



# BILANCIO 2019

## RELAZIONE SULLA GESTIONE



**Consiglio di Amministrazione del 08.05.2020**

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

Il bilancio, formato dallo Stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal codice civile, come modificate dal D.Lgs. 127/91.

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 con un utile netto di euro 167.883.

Riportiamo per maggior chiarezza il prospetto comparativo dei risultati di gestione 2018/2019

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Risultato prima delle imposte</i>	453.889	3.273
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	286.006	101.241
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>167.883</b>	<b>(98.068)</b>

## **RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2019**

### **Quadro Normativo e istituzionale**

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.

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito 16 volte:

8 e 22 febbraio, 10 aprile, 16 e 29 maggio, 17 giugno, 31 luglio, 4, 26 e 30 settembre, 8 e 22 ottobre, 11 e 21 novembre, 19 e 23 dicembre.

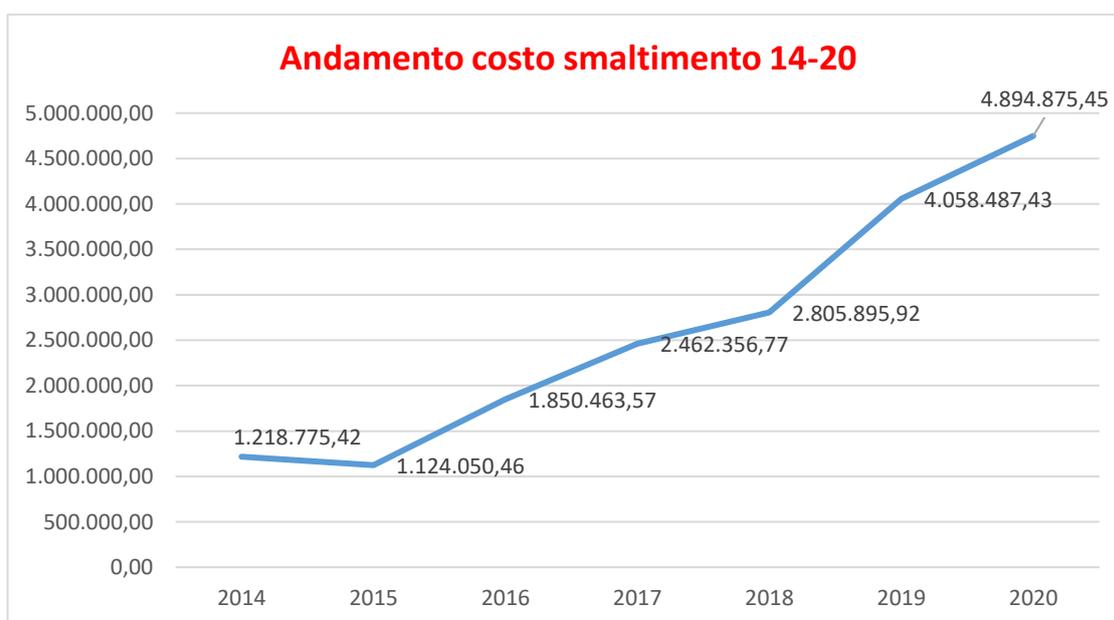
\* \* \*

## Andamento della gestione

L'esercizio 2019 è stato caratterizzato principalmente da due eventi che hanno inciso negativamente sul bilancio.

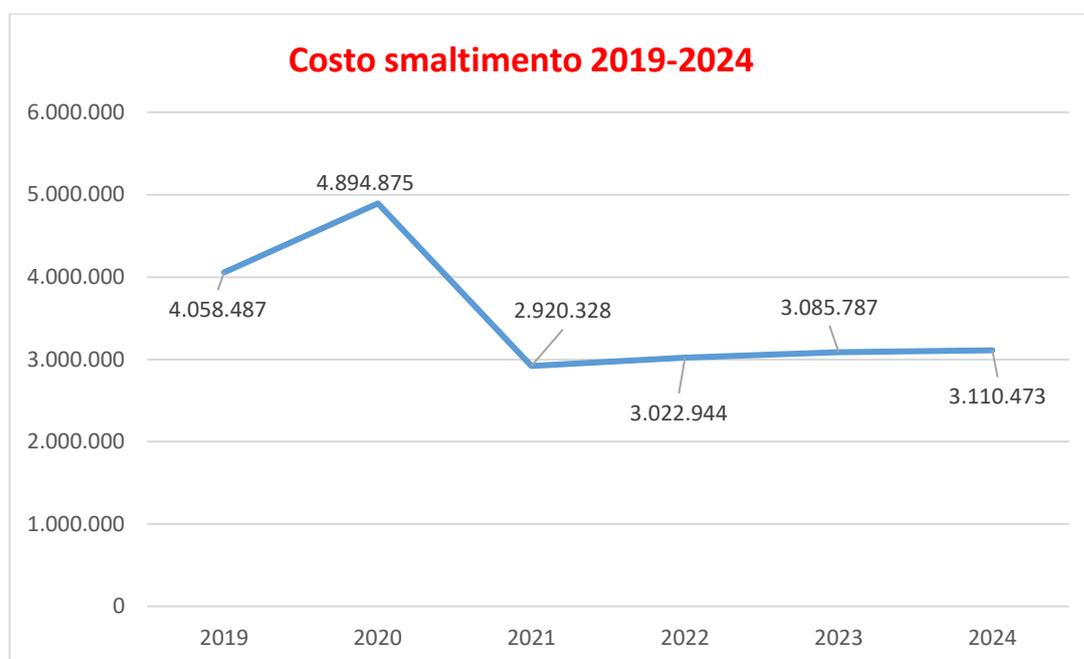
L'impianto di incenerimento di Baciacavallo, la cui capacità di trattamento era già ridotta a causa della vetustà dello stesso, in data 6 settembre si è definitivamente arrestato, costringendo l'azienda ad anticipare i lavori di manutenzione straordinaria.

Le condizioni sopra descritte si sono inserite in uno scenario di carattere nazionale che vede ormai da molti anni la riduzione costante della capacità di trattamento dei rifiuti, tra cui anche i fanghi di depurazione, a causa sia di una cronica mancanza di impianti, sia di un quadro normativo in continua evoluzione poco prevedibile tale da lasciare poco spazio per l'autorizzazione di nuovi impianti. Questa situazione determina conseguentemente una continua incertezza nella gestione dei fanghi ed incrementi progressivi dei prezzi del mercato.



Le misure correttive poste in atto dall'azienda riguardano l'intervento di sostituzione della camera di combustione attualmente in corso di realizzazione, la cui conclusione è prevista a giugno 2020. Nel II semestre 2020 l'impianto porterà in termini economici un risparmio dei costi di smaltimento stimato in circa 2.000.000 di euro, che compenserà parzialmente gli elevati costi di smaltimento che la società andrà a sostenere, il tutto congiunto alla giornaliera ricerca di siti in grado di trattare il fango prodotto dall'impianto. Senza la realizzazione dell'investimento i costi di smaltimento per il 2020 ammonterebbero a euro 6.894.875,45.

Negli esercizi successivi, con l'impianto a pieno regime, i minori costi ottenuti grazie alla ristrutturazione dell'impianto di incenerimento saranno maggiormente visibili.



Ricordiamo che 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 e ottenuto la richiesta per poter intanto realizzare parte del progetto complessivo, in particolare 1 essiccatore e 2 cogeneratori per ridurre il volume del fango e abbattere i costi di smaltimento all'impianto di destinazione finale

Il secondo evento che ha caratterizzato negativamente l'esercizio 2019 è stata la sospensione da parte della Regione Toscana dell'autorizzazione alla ricezione dei rifiuti liquidi agroalimentari all'Impianto Trattamento di Calice per criticità di impatto odorigeno sorte nel mese di marzo 2019. La sospensione ha comportato la perdita dei ricavi previsti per il trattamento dei nuovi codici di rifiuto per un importo previsto a budget 2019 di euro 2.250k. In data 11 febbraio 2020 con Decreto 1740 la Regione Toscana ha approvato la modifica AIA dell'Impianto di Calice. Il decreto, per effetto dell'approvazione del progetto di adeguamento dell'emissione, ha sostanzialmente ripristinato e aumentato del 10% le quantità annue di rifiuti liquidi trattabili presso l'ITL di Calice.

Gli elementi fin qui descritti hanno comportato l'acuirsi della tensione economico-finanziaria già manifestata nell'esercizio 2018.

In questo quadro estremamente impegnativo e complesso il Consiglio di Amministrazione, oltre a rappresentare adeguatamente ai Soci la situazione, ha assunto tutte le possibili misure correttive volte ad assicurare l'equilibrio economico e finanziario della Società nel rispetto del principio di continuità aziendale e del vincolo convenzionale imposto dall'art. 13 c.4 della Convenzione Rep. 30.962 del 9.10.2000.

- In data 10 aprile 2019 il Cda ha approvato un finanziamento di euro 7.000.000 con la banca MPSCS al fine di sostenere parte del fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione degli investimenti, tra cui il rifacimento della camera di combustione del forno inceneritore;
- In data 8 ottobre 2019 il Consiglio ha deliberato un incremento una tantum delle tariffe industriali di euro 700.000,00 a supporto dei maggiori costi di smaltimento fanghi sostenuti nell'anno;
- A seguito della richiesta di GIDA Confindustria Toscana Nord ha erogato in data 31 dicembre 2019 un finanziamento fruttifero di euro 1.500.000,00 da rimborsare in 10 anni al tasso del 1% con preammortamento per gli anni 2020 e 2021;
- A seguito della richiesta inoltrata dalla Società in data 12.11.2019, AIT, anche per il periodo 2018-2019, ha riconosciuto i costi incrementali sostenuti per lo smaltimento dei fanghi di depurazione. La quota "straordinaria" riconosciuta da AIT è pari ad euro 1.103.130 sia per l'esercizio 2018 che per il 2019. I suddetti importi rappresentano il corrispettivo che sarà liquidato da Publiacqua negli esercizi 2020-2021. L'intero corrispettivo dovuto per il 2020 comprensivo di tale integrazione sarà liquidato in 6 quote di euro 820.775,66;
- Con riferimento all'art. 13 c.4 della Convenzione Rep 30.962 del 9.10.2000 l'azienda, sulla base della delibera assunta in data 23.12.2019, ha determinato una quota aggiuntiva di ricavi industriali pari ad euro 1.600.000. I maggiori ricavi hanno permesso alla Società di rispettare l'equilibrio economico finanziario imposto dalla Convenzione sopra citata.

Oltre alle suddette azioni, che hanno permesso all'azienda di chiudere positivamente il presente bilancio e di rispettare nel contempo i parametri finanziari previsti dai contratti di finanziamento come meglio specificato in seguito, la Società ha posto in atto ulteriori azioni finalizzate a garantire la continuità aziendale e rafforzare l'equilibrio finanziario e di bilancio.

- In data 10 febbraio 2020 il CDA ha approvato l'Atto integrativo delle Convenzioni per la gestione degli impianti di depurazione delle acque reflue a carattere prevalentemente industriale tra il Comune di Prato, Confindustria Toscana Nord, CPA Spa e GIDA SPA per la Concessione da parte del Comune di Prato del diritto di superficie sulle aree interessate dall'impianto di depurazione di Baciavacallo. Attualmente la Convenzione sta seguendo l'iter procedurale per l'approvazione da parte del Comune di Prato;
- In data 6 marzo 2020 il Cda ha approvato il "BP 2019-2024" dal quale si desume la sostenibilità economica e finanziaria del periodo nonché il rispetto dei

Covenant finanziari previsti dal Prestito Obbligazionario e dal contratto di mutuo sottoscritto con MPSCS;

- Sempre in data 6 marzo 2020 si è riunita l'assemblea dei Soci la quale ha deliberato di aumentare il capitale dall'attuale importo di euro 120.000,00 ad euro 4.620.000.

### ***Investimenti***

Nel corso del 2019 l'azienda ha realizzato investimenti per complessivi euro 4.697.444 finalizzati al miglioramento della gestione degli impianti.

All'impianto di Baciacavallo sono stati realizzati miglioramenti per euro 4.240.634,90. Gli interventi di maggior rilievo riguardano l'impianto di incenerimento fanghi nel suo complesso. La manutenzione straordinaria della camera di combustione, infatti, per l'anno 2019 ha comportato un esborso di euro 3.128.657,64 e l'acquisto dei bruciatori ad essa compatibili un'ulteriore spesa di euro 125.370.

Sono inoltre proseguiti i lavori per la realizzazione dell'allacciamento alla fognatura separata che ammonta ad euro 863.527,74.

All'impianto di Calice sono stati realizzati interventi per euro 405.262,51 tra cui le opere di miglioramento all'impianto di trattamento liquami, propedeutiche per il rispetto dei vincoli di legge, per euro 316.895,10.

### ***Area finanziaria***

L'esercizio, a causa delle motivazioni addotte, ha registrato tensione finanziaria nel corso di tutto l'anno.

L'ufficio acquisti ha contrattato dilazioni con i principali fornitori, e in data 24.12.2019 è stato formalizzato il Piano di rientro con CEIR che prevede il pagamento del debito maturato al 31.12.2019 pari a euro 3.724.684,34, oltre interessi, in 18 mesi a decorrere dal 31.03.2020.

Per far fronte al pagamento degli investimenti l'azienda, in data 28.06.2019, ha contratto un finanziamento di natura ipotecaria con la banca MPS Capital service per un importo di euro 7.000.000 della durata di anni 12 con un preammortamento di 4 anni.

Il saldo medio registrato nel 2019 è pari a -917.942,38 euro contro 734.019,47 euro del 2018, mentre, le disponibilità liquide al 31.12.2019 sono pari ad euro 114.433, al netto dei depositi a garanzia richiesti dal Fondo Zenith e dal fornitore che sta curando i lavori al forno inceneritore.

In data 14 febbraio 2020 la società ha provveduto al regolare pagamento della quota capitale della rata del Bond, scaduta il 27.11.2019 e posticipata, con lettera di waiver emessa in data 6 dicembre 2020 da parte di Zenit SGR, al 28.02.2020.

In data 6 marzo 2020 il Cda ha inoltre approvato il fabbisogno finanziario per il 2020 redatto in base alle assunzioni del BP 2019-2024 dal quale emerge un fabbisogno di

euro 5.737.018 per il quale la Società, oltre ad aver aumentato il capitale sociale, si sta attivando per ottenere idonee forme finanziarie a copertura.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2019 ammonta ad euro 13.441.385. Si riporta sotto la tabella riepilogativa di calcolo:

<b>Descrizione voce</b>	<b>valore 2019</b> <i>importi in euro</i>
	<i>Passivo</i>
(+) Obbligazioni	5.000.000
(+) Debiti verso banche	9.729.210
(+) Debiti verso fornitori scaduti da 180 gg.	1.541.688
(+) Altri debiti finanziari escluso v/soci	493.744
	<i>Attivo</i>
(-) Disponibilità liquide	-3.323.257
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>13.441.385</b>

### **Area economica**

Di seguito elementi principali che hanno portato alla determinazione del risultato dell'esercizio. Per i dettagli si rimanda alle specifiche sezioni:

**Il valore della produzione** ammonta a euro 23.607.017 contro 19.788.522 del 2018.

- I ricavi provenienti dal trattamento rifiuti liquidi ammontano complessivamente a euro 6.700.044 contro euro 8.944.000 del Budget con uno scostamento negativo di euro 2.243.956. Rispetto all'anno 2018 si è registrato un aumento complessivo di euro 404.268, l'impianto segna il miglior risultato mai ottenuto.

- I ricavi provenienti dal servizio di depurazione dei reflui civili ammontano a 5.103.062.

L'Autorità Idrica Toscana ha aggiornato i corrispettivi civili di competenza del 2018 e del 2019 per complessivi euro 2.385.268, dei quali 1.103.340 euro è stato iscritto in questo bilancio tra le sopravvenienze attive, in quanto riferito all'esercizio 2018.

- I ricavi derivanti dal servizio di depurazione dei reflui industriali ammontano ad euro 7.521.301 contro euro 5.553.624 del precedente bilancio con un incremento di euro 1.967.677.

Tale incremento è dovuto esclusivamente all'ottenimento dei contributi aggiuntivi deliberati in data 8.10.2019 per euro 700.000,00 e in data 23.12.2019 per euro 1.600.000. Si registra infatti una flessione nei mc scaricati dalle aziende, sia rispetto alla previsione (-892.380) sia rispetto all'esercizio 2018 (-601.043).

**I costi della produzione** ammontano complessivamente a euro 22.248.927 contro euro 19.408.550 dell'esercizio 2018 con un incremento di euro 2.840.377.

I costi variabili ammontano a euro 11.331.260 contro euro 9.684.018 con un incremento di euro 1.647.241 di cui euro 1.252.592 per l'incremento dei costi di smaltimento.

Tra i costi fissi la voce che subisce un maggiore incremento rispetto al 2018 è rappresentata dagli ammortamenti (+ 1.024.620).

In data 17.02.2020 il Consiglio di Amministrazione, verificato che gli attuali impianti della Società necessitano di interventi di manutenzione significativi ha approvato il percorso per la revisione della vita utile dei beni, e ha dato incarico ai professionisti dello studio RQR di effettuare il "test di impairment" in ottemperanza al principio contabile OIC 16.

Il Test di impairment ha confermato che assumendo una vita utile media di 15 anni dopo il periodo di riferimento del Piano (2024) i beni continuano a partecipare efficacemente al processo produttivo e quindi alla generazione di liquidità, pertanto possono essere applicate le vite utili come dalla tabella che segue:

<b>CATEGORIE</b>	<b>2018 % Amm.</b>	<b>2019 % Amm.</b>
Impianti e macchinari	5,00	
<i>Edifici, manufatti in cemento armato</i>		3,00
<i>Strade, Piazzali, recinzioni</i>		3,00
<i>Condotte e tubazioni</i>		5,00
<i>Prefabbricati e manufatti non in cemento armato</i>		10,00
<i>Impianti elettrici</i>		8,00
<i>Impianti antincendio/condizionamento</i>		8,00
<i>Apparecchiatura di manovra, controllo e regolazione</i>		8,00
<i>Impianti specifici per il tratt. acque (Centrifughe, pompe dosaggio)</i>		15,00
<i>Stazione di compressione e pompaggio</i>		10,00
<i>Mobili e arredi</i>		12,00
<i>Macchine elettriche ed elettroniche</i>		20,00
Attrezzatura	5,00	10,00
Mobili e arredi	6,00	12,00
Macchine ufficio	10,00	20,00
Automezzi	5,00	25,00

La Società, in base alle relazioni interne svolte, ha pertanto provveduto ad una revisione delle categorie delle immobilizzazioni iscritte in bilancio ad un conseguente adeguamento dei piani di ammortamento dei cespiti, così come confermato dal test di impairment.

La Società ha inoltre provveduto ad accantonare euro 339.583,57 a fondo svalutazione crediti. Così operando il fondo svalutazione crediti al 31.12.2019 ammonta a euro 578.972,07 pari al 5% dei crediti v/clienti iscritti in bilancio.

Il bilancio 2019 recepisce maggiori accantonamenti a titolo di svalutazione crediti in considerazione del maggiore impatto che potrebbe derivare sui crediti della società dall'emergenza epidemiologica in corso, così come descritto nell'apposita sezione.

## Area personale

Il numero dei dipendenti alla data del 31.12.2019 è di 78 unità contro 77 del 31.12.2018 con 1 unità in più andata a implementare il settore laboratorio.

Il costo complessivo per il personale ammonta a euro 4.339.608 contro euro 4.368.415 dell'anno 2018. Nella riduzione di costo ha inciso la rinuncia da parte dei lavoratori alla sottoscrizione del nuovo accordo per il premio di risultato 19-20-21.

Nel corso del 2019 l'azienda ha continuato ad investire nel settore della sicurezza e salvaguardia ambientale, i giorni di infortunio registrati sono pari a 0.

## Area 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.

<b>Impianti GIDA anno 2019</b>		<b>Parametri Impianto (media annuale)</b>			<b>Limiti di Legge (D.Lgs.152/06 e s.m.i.)</b>
	<i>Portata trattata [m<sup>3</sup>/anno]</i>	<i>Analiti</i>	<i>Ingresso [mg/l]</i>	<i>Uscita [mg/l]</i>	<i>Concentrazioni [mg/l]</i>
<b>Impianto Baciacavallo</b>	<b>32.140.275</b>	COD	411	43	≤ 125 <i>par. Tab.1</i>
		BOD <sub>5</sub>	128	13	≤ 25 <i>par. Tab.1</i>
		SST	178	11	≤ 35 <i>par. Tab.1</i>
		Tens. Totali	16	0,7	≤ 2 <i>par. Tab.3</i>
<b>Impianto Calice</b>	<b>9.293.294</b>	COD	283	55	≤ 125 <i>par. Tab.1</i>
		BOD <sub>5</sub>	113	9	≤ 25 <i>par. Tab.1</i>
		SST	87	13	≤ 35 <i>par. Tab.1</i>
		Tens. Totali	14	0,4	≤ 2 <i>par. Tab.3</i>
<b>Impianto Cantagallo</b>	<b>2.173.415</b>	COD	334	29	≤ 125 <i>par. Tab.1</i>
		BOD <sub>5</sub>	136	8	≤ 25 <i>par. Tab.1</i>
		SST	64	8	≤ 35 <i>par. Tab.1</i>
		Tens. Totali	14	0,4	≤ 2 <i>par. Tab.3</i>
<b>Impianto Vaiano</b>	<b>1.141.075</b>	COD	390	24	≤ 125 <i>par. Tab.1</i>
		BOD <sub>5</sub>	163	7	≤ 25 <i>par. Tab.1</i>
		SST	78	7	≤ 35 <i>par. Tab.1</i>
		Tens. Totali	17	0,4	≤ 2 <i>par. Tab.3</i>
<b>Impianto Vernio</b>	<b>1.091.899</b>	COD	159	24	≤ 125 <i>par. Tab.1</i>
		BOD <sub>5</sub>	75	7	≤ 25 <i>par. Tab.1</i>
		SST	40	9	≤ 35 <i>par. Tab.1</i>
		Tens. Totali	8	0,3	≤ 2 <i>par. Tab.3</i>

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 72,3% e al 79,7%.

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.

<b>Dati emissioni al camino – anno 2019</b>				
<b>Parametro</b>	<b>u.m.</b>	<b>Media</b>	<b>Limiti</b>	
HF	mg/Nm <sup>3</sup>	0,06	1	<i>Analisi quadrimestrali</i>
HCl	mg/Nm <sup>3</sup>	0,18	10	
Σ Metalli*	mg/Nm <sup>3</sup>	0,140	0,5	
Mercurio	mg/Nm <sup>3</sup>	0,006	0,05	
Σ (Cadmio, Tallio)	mg/Nm <sup>3</sup>	0,026	0,05	
IPA (Idrocarburi Policiclici Aromatici)	mg/Nm <sup>3</sup>	0,00010	0,01	
Σ (PCDD, PCDF) – diossine + furani	ng/Nm <sup>3</sup>	0,0069	0,1	
PCB-DL	ng/Nm <sup>3</sup>	0,004	0,1	

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

Inoltre, i parametri CO, Polveri totali, NOx, SO2, NH3 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.

<b>Dati emissioni al camino – anno 2019</b>				
<b>Parametro</b>	<b>u.m.</b>	<b>Media</b>	<b>Limiti</b>	
CO	mg/Nm <sup>3</sup>	2,24	50	<i>Analisi quadrimestrali</i>
Polveri	mg/Nm <sup>3</sup>	0,17	10	
NOx	mg/Nm <sup>3</sup>	39,45	200	
SO2	mg/Nm <sup>3</sup>	8,00	50	
NH3	mg/Nm <sup>3</sup>	7,08	30	
TOC	mg/Nm <sup>3</sup>	1,33	10	

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

### **Parametri finanziari finanziamenti in essere**

Si riportano di seguito i parametri finanziari richiesti dal prestito obbligazionario e dal mutuo MPS Capital Service:

<b>Covenant prestito obbligazionario ZENIT SGR</b>			
<b>Indice</b>	<b>Valore %</b>	<b>Valore soglia</b>	<b>Rispetto</b>
PFN/EBITDA x volte	3,13	max 3,50	si
PFN/PN x volte	1,42	max 1,50	si

<b>Covenant mutuo MPS Capital Service S.p.A.</b>			
<b>Indice</b>	<b>Valore %</b>	<b>Valore soglia</b>	<b>Rispetto</b>
PFN/EBITDA x volte	5,51	max 12,00	si
PFN/PN x volte	1,40	max 2,00	si

### **Emergenza COVID – Evoluzione prevedibile della gestione**

In questa fase di emergenza legata a COVID – 2019 l'azienda ha messo in atto azioni e misure specifiche in relazione ai DPCM emanati.

E' stato adottato il "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" emanato dal Governo il 14 marzo 2020 e aggiornato in data 23 aprile 2020.

L'azienda, al fine di contenere i danni economici derivanti dall'emergenza ha firmato in data 7 aprile con le OOSS il verbale per l'attivazione della FIS, nella misura di una settimana per ciascun lavoratore.

Per quanto riguarda i ricavi riteniamo che il maggior impatto si abbia sui ricavi provenienti dalla depurazione industriale in quanto le aziende che scaricano reflui agli impianti sono state ferme per oltre un mese. Di seguito il calcolo dell'impatto sui ricavi:

<b>Descrizione voce</b>	<b>hp 2020 ante cov-19</b>	<b>hp 2020 post cov19</b>	<b>differenza hp</b>	<b>differenza % scenari</b>
<i>Trattamento liquami</i>				
Mc trattati	315.000,00	312.470,16	-2.529,84	-0,80%
Ricavi conseguiti	7.703.600,00	7.575.897,00	-127.703,00	-1,66%

<b>Descrizione voce</b>	<b>hp 2020 ante cov-19</b>	<b>hp 2020 post cov19</b>	<b>differenza hp</b>	<b>differenza % scenari</b>
<i>Depurazione industriale</i>				
Mc trattati	9.000.000,00	7.875.000,00	-1.125.000,00	-12,50%
Ricavi conseguiti	7.940.175,11	6.947.653,22	-992.521,89	-12,50%
<b>Totale impatto Covid</b>			<b>-1.120.224,89</b>	

Sono inoltre da considerare i possibili slittamenti derivanti dalla chiusura del cantiere forno. Per ogni mese di ritardo G.I.D.A. S.p.A. sosterrrebbe un costo incrementale di smaltimento, rispetto alle previsioni originarie, pari ad euro 235.360.

## Conclusioni

L'utile di esercizio rappresenta un importante risultato raggiunto grazie alla coesione del Consiglio di Amministrazione che ha adottato misure responsabilmente correttive.

E' stato un anno molto impegnativo, sia per la gestione ordinaria che per gli investimenti realizzati. Tra questi la manutenzione straordinaria della camera di combustione esistente, i cui lavori sono ancora in corso, rappresenta l'investimento principale sia per le risorse impegnate che per la sua importanza strategica.

Importanza ben rappresentata nel BP 2019-2024 approvato dal CDA il 6 marzo scorso che costituisce una grande opportunità di sviluppo dell'azienda poiché le permetterà di rendersi parzialmente indipendente dal mercato dello smaltimento dei fanghi di depurazione il cui costo ha fortemente inciso sui bilanci degli ultimi anni.

Come illustrato dal Piano Industriale 19-24 l'esercizio 2020 sarà quello maggiormente impegnativo per l'azienda, un esercizio nel quale l'azienda dovrà impegnarsi per reperire risorse sia interne attraverso l'abbattimento dei costi di esercizio e il miglioramento e sviluppo dei ricavi caratteristici che esterne attraverso l'accesso al credito o altre forme finanziarie che il CDA sta già valutando.

Con lo sforzo di tutti soci, grazie allo spirito di coesione e rispetto che da sempre caratterizza la governance di G.I.D.A., si potrà superare il momento difficile e dare piena attuazione al piano. Servono le migliori energie, il massimo impegno e uno sforzo prospettico di visione del futuro, per fornire le risposte necessarie a sviluppare l'azienda e nello stesso tempo adeguare gli impianti di depurazione, tutelando le esigenze produttive del distretto con esigenze ambientali sempre più stringenti e sfidanti.

Si rinvia alla nota integrativa per una descrizione organica delle azioni poste in essere dalla Società per il rispetto del principio di continuità aziendale che in base a quanto descritto nella presente relazione rimane sottoposto all'incertezza di poter reperire adeguate risorse finanziarie dal sistema bancario per poter avviare le iniziative previste dal business plan.

Le discussioni già avviate con le banche e la finalizzazione positiva delle iniziative avviate nel corso del 2019 e proseguite nel 2020 (con particolare riferimento a

supporto degli azionisti), ritenute dal ceto bancario presupposti necessari all'ottenimento dei finanziamenti richiesti, fanno ritenere probabile tale supporto.

# ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

La disponibilità al 31.12.2019 è pari a 114.433.

Il saldo medio registrato nel 2019 è pari a -917.942 euro contro 734.019 euro del 2018.

In data 28.06.2019, per far fronte ai nuovi investimenti previsti ed alle conseguenti esigenze finanziarie, l'azienda ha sottoscritto un finanziamento ipotecario per complessivi euro 7.000.000 la cui erogazione, che avviene sulla base dei SAL degli investimenti, è stata nel corso del 2019 di 4.381.153 euro.

Gli oneri ammontano a 726.911 euro contro 400.304 euro del 2018. L'importo degli "interessi passivi su mutui" è comprensivo di 239.378 euro di interessi maturati sul prestito obbligazionario di 5.000.000 e di 80.211 di interessi sul mutuo acceso nel 2019 con Capital Service.

L'importo relativo agli interessi passivi diversi pari a euro 116.431 è relativo ad interessi di mora addebitati dai fornitori per ritardi nei pagamenti, di questi 101.256 sono relativi al fornitore C.E.I.R e 11.945 al fornitore Estra Energie.

Gli oneri finanziari sono così composti:

<b>Descrizione voce</b>	<b>2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>2018</b> <i>importi in euro</i>
Interessi passivi su mutui	397.495,39	343.712,45
Interessi passivi su c/c	44.720,43	5.877,50
Interessi passivi diversi	116.431,37	8.850,51
Commissioni disponibilità fondi	43.484,34	31.990,05
<b>Totale interessi ed altri oneri fin.</b>	<b>602.131,53</b>	<b>390.430,51</b>
Commissioni e spese banca	124.779,31	9.873,11
<b>Totale</b>	<b>726.910,84</b>	<b>400.303,62</b>

Per completezza di informazione si riporta di seguito la tabella riepilogativa dei mutui accesi alla data del 31.12.2019 con il dettaglio degli interessi sostenuti nel 2019:

<b>ISTITUTO DI CREDITO</b>	<b>SCADENZA</b>	<b>VALORE NOMINALE</b>	<b>RESIDUO DA RIMBORSARE</b>	<b>ONERE FINANZIARIO 2019</b>
M.P.S.	31.12.2025	1.000.000,00	651.502,41	31.887,87
Banco Popolare	30.06.2022	1.500.000,00	535.714,26	24.494,77
Banco Popolare	30.09.2022	1.500.000,00	826.846,45	15.578,15
Intesa San Paolo- fotovoltaico	30.06.2020	359.000,00	34.356,26	3.547,95
Unicredit	30.06.2019	750.000,00	0,00	2.108,81
Credem	31.12.2019	250.000,00	0,00	288,59
Prestito Obbligazionario	27.11.2023	5.000.000,00	5.000.000,00	239.378,08
Capital Service (MPS)	30.05.2031	7.000.000,00	4.381.153,00	80.211,17
Finanziamento CTN	31.12.2031	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
<b>Totale mutui</b>		<b>16.240.153,00</b>	<b>12.929.572,38</b>	<b>397.495,39</b>

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

Banco Popolare	Linea di credito	500.000,00	5.276,26
Credem	Linea di credito	350.000,00	1.502,94
Monte Paschi Siena	Linea di credito	2.200.000,00	32.580,11
Unicredit	Linea di credito	1.150.000,00	5.361,12
<b>Totale interessi passivi su scoperti c/c</b>			<b>44.720,43</b>

# MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Dettaglio movimentazione immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore 2018	Incremento	Decremento	Valore 2019
	<b>59.095.794,57</b>	<b>15.341.907,38</b>	<b>-10.888.439,44</b>	<b>63.549.262,51</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>832.203,91</b>	<b>44.068,68</b>	<b>0,00</b>	<b>876.272,59</b>
<b>Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità</b>	<b>254.953,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>254.953,95</b>
Speriment. MBR	122.471,31	0,00	0,00	122.471,31
Speriment. Fitodepurazione	59.123,96	0,00	0,00	59.123,96
Speriment. Carboni attivi	34.805,07	0,00	0,00	34.805,07
Speriment. Biom. Adese	38.553,61	0,00	0,00	38.553,61
<b>Concessione licenze e marchi</b>	<b>311.298,44</b>	<b>44.068,68</b>	<b>0,00</b>	<b>355.367,12</b>
Software	311.298,44	44.068,68	0,00	355.367,12
<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>265.951,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265.951,52</b>
Oneri pluriennali Calice	5.360,57	0,00	0,00	5.360,57
Manut. Straord. Da ammort.	142.590,95	0,00	0,00	142.590,95
Monitor. Ind.le form. e inform. imp.	118.000,00	0,00	0,00	118.000,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>58.263.590,66</b>	<b>15.297.838,70</b>	<b>-10.888.439,44</b>	<b>62.672.989,92</b>
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>7.354.495,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.354.495,51</b>
Diritto di superficie	315.422,72	0,00	0,00	315.422,72
Terreni	4.856.116,59	0,00	0,00	4.856.116,59
Terreni Bac. + Lancia	229.583,03	0,00	0,00	229.583,03
Palazzina spogliatoio	635.523,54	0,00	0,00	635.523,54
Lavori ex disidratazione	688.705,55	0,00	0,00	688.705,55
Viabilità Calice	359.144,08	0,00	0,00	359.144,08
Nuova strada di accesso all'IDL di Calice	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00
<b>Impianti e macchinario</b>	<b>10.572.348,51</b>	<b>13.520.200,93</b>	<b>-10.627.089,32</b>	<b>13.465.460,12</b>
Impianti Baciacavallo	5.744.050,74	0,00	-5.744.050,74	0,00
Impianti Calice	3.214.455,93	0,00	-3.214.455,93	0,00
Impianti Stazioni	16.156,26	0,00	-16.156,26	0,00
Impianti Vaiano	98.146,32	0,00	-98.146,32	0,00
impianti Vernio	94.510,86	0,00	-94.510,86	0,00
Impianti Cantagallo	53.511,73	0,00	-53.511,73	0,00
Macchinari Baciacavallo	881.427,80	0,00	-881.427,80	0,00
Macchinari Calice	447.733,84	0,00	-447.733,84	0,00
Macchinari Vernio	11.235,48	0,00	-11.235,48	0,00
Macchinari Cantagallo	7.259,20	0,00	-7.259,20	0,00
Macchinari Vaiano	3.860,35	0,00	-3.860,35	0,00
Impianti e macchinari Baciacavallo	0,00	9.604.657,18	-53.367,81	9.551.289,37
Impianti e macchinari Calice	0,00	3.680.657,65	0,00	3.680.657,65
Impianti e macchinari Vaiano	0,00	90.662,40	-1.373,00	89.289,40
Impianti e macchinari Vernio	0,00	97.568,18	0,00	97.568,18
Impianti e macchinari Cantagallo	0,00	46.655,52	0,00	46.655,52
<b>Adeguamento impianti di cui alla III Convenzione - L. Merli</b>	<b>5.821.845,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.880,00</b>	<b>5.742.965,53</b>
Adeguamento impianti	34.024,89	0,00	0,00	34.024,89
Camera post-combust.	0,00	0,00	0,00	0,00
CPC 2017	570.955,40	0,00	0,00	570.955,40
Impianto di ozono	4.220.997,44	0,00	0,00	4.220.997,44
Modifiche imp. Ozono	160.475,46	0,00	0,00	160.475,46
Rewamping inceneritore	835.392,34	0,00	-78.880,00	756.512,34
<b>Adeguamento impianti di cui alla IV convenzione UE 91/271</b>	<b>19.068.147,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.068.147,33</b>

Impianti e macch. Realiz.	469.798,52	0,00	0,00	469.798,52
Adeg. Baciacavallo I Lotto	2.676.133,13	0,00	0,00	2.676.133,13
Adeg. Calice I Lotto	3.306.949,60	0,00	0,00	3.306.949,60
Acq. N. 3 centrifughe	747.696,12	0,00	0,00	747.696,12
Impianto abbatt. Polveri	606.328,22	0,00	0,00	606.328,22
Liquamedotto-fangodotto	4.943.280,84	0,00	0,00	4.943.280,84
Raddoppio Idl Calice	5.472.115,04	0,00	0,00	5.472.115,04
Recupero ossigeno	233.181,42	0,00	0,00	233.181,42
Impianto analisi e monit.	178.001,00	0,00	0,00	178.001,00
Acquisto e montaggio Skid	434.663,44	0,00	0,00	434.663,44
<b>Accordo di Programma Quadro 29.07.2004</b>	<b>10.751.102,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.355,30</b>	<b>10.640.746,84</b>
Acquedotto Montemurlo	1.457.120,43	0,00	0,00	1.457.120,43
Affinamento Baciacavallo	3.092.466,60	0,00	0,00	3.092.466,60
Adeg. Idl Cantagallo	46.599,00	0,00	-46.599,00	0,00
Affinamento Calice	4.540.105,49	0,00	0,00	4.540.105,49
Colleg. Al Campi Bisenzio	62.124,30	0,00	-62.124,30	0,00
Rinaturalizz. Gora Vingone	37,00	0,00	0,00	37,00
Flusso sub-superficiale s6 B	607.081,05	0,00	0,00	607.081,05
Modifica manufatto presa	1.632,00	0,00	-1.632,00	0,00
Trattamento acque scolmate	943.936,27	0,00	0,00	943.936,27
<b>Altri impianti finanziati</b>	<b>3.428.083,02</b>	<b>341.631,35</b>	<b>0,00</b>	<b>3.769.714,37</b>
Rete Ai Montem. Via Venezia	241.529,64	0,00	0,00	241.529,64
Adeguamento forno/nuovo t	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianto trattamento fanghi	1.020.165,67	24.736,25	0,00	1.044.901,92
Adeguamento e efficientamento calice	1.915.665,60	316.895,10	0,00	2.232.560,70
Adeguamento Bac. Linea Acque	132.022,11	0,00	0,00	132.022,11
Adeguamento Calice II Lotto	118.700,00	0,00	0,00	118.700,00
<b>Attrezzature e MOBILI</b>	<b>772.331,39</b>	<b>596.066,35</b>	<b>-65.622,94</b>	<b>1.302.774,80</b>
Attrezzatura	383.306,09	592.878,25	0,00	976.184,34
Attrezzatura laboratorio	287.587,85	3.188,10	0,00	290.775,95
Attrezzatura officina	50.291,79	0,00	-50.291,79	0,00
Attrezzatura Vaiano	12.969,95	0,00	-12.969,95	0,00
Laboratorio Vaiano	38.175,71	0,00	-2.361,20	35.814,51
<b>Mobili e macchine ufficio</b>	<b>291.415,11</b>	<b>67.762,28</b>	<b>-6.491,88</b>	<b>352.685,51</b>
Macchine ufficio Vernio	1.920,00	0,00	-1.920,00	0,00
Mobili e arredi	201.249,25	8.798,46	0,00	210.047,71
Macchine ufficio	83.673,98	58.963,82	0,00	142.637,80
Macchine ufficio Vaiano	2.484,38	0,00	-2.484,38	0,00
Macchine ufficio Cantagallo	2.087,50	0,00	-2.087,50	0,00
<b>Automezzi</b>	<b>187.302,54</b>	<b>43.650,05</b>	<b>0,00</b>	<b>230.952,59</b>
Automezzi	187.302,54	43.650,05	0,00	230.952,59
<b>APQ III</b>	<b>16.519,58</b>	<b>728.527,74</b>	<b>0,00</b>	<b>745.047,32</b>
Adeguamento recapiti fognari Bac. e Cal.	16.519,58	728.527,74	0,00	745.047,32
	<b>59.095.794,57</b>	<b>15.341.907,38</b>	<b>-10.888.439,44</b>	<b>63.549.262,51</b>

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa degli ammortamenti al 31.12.2019 al fine di evidenziare l'impatto della modifica dei piani di ammortamento rispetto all'esercizio 2018.

<b>Descrizione voce</b>	<b>ammortamento 2019 importi in euro</b>	<b>ammortamento 2018 importi in euro</b>	<b>differenze importi in euro</b>
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
Concessione licenze e marchi	24.407,63	22.607,63	1.800,00
Altre immobilizzazioni immateriali	23.600,00	23.600,00	0,00
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
Terreni e fabbricati	56.700,40	42.739,57	13.960,83
Impianti e macchinari	783.140,90	364.283,34	418.857,56
Adeg. impianti di cui alla III Convenzione - L. Merli	85.643,31	48.737,66	36.905,65
Adeg. impianti di cui alla IV convenzione UE 91/271	877.540,95	548.857,07	328.683,88
Accordo di Programma Quadro 29.07.2004	415.101,09	287.081,52	128.019,57
Altri impianti finanziati	12.076,49	12.076,49	0,00
Attrezzature e mobili	91.292,68	17.521,67	73.771,01
Mobili e macchine ufficio	27.875,84	10.900,09	16.975,75
Automezzi	7.173,16	1.527,72	5.645,44
APQ III	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.404.552,45</b>	<b>1.379.932,76</b>	<b>1.024.619,69</b>

**Riclassificazioni** La società, come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 17.02.2020, ed in linea con la revisione della vita utile dei beni, ha provveduto ad una revisione delle categorie delle immobilizzazioni iscritte in bilancio e ad un conseguente adeguamento dei piani di ammortamento dei cespiti.

Con l'obiettivo, dunque, di fornire maggiore chiarezza è stata rivista la distinzione tra "Impianti" e "Macchinari" e sono state create singole categoria per impianto al cui interno i beni strumentali sono stati fatti confluire in gruppi omogenei, ognuno dei quali caratterizzato da uno specifico piano di ammortamento.

Con la stessa logica sono state adeguate anche categorie quali "Attrezzature" e "Macchine d'ufficio". Infatti, all'interno delle categorie, sono stati ricollocati cespiti dotati di caratteristiche tecniche affini a queste e sono stati individuati e riclassificati quelli che, invece, non presentano tali specifiche. Infine, sempre per quest'ultime, si è optato per l'eliminazione della distinzione per Centri di Costo in ragione della trasferibilità che contraddistingue i cespiti ad esse appartenenti.

**Svalutazioni** Nel corso del 2019 la società ha provveduto a svalutare quei beni strumentali che sono stati ritenuti obsoleti o non più ultimabili.

In conseguenza, dunque, della manutenzione straordinaria in atto sulla camera di combustione dell'impianto di incenerimento fanghi di Baciacavallo sono stati svalutati sia i bruciatori, in quanto non compatibili con questa, sia la manutenzione conservativa effettuata nel 2017 sull'impianto stesso.

E' stata svalutata, poi, la pala eolica montata presso l'impianto di Vaiano poiché mai entrata in funzione e, infine, sono state svalutate anche opere come il collegamento tra l'Acquedotto Industriale e Campi Bisenzio, il manufatto di presa e l'adeguamento dell'impianto di depurazione di Cantagallo opere tutte rientranti nell'Accordo di Programma Quadro del 2004 ma la cui conclusione ormai viene considerata irrealizzabile.

**Investimenti** Nel corso del 2019 l'azienda ha realizzato investimenti per complessivi euro 4.697.444 finalizzati al miglioramento della gestione degli impianti.

All'impianto di Baciacavallo sono stati realizzati miglioramenti per euro 4.240.634,90. Gli interventi di maggior rilievo riguardano l'impianto di incenerimento fanghi nel suo complesso. La manutenzione straordinaria della camera di combustione, infatti, per l'anno 2019 ha comportato un esborso di euro 3.128.657,64 e l'acquisto dei bruciatori ad essa compatibili un'ulteriore spesa di euro 125.370. Degna di nota è anche la spesa registrata per la realizzazione dell'allacciamento alla fognatura separata che ammonta ad euro 863.527,74.

All'impianto di Calice sono stati realizzati interventi per euro 405.262,51 tra cui le opere di miglioramento all'impianto di trattamento liquami, propedeutiche per il rispetto dei vincoli di legge, per euro 316.895,10.

# ANALISI ECONOMICA

## ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI PER LA GESTIONE DI TUTTI GLI IMPIANTI

DESCRIZIONE CENTRI CI COSTO	SPESA AL 31.12.2019	SPESA AL 31.12.2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA SPESA 2019 SPESA 2018	DIFFERENZA SPESA 2019 BUDGET 2019
<b>COSTI VARIABILI</b>					
CV1 - Energia elettrica	4.953.270,41	4.904.975,84	5.067.535,17	48.294,57	-114.264,76
CV2 - Reagenti liquami	372.809,00	347.054,68	394.023,10	25.754,32	-21.214,10
CV3 - Reagenti per fanghi	374.671,50	317.405,40	390.601,62	57.266,10	-15.930,12
CV5 - Prodotti ausiliari	151.915,56	35.228,45	26.905,67	116.687,11	125.009,89
CV6 - Metano	636.083,17	571.524,68	625.286,45	64.558,49	10.796,72
CV8 - Smaltimento	4.058.487,43	2.805.895,92	3.617.696,05	1.252.591,51	440.791,38
CV9 - Oss., Carb. Attivo e Dec.	784.022,43	701.933,36	803.823,58	82.089,07	-19.801,15
<b>Totale costi variabili</b>	<b>11.331.259,50</b>	<b>9.684.018,33</b>	<b>10.925.871,64</b>	<b>1.647.241,17</b>	<b>405.387,86</b>
<b>COSTI FISSI</b>					
CF1 - Manutenzione ord.	1.493.884,01	1.567.654,92	1.487.550,00	-73.770,91	6.334,01
CF2 - Laboratorio	411.386,36	321.396,41	280.000,00	89.989,95	131.386,36
CF3 - Automezzi	154.869,25	141.016,43	139.700,00	13.852,82	15.169,25
CF4 - Illuminazione	19.365,20	21.156,38	22.574,00	-1.791,18	-3.208,80
CF5 - Acqua per servizi	14.831,12	12.287,64	16.562,00	2.543,48	-1.730,88
CF6 - Riscaldamento	16.198,88	16.038,42	18.287,00	160,46	-2.088,12
CF7 - Pulizie	68.930,35	65.786,08	69.000,00	3.144,27	-69,65
CF8 - Telefoni	50.475,38	48.043,68	47.730,00	2.431,70	2.745,38
CF9 - Spese mediche	16.486,38	15.646,34	15.940,00	840,04	546,38
CF10 - Indumenti	56.184,25	57.874,10	53.240,00	-1.689,85	2.944,25
CF11 - Aggiornamento prof.	20.456,65	43.872,77	34.200,00	-23.416,12	-13.743,35
CF12 - Manut. Verde	80.500,28	82.479,67	102.100,00	-1.979,39	-21.599,72
CF14 - Spese gen.	216.147,30	158.190,54	128.200,00	57.956,76	87.947,30
CF17 - Costi personale	4.339.607,68	4.368.415,06	4.527.265,20	-28.807,38	-187.657,52
CF18 - Assicurazioni	143.011,51	135.505,27	135.300,00	7.506,24	7.711,51
CF19 - Spese societarie	1.004.896,33	717.405,94	687.256,00	287.490,39	317.640,33
CF21 - Studi e ricerche	147.185,00	113.901,85	120.000,00	33.283,15	27.185,00
Oneri finanziari	726.910,84	400.303,62	406.500,00	326.607,22	320.410,84
Oneri straordinari	29.648,73	157.690,79		-128.042,06	29.648,73
<b>Totale costi fissi</b>	<b>9.010.975,50</b>	<b>8.444.665,91</b>	<b>8.291.404,20</b>	<b>566.309,59</b>	<b>719.571,30</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>20.342.235,00</b>	<b>18.128.684,24</b>	<b>19.217.275,84</b>	<b>2.213.550,76</b>	<b>1.124.959,16</b>
Ammortamenti tecnici	2.404.552,45	1.379.932,76	1.612.384,20	1.024.619,69	792.168,25
Svalutazione crediti	339.583,57	0,00	35.000,00	339.583,57	304.583,57
Svalutazione impianti	224.428,55	0,00	0,00	224.428,55	224.428,55
Altri accantonamenti	56.086,80	571.144,00	0,00	-515.057,20	56.086,80
Rimborso gest. stazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>23.366.886,37</b>	<b>20.079.761,00</b>	<b>20.864.660,04</b>	<b>3.287.125,37</b>	<b>2.502.226,33</b>

# 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 5.067.535,17)

La spesa ammonta a euro 4.953.270,41 contro euro 4.904.975,84 dell'esercizio precedente con una maggiore spesa di euro 48.294,57. Rispetto al budget si registrano, invece, costi minori per euro 114.264,76 derivati principalmente dai minori consumi di energia elettrica dell'impianto di Calice (-15,94%) nonostante il costo unitario abbia visto un aumento passando da 0,144 euro/kWh del 2018 a 0,151 euro/kWh del 2019 (+4,86%).

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019 importi in euro</b>	<b>spesa 2018 importi in euro</b>	<b>differenze importi in euro</b>
E.E. Baciacavallo	2.862.902,51	2.825.665,45	37.237,06
E.E. Calice	1.413.588,91	1.432.490,57	-18.901,66
E.E. Vaiano	128.518,24	110.925,27	17.592,97
E.E. Vernio	103.436,09	103.847,43	-411,34
E.E. Cantagallo	152.970,48	141.439,04	11.531,44
E.E. Acquedotto industriale	291.854,18	290.608,08	1.246,10
<b>Totale</b>	<b>4.953.270,41</b>	<b>4.904.975,84</b>	<b>48.294,57</b>

### **CV5 – PRODOTTI AUSILIARI**

(previsione euro 26.905,67)

La spesa sostenuta per l'acquisto di prodotti ausiliari e di disinfezione ammonta ad euro 151.915,56 contro una spesa dell'anno precedente di euro 35.228,45 ed una previsione di euro 26.905,67. Il prodotto che più ha contribuito a realizzare questo maggior costo è l'antischiuma poiché non era preventivabile un suo utilizzo così massiccio per l'avvio del processo biologico per la gestione del nuovo impianto di trattamento liquami.

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019 importi in euro</b>	<b>spesa 2018 importi in euro</b>	<b>differenze importi in euro</b>
Idrossido di sodio	25.076,40	3.796,80	21.279,60
Antischiuma	71.073,00	1.275,00	69.798,00
Prodotti vari di disinfezione	55.766,16	30.156,65	25.609,51
<b>Totale</b>	<b>151.915,56</b>	<b>35.228,45</b>	<b>116.687,11</b>

### **CV6 - METANO**

(previsione euro 625.286,45)

La spesa ammonta a euro 636.083,17 contro euro 571.524,68 dell'esercizio precedente, con un incremento di euro 44.558,49 e rispetto al budget la voce subisce un incremento pari ad euro 10.796,72. Il maggior costo è dovuto all'incremento del costo unitario del metano che è passato da 0,290 euro/Smc del 2018 a 0,336 euro/Smc del 2019 (+15,86%). L'incremento del costo unitario del metano non è stato neppure compensato dai minori giorni di marcia dell'impianto

poiché la sua vetustà, e dunque la sua perdita di capacità incenerente, nonostante le circa 6.500 t. in meno di fanghi disidratati incenerite, hanno fatto sì che questo necessitasse di un quantitativo di metano di poco inferiore rispetto all'esercizio precedente.

*In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:*

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>spesa 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Metano	636.083,17	571.524,68	64.558,49
<b>Totale</b>	<b>636.083,17</b>	<b>571.524,68</b>	<b>64.558,49</b>

### **CV8 - SMALTIMENTO**

*(previsione euro 3.617.696,05)*

Il costo di smaltimento ammonta ad euro 4.058.487,43 contro euro 2.805.895,92 dell'esercizio precedente con un incremento di euro 1.252.591,51. Rispetto al bilancio di previsione si è registrato un incremento di euro 440.791,38. Lo spegnimento del termodistruttore, comunque previsto causa l'avvio della manutenzione straordinaria della camera di post-combustione dell'impianto, e verificatosi anche prima di quanto preventivato, ha inciso pesantemente sulla spesa sostenuta. Infatti, l'anno appena concluso ha visto uscire dagli impianti circa 6.000 t. di fanghi in più rispetto all'esercizio precedente. A rendere ancor meno sostenibile la situazione è il protrarsi del blocco dello spandimento in agricoltura nella regione Lombardia dei fanghi di depurazione che continua a causare aumenti considerevoli dei costi unitari di smaltimento.

*In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:*

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>spesa 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Smaltimento residui Baciacavallo	1.507.766,68	877.349,24	630.417,44
Smaltimento residui Calice	2.268.404,37	1.664.130,87	604.273,50
Smaltimento residui Vaiano	56.586,30	54.126,23	2.460,07
Smaltimento residui Vernio	48.454,20	46.021,83	2.432,37
Smaltimento residui Cantagallo	177.275,88	164.267,75	13.008,13
<b>Totale</b>	<b>4.058.487,43</b>	<b>2.805.895,92</b>	<b>1.252.591,51</b>

### **C9 - OSSIGENO E DECOLORANTE**

*(previsione euro 803.823,58)*

La spesa ammonta a euro 784.022,43 contro euro 701.933,36 dell'esercizio precedente con una maggiore spesa di euro 82.089,07. Rispetto al budget si registra una minore spesa di euro 19.801,15.

*In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:*

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>spesa 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Ossigeno Baciacavallo	391.209,16	359.341,84	31.867,32
Ossigeno Calice	136.860,81	136.893,42	-32,61
Decolorante IDL Calice	105.112,36	91.511,05	13.601,31
Ossigeno IDL Vaiano	8.448,26	14.522,35	-6.074,09
Decolorante IDL Cantagallo	61.254,42	45.889,60	15.364,82

Decolorante Acquedotto Industriale	81.137,42	53.775,10	27.362,32
<b>Totale</b>	<b>784.022,43</b>	<b>701.933,36</b>	<b>82.089,07</b>

## **COSTI FISSI**

### **CF2 - LABORATORIO**

(previsione euro 280.000)

Le spese sostenute per il laboratorio ammontano ad euro 411.386,36 contro euro 280.000 della previsione, con un incremento di euro 131.386,36.

Il maggior costo, rispetto all'anno precedente e rispetto alla previsione, è dovuto principalmente alle sempre crescenti prescrizioni autorizzative AIA. Inoltre, gli elevati quantitativi di fango in uscita dall'impianto hanno comportato un sensibile aumento del numero di analisi esterne al fine di monitorarne le caratteristiche qualitative.

Sono aumentati anche i controlli interni per assicurare una miglior qualità dei reflui.

*In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:*

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>spesa 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Reagenti e mat. di consumo laboratorio	96.551,19	91.152,71	5.398,48
Reagenti e mat. di consumo processo	48,66	3.341,16	-3.292,50
Analisi esterne	311.418,51	226.712,54	84.705,97
Manutenzione strumenti di laboratorio	3.368,00	190,00	3.178,00
<b>Totale</b>	<b>411.386,36</b>	<b>321.396,41</b>	<b>89.989,95</b>

### **CF14 - SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE**

(previsione euro 128.200)

La spesa ammonta ad euro 216.147,30 contro euro 158.190,54 dell'anno precedente e contro euro 128.200 della previsione. I maggiori costi sono dovuti sia ai servizi resi dalla consulenza esterna in materia di elaborazione paghe della quale ci siamo avvalsi per 3 mesi a seguito del pensionamento dell'addetta alla contabilità del personale. Inoltre, l'azienda ha sostenuto sanzioni da parte di Arpat per euro 24.054 per sfornamento parametri in uscita dall'impianto di Cantagallo nell'anno 2014.

*In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:*

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>spesa 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Assistenza software	77.533,51	51.441,00	26.092,51
Elaborazione dati contabili	32.722,08	16.368,39	16.353,69
Sanzioni e ammende	34.318,42	20.621,97	13.696,45
Spese generali ed amministrative varie	71.573,29	69.759,18	1.814,11
<b>Totale</b>	<b>216.147,30</b>	<b>158.190,54</b>	<b>57.956,76</b>

### **CF17 - SPESE PER IL PERSONALE**

(previsione euro 4.527.265,20)

Il costo per il personale ammonta a euro 4.339.607,68 contro euro 4.527.265,20 della previsione, con un decremento di 187.657,52 euro.

Il numero dei dipendenti alla data del 31.12.2019 è di 78 unità contro 77 del 31.12.2018 con 1 unità in più andata a implementare il settore laboratorio.

In dettaglio le differenze rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione voce	spesa 2019 importi in euro	spesa 2018 importi in euro	differenze importi in euro
Salari e stipendi	2.744.447,56	2.739.372,37	5.075,19
Contributi assicurativi	1.178.585,76	1.241.547,06	-62.961,30
TFR annuale	278.105,85	301.861,86	-23.756,01
Spese mensa	37.402,72	36.580,21	822,51
Altri costi	101.065,79	49.053,56	52.012,23
<b>Totale</b>	<b>4.339.607,68</b>	<b>4.368.415,06</b>	<b>-28.807,38</b>

### **Contratti di lavoro interinale**

La società si è avvalsa di contratti di lavoro interinali per far fronte a momenti di emergenza (bonifiche, copertura personale amministrativo, copertura personale laboratorio). Inoltre, da marzo la società ha deciso di esternalizzare il servizio di portineria. Il tutto ha comportato una spesa pari ad euro 97.730,05.

DATI STATISTICI	2019	2018
N. dipendenti con anzianità superiore a 10 anni	50,00	49,00
N. dipendenti con anzianità inferiore a 10 anni	28,00	28,00
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>78,00</b>	<b>77,00</b>
Ore straordinarie effettuate	3.059,16	2.491,51
Percentuale straord. sulle ore complessive effettuate	2,45	2,06
Assenteismo (% su gg. Lavorativi)	4,32	3,98
Giorni di infortunio sul lavoro	0	280

### **CF21 - ATTIVITA' DI STUDIO E RICERCA**

(previsione euro 120.000)

La spesa ammonta a euro 147.185 contro euro 120.000 del bilancio di previsione, con una maggiore spesa di euro 27.185.

**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 2019 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:

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>spesa 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Studi e ricerche	136.890,00	112.750,00	24.140,00
Progetto Irrigatio	882,82	0,00	882,82
Progetto PIN	5.000,00	0,00	5.000,00
Progetto Palestina	4.412,18	1.151,85	3.260,33
<b>Totale</b>	<b>147.185,00</b>	<b>113.901,85</b>	<b>33.283,15</b>

# ANALISI RICAVI

DESCRIZIONE VOCE	RICAVI 31.12.2019	RICAVI 31.12.2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA RICAVI 2019 BUDGET 2019	DIFFERENZA RICAVI 2019 RICAVI 2018
ITL Fosse settiche	3.899.071,36	3.369.827,76	4.104.000,00	-204.928,64	529.243,60
ITL Percolati	2.738.269,17	2.915.008,70	4.826.000,00	-2.087.730,83	-176.739,53
Smaltimento altri rifiuti liquidi	45.953,71	0,00	0,00	45.953,71	45.953,71
Lavaggio autobotti	16.750,00	14.940,00	14.000,00	2.750,00	1.810,00
Depurazione reflui civili	5.103.062,02	3.811.358,00	3.821.224,00	1.281.838,02	1.291.704,02
Depurazione reflui ind.li	7.521.301,02	5.553.623,84	6.232.368,98	1.288.932,04	1.967.677,18
Vendite	3.908,28	6.687,91	60.000,00	-56.091,72	-2.779,63
Rimborsi interrompibilità	96.545,86	96.545,89	140.000,00	-43.454,14	-0,03
Proventi finanziari	19,29	13.731,49	0,00	19,29	-13.712,20
Altri proventi	1.763.740,29	2.085.994,38	1.320,00	1.762.420,29	-322.254,09
Contributi c/impianti	1.348.266,54	793.712,93	804.447,06	543.819,48	554.553,61
Contributi c/esercizio	20.497,09	13.120,80	0,00	20.497,09	7.376,29
Gestione discarica Coderino	8.300,00	8.300,00	8.300,00	0,00	0,00
Rimborso gestione stazioni	116.816,77	135.425,94	37.800,00	79.016,77	-18.609,17
Gestione Acquedotto Ind.le	924.534,91	983.975,58	815.200,00	109.334,91	-59.440,67
Incremento/(Decremento) rim.	-72.266,14	179.439,96	0,00	-72.266,14	-251.706,10
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>23.534.770,17</b>	<b>19.981.693,18</b>	<b>20.864.660,04</b>	<b>2.670.110,13</b>	<b>3.553.076,99</b>

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	4.104.000,00
Smaltimento percolati	231.000,00	4.826.000,00
<b>Totale</b>	<b>383.000,00</b>	<b>8.930.000,00</b>

##### **Consuntivo**

Descrizione voce	q.tà mc	ricavi 2019 importi in euro	ricavi 2018 importi in euro	differenze importi in euro
Smaltimento fosse settiche e pozzetti	141.841,14	3.899.071,36	3.369.827,76	529.243,60
Smaltimento percolati	153.822,03	2.738.269,17	2.915.008,70	-176.739,53
Smaltimento altri rifiuti liquidi	5.180,75	45.953,71	0,00	45.953,71
<b>Totale</b>	<b>300.843,92</b>	<b>6.683.294,24</b>	<b>6.284.836,46</b>	<b>398.457,78</b>

Nonostante la sospensione del nuovo regime autorizzativo descritta in premessa, gli impianti di trattamento liquami di Baciacavallo e Calice hanno registrato, rispetto all'anno 2018, un aumento complessivo di euro 404.267,78.

Questo è il miglior risultato mai ottenuto

Complessivamente l'azienda ha trattato 300.843,92 mc di rifiuti liquidi con un decremento di circa il 2% rispetto all'anno precedente.

Di seguito l'andamento dei mc di percolati, fosse settiche e altri rifiuti 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	mc 2019
239.429	243.009	244.342	290.540	287.314	283.105	334.730	282.112	307.182	300.844

<b>Descrizione voce</b>	<b>ricavi 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>ricavi 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Servizio pulizia autobotti	16.750,00	14.940,00	1.810,00
<b>Totale</b>	<b>16.750,00</b>	<b>14.940,00</b>	<b>1.810,00</b>

### **Depurazione civile**

(previsione euro 3.821.224)

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>spesa 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Corrispettivo di depurazione dovuto da Publiacqua per il trattamento delle acque reflue domestiche presso gli impianti di: Baciacavallo, Calice, Vaiano, Vernio e Cantagallo			
<b>Totale</b>	<b>5.103.062,02</b>	<b>3.811.358,00</b>	<b>1.291.704,02</b>

I ricavi provenienti dal servizio di depurazione dei reflui civili ammontano a 5.103.062,02.

Il conto registra un incremento di euro 1.291.704,02 rispetto al 2018, dovuto all'aggiornamento del corrispettivo da parte di A.I.T..

L'Autorità Idrica Toscana, così come aveva fatto per gli esercizi 2016 e 2017, ha aggiornato i costi operativi del 2018 e del 2019, riconoscendo a GIDA un corrispettivo aggiuntivo complessivo di euro 2.385.268.

La quota riconosciuta per l'anno 2018, pari a 1.103.340 euro è stata iscritta come posta straordinaria attiva.

## **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:

<b>Descrizione voce</b>	<b>mc</b>	<b>€/mc</b>	<b>previsione ricavi 2019 importi in euro</b>
<b>Totale</b>	<b>9.353.698,00</b>	<b>0,6663</b>	<b>6.232.368,98</b>

### **Consuntivo**

<b>Descrizione voce</b>	<b>mc 2019</b>	<b>ricavi 2019 importi in euro</b>	<b>ricavi 2018 importi in euro</b>	<b>differenze importi in euro</b>
Comune di Prato	6.151.040,00	5.915.990,42	4.058.040,27	1.857.950,15
Comune di Montemurlo	1.306.855,00	929.750,34	901.296,64	28.453,70
Comuned di Vaiano (sud)	42.799,00	31.689,94	34.534,01	-2.844,07
<b>Totale</b>	<b>7.500.694,00</b>	<b>6.877.430,70</b>	<b>4.993.870,92</b>	<b>1.883.559,78</b>
Comune di Vaiano (nord)	199.217,00	145.368,91	142.511,59	2.857,32
Comune di Cantagallo	661.507,00	425.854,21	346.891,61	78.962,60
Comune di Vernio	99.900,00	72.647,20	66.649,72	5.997,48
<b>Totale</b>	<b>960.624,00</b>	<b>643.870,32</b>	<b>556.052,92</b>	<b>87.817,40</b>
Ricavi per servizi di depurazione			3.700,00	-3.700,00
<b>Totale</b>	<b>8.461.318,00</b>	<b>7.521.301,02</b>	<b>5.553.623,84</b>	<b>1.967.677,18</b>

I dati si riferiscono alle denunce di scarico presentate a Publiacqua per l'anno 2019. Di seguito i mc complessivi trattati negli anni:

MC 2010	MC 2011	MC 2012	MC 2013	MC 2014	MC 2015	MC 2016	MC 2017	MC 2018	MC 2019
9.953.500	10.266.530	9.969.992	9.190.729	9.136.415	8.568.480	8.597.050	9.256.580	9.062.361	8.461.318

I ricavi derivanti dal servizio di depurazione dei reflui industriali ammontano ad euro 7.521.301,02 contro euro 5.553.623,84 del precedente esercizio, con un incremento di 1.967.677,18 euro.

Tale incremento è dovuto esclusivamente all'applicazione del contributo "Una Tantum" di 700.000,00 che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato in data 08.10.2019 per far fronte ai maggiori costi sostenuti per lo smaltimento dei fanghi ed alla quota che sarà applicata alle aziende a seguito della delibera del 23.12.2019,

per garantire l'equilibrio economico – finanziario del bilancio in ottemperanza al vincolo convenzionale.

Si registra infatti una flessione nei mc scaricati dalle aziende, sia rispetto alla previsione (-892.380) sia rispetto all'esercizio 2018 (-601.043).

Anche il 2019 se si considera soltanto il ricavo derivante dall'applicazione della tariffa applicata al servizio, fa registrare una perdita di 417.142,98 euro. La tariffa media fatturata alle aziende che risulta infatti pari a 0,6170 euro/mc anziché euro 0,6663 euro/mc della previsione.

### **Gestione acquedotto industriale**

<b>Descrizione voce</b>	<b>Importo 2019</b>
<b>Ricavi - Acquedotto Industriale</b>	
Vendita di acqua alle aziende	421.497,55
Servizio antincendio, allacciamenti, gestione Macrolotto 1 e 2	233.781,04
Ricavi dalle imprese per il sistema di finanziamento dell'A.I.	269.256,32
<b>Totale ricavi</b>	<b>924.534,91</b>

I mc erogati sono stati inferiori rispetto all'esercizio 2018 (mc 3.114.360 rispetto a 3.641.034).

Nel 2019 la Società ha mantenuto invariato il prezzo di vendita per tutto il sistema a 0,135 euro/mc, ma visti i maggiori costi sostenuti nel 2020 il prezzo applicato alle aziende passerà a 0,22 euro/mc.

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

### **ALTRI PROVENTI**

<b>Descrizione voce</b>	<b>spesa 2019</b> <i>importi in euro</i>	<b>spesa 2018</b> <i>importi in euro</i>	<b>differenze</b> <i>importi in euro</i>
Affitto terreni Palasacci	3.667,43	3.553,05	114,38
Rimborsi diversi	63.598,21	210.932,21	-147.334,00
Sopravvenienze attive	1.696.474,65	1.871.509,12	-175.034,47
<b>Totale</b>	<b>1.763.740,29</b>	<b>2.085.994,38</b>	<b>-322.254,09</b>

Come nell'esercizio 2018, il corrispettivo riconosciuto da AIT per gli anni precedenti al 2019 è stato iscritto tra le Sopravvenienze Attive. Nel 2018, infatti, in tale voce erano iscritti ricavi inerenti alla depurazione civile per euro 1.698.333. Parimenti l'importo relativo all'anno 2018 iscritto a sopravvenienza nel 2019 ammonta ad euro 1.103.430.

Si segnala, inoltre, l'iscrizione tra le sopravvenienze di un importo di circa euro 458.000 a titolo di rimborso delle spese giudiziarie, con relativo risarcimento, inerenti alla sentenza GIMA.

### **CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI**

<b>Descrizione voce</b>	<b>Contributi Ministero Ambiente</b>	<b>Contributi Provincia di Prato</b>	<b>Contributi Comune di Prato</b>	<b>Contributi Regione Toscana</b>	<b>Contributi C.P.A./UIP</b>	<b>Totale contributi</b>
Beni soggetti a contributo:						
I lotto lavori				91.800,18	44.260,80	136.060,99
II lotto lavori				453.542,40	113.385,60	566.928,00
Accordo di Programma	182.835,78	47.767,91	47.767,91	182.835,78	71.377,33	532.584,70
Opere finanz. Prov. PO		101.888,96				101.888,96
Contributo Idrovore		2.400,22				2.400,22
<i>Contributi ARPAT</i>						20,00
Contr. Est. Montemurlo						8.383,67
<b>Totale</b>	<b>182.835,78</b>	<b>152.057,09</b>	<b>47.767,91</b>	<b>728.178,36</b>	<b>229.023,73</b>	<b>1.348.266,54</b>

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, sulla base del 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.

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.

### **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.

## **FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

In data 10 febbraio 2020 il CDA ha approvato l'Atto integrativo delle Convenzione per la gestione degli impianti di depurazione delle acque reflue a carattere prevalentemente industriale tra il Comune di Prato, Confindustria Toscana Nord, CPA Spa e GIDA Spa per la Concessione da parte del Comune di Prato del diritto di superficie sulle aree interessate dall'impianto di depurazione di Baciacavallo.

In data 6 marzo 2020 il CDA ha approvato il piano finanziario presentato dalla Società dal quale emerge il fabbisogno finanziario dell'azienda e da cui si desume che le soluzioni proposte dal management, se implementate, potranno garantire il riequilibrio della gestione economica e finanziaria.

Nella medesima data l'Assemblea dei Soci ha deliberato di aumentare il capitale sociale di un importo pari ad euro 4.500.000 e, con questo sostegno della compagine sociale, gli organi societari si sono attivati per cercare forme di copertura aggiuntive per le esigenze di GIDA.

Nel primo trimestre del nuovo esercizio il contesto nel quale opera la società si è trovato coinvolto nell'acuirsi dell'emergenza sanitaria dovuta al COVID-19. La Società, in linea con i DPCM emanati, ha adottato tutte le azioni e le misure specifiche al fine di ridurre il più possibile i rischi di contagio sul posto di lavoro. E' stato adottato, infatti, il "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" emanato dal Governo il 14 marzo 2020 e aggiornato in data 23 aprile 2020.

Inoltre, la Società, monitorando costantemente i danni economici causati dall'emergenza, si è attivata al fine di contenerli firmando, in data 7 aprile 2020, il verbale per l'attivazione della FIS, nella misura di una settimana per ciascun lavoratore.

\* \* \*

Nell'invitarVi ad approvare il bilancio così come predisposto, proponiamo di destinare il 10% dell'utile d'esercizio, secondo quanto disposto dall' Art. 26 dello statuto sociale, ovvero per il 10% pari a euro 16.788,30 a fondo di riserva legale e per la restante parte pari a euro 151.094,70 alla riserva straordinaria.

## **p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**IL PRESIDENTE**  
**Alessandro Brogi**