.090,04	347.054,68	362.395,38	46.964,64	-15.340,70
CV3 Reagenti Fanghi	294.639,20	317.405,40	317.238,00	22.766,20	167,40
CV5 Prod. Chimici Aus.	54.555,07	35.228,45	61.582,13	-19.326,62	-26.353,68
CV6 Metano	576.070,81	571.524,68	687.500,00	-4.546,13	-115.975,32
CV8 Smaltimento	2.462.356,77	2.805.895,92	2.262.874,48	343.539,15	543.021,44
CV9 Ossig. e Decolorante	693.812,79	701.933,36	744.008,27	8.120,57	-42.074,91
Totale costi variabili	8.741.880,70	9.684.018,33	9.045.563,93	942.137,63	638.454,40
COSTI FISSI					
CF1 Manutenzione	1.320.328,69	1.567.654,92	1.217.050,00	247.326,23	350.604,92
CF2 Laboratorio	246.110,16	321.396,41	280.000,00	75.286,25	41.396,41
CF3 Mezzi di trasporto	138.286,13	141.016,43	137.660,00	2.730,30	3.356,43
CF4 Illuminazione	21.894,30	21.156,38	20.792,00	-737,92	364,38
CF5 Acqua Potabile	6.233,58	12.287,64	16.562,00	6.054,06	-4.274,36
CF6 Riscaldamento	13.523,07	16.038,42	16.815,00	2.515,35	-776,58
CF7 Pulizie	65.986,96	65.786,08	67.500,00	-200,88	-1.713,92
CF8 Telefono	44.574,80	48.043,68	32.040,00	3.468,88	16.003,68
CF9 Spese Mediche	14.212,84	15.646,34	12.665,00	1.433,50	2.981,34
CF10 Indumenti Lavoro	21.472,34	57.874,10	51.200,00	36.401,76	6.674,10
CF11 Agg.to Profession.	30.213,81	43.872,77	22.200,00	13.658,96	21.672,77
CF12 Strade, verde, vigil.	81.502,52	82.479,67	101.000,00	977,15	-18.520,33
CF14 Spese amministrative	149.044,05	158.190,54	147.021,00	9.146,49	11.169,54
CF17 Personale	3.964.639,85	4.368.415,06	4.187.625,70	403.775,21	180.789,36
CF18 Assicurazioni	92.269,91	135.505,27	123.633,00	43.235,36	11.872,27
CF19 Spese Societarie	855.479,63	717.405,94	790.486,00	-138.073,69	-73.080,06
CF21 Studi e Ricerche	126.361,67	113.901,85	75.250,00	-12.459,82	38.651,85
Oneri Finanziari	235.182,79	400.303,62	378.000,00	165.120,83	22.303,62
Oneri Straordinari	37.116,18	157.690,79		120.574,61	157.690,79
Totale costi fissi	7.464.433,28	8.444.665,91	7.677.499,70	980.232,63	767.166,21
TOTALE IMPIEGHI	16.206.313,97	18.128.684,24	16.723.063,63	1.922.370,27	1.405.620,60
Ammortamenti tecnici	1.295.283,70	1.379.932,76	1.286.577,91	84.649,06	93.354,85
Svalutazione crediti	43.650,37	0,00	35.000,00	-43.650,37	-35.000,00
Rimborso quota mutui				0,00	0,00
Altri accantonamenti		571.144,00	-	571.144,00	571.144,00
Rimborso gest. Stazioni	189.034,79		-	-189.034,79	0,00
TOTALE GENERALE	17.734.282,83	20.079.761,00	18.044.641,53	2.035.119,47	2.035.119,45

ANALISI COSTI

In questa sezione vengono analizzate nel dettaglio le voci di maggiore rilevanza economica e strategica per la Società

CV1 – ENERGIA ELETTRICA

(previsione euro 4.609.965,67)

La spesa ammonta a euro 4.904.975,84 contro euro 4.360.356,02 dell'esercizio precedente con una maggiore spesa di euro 544.619,82. Rispetto al budget si registrano costi maggiori per euro 295.010,17 derivati principalmente dai consumi di energia elettrica dell'impianto di Baciacavallo (+28,7%) tutti imputabili al trattamento di ozonizzazione per rispettare il limite del colore, oltre ad un aumento del costo unitario 0,144 euro/kWh 2018 da 0,135 euro/kWh 2017 (+6,8%).

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

descrizione voce	spesa 2017 importi in euro	spesa 2018 importi in euro	differenza importi in euro
E.E. Baciacavallo	2.391.769,24	2.825.665,45	433.896,21
E.E. Calice	1.382.159,87	1.432.490,57	50.330,70
E.E. Vaiano	123.957,19	110.925,27	-13.031,92
E.E. Vernio	77.285,11	103.847,43	26.562,32
E.E. Cantagallo	120.649,75	141.439,04	20.789,29
E.E. Acquedotto industriale	264.534,86	290.608,08	26.073,22
Totale	4.360.356,02	4.904.975,84	544.619,82

CV6 - METANO

(previsione euro 687.500,00)

La spesa ammonta a euro 571.524,68 contro euro 576.070,81 dell'esercizio precedente, con un decremento di euro 4.546,13 e rispetto al budget la voce subisce un decremento pari ad euro 115.875,32. Il minor costo è dovuto alla quantità di fanghi disidratati inceneriti rispetto a quella prevista dal budget.

Costo unitario metano 0,290 euro/Smc 2018 da 0,271 euro/Smc 2017 (+6,8%)

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

descrizione voce	spesa 2017 importi in euro	spesa 2018 importi in euro	differenza importi in euro
Metano	576.070,81	571.524,68	-4.546,13
Totale	576.070,81	571.524,68	-4.546,13

CV8 - SMALTIMENTO

(previsione euro 2.262.874,48)

Il costo di smaltimento ammonta ad euro 2.805.895,92 contro euro 2.462.356,77 dell'esercizio precedente con un incremento di euro 343.539,15. Rispetto al bilancio di previsione si è registrato un incremento di euro 543.021,44. La vetustà del termodistruttore non ha consentito di raggiungere la potenzialità autorizzata di incenerimento di 1.000 kgSS/h (media annuale 788 kgSS/h con 281gg di marcia, 22gg in più rispetto ai 259 giorni di marcia dell'anno precedente), costringendo l'azienda a ricorrere a smaltitori terzi per il fango disidratato non incenerito (20.491 t contro i 23.808 t di budget) e in particolare per l'IDL di Calice. Infine il blocco dello spandimento in agricoltura nella regione Lombardia dei fanghi di depurazione ha causato aumenti considerevoli dei costi unitari di smaltimento con aggravio della spesa.

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

descrizione voce	spesa 2017 importi in euro	spesa 2018 importi in euro	differenza importi in euro
Smaltimento residui Baciacavallo	885.644,51	877.349,24	-8.295,27
Smaltimento residui Calice	1.422.637,86	1.664.130,87	241.493,01
Smaltimento residui Vaiano	54.575,20	54.126,23	-448,97
Smaltimento residui Vernio	19.819,65	46.021,83	26.202,18
Smaltimento residui Cantagallo	79.679,55	164.267,75	84.588,20
Totale	2.462.356,77	2.805.895,92	343.539,15

C9 – OSSIGENO E DECOLORANTE

(previsione euro 613.938,48)

La spesa ammonta a euro 701.993,36 contro euro 673.779,01 dell'esercizio precedente con una maggiore spesa di euro 28.154,35. Rispetto al budget si registra una minore spesa di euro 42.074,91.

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

descrizione voce	spesa 2017 importi in euro	spesa 2018 importi in euro	differenza importi in euro
Ossigeno Baciacavallo	331.497,26	359.341,84	27.844,58
Ossigeno Calice	123.553,27	136.893,42	13.340,15
Decolorante IDL Calice	87.586,00	91.511,05	3.925,05
Ossigeno Idl Vaiano	20.778,28	14.522,35	-6.255,93
Decolorante IDL Cantagallo	41.249,00	45.889,60	4.640,60
Decolorante Acquedotto Industriale	69.115,20	53.775,10	-15.340,10
Totale	673.779,01	701.933,36	28.154,35

COSTI FISSI

CF17 - SPESE PER IL PERSONALE

(previsione euro 4.4.187.625,70)

Il costo per il personale ammonta a euro 4.368.415,06 contro euro 4.187.625,70 della previsione, con un incremento di 180.789,36 euro.

Il numero dei dipendenti alla data del 31.12.2018 è di 77 unità contro 72 del 31.12.2017 con un saldo di 5 unità in più rispetto all'esercizio precedente che sono andate a implementare i settori laboratorio, conduzione e ITL.

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

descrizione voce	spesa 2017 importo in euro	spesa 2018 importo in euro	differenza importo in euro
Stipendi e salari	2.542.116,02	2.739.372,37	197.256,35
Contributi assicurativi	1.336.562,78	1.241.547,06	-95.015,72
TFR annuale	52.992,03	301.861,86	248.869,83
Spese mensa	32.969,02	36.580,21	3.611,19
Altri costi		49.053,56	
Totale	3.964.639,85	4.368.415,06	354.721,65

Contratti di lavoro interinale

Per far fronte a momenti di emergenza (bonifiche, copertura personale amministrativo, copertura personale laboratorio) si sono stipulati contratti di lavoro interinale per un totale di 14 mesi per un totale di euro 39.215,99.

DATI STATISTICI

	2017	2018
N. Dipendenti con anzianità superiore a 10 anni	51	49
N. Dipendenti con anzianità inferiore a 10 anni	21	28
TOTALE DIPENDENTI	72	77
Ore di straordinario effettuate	2.214,50	2.491,51
Percentuale straordinario sulle ore complessive di lavoro	1,95	2,06
Assenteismo (% su gg. lavorativi)	2,56	3,98
Giorni di infortunio sul lavoro	11	280

CF21 - ATTIVITA' DI STUDIO E RICERCA

(previsione euro 96.250,00)

La spesa ammonta a euro 113.901,85 contro euro 126.361,67 del bilancio di previsione, con una maggiore spesa di euro 12.459,82.

Attività di studio e ricerca in linea con la mission aziendale, la Società ha portato avanti le ricerche in corso con i vari enti.

Le ricerche principali, tutte volte al miglioramento del sistema di depurazione e quindi dell'impatto ambientale, effettuate nel 2018 sono:

- Convenzione con il Dipartimento di Biologia dell'Università di Firenze per una ricerca con il seguente oggetto "Studio delle comunità microbiche negli impianti di depurazione delle acque e del ruolo nei processi degradativi dei composti inquinanti";
- Studi sul Progetto Detox con il laboratorio dell'Istituto Buzzi;
- Mantenimento di un laboratorio congiunto "LABPUR" - GIDA e Dipartimento di chimica dell'Università di Firenze;
- Eranet Med: Progetto "Irrigatio". Riutilizzo delle acque derivanti dal distretto tessile in campo agricolo - G.I.D.A. e Dipartimento di Chimica dell'Università di Firenze;
- Inizio del Laboratorio congiunto "WestReach" - G.I.D.A. Pin e Dipartimento di Ingegneria dell'Università di Firenze.

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

descrizione voce	spesa 2017 importi in euro	spesa 2018 importi in euro	differenza importi in euro
Progetto Irrigatio	9.758,99	0,00	-9.758,99
Progetto Biocloc Life	28.315,70	0,00	-28.315,70
Studi e ricerche	88.286,98	112.750,00	24.463,02
Progetto Palestina		1.151,85	1.151,85
Totale	126.361,67	113.901,85	-12.459,82

ONERI STRAORDINARI

La voce ammonta a euro 157.690,79 e riguarda fatti straordinari verificatisi nell'esercizio e non previsti in budget.

La voce "sopravvenienze passive varie", che ammonta a euro 151.448,82 è composta da partite contabili diverse, principalmente si sono registrati 48.827,98 euro per rettifiche a clienti e 57.262,29 euro per il verbale di conciliazione con l'Area Metropolitana di Firenze del 04.09.2018, per i canoni dei pozzi di Gonfienti degli anni 2004-2009.

Complessivamente la situazione al 31.12.2018 è la seguente:

descrizione voce	spesa 2017 importi in euro	spesa 2018 importi in euro	differenza importi in euro
Arrotondamenti passivi	81,29	104,47	23,18
Minusvalenze	-	6.137,50	6.137,50
Sopravv. Passive varie	37.034,89	151.448,82	114.413,93
Totale	37.116,18	157.690,79	120.574,61

ANALISI RICAVI

DESCRIZIONE VOCE	RICAVI 31.12.2017	RICAVI 31.12.2018	BUDGET 2018	DIFFERENZA RICAVI 2018 BUDGET 2018	DIFFERENZA RICAVI 2018 RICAVI 2017
ITL Fosse Settiche	3.268.637,21	3.369.827,76	4.004.280,00	- 634.452,24	101.190,55
ITL Percolati	2.293.179,61	2.915.008,70	3.395.981,76	- 480.973,06	621.829,09
Lavaggio autobotti	16.850,00	14.940,00	20.000,00	- 5.060,00	- 1.910,00
Depurazione reflui civili	3.867.662,00	3.811.358,00	3.811.358,00	-	- 56.304,00
Depurazione reflui ind.li	5.755.073,73	5.553.623,84	5.864.315,51	- 310.691,67	- 201.449,89
Vendite	4.842,76	-	60.000,00	- 60.000,00	- 4.842,76
Rimborsi diversi	296.696,88	317.719,06	251.320,00	66.399,06	21.022,18
Proventi finanziari	126.684,95	13.731,49	-	13.731,49	- 112.953,46
Sopravvenienze attive	464.658,29	1.871.509,12	-	1.871.509,12	1.406.850,83
Contribuiti c/impianti	753.603,60	806.833,73	815.086,31	- 8.252,58	53.230,13
Gestione discarica Coderino	8.300,00	8.300,00	46.100,00	- 37.800,00	-
Rimborso Gestione stazioni	166.035,25	135.425,94	-	135.425,94	- 30.609,31
Gestione acq. ind.le	968.480,51	983.975,58	815.200,00	168.775,58	15.495,07
Incremento rimanenze	189.514,29	179.439,96	-	179.439,96	- 10.074,33
TOTALE GENERALE	18.180.219,08	19.981.693,18	19.083.641,58	898.051,60	1.801.474,10

In dettaglio le voci economiche e strategiche maggiormente rilevanti

RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI

Ricavi I.T.L. Calice

Previsione

descrizione voce	q.tà mc	imponibile importi in euro
Smaltimento fosse settiche e pozzetti	152.000,00	4.004.280,00
Smaltimento percolati	233.000,00	3.415.981,76
Totale	385.000,00	7.420.261,76

Consuntivo

descrizione voce	q.tà mc 2018	ricavi 2017 importi in euro	ricavi 2018 importi in euro	differenza importi in euro
Smalt. fosse settiche e pozzetti	141.514,70	3.268.637,21	3.369.827,76	101.190,55
Smaltimento percolati	165.667,77	2.293.179,61	2.915.008,70	621.829,09
Totale	307.182,47	5.561.816,82	6.284.836,46	723.019,64

descrizione voce	ricavi 2017 importi in euro	ricavi 2018 importi in euro	differenza importi in euro
Servizio pulizia autobotti	16.850,00	14.940,00	-1.910,00
Totale	16.850,00	14.940,00	-1.910,00

Depurazione civile

(previsione euro 3.775.894,00)

descrizione voce	ricavi 2017 importi in euro	ricavi 2018 importi in euro	Differenza importi in euro
Corrispettivo di depurazione dovuto da Publiacqua per il trattamento delle acque reflue domestiche presso gli impianti di: Baciacavallo, Calice, Vaiano, Cantagallo e Vernio			
Totale	3.867.662,00	3.811.358,00	56.304,00

I ricavi provenienti dal servizio di depurazione dei reflui civili ammontano a 3.811.358. Il conto registra un decremento di euro 56.304 rispetto al 2017. Il corrispettivo è definito da AIT per gli anni 2016-2019.

L'Autorità Idrica Toscana ha aggiornato i costi operativi 2016 e 2017 riconoscendo un corrispettivo aggiuntivo complessivo di euro 1.698.333 iscritto come posta straordinaria attiva.

Depurazione industriale

Depurazione industriale

Previsione

La previsione relativa al servizio di depurazione industriale per le aziende che scaricano nei comuni di Prato, Montemurlo, Vaiano (Nord e Sud) e Cantagallo ammonta a:

descrizione voce	mc	e/mc	previsione ricavi 2018 importi in euro
Totale	8.801.314	0,6663	5.864.315,51

Consuntivo

descrizione voce	mc 2018	ricavi 2018 importi in euro	ricavi 2017 importi in euro	differenza importi in euro
Comune di Prato	6.666.390	4.058.040,27	4.255.088,64	-197.048,37
Comune di Montemurlo	1.403.724	901.296,64	900.686,52	610,12
Comune di Vaiano (sud)	54.796	34.534,01	35.124,19	-590,18
Totale	8.124.910	4.993.870,92	5.190.899,35	-197.028,43
Comune di Vaiano (nord)	228.006	142.511,59	133.263,38	9.248,21
Comune di Cantagallo	608.848	346.891,61	348.084,67	-1.193,06
Comune di Vernio	100.597	66.649,72	81.626,33	-14.976,61
Totale	937.451	556.052,92	562.974,38	-6.921,46
Ricavi per servizi depuraz.		3.700,00	1.200,00	2.500,00
Totale	9.062.361	5.553.623,84	5.755.073,73	-201.449,89

I dati si riferiscono alle denunce di scarico presentate a Publiacqua per l'anno 2018.

Di seguito i mc complessivi trattati negli anni:

mc 2009	mc 2010	mc 2011	mc 2012	mc 2013	mc 2014	mc 2015	mc 2016	Mc 2017	Mc 2018
9.432.745	9.953.500	10.266.530	9.969.992	9.190.729	9.136.415	8.568.480	8.597.050	9.256.980	9.062.361

I ricavi derivanti dal servizio di depurazione dei reflui industriali ammontano ad euro 5.553.623,84 contro euro 5.755.073,73 del precedente esercizio, con un decremento di 201.449,89 euro.

Rispetto al budget si registra un decremento di euro 310.691,67, nonostante la quantità di acqua dichiarata nel 2018 sia maggiore rispetto a quella prevista (+261.047 mc) ciò a causa della tariffa media fatturata alle aziende che risulta pari a 0,6121 euro/mc anziché euro 0,6663 euro/mc della previsione.

Gestione acquedotto industriale

descrizione voce	Importo 2018
Ricavi - Acquedotto industriale	
Vendita di acqua alle aziende	426.099,10
Servizio antincendio, allacciamenti, gestione Macro 1 e 2	268.618,34
Ricavi dalle imprese per il sistema di finanziamento dell'A.I.	289.258,14
Totale ricavi	983.975,58

I mc erogati sono stati inferiori rispetto all'esercizio 2018 (mc 3.641.034 rispetto a 3.773.696 mc 2017 pari a - 3.5%).

Grazie al lavoro di efficientamento dei due impianti ed alle sinergie di costo trovate, la Società è riuscita a mantenere invariato il prezzo di vendita per tutto il sistema a 0,135 euro/mc.

L'azienda sta studiando nuove forme di utilizzo dell'acqua di riuso anche diverse dall'utilizzo industriale.

PROVENTI STRAORDINARI E DIVERSI

descrizione voce	ricavi 2017 importi in euro	ricavi 2018 importi in euro	differenza importi in euro
Arrotondamenti attivi	23,62	9,10	-14,52
Sconti e Abbuoni attivi	654,77		-654,77
Sopravv. Attive non tassabili		2.751,12	
Sopravvenienze attive	463.979,90	1.868.748,90	1.404.769,00
Totale	464.658,29	1.871.509,12	1.404.099,71

La sopravvenienza attiva riguarda per euro 1.698.333 il riconoscimento del maggior corrispettivo per gli anni 2016-2017 che AIT ha riconosciuto alla società con lettera del 28.03.2019.

CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI

Descrizione voce	Contributi Ministero Ambiente	Contributi Provincia di Prato	Contributi Comune di Prato	Contributi R.T.	Contributi C.P.A./UI P	Totale contributi
Beni soggetti a contributo:						
I lotto lavori				43.667,04	21.053,75	64.720,79
II lotto lavori				301.956,56	75.489,14	377.445,70
Accordo di Programma	103.456,95	27.029,29	27.029,29	103.456,95	40.388,60	301.361,08
Opere finanz. Prov. PO		40.291,53				40.291,53
Contributo Idrovore		1.500,13				1.500,13
Contributi ARPAT						10,00
Contr. Est.Montemurlo						8.383,67
Totale	103.456,95	68.820,95	27.029,29	449.080,55	136.931,49	793.712,90

La voce si riferisce alla quota di contributi c/impianti percepiti dai vari enti pubblici per la realizzazione delle opere del "I e II lotto" e dell'Accordo di programma.

L'iscrizione di tali contributi avviene, principio contabile OIC n. 16 (par. F.II.a), accreditando al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti. I contributi non di competenza dell'anno vengono rinviati agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Tale metodo è preferibile rispetto alla detrazione diretta dal valore del cespite in quanto evidenzia la situazione complessiva e reale del patrimonio della società.

Altre informazioni

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI, E IMPRESE CONTROLLATE DI QUEST'ULTIME

In data 17/02/1999 la Società ha sottoscritto integralmente l'aumento di capitale sociale della Società Vaiano Depur S.p.A. con sede in Prato, Via Valentini 14, acquisendo la partecipazione del 40% per un importo complessivo di euro 604.837,86 completamente liquidati.

In data 01.01.2018 la Società ha provveduto ad adeguare l'importo della partecipazione ad un valore più basso pari ad euro 414.144,44 al fine di adeguare il valore per patrimonio netto pro quota non ritenendo recuperabile tale maggior valore, con effetto a patrimonio netto a seguito di una correzione di errore.

L'impianto di Vaiano è oggetto di un progetto in corso di valutazione insieme alla Società Publiacqua Spa che vedrà il collegamento e i due impianti di Cantagallo e Vaiano con conseguente accrescimento del valore patrimoniale di quest'ultimo.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE, DELLE AZIONI O QUOTA DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA'

La Società non possiede azioni proprie, nè azioni o quote di società controllanti.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETA' NELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio la Società non ha effettuato alcuna operazione relativa ad azioni proprie ed azioni o quote di società controllanti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il 2019 sarà l'anno che vedrà l'avvio sostanziale dell'investimento "Efficientamento e Ampliamento", opera che permetterà di potenziare l'Azienda nel mercato della concorrenza dei rifiuti liquidi speciali.

A seguito delle verifiche e delle successive valutazioni effettuate tra settembre 2018 e gennaio 2019 è stata individuata la necessità di effettuare un intervento di manutenzione straordinaria all'attuale forno inceneritore che comporterà la fermata dell'impianto da novembre 2019 a marzo 2020.

GLI OBIETTIVI E LE POLITICHE DELLA SOCIETA' IN MATERIA DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO COMPRESA LA POLITICA DI COPERTURA PER CIASCUNA PRINCIPALE CATEGORIA DI OPERAZIONI PREVISTE

Riguardo al **rischio** che incide sulla liquidità aziendale, legato all'equilibrio tra flussi monetari in entrata e in uscita l'azienda sta predisponendo uno specifico Modello per la valutazione del rischio legato agli strumenti finanziari posti in essere.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETA' AL RISCHIO DI PREZZO, AL RISCHIO DI CREDITO, AL RISCHIO DI LIQUIDITA' E AL RISCHIO DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI

Riguardo al **rischio** di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e dei flussi finanziari l'azienda sta predisponendo uno specifico Modello per la valutazione del rischio legato ai rischi richiamati

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Si rimanda al paragrafo relativo alle "attività di studi e ricerca" per maggiori informazioni

RAPPORTI INTERCORSI CON CHI ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

RAPPORTI INTERCORSI CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALLA MEDESIMA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Non siamo soggetti alle indicazioni di cui al I comma 5 dell'art. 2497-bis c.c.

* * *

Nell'invitarVi ad approvare il bilancio così come predisposto, proponiamo di coprire la perdita registrata attingendo dalle riserve esistenti.

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

Alessandro Brogi