

## Relazione previsionale e programmatica 2024

(art. 3 Convenzione per l'esercizio da parte dei Soci di un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi – ai sensi degli artt. 2-10-28 dello Statuto di Medio Chiampo Spa)



## ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

### Consiglio di Amministrazione

*In carica fino all'assemblea di approvazione del bilancio al 31.12.2023*

<b>Presidente</b>	Giuseppe Castaman
<b>Vice Presidente</b>	Lorenzo Altissimo
<b>Consiglieri</b>	Bianca Rosa Tasson Monica Battistella Antonio Gennarelli

### Collegio Sindacale

*In carica fino all'assemblea di approvazione del bilancio al 31.12.2025*

<b>Presidente</b>	Orietta Verlato
<b>Sindaci effettivi</b>	Sandro Tregnago Fabrizio Rosini
<b>Sindaci Supplenti</b>	Valentina Donadello Enrico Brolo

### Revisore contabile

*In carica fino all'assemblea di approvazione del bilancio al 31.12.2025*

<b>Revisore Contabile</b>	Enrica Gonzati
---------------------------	----------------

### Titolari di altre cariche o qualifiche

<b>Direttore Generale</b>	Luigi Culpo
---------------------------	-------------

## L'attività della Società

La Società Medio Chiampo S.p.A. a capitale interamente pubblico, svolge attività di gestione, manutenzione e rinnovo delle reti idriche e dei relativi impianti strumentali all'erogazione dei servizi di raccolta, trasporto, trattamento e distribuzione di risorse idriche, nonché all'erogazione del servizio di fognatura, collettamento e depurazione delle acque reflue civili ed industriali dei comuni di Montebello Vicentino, Zermeghedo e Gambellara.

## La mission

La mission della Società può essere così riassunta:

- Proteggere le fonti di approvvigionamento idrico e rinnovare e sviluppare le reti di distribuzione dell'acqua
- Migliorare la gestione delle reti fognarie e degli impianti di depurazione e rispettare la normativa nazionale e locale in tema di protezione dell'ambiente
- Migliorare la salvaguardia dell'ambiente in generale
- Migliorare il grado di soddisfazione degli utenti
- Migliorare gli ambienti di lavoro e la sicurezza sui luoghi di lavoro
- Sviluppare rapporti etici positivi con tutti gli stakeholder
- Migliorare lo sviluppo delle risorse umane e l'incremento della competenza del personale attraverso la formazione e l'informazione

## Rappresentazione dei risultati economici attesi

Di seguito viene fornito il prospetto sintetico previsionale di Conto Economico al 31/12/2024. Si allega alla presente relazione il prospetto dettagliato (Allegato 1). Si è proceduto a raffrontare la situazione previsionale 2024 con i dati di preconsuntivo del 2023 in quanto meglio rappresentano uno strumento di confronto da affiancare al budget.

Voce/Conto	Descrizione	31/12/2024	31/12/2023 (previsionale)
<b>3.A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>18.790.860</b>	<b>18.638.542</b>
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.600.910	18.005.931
3.A.5	Altri ricavi e proventi	189.950	632.611
<b>3.B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>17.642.589</b>	<b>17.787.970</b>
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.105.810	2.156.589
3.B.7	Costi per servizi	8.229.299	8.309.628
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	451.000	432.803
3.B.9	Costi per il personale	4.201.500	4.122.168
3.B.9.a	Salari e stipendi	3.107.000	3.038.413
3.B.9.b	Oneri sociali	872.500	857.500
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	220.000	222.003
3.B.9.e	Altri costi per il personale	2.000	4.252
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	2.432.910	2.390.910
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	166.010	166.010
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.257.900	2.215.900
3.B.10.d	Svalut. crediti attivo circolante e disp. Liquide	9.000	9.000
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	100.000
3.B.13	Altri accantonamenti	-	-
3.B.14	Oneri diversi di gestione	222.070	275.872
<b>3.DIFF_TOT</b>	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.148.271</b>	<b>850.572</b>
<b>3.C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 591.900</b>	<b>- 543.886</b>
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	1.100	5.390
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese	593.000	549.276
<b>3.RIS_ANTE</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>556.371</b>	<b>306.686</b>

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento della voce in esame rispetto al 2023 è dovuto essenzialmente a una stima migliorativa delle quote degli utenti industriali. Il primo semestre del 2023 ha registrato, in continuità con gli ultimi mesi del 2022, una forte contrazione dei mc scaricati. A partire dal mese di luglio tale riduzione è stata parzialmente riassorbita e i dati degli ultimi mesi continuano ad essere confortanti. Pertanto, seppur mantenendo una sensibile prudenza nella stima dei ricavi, l'andamento odierno del settore della concia si assesterà presumibilmente su valori migliorativi rispetto a quelli dell'esercizio in chiusura. Tale risultato è prevedibile anche a seguito degli adeguamenti tariffari intervenuti nell'ultimo quadrimestre del 2023 che impatteranno sul 2024 per l'intero esercizio.

Si precisa che nella voce in oggetto sono ricompresi anche i ricavi derivanti dalla gestione operativa e post operativa delle discariche, fissati ad oggi a € 1,70/mc scaricato da ciascun utente industriale in possesso di AUA o AIA.

### Altri ricavi e proventi

Tra gli altri ricavi è ricompreso il rilascio annuale delle quote relative ai contributi in conto impianti ricevuti in anni precedenti. La riduzione rispetto al 2023 è dovuta principalmente all'assenza dei crediti per l'energia e il gas (circa € 252.000 nel 2023) e della mancata previsione di premialità Arera per le qualità contrattuale e tecnica (incassate invece nel 2023 per € 157.000).

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Tra i costi in oggetto è stato considerato un minor costo per l'acquisto di prodotti chimici a seguito delle gare espletate nel 2023 che permettono di assicurare alla Società l'approvvigionamento dei quantitativi necessari al corretto funzionamento dell'impianto con un risparmio di circa € 180.000. Si segnala invece un aumento dei materiali per la manutenzione per l'acquisto previsto dei diffusori a disco per la manutenzione estiva delle vasche presso l'impianto di depurazione.

### Costi per servizi

Tra i costi per servizi, le principali variazioni si registrano per le seguenti voci:

- Trasporto e smaltimento fanghi CER 19.08.14; registra un incremento di circa € 200.000 in quanto si stima di collocare presso discariche terze circa il 30% dei fanghi prodotti dall'impianto di depurazione.
- Costi gestione A.Ri.C.A.; aumento di circa € 40.000 a seguito di presentazione budget 2024 elaborato dal Consorzio. I principali incrementi riguardano le spese di disinfezione dell'impianto UV e le spese di gestione del collettore.
- Spese energetiche: le attuali proiezioni di PUN e PSV restituiscono delle stime sensibilmente al ribasso rispetto a quanto speso nel 2023 per energia e gas metano (riduzione di circa € 430.000).
- Spese manutenzione impianti e macchinari propri: l'aumento di circa 150.000 è dovuto alla previsione di un importante intervento di pulizia della vasca DX01.

Non si registrano particolari differenze per le altre voci relativamente a quanto budgettato nel 2024 rispetto al preconsuntivo 2023

## Dati sulla situazione patrimoniale e finanziaria

### Nuovi investimenti

Si riporta di seguito il Piano degli Investimenti relativo sia al servizio idrico integrato che alle discariche (interventi con suffisso “DIS”). Come si evince dallo stesso la Società nel corso del 2024 prevede di effettuare investimenti per complessivi € 2.638.126 così suddivisi:

- Condotte acquedottistiche, opere idrauliche fisse di acquedotto e impianti di potabilizzazione: € 1.432.727
- Condotte fognarie: € 30.000
- Immobilizzazioni materiali varie (comuni a più comparti): € 445.000
- Impianto di depurazione: € 505.399
- Centrale di sollevamento: € 150.000
- Gestione discariche: € 75.000

Considerando una popolazione servita pari a 11.412 abitanti, l’investimento pro-capite medio del solo servizio idrico integrato (tot. investimento € 2.563.126) risulta essere pari ad € 224,60 rispetto alla media nazionale che si attesta ad € 178 (da dati pubblicati dall’Autorità, aggiornati al 31/12/2019 considerando l’approvazione degli aggiornamenti tariffari 2016-2019; non sono ancora stati resi pubblici i dati relativi al terzo periodo regolatorio 2020-2023).

Nella tabella che segue si riporta un estratto del Pdl complessivo dal quale risultano gli interventi budgettati con l’indicazione dell’importo lordo da sostenere nel 2024 e dei contributi eventualmente collegati agli stessi.

ID	Titolo Intervento pianificato	Categoria principale di ammortamento	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2024	Contributi 2024
63	Messa in opera sistema di filtraggio PFAS a salvaguardia del pozzo Mason a Gambellara	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	200.000	-
64	Rifacimento e potenziamento tratto terminale adduzione e distribuzione Cavalloni - Gambellara Nord - Capo di Sopra	Condotte di acquedotto	30.000	-
65	Messa in opera sistema di filtraggio PFAS a salvaguardia dei pozzi Viale Verona a Montebello e potenziamento volume di accumulo	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	600.000	-
71	Nuova linea fognaria nera al fine di separare l'attuale rete mista - Lato Rodegotto Via Lungochiampo	Condotte fognarie	30.000	-
95	Distribuzione - sostituzione e/o ristrutturazione condotte ammalorate, nuovi allacciamenti, ricerca perdite, distrettualizzazione	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	100.000	-
104	Rifacimento linea idrica Via Segala	Condotte di acquedotto	50.000	-
122	Acquisto macchine ufficio elettroniche	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	12.000	-
123	Acquisto mobili e arredi	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	20.000	-
124	Acquisto telefonia fissa e mobile	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	3.000	-
125	Impianti e macchinari vari	Altri impianti	60.000	-
126	Acquisto attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	250.000	-
160	Realizzazione nuovi pozzi di captazione con relativi sistemi di filtraggio a servizio dei Comuni gestiti al fine di aumentare la potenzialità idrica disponibile per le utenze	Opere idrauliche fisse di acquedotto	50.000	-
188	Realizzazione nuovo pozzo attingimento a servizio acquedotto di Gambellara	Opere idrauliche fisse di acquedotto	200.000	-

ID	Titolo Intervento pianificato	Categoria principale di ammortamento	Valore investimento annuo (lordo contributi) 2024	Contributi 2024
190	Revamping e potenziamento sistema di filtrazione pozzo Canova - Gambellara	Opere idrauliche fisse di acquedotto	100.000	-
201	Adeguamento processo conferimento fanghi primari	Altri impianti	80.000	-
205	Eliminazione delle interferenze con RFI tratto AV/AC Verona Padova - rete acquedotto	Opere idrauliche fisse di acquedotto	102.727	44.876
206	Eliminazione delle interferenze con RFI tratto AV/AC Verona Padova - rete fognaria	Condotte fognarie	-	21.413
211	N. 2 turbocompressori Sulzer	Altri impianti	217.000	-
212	Quadro elettrico BT cabina elettrica MT/BT 01 impianto	Altri impianti	123.399	-
213	Condizionatori cabine elettriche	Altri impianti	35.000	-
214	Risanamento e resinatura vasca S2 centrale sollevamento	Opere edili presso impianto di sollevamento	150.000	-
215	Copertura ispessitori	Altri impianti	50.000	-
216	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà	Immobili strumentali	100.000	-
1/DIS	Rifacimento tratto tubazione percolato scarica da DN100 a DN200	Condotte fognarie	75.000	-
<b>Totale</b>			<b>2.638.126</b>	<b>66.289</b>

L'impegno finanziario a carico del 2024 derivante da tali investimenti è stimato in complessivi € 2.480.169 (considerati anche i contributi Iricav pari ad € 66.289 per le interferenze già risolte che dovrebbero essere incassati nel 2024) ai quali devono essere aggiunti € 200.000 relativi ad interventi conclusi nel 2023 per i quali il pagamento è previsto nei primi tre mesi del 2024 per un impegno complessivo dei flussi di cassa in uscita di € 2.680.169. Nella tabella che segue si è proceduto ad effettuare una simulazione dei flussi finanziari mensili attesi per ciascun intervento.

ID	Titolo Intervento pianificato	TOTALE	GEN 24	FEB 24	MAR 24	APR 24	MAG 24	GIU 24	LUG 24	AGO 24	SET 24	OTT 24	NOV 24	DIC 24	2024	POST 2024
63	Messa in opera sistema di filtraggio PFAS a salvaguardia del pozzo Mason a Gambellara	200.000	-	-	-	-	66.666	66.666	-	66.668	-	-	-	-	200.000	-
64	Rifacimento e potenziamento tratto terminale adduzione e distribuzione Cavalloni - Gambellara Nord - Capo di Sopra	30.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000	15.000	-	30.000	-
65	Messa in opera sistema di filtraggio PFAS a salvaguardia dei pozzi Viale Verona a Montebello e potenziamento volume di accumulo	600.000	-	-	-	-	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	600.000	-
71	Nuova linea fognaria nera al fine di separare l'attuale rete mista - Lato Rodegotto Via Lungochiampo	30.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000	15.000	-	30.000	-
95	Distribuzione - sostituzione e/o ristrutturazione condotte ammalorate, nuovi allacciamenti, ricerca perdite, distrettualizzazione	100.000	-	-	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.333	8.334	8.334	83.332	16.668
104	Rifacimento linea idrica Via Segala	50.000	-	-	-	-	-	-	-	25.000	25.000	-	-	-	50.000	-
122	Acquisto macchine ufficio elettroniche	12.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000	-
123	Acquisto mobili e arredi	20.000	1.000	1.000	5.000	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	20.000	-
124	Acquisto telefonia fissa e mobile	3.000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000	-
125	Impianti e macchinari vari	60.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	60.000	-
126	Acquisto attrezzature industriali e commerciali	250.000	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.833	20.834	20.834	20.834	20.834	250.000	-
160	Realizzazione nuovi pozzi di captazione con relativi sistemi di filtraggio a servizio dei Comuni gestiti al fine di aumentare la potenzialità idrica disponibile per le utenze.	50.000	-	-	-	16.666	16.666	16.668	-	-	-	-	-	-	50.000	-
188	Realizzazione nuovo pozzo attingimento a servizio acquedotto di Gambellara	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	50.000	50.000	150.000	50.000

ID	Titolo intervento pianificato	TOTALE	GEN 24	FEB 24	MAR 24	APR 24	MAG 24	GIU 24	LUG 24	AGO 24	SET 24	OTT 24	NOV 24	DIC 24	2024	POST 2024
190	Revamping e potenziamento sistema di filtrazione pozzo Canova - Gambellara	100.000	-	-	-	-	-	-	-	25.000	25.000	25.000	25.000	-	100.000	-
201	Adeguamento processo conferimento fanghi primari	80.000	-	-	-	20.000	20.000	20.000	20.000	-	-	-	-	-	80.000	-
205	Eliminazione delle interferenze con RFI tratto AV/AC Verona Padova - rete acquedotto	102.727	-	-	-	8.369	8.369	8.369	25.873	25.873	25.874	-	-	-	102.727	-
206	Eliminazione delle interferenze con RFI tratto AV/AC Verona Padova - rete fognaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
211	N. 2 turbocompressori Sulzer	217.000	-	17.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	217.000	-
212	Quadro elettrico BT cabina elettrica MT/BT 01 impianto	123.399	-	-	-	-	-	-	41.133	41.133	41.133	-	-	-	123.399	-
213	Condizionatori cabine elettriche	35.000	-	-	8.750	8.750	8.750	8.750	-	-	-	-	-	-	35.000	-
214	Risanamento e resinatura vasca S2 centrale sollevamento	150.000	-	-	-	-	-	-	-	-	37.500	37.500	37.500	37.500	150.000	-
215	Copertura ispessitori	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.500	12.500	25.000	25.000
216	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà	100.000	-	-	-	-	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	-	-	-	100.000	-
1/DIS	Rifacimento tratto tubazione percolato scarica da DN100 a DN200	75.000	-	-	25.000	25.000	25.000	-	-	-	-	-	-	-	75.000	-
	Interventi 2023 con flusso di cassa nel 2024	200.000	90.000	90.000	20.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000	-
	<b>TOTALE</b>	<b>2.838.126</b>	<b>118.083</b>	<b>135.083</b>	<b>114.166</b>	<b>139.201</b>	<b>296.867</b>	<b>271.869</b>	<b>238.422</b>	<b>335.090</b>	<b>305.924</b>	<b>273.917</b>	<b>286.418</b>	<b>231.418</b>	<b>2.746.458</b>	<b>91.668</b>

Situazione finanziamenti in essere

L'evoluzione degli affidamenti in essere è riepilogata nella seguente tabella:

Istituto di Credito	Tipologia mutuo	Quota capitale residua 31/12/2023	Quota capitale in scadenza 2024	Quota capitale residua 31/12/2024	Scadenza
Terre Venete (ex Cra Brendola)	Ipotecario	5.875	5.875	0	04/03/2024
Terre Venete (ex Cra Brendola)	Chirografario - Sace	304.347	86.957	217.390	30/06/2027
Terre Venete (ex Cra Brendola)	Chirografario	577.767	143.341	434.426	24/10/2027
Terre Venete (ex Cra Brendola)	Chirografario	134.495	100.429	34.066	21/04/2025
Terre Venete (ex Cra Brendola)	Ipotecario	546.635	41.708	504.927	14/11/2033
Iccrea + Terre Venete	Privilegio Speciale	965.644	293.414	672.230	28/02/2027
Iccrea	Chirografario – Sace	1.160.714	178.571	982.143	30/06/2030
Volksbank	Chirografario – Sace	350.000	100.000	250.000	30/06/2027
Volksbank	Chirografario	432.487	104.672	327.815	21/10/2027
Volksbank	Chirografario	482.072	74.037	408.035	09/09/2029
Unicredit	Chirografario – Mcc	1.570.833	483.333	1.087.500	31/03/2027
Cherry Bank (ex Banco delle 3 Venezie)	Chirografario – Sace	1.500.000	333.333	1.166.667	30/06/2028
Banca Veneto Centrale (ex Centro Veneto)	Chirografario – Mcc	482.131	141.617	340.514	11/02/2027
Intesa Sanpaolo	Chirografario	595.586	166.598	428.988	22/05/2027
Intesa Sanpaolo	Chirografario – Mcc	565.445	149.047	416.398	30/09/2027
Intesa Sanpaolo	Chirografario	500.000	65.003	434.997	23/10/2028
Bcc Pojana Maggiore	Chirografario	201.991	150.734	51.257	21/04/2025
Bcc Pojana Maggiore	Chirografario – Sace	60.637	60.637	0	30/06/2024
<b>TOTALE</b>		<b>10.436.659</b>	<b>2.679.306</b>	<b>7.757.353</b>	

Nel rendiconto esposto di seguito, si esaminerà anche la distribuzione mensile delle quote capitale in scadenza nel corso del 2024. Si considera inoltre che entro il 31/12/2024 devono essere rimborsati anche i rimanenti € 250.000 relativi all'anticipazione CSEA ricevuta a fine 2022.

Situazione debiti erariali pregressi

Si riporta l'evoluzione attesa delle rateazioni in essere; si precisa che, per quanto riguarda le poste erariali correnti, la Società ha provveduto al regolare pagamento delle stesse.

Descrizione	Debito residuo al 31/12/2023	Rate in scadenza 2024	Debito residuo 31/12/2024	Scadenza
Ires 2016	42.985	42.985	0	02/12/2024
Ires 2017	12.653	12.653	0	31/01/2024
Irap 2017	12.835	12.835	0	02/12/2024
Ritenute dipendenti 2016	20.049	20.049	0	30/09/2024
Ritenute dipendenti 2017	98.480	32.827	65.653	02/11/2026
<b>TOTALE</b>	<b>187.002</b>	<b>121.349</b>	<b>66.653</b>	

Si precisa che l'Agenzia delle Entrate non ha ancora provveduto a notificare il preavviso telematico relativo all'Iva del primo trimestre 2023. In fase di elaborazione del rendiconto finanziario si è provveduto a tener conto di tale situazione imputando tre rate al 2024 (€ 86.250).

Di seguito si propone il rendiconto finanziario elaborato con metodo diretto considerando tutte le variabili analizzate fino a questo momento; il prospetto include sia i dati di riepilogo annuali che quelli su base mensile.

Descrizione	CASH FLOW 2024	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>													
Incessi da clienti	18.600.910	1.566.839	1.045.556	1.622.657	1.830.703	1.566.842	1.830.703	1.566.842	1.560.823	1.566.843	1.045.556	1.566.842	1.830.704
Altri incassi	96.159	8.013	8.013	8.013	8.013	8.013	8.013	8.013	8.013	8.013	8.013	8.013	8.013
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-2.435.810	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984	-202.984
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-8.229.299	-719.509	-767.446	-481.660	-771.397	-746.391	-751.955	-712.107	-724.066	-724.975	-368.902	-766.661	-694.230
(Pagamenti al personale)	-4.163.500	-441.031	-294.562	-289.032	-320.532	-306.061	-419.032	-452.532	-306.061	-300.532	-320.532	-306.061	-407.532
(Altri pagamenti)	-996.320	-89.966	-89.964	-89.964	-89.964	-89.964	-89.964	-76.089	-76.089	-76.089	-76.089	-76.089	-76.089
(Imposte pagate sul reddito)	-448.698	-20.860	-13.955	0	-14.890	-42.705	-26.666	-41.556	-55.416	-47.303	-34.873	-136.519	-13.955
Interessi incassati/(pagati)	-441.900	-22.304	-21.720	-69.914	-46.053	-20.762	-65.662	-19.886	-19.428	-61.743	-18.552	-18.010	-57.866
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.981.542</b>	<b>78.198</b>	<b>-337.062</b>	<b>497.116</b>	<b>392.896</b>	<b>165.988</b>	<b>282.453</b>	<b>69.701</b>	<b>184.792</b>	<b>161.230</b>	<b>31.637</b>	<b>68.531</b>	<b>386.061</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>													
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-2.680.169	-118.083	-135.083	-114.166	-139.201	-230.578	-271.869	-238.422	-335.090	-305.924	-273.917	-286.418	-231.418
(Investimenti)	-2.680.169	-118.083	-135.083	-114.166	-139.201	-230.578	-271.869	-238.422	-335.090	-305.924	-273.917	-286.418	-231.418
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Investimenti)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-1.106.425	0	0	-4.487	-22.437	-22.437	-922.437	-22.437	-22.438	-22.438	-22.438	-22.438	-22.438
(Investimenti)	-1.124.375	0	0	-22.437	-22.437	-22.437	-922.437	-22.437	-22.438	-22.438	-22.438	-22.438	-22.438
Disinvestimenti	17.950	0	0	17.950	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-3.786.594</b>	<b>-118.083</b>	<b>-135.083</b>	<b>-118.653</b>	<b>-161.638</b>	<b>-253.015</b>	<b>-1.194.306</b>	<b>-260.859</b>	<b>-357.528</b>	<b>-328.362</b>	<b>-296.355</b>	<b>-308.856</b>	<b>-253.856</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>													
<i>Mezzi di terzi</i>	3.070.694	-140.411	-182.284	-345.907	-139.458	-189.212	5.646.730	-148.360	-190.454	-323.864	-149.435	-191.778	-574.873
Incremento/(decremento) debiti a breve verso le banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accensione finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-2.929.306	-140.411	-182.284	-345.907	-139.458	-189.212	-353.270	-148.360	-190.454	-323.864	-149.435	-191.778	-574.873
Emissione titoli obbligazionari	6.000.000	0	0	0	0	0	6.000.000	0	0	0	0	0	0
<i>Mezzi propri</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento di capitale a pagamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>3.070.694</b>	<b>-140.411</b>	<b>-182.284</b>	<b>-345.907</b>	<b>-139.458</b>	<b>-189.212</b>	<b>5.646.730</b>	<b>-148.360</b>	<b>-190.454</b>	<b>-323.864</b>	<b>-149.435</b>	<b>-191.778</b>	<b>-574.873</b>
<b>Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.265.642</b>	<b>-180.296</b>	<b>-654.429</b>	<b>32.556</b>	<b>91.800</b>	<b>-276.239</b>	<b>4.734.877</b>	<b>-339.518</b>	<b>-363.190</b>	<b>-490.996</b>	<b>-414.153</b>	<b>-432.103</b>	<b>-442.668</b>
<b>Disponibilità liquide ad inizio periodo</b>	<b>1.810.400</b>	<b>1.810.400</b>	<b>1.630.104</b>	<b>975.675</b>	<b>1.008.231</b>	<b>1.100.031</b>	<b>823.792</b>	<b>5.558.670</b>	<b>5.219.152</b>	<b>4.855.962</b>	<b>4.364.966</b>	<b>3.950.813</b>	<b>3.518.710</b>
<b>Disponibilità liquide a fine periodo</b>	<b>3.076.042</b>	<b>1.630.104</b>	<b>975.675</b>	<b>1.008.231</b>	<b>1.100.031</b>	<b>823.792</b>	<b>5.558.670</b>	<b>5.219.152</b>	<b>4.855.962</b>	<b>4.364.966</b>	<b>3.950.813</b>	<b>3.518.710</b>	<b>3.076.042</b>

Si precisa che la Società sta partecipando alla quinta emissione degli Hydrobond Viveracqua. L'ammontare complessivo del finanziamento richiesto dai 12 Gestori è pari ad € 566 milioni di cui 6 in capo a Medio Chiampo. L'emissione dovrebbe avvenire nel mese di giugno 2024. Contestualmente dovrà essere costituito il credit enhancement che è stato stimato come pegno di cassa del 15% rispetto al valore dei titoli emessi. L'importo pari a € 900.000 è stato indicato come investimento in attività finanziarie.

## Struttura organizzativa interna

Prosegue il percorso di riorganizzazione aziendale iniziato dalla Società nel 2018, con l'obiettivo di definire un Sistema di Gestione Integrato a supporto dello svolgimento delle attività che rappresentano il *core business* dell'azienda migliorandone lo standard organizzativo.

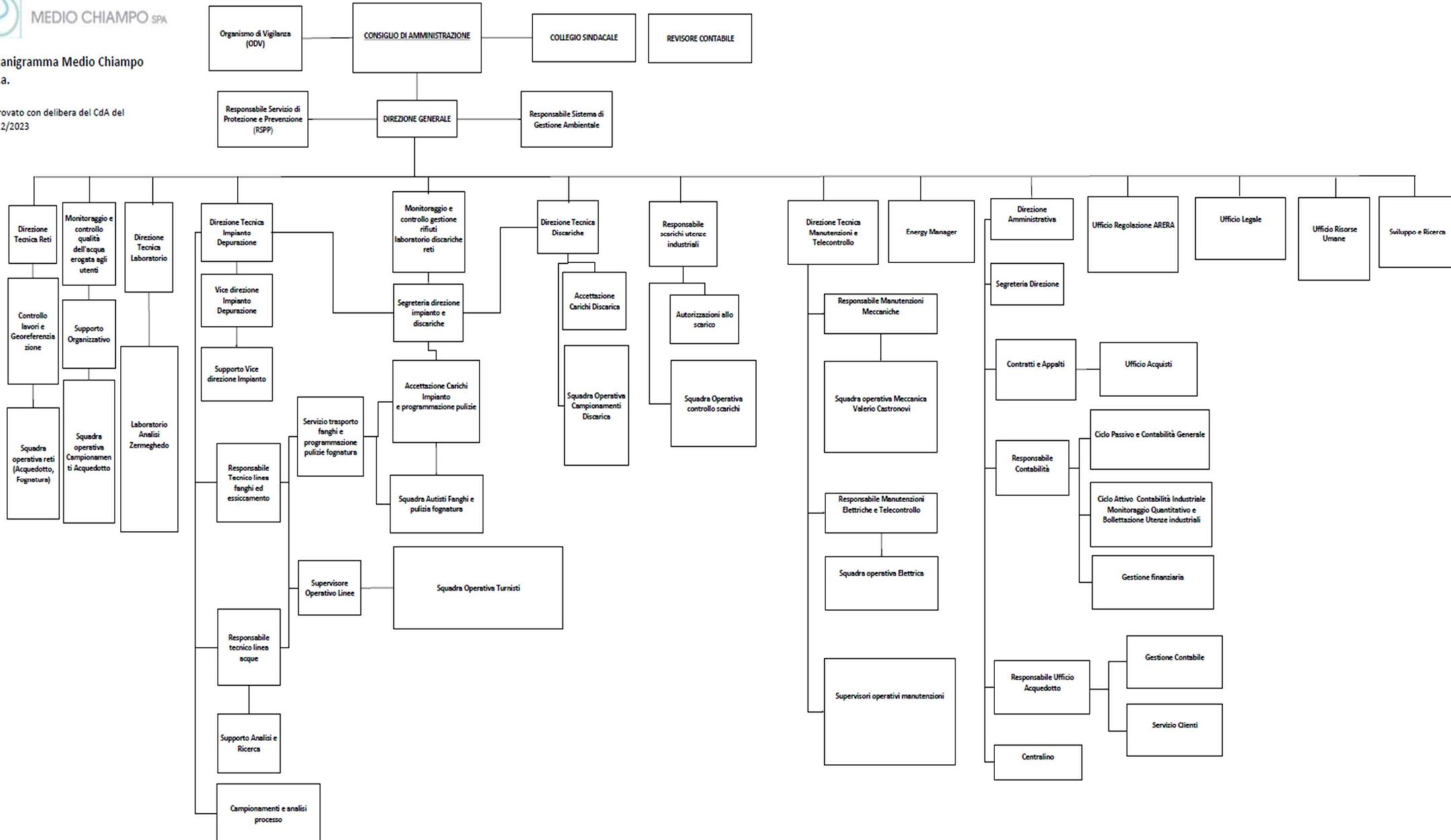
La riorganizzazione aziendale è partita con la rivisitazione dell'organigramma che è giunto oggi alla sua ventinovesima edizione. Si riporta a seguito l'ultima versione aggiornata il 15/12/2023 evidenziando che le principali modifiche del 2023 riguardano: con riferimento all'Ufficio Contabilità, l'articolazione dell'ufficio con previsione del ciclo attivo, del ciclo passivo e della gestione finanziaria; con riferimento all'Ufficio Acquedotto la separazione della gestione contabile dal servizio clienti; con riferimento all'intera azienda, l'introduzione della figura del Responsabile del Sistema di Gestione Ambientale.

Con l'organigramma è stato predisposto il mansionario aziendale, adottato in prima versione nel giugno 2019 e da ultimo aggiornato nel 2023 con l'introduzione delle mansioni in capo al Responsabile del Sistema di Gestione Ambientale.



**Organigramma Medio Chiampo S.p.a.**

Approvato con delibera del CdA del 15/12/2023



Con riferimento agli **aspetti organizzativi che riguardano la qualità**, l'organizzazione di ogni processo proseguirà, anche nel 2024, attraverso:

- la predisposizione, per ogni processo, della mappatura dei processi con i dati di input, output e gli indici di performance in forma tabellare;
- la definizione, per ogni processo, delle relative procedure con rappresentazione descrittiva precisa e attraverso l'utilizzo di diagrammi di flusso;
- la predisposizione, in aggiunta alle procedure, delle istruzioni operative e della modulistica collegata alle procedure.

L'impostazione de Sistema di Gestione Integrato di Medio Chiampo S.p.a. distingue:

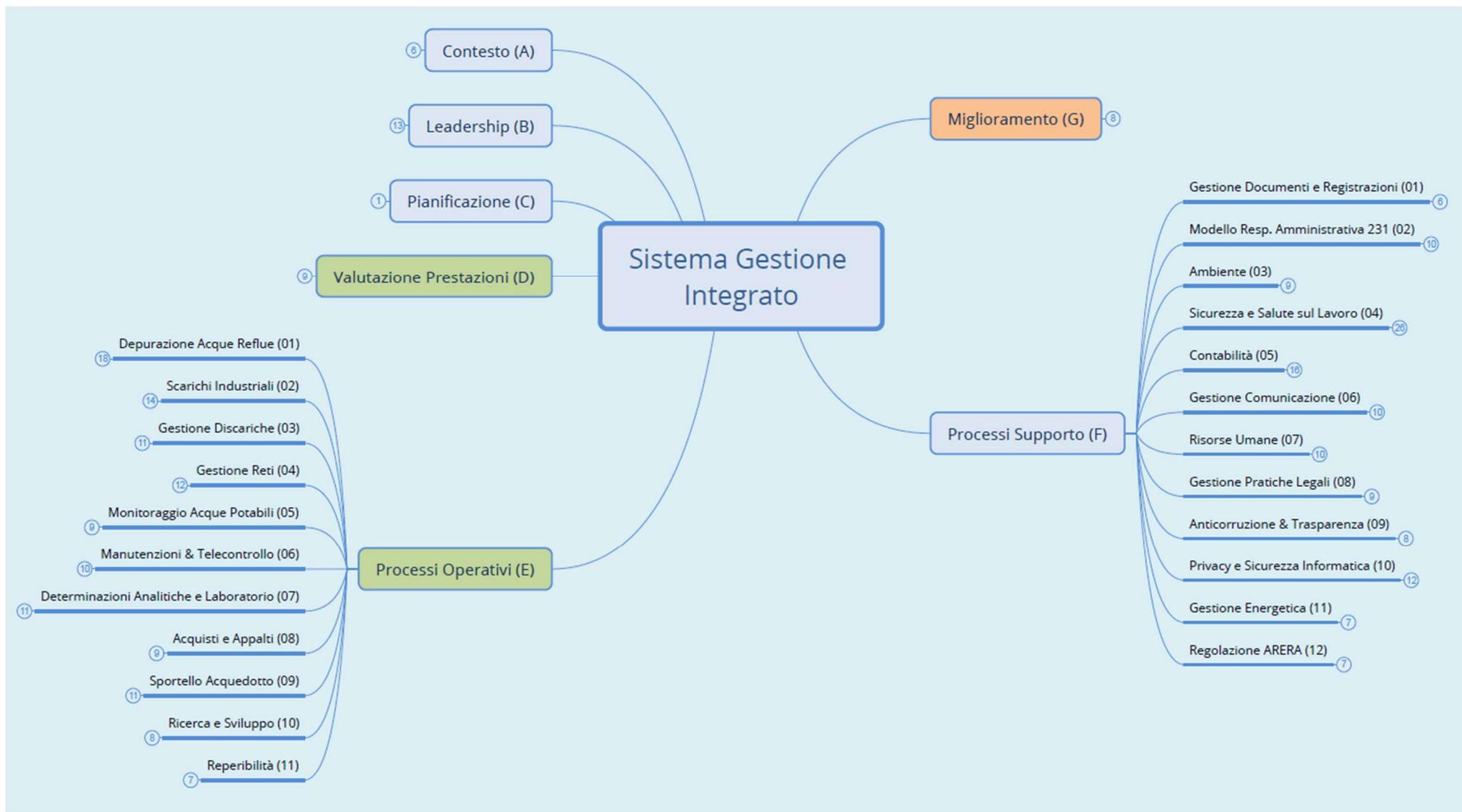
- i processi di natura operativa, ossia i processi che riguardano le attività produttive dell'azienda (ad esempio la depurazione acque reflue, l'erogazione acque potabili etc);
- i processi di supporto al business aziendale, ossia i processi che riguardano le attività aziendali a supporto delle attività operative (ad esempio le attività amministrative, le attività contabili, le attività di gestione delle risorse umane etc).

La strategia organizzativa che si sta seguendo prevede l'intervento in via prioritaria nei settori aziendali in cui vi è maggiore necessità riorganizzativa, per procedere poi con le aree meno problematiche in momenti successivi.

Al 31/12/2023 si è riusciti ad intervenire nei seguenti processi aziendali: acquisti, manutenzione e telecontrollo, determinazioni analitiche e Laboratorio, privacy e sicurezza informatica, reti, scarichi industriali, gestione documentale, accettazione carichi in ingresso all'impianto di depurazione, audit interni. In particolare nel 2023 è stato aggiornato il *"Regolamento per la disciplina dell'affidamento dei contratti rientranti nei settori speciali di importo inferiore alla soglia comunitaria"* in adeguamento al nuovo Codice Appalti (D.Lgs. 36/2023) e sono state aggiornate le procedure dell'ufficio acquisti e appalti. Sono state adottate le procedure per l'Ufficio Contabilità. Con l'attivazione del nuovo server unico per la gestione dei dati aziendali, da novembre 2022 è stato predisposto anche un sistema di gestione documentale unico, riorganizzando tutte le cartelle di archiviazione dati in base ai processi aziendali e prevedendo i vari livelli di accesso di ogni operatore in base alla mansione svolta. L'implementazione del sistema documentale unico è preseguita nel 2023 e proseguirà nel 2024. Nel 2023 è stata introdotta la piattaforma wikimedia per la consultazione da parte dei dipendenti dei documenti aziendali e del Sistema di Gestione Integrato ed è stata aggiornata la Procedura per la Gestione delle informazioni documentate integrandola con l'uso della piattaforma wikimedia e con la rivisitazione del sistema di nomenclatura dei documenti.

Con riferimento agli **aspetti organizzativi che riguardano l'ambiente**, a dicembre 2023 l'azienda ha ottenuto la Certificazione ISO 14001 con l'Ente Certificatore Certiquality.

Nel corso del 2024 e 2025 si intende proseguire con i seguenti processi aziendali che interessano la qualità e l'ambiente. Innanzitutto si intende proseguire con la predisposizione delle procedure che riguardano l'impianto di depurazione, come previsto dal nuovo Sistema di Gestione Ambientale certificato. Si intende altresì proseguire con i seguenti processi aziendali: monitoraggio acque potabili, risorse umane, anticorruzione e trasparenza. Le attività che riguardano il Sistema di Gestione Integrato in programma per il 2024 potranno subire delle modifiche in base alle esigenze aziendali, e con molta probabilità proseguiranno anche nel 2025 o successivamente, e comunque per il tempo fisiologico necessario a concluderle.



## Allegato 1 – Conto economico previsionale dettagliato

Voce/Conto	Descrizione	31/12/2024	
		Saldo conto	Totale voce
<b>3.A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>18.790.860</b>
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		18.600.910
47.01.03	Vendita e manutenzioni beni SII	14.800	
47.01.90	Quote industriali	16.200.000	
47.07.01	Corrispet. pratiche ufficio acquedotto	18.000	
47.07.91	Corrispettivi da bollette acquedotto	1.450.000	
47.07.92	Ricavi da cassette dell'acqua	14.500	
47.11.03	Prestazioni di servizi	2.000	
47.11.90	Ricavi per pratiche allacciamento idrico	10.000	
47.11.91	Depurazione-Fognatura c/altri gestori	65.000	
47.11.92	Depurazione-Fognatura pozzi privati	8.500	
47.11.93	Ricavi per pulizia vasche biologiche	13.200	
47.11.95	Ricavi forn. ossigeno + mater. stoccag.	270.000	
47.11.96	Ricavi da fanghi primari	535.000	
47.13.05	Ribassi e abbuoni passivi	- 90	
3.A.5	Altri ricavi e proventi		189.950
3.A.5.1	Contributi in conto esercizio		-
53.01.23.01	Contributi in conto esercizio impon.	-	
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi		189.950
53.01.01.03	Fitti attivi da terreni agricoli	6.170	
53.01.13	Rivalsa costi diversi	2.700	
53.01.15	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	1.000	
53.01.23.05	Contributi in c/esercizio non imponibili	-	
53.01.19.01	Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	1.000	
53.01.27	Contributi in conto impianti	160.000	
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	80	
53.01.31	Penali attive	2.000	
53.01.51.01	Altri ricavi e proventi imponibili	10.000	
53.01.51.03	Altri ricavi e proventi non imponibili	-	
53.03.03	Ricavi per cessione cespiti ammortizzati	5.000	
53.03.05	Plusv.civilistica da alienazione cespiti	2.000	
53.09.03.01	Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	-	
53.09.05	Risarcim.danni per eventi accidentali	-	
<b>3.B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>17.642.589</b>
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.105.810
55.01.17	Acquisti materiali vari	-	
55.03.90	Acquisto prodotti chimici	1.000.000	
55.03.91	Acq.materiali consumo laboratorio	50.000	
55.03.92	Carburanti e lubrificanti attrezzature	17.000	
55.03.93	Acq. gas industriali e puri	9.000	
55.03.94	Acquisto sacconi per trasporto fanghi	20.000	
55.05.01.03	Sconti su acquisti beni per produz. Serv.	-	
55.05.05.03	Premi su acquisti beni per prod. Serv.	- 90	
55.07.01.01	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	13.000	
55.07.01.03	Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob.	4.500	
55.07.11	Materiali manutenz.impianti e macchinari	580.000	
55.07.29	Acquisto dispositivi di sicurezza	15.000	
55.07.51	Materiale vario di consumo	80.000	
55.07.90	Acquisto ossigeno liquido	280.000	
59.01.01	Carburanti e lubrificanti automezzi	35.000	
59.03.01.05	Carb.e lubrif.veicoli aziend. non strum.	2.400	
3.B.7	Costi per servizi		8.229.299
57.01.01.03	Servizi resi da terzi	160.000	
57.01.01.91	Analisi	250.000	
57.01.01.92	Pulitura abiti da lavoro	2.500	

57.01.51.03	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	-
57.01.51.90	Trasp. e smalt. fanghi 19.08.14	582.500
57.01.51.91	Trasporto fanghi primari - 04.01.06	231.000
57.01.51.92	Trasporto e smaltimento sale	42.000
57.01.51.93	Trasp. e smaltimento percolato 19.07.03	135.000
57.01.51.94	Letture e fatturazione acquedotto	40.000
57.01.51.95	Costi gestione A.RI.C.A.	596.113
57.01.51.96	Trasporto e smaltimento rifiuti	18.000
57.01.51.97	Costi gestione Viveracqua	15.000
57.01.51.98	Trasp. e smaltimento vaglio 19.08.01	30.000
57.03.07	Costi di spedizione prodotti	1.000
57.07.11.01	Altri costi di intermediazione	805
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	75.000
57.09.03	Spese telefoniche radiomobili	10.000
57.09.13.90	Energia sede amministrativa	6.040
57.09.13.91	Energia laboratorio	10.000
57.09.13.92	Energia impianto depurazione	2.147.000
57.09.13.93	Energia acquedotto	330.000
57.09.13.94	Energia fognatura	100.841
57.09.13.95	Energia discarica	9.000
57.09.13.96	Energia magazzino	4.000
57.09.15	Riscaldamento	9.000
57.09.19	Gas metano essicatore-depuratore	1.110.000
57.09.21	Pulizia locali	40.000
57.11.01	Spese manut.impianti e macchin.propri	224.000
57.11.03	Spese manutenzione attrezzature proprie	130.000
57.11.07.90	Costi manutenzione cassette dell'acqua	30.000
57.11.07.91	Spese manutenzione-riparazione fognatura	100.000
57.11.07.92	Spese manutenzione-riparazione depurat.	-
57.11.07.93	Spese manutenzione-riparazione acquedot.	320.000
57.11.07.95	Spese manutenzione-riparazione discarica	10.000
57.11.07.96	Spese manutenzioni varie	165.000
57.11.09	Canoni manut.impianti e macchin.propri	17.000
57.11.11	Canoni manutenzione attrezzature proprie	45.000
57.11.15	Spese manut. Impianti e macchin. di terzi	7.000
57.11.90	Spese manutenzione macchine elettroniche	6.000
57.11.91	Spese manutenzione macc. ufficio terzi	-
57.13.01.01	Spese manut.fabbricati strumentali	6.000
59.01.05	Premi di assicurazione automezzi	16.000
59.01.13.03	Spese manutenzione automezzi propri	20.000
59.01.15	Spese manutenzione automezzi di terzi	15.000
59.03.11	Multe autoveicoli	-
59.03.17.03	Spese manut.veic.di terzi promiscui dip.	3.000
61.01.01.03	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	96.500
61.01.03	Consulenze tecniche	200.000
61.01.05	Consulenze legali	50.000
61.01.07	Consulenze notarili	1.000
61.01.09	Consulenze marketing e pubblicitarie	57.000
61.01.90	Consulenza sicurezza D.Lgs 81/08	11.000
61.03.01.01	Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	4.000
61.03.15.01	Quota agenzia lavoro interinale	20.000
61.05.01.09	Compensi amministr. non soci co.co.co	50.000
61.05.05.01	Compensi sindaci professionisti	43.000
61.05.11.01	Contrib.previd.ammin.non soci co.co.co	9.000
61.05.13.01	Compensi revisori professionisti	13.000
61.,05.21.07	Rimborsi chilom. Ammin.co.co.co non soci	600
63.01.01.01	Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	65.000
63.01.05	fiere, mostre, convegni deducibili	1.000
63.01.09.01	Spese per alberghi e ristoranti(no rappr	2.000
63.01.09.03	Sp.alberghi,rist(rappr.con limite ricavi)	16.000

63.01.09.13	Spese alberghi e ristor.indeducibili	500	
63.01.13	Spese di viaggio	500	
63.01.15.01	Pedaggi autostr.veicoli azien.deducibili	1.500	
63.01.15.05	Pedaggi autostr.veicoli promisc.dipend.	400	
63.01.21	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	10.000	
63.05.01	Spese postali	2.200	
63.05.11	Altre spese amministrative	45.000	
63.05.13.01	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	165.000	
63.05.17	Servizi di vigilanza	39.600	
63.05.21	Vidimazioni e certificati	500	
63.05.25	Assistenza software	180.000	
63.05.90	Polizze fidejussoire	5.000	
63.05.92	spese condominiali S.Michele	1.500	
67.03.07.01	Rimborsi spese person.piè di lista ded.	3.700	
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento	40.000	
67.03.25	Visite mediche periodiche ai dipendenti	6.000	
75.01.07	Commissioni e spese bancarie e postali	20.000	
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		451.000
65.03.05.01	Can./spese access.noleg.automezzi	120.000	
65.03.05.05	Can/spese access.noleg.veic.promi.dipend	16.000	
65.03.05.07	Can./spese access.noleg.autoveicoli	23.000	
65.05.13	Canoni noleggio impianti e macchinari	95.000	
65.05.15	Canoni noleggio attrezzature	20.000	
65.05.90	Canoni noleggio macchine d'ufficio	11.000	
65.05.91	Noleggio materiale vario	3.000	
65.07.01	Canoni per utilizzo licenze software	20.000	
65.11.90	Concessioni diverse	97.000	
65.11.91	Canoni demaniali	46.000	
3.B.9	Costi per il personale		4.201.500
3.B.9.a	Salari e stipendi		3.107.000
61.03.15.03	Compensi per lavoro tempor.(retr.contr)	52.000	
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.940.000	
67.03.11	Premi aziendali	115.000	
3.B.9.b	Oneri sociali		872.500
67.01.03.01	Contributi DM10 dipendenti ordinari	715.000	
67.01.03.90	Contributi ex INPDAP dipendenti ordin.	130.000	
67.01.09.01	Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	7.500	
67.01.11	Premi INAIL	20.000	
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		220.000
67.01.07.01	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	130.000	
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	90.000	
3.B.9.e	Altri costi per il personale		2.000
67.03.09	Altri costi personale dipendente	2.000	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		2.432.910
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		166.010
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	70.000	
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	-	
80.07.91	Amm.to civil.inter. beni terzi fognatura	8.510	
80.07.92	Amm.to civil.inter.beni terzi acquedotto	45.900	
80.07.94	Amm.to civil.inter.beni terzi vasche oss	41.600	
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		2.257.900
80.05.03	Amm.to civilistico fabbricati strument.	228.000	
80.05.07	Amm.civilistico imp.di condizionamento	7.000	
80.05.11	Amm.to civilistico impianti elettrici	18.000	
80.05.15	Amm.to civilistico impianti specifici	300.000	
80.05.21	Amm.to civil.altri impianti e macchinari	1.900	
80.05.23	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	190.000	
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	20.000	
80.05.29	Amm.to civil.mobili e macchine da offic.	9.500	
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	36.000	

80.05.33	Amm.to civilistico costruzioni leggere	14.500	
80.05.37	Amm.to civilistico telefonia mobile	600	
80.05.45	Amm.to civilist.mezzi di trasp.interno	4.100	
80.05.47	Amm.to civilistico automezzi	44.300	
80.05.91	Amm.to civilistico cabina elettrica	15.000	
80.05.92	Amm.to civilistico rete acquedottistica	75.000	
80.05.93	Amm.to civilistico rete fognaria	58.000	
80.05.94	Amm.to civilistico discarica fanghi	278.000	
80.05.95	Amm.to civilistico impianto sollevamento	26.000	
80.05.96	Amm.to civilistico impianti lab. Zermeg.	12.500	
80.05.97	Amm.to civilistico impianto depurazione	880.000	
80.05.98	Amm.to civilistico collett. piano ambito	37.000	
80.05.99	Amm.to civilistico impianti vasche-pozzi	2.500	
3.B.10.d	Svalut. crediti attivo circolante e disp. Liquide		9.000
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	9.000	
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-
49.01.13	Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	- 1.014.516	
51.01.13	Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	1.014.516	
3.B.14	Oneri diversi di gestione		222.070
59.01.07	Altre spese automezzi	3.700	
59.01.09	Multe automezzi	150	
59.01.11	Tassa di possesso automezzi	5.000	
63.05.23	Valori bollati	2.000	
63.05.91	Tariffa ATO	16.710	
71.01.04	IMU	45.000	
71.01.05	Diritti camerati	1.500	
71.01.07	Imposta di registro e concess. govern.	700	
71.01.13	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	2.200	
71.01.51.01	Altre imposte e tasse indirette ded.	2.000	
71.01.51.90	L.R. 23.4.90 - Disaggi discarica	18.060	
71.03.01.05	Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	20.000	
71.03.03	Sanzioni, penalità e multe	30.000	
71.03.07.01	Contributi associativi versati	12.000	
71.03.09	Cancelleria varia	15.000	
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	4.000	
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	50	
71.03.23.01	Erogaz.liberali deducibili art.100	40.000	
71.03.29	Penalità e risarcimenti passivi	2.000	
71.05.03	Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	2.000	
<b>3.DIFF_TOT</b>	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>1.148.271</b>
<b>3.C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>-591.900</b>
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		1.100
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	100	
73.13.15.01	Interessi attivi di mora percepiti	1.000	
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese		593.000
75.01.01	Interessi passivi bancari	2.500	
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	17.000	
75.01.17	Commissioni disponibilità fondi	1.500	
75.03.05	Interessi passivi su mutui	455.000	
75.03.06	Interessi passivi su obbligazioni	150.000	
75.03.27.01	Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL)	15.000	
75.03.29	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	12.000	
75.03.51	Oneri finanziari diversi	- 60.000	
<b>3.RIS_ANTE</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>		<b>556.371</b>