

Relazione previsionale e programmatica 2023

(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

| | |
|------------------------|--|
| Presidente | Giuseppe Castaman |
| Vice Presidente | Lorenzo Altissimo |
| Consiglieri | Bianca Rosa Tasson Monica Battistella Antonio Gennarelli |

Collegio Sindacale

In carica fino all'assemblea di approvazione del bilancio al 31.12.2022

| | |
|--------------------------|---|
| Presidente | Sandro Tregnago |
| Sindaci effettivi | Orietta Verlato Fabrizio Rosini |
| Sindaci Supplenti | Valentina Donadello Vladybarbara Gionimi |

Revisore contabile

In carica fino all'assemblea di approvazione del bilancio al 31.12.2022

| | |
|---------------------------|----------------|
| Revisore Contabile | Enrica Gonzati |
|---------------------------|----------------|

Titolari di altre cariche o qualifiche

| | |
|---------------------------|-------------|
| Direttore Generale | Luigi Culpò |
|---------------------------|-------------|

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 31/12/2023. Si allega alla presente relazione il prospetto dettagliato (Allegato 1). Si è proceduto a raffrontare la situazione previsionale 2023 con i dati di preconsuntivo del 2022 in quanto meglio rappresentano uno strumento di confronto da affiancare al budget.

| Voce/Conto | Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 (previsionale) |
|-------------------|--|-------------------|---------------------------|
| 3.A | VALORE DELLA PRODUZIONE | 18.448.231 | 17.534.872 |
| 3.A.1 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 18.172.411 | 15.331.890 |
| 3.A.5 | Altri ricavi e proventi | 275.820 | 2.202.982 |
| 3.B | COSTI DELLA PRODUZIONE | 18.081.983 | 17.056.567 |
| 3.B.6 | Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.332.410 | 2.302.410 |
| 3.B.7 | Costi per servizi | 8.886.052 | 8.099.737 |
| 3.B.8 | Costi per godimento di beni di terzi | 364.483 | 371.781 |
| 3.B.9 | Costi per il personale | 4.018.120 | 3.988.797 |
| 3.B.9.a | Salari e stipendi | 2.890.386 | 2.915.863 |
| 3.B.9.b | Oneri sociali | 873.642 | 824.543 |
| 3.B.9.c | Trattamento di fine rapporto | 250.592 | 245.015 |
| 3.B.9.e | Altri costi per il personale | 3.500 | 3.376 |
| 3.B.10 | Ammortamenti e svalutazioni | 2.273.648 | 2.271.901 |
| 3.B.10.a | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 135.062 | 130.561 |
| 3.B.10.b | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.126.586 | 2.129.340 |
| 3.B.10.d | Svalut. crediti attivo circolante e disp. Liquide | 12.000 | 12.000 |
| 3.B.11 | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 16.246 | - |
| 3.B.13 | Altri accantonamenti | - | - |
| 3.B.14 | Oneri diversi di gestione | 191.024 | 224.835 |
| 3.DIFF_TOT | Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 366.248 | 478.305 |
| 3.C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - |
| 3.C.16.d.5 | Proventi diversi dai precedenti da altre imprese | 100 | 94 |
| 3.C.17.5 | Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese | 286.320 | 276.960 |
| 3.RIS_ANTE | Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 80.028 | 201.439 |

Costi per servizi

Tra i costi per servizi si è tenuto conto dell'incremento dei prezzi dell'energia elettrica e del gas metano. Nello specifico, a parità di consumi rispetto al 2022 è stato considerato un aumento di circa € 1.023.926 per l'energia e di € 421.676 per il gas metano.

Sono inoltre state considerate delle riduzioni relativamente ad alcune voci di costo, le più rilevanti delle quali sono riferite al trasporto e allo smaltimento dei fanghi da depurazione (per i quali si è previsto un maggiore utilizzo della discarica di proprietà), alle consulenze tecniche (a causa del venir meno di alcune specifiche consulenze che sono state richieste nel corso del 2022) e all'assistenza software.

Costi per godimento beni di terzi

Per il 2023 i costi sono rimasti pressochè invariati rispetto al 2022; un notevole aumento si registrerà a partire dal 2024 con l'entrata in funzione dei sistemi di filtraggio PFAS degli acquedotti di Montebello e Gambellara.

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 2022 prevede di effettuare investimenti per complessivi € 2.784.748 così suddivisi:

- Ø Condotte acquedottistiche, opere idrauliche fisse di acquedotto e impianti di potabilizzazione: € 1.645.105
- Ø Condotte fognarie: € 431.642
- Ø Immobilizzazioni materiali varie (comuni a più comparti): € 307.000
- Ø Impianto di depurazione: € 265.000
- Ø Gestione discariche: € 136.000

Considerando una popolazione servita pari a 11.412 abitanti, l'investimento pro-capite medio del solo servizio idrico integrato (tot. investimento € 2.648.747) risulta essere pari ad € 232,10 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 2023, dei contributi eventualmente collegati allo stesso e del valore totale dell'investimento.

| ID intervento pianificato | Titolo Intervento pianificato | Categoria principale di ammortamento | Valore investimento annuo (lordo contributi) 2023 | di cui: LIC 2023 | Entrate in esercizio (lordo contributi) 2023 | di cui: Contributi 2023 | TOTALE 2020-2027 |
|---------------------------|---|--|---|------------------|--|-------------------------|------------------|
| 31 | Via V. Veneto: sostituzione tratto rete meteorica esistente | Condotte fognarie | 40.000 | - | 40.000 | - | 143.391 |
| 63 | Messa in opera sistema di filtraggio PFAS a salvaguardia del pozzo Mason a Gambellara | Opere idrauliche fisse di acquedotto | 243.063 | - | 303.829 | - | 303.829 |
| 64 | Rifacimento e potenziamento tratto terminale adduzione e distribuzione Cavalloni - Gambellara Nord - Capo di Sopra | Opere idrauliche fisse di acquedotto | 15.000 | 15.000 | - | - | 460.000 |
| 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) | 730.000 | - | 800.000 | - | 823.208 |
| 71 | Nuova linea fognaria nera al fine di separare l'attuale rete mista - Lato Rodegotto Via Lungochiampo | Condotte fognarie | 20.000 | 20.000 | - | - | 345.000 |
| 95 | Distribuzione - sostituzione e/o ristrutturazione condotte ammalorate, nuovi allacciamenti, ricerca perdite, distrettualizzazione | Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto | 93.000 | - | 93.000 | - | 575.691 |
| 104 | Rifacimento linea idrica Via Segala | Condotte di acquedotto | 50.000 | - | 50.000 | - | 84.541 |
| 122 | Acquisto macchine ufficio elettroniche | Altre immobilizzazioni materiali e immateriali | 5.000 | - | 5.000 | - | 79.541 |
| 123 | Acquisto mobili e arredi | Altre immobilizzazioni materiali e immateriali | 10.000 | - | 10.000 | - | 83.998 |
| 124 | Acquisto telefonia fissa e mobile | Altre immobilizzazioni materiali e immateriali | 2.000 | - | 2.000 | - | 7.988 |
| 125 | Impianti e macchinari vari | Altri impianti | 40.000 | - | 40.000 | - | 315.984 |
| 126 | Acquisto attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali e immateriali | 250.000 | - | 250.000 | - | 2.021.375 |
| 158 | Connessione distribuzione industriale Zermeghedo con distribuzione zona industriale Montebello su Via Vigazzolo | Opere idrauliche fisse di acquedotto | 10.000 | 10.000 | - | - | 280.800 |
| 186 | Realizzazione n.1 piezometro di controllo early warning sistema acquifero Gambellara | Opere idrauliche fisse di acquedotto | 22.500 | - | 22.500 | - | 22.500 |
| 189 | Sistema di pretrattamento acqua pozzo Mason - Montebello Vicentino | Opere idrauliche fisse di acquedotto | 80.000 | - | 50.000 | - | 100.000 |
| 193 | Rifacimento Via Castelletto - Montebello Vicentino | Opere idrauliche fisse di acquedotto | 100.000 | - | 100.000 | - | 100.000 |

| | | | | | | | |
|---------------|--|--------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 204 | Realizzazione nuovi allacci acquedotto | Opere idrauliche fisse di acquedotto | 12.000 | - | 10.000 | - | 134.201 |
| 205 | Eliminazione delle interferenze con RFI tratto AV/AC Verona Padova - rete acquedotto | Opere idrauliche fisse di acquedotto | 289.542 | - | 289.542 | 202.680 | 316.226 |
| 206 | Eliminazione delle interferenze con RFI tratto AV/AC Verona Padova - rete fognaria | Condotte fognarie | 371.642 | - | 371.642 | 260.150 | 395.141 |
| 210 | Impianto GPL presso impianto di depurazione | Altri impianti | 73.000 | | 130.000 | - | 130.000 |
| 211 | N. 2 turbocompressori Sulzer | Altri impianti | 192.000 | | 242.000 | - | 242.000 |
| 1/DIS | Impianto pilota per PFAS su percolato discarica | Altri impianti | 26.000 | - | 26.000 | - | 26.000 |
| 2/DIS | Rifacimento tratto tubazione percolato discarica da DN100 a DN200 | Condotte fognarie | 75.000 | - | 75.000 | - | 75.000 |
| 3/DIS | Progettazione ampliamento discarica | Discarica | 35.000 | 35.000 | - | - | 1.000.000 |
| Totale | | | 2.784.748 | 80.000 | 2.910.513 | 462.829 | 8.066.414 |

L'impegno finanziario a carico del 2023 derivante da tali investimenti è stimato in complessivi € 1.776.094 come da tabella che segue; il minor importo, rispetto al totale degli investimenti, è dovuto principalmente a due fattori: in primo luogo alcuni interventi necessitano di un periodo di progettazione e il loro inizio è previsto tra maggio e giugno; pertanto i relativi pagamenti slitteranno almeno in parte al 2024. In secondo luogo, i due interventi relativi alla risoluzione delle interferenze IRICAV sono quasi totalmente coperti da contributo e generano un'uscita monetaria ridotta rispetto al valore lordo dell'investimento. 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 | FEB | MAR | APR | MAG | GIU | LUG | AGO | SET | OTT | NOV | DIC | 2024 |
|-----|---|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 31 | Via V. Veneto: sostituzione tratto rete meteorica esistente | 40.000 | - | - | - | - | - | 20.000 | 20.000 | - | - | - | - | - | - |
| 63 | Messa in opera sistema di filtraggio PFAS a salvaguardia del pozzo Mason a Gambellara | 243.063 | - | - | 40.510 | 40.510 | 40.510 | 40.510 | 40.510 | 40.513 | - | - | - | - | - |
| 64 | Rifacimento e potenziamento tratto terminale adduzione e distribuzione Cavalloni - Gambellara Nord - Capo di Sopra | 15.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15.000 |
| 65 | Messa in opera sistema di filtraggio PFAS a salvaguardia dei pozzi Viale Verona a Montebello e potenziamento volume di accumulo | 730.000 | - | - | - | - | - | - | - | 45.625 | 45.625 | 91.250 | 91.250 | 91.250 | 365.000 |
| 71 | Nuova linea fognaria nera al fine di separare l'attuale rete mista - Lato Rodegotto Via Lungochiampo | 20.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20.000 |
| 95 | Distribuzione - sostituzione e/o ristrutturazione condotte ammalorate, nuovi allacciamenti, ricerca perdite, distrettualizzazione | 93.000 | - | - | - | 23.250 | - | - | 23.250 | - | - | 23.250 | - | - | 23.250 |
| 104 | Rifacimento linea idrica Via Segala | 50.000 | - | - | - | - | - | - | 25.000 | 25.000 | - | - | - | - | - |
| 122 | Acquisto macchine ufficio elettroniche | 5.000 | 417 | 417 | 417 | 417 | 417 | 417 | 417 | 417 | 417 | 417 | 417 | 413 | - |
| 123 | Acquisto mobili e arredi | 10.000 | 833 | 833 | 833 | 833 | 833 | 833 | 833 | 833 | 833 | 833 | 833 | 837 | - |
| 124 | Acquisto telefonia fissa e mobile | 2.000 | - | 1.000 | - | - | - | - | - | 1.000 | - | - | - | - | - |
| 125 | Impianti e macchinari vari | 40.000 | - | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | - | - | - | - |
| 126 | Acquisto attrezzature industriali e commerciali | 250.000 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.833 | 20.837 | - |
| 158 | Connessione distribuzione industriale Zermeghedo con distribuzione zona industriale Montebello su Via Vigazzolo | 10.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10.000 |
| 186 | Realizzazione n.1 piezometro di controllo early warning sistema acquifero Gambellara | 22.500 | - | - | - | - | - | - | - | 11.250 | 11.250 | - | - | - | - |
| 189 | Sistema di pretrattamento acqua pozzo Mason - Montebello Vicentino | 80.000 | - | - | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| 193 | Rifacimento Via Castelletto - Montebello Vicentino | 100.000 | - | - | - | - | - | - | - | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | - | - |
| 204 | Realizzazione nuovi allacci acquedotto | 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 | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 205 | Eliminazione delle interferenze con RFI tratto AV/AC Verona Padova - rete acquedotto | 86.862 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28.954 | 28.954 | 28.954 |
| 206 | Eliminazione delle interferenze con RFI tratto AV/AC Verona Padova - rete fognaria | 111.492 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27.873 | 83.619 |
| 210 | Impianto GPL presso impianto di depurazione | 73.000 | - | - | - | 18.250 | 18.250 | 18.250 | 18.250 | - | - | - | - | - | - |
| 211 | N. 2 turbocompressori Sulzer | 192.000 | - | - | 38.400 | - | 38.400 | 38.400 | 38.400 | 38.400 | - | - | - | - | - |
| 1/DIS | Impianto pilota per PFAS su percolato discarica | 26.000 | - | - | - | 13.000 | 13.000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2/DIS | Rifacimento tratto tubazione percolato discarica da DN100 a DN200 | 75.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25.000 | 25.000 | 25.000 | - |
| 3/DIS | Progettazione ampliamento discarica | 35.000 | - | - | - | 17.500 | 17.500 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE | | 2.321.917 | 23.083 | 29.083 | 126.993 | 160.593 | 175.743 | 165.243 | 193.493 | 214.871 | 109.958 | 187.583 | 193.287 | 196.164 | 545.823 |
| TOTALE MATERIALI | | 2.321.917 | 23.083 | 29.083 | 126.993 | 160.593 | 175.743 | 165.243 | 193.493 | 214.871 | 109.958 | 187.583 | 193.287 | 196.164 | 545.823 |
| TOTALE IMMATERIALI | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

* La differenza tra il totale lordo degli investimenti (€ 2.784.746) e il totale dell'esborso finanziario (€ 2.321.917) previsto per gli stessi è pari ad € 462.829 ed è relativo al contributo Iricav per la risoluzione delle interferenze (interventi 205 e 206)

Situazione finanziamenti in essere

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

| Istituto di Credito | Tipologia mutuo | Quota capitale residua 31/12/2022 | Quota capitale in scadenza 2023 | Quota capitale residua 31/12/2023 | Scadenza |
|---|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------|
| Terre Venete (ex Cra Brendola) | Ipotecario | 29.298 | 23.423 | 5.875 | 04/03/2024 |
| Terre Venete (ex Cra Brendola) | Chirografario - Sace | 391.304 | 86.957 | 304.347 | 30/06/2027 |
| Terre Venete (ex Cra Brendola) | Chirografario | 716.185 | 138.418 | 577.767 | 24/10/2027 |
| Terre Venete (ex Cra Brendola) | Chirografario | 200.000 | 65.505 | 134.495 | 21/04/2025 |
| Iccrea + Terre Venete | Privilegio Speciale | 1.249.070 | 283.426 | 965.644 | 28/02/2027 |
| Iccrea | Chirografario – Sace | 1.250.000 | 89.286 | 1.160.714 | 30/06/2030 |
| Volksbank | Chirografario – Sace | 450.000 | 100.000 | 350.000 | 30/06/2027 |
| Volksbank | Chirografario | 500.000 | 69.785 | 430.215 | 21/10/2027 |
| Unicredit | Chirografario – Mcc | 2.054.167 | 483.333 | 1.570.834 | 31/03/2027 |
| Banco 3 Venezia | Chirografario | 44.323 | 44.323 | 0 | 28/05/2023 |
| Banca VenetoCentrale (ex Centro Veneto) | Chirografario – Mcc | 616.815 | 141.777 | 475.038 | 11/02/2027 |
| Intesa Sanpaolo | Chirografario | 758.859 | 163.813 | 595.046 | 22/05/2027 |
| Intesa Sanpaolo | Chirografario – Mcc | 713.244 | 147.799 | 565.445 | 30/09/2027 |
| Bcc Pojana Maggiore | Chirografario | 300.000 | 98.009 | 201.991 | 21/04/2025 |
| TOTALE | | 9.273.265 | 1.935.854 | 7.337.411 | |

Nel rendiconto esposto di seguito, si esaminerà anche la distribuzione mensile delle quote capitale in scadenza nel corso del 2023.

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 31/12/2022 | Rate in scadenza 2023 | Debito residuo 31/12/2023 | Scadenza |
|--------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------|
| Ires 2015 | 0 | 0 | 0 | 31/03/2022 |
| Ires 2016 | 91.253 | 45.626 | 45.627 | 02/12/2024 |
| Ires 2017 | 67.371 | 53.897 | 13.474 | 31/01/2024 |
| Irap 2017 | 27.286 | 13.643 | 13.643 | 02/12/2024 |
| Ritenute dipendenti 2016 | 56.779 | 28.390 | 28.389 | 30/09/2024 |
| Ritenute dipendenti 2017 | 139.394 | 34.849 | 104.545 | 02/11/2026 |
| TOTALE | 382.083 | 176.405 | 205.678 | |

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 2023 | GEN | FEB | MAR | APR | MAG | GIU | LUG | AGO | SET | OTT | NOV | DIC |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | | | | | | | | | | | | |
| Incessi da clienti | 18.172.411 | 1.531.131 | 1.009.848 | 1.586.949 | 1.794.995 | 1.531.134 | 1.794.995 | 1.531.134 | 1.525.114 | 1.531.134 | 1.009.848 | 1.531.134 | 1.794.995 |
| Altri incassi | 293.380 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 | 24.448 |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti) | -2.332.410 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 | -194.368 |
| (Pagamenti a fornitori per servizi) | -8.886.052 | -774.243 | -822.175 | -536.389 | -826.126 | -801.120 | -806.684 | -766.836 | -778.795 | -779.704 | -423.631 | -821.390 | -748.959 |
| (Pagamenti al personale) | -3.940.120 | -422.416 | -275.947 | -270.417 | -301.917 | -287.446 | -400.417 | -433.917 | -287.446 | -281.917 | -301.917 | -287.446 | -388.917 |
| (Altri pagamenti) | -555.507 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 | -46.292 |
| (Imposte pagate sul reddito) | -208.737 | -24.869 | -12.316 | -5.918 | 0 | -31.265 | -15.918 | -28.950 | -22.316 | -10.000 | -34.869 | -22.316 | 0 |
| Interessi incassati/(pagati) | -286.200 | -22.403 | -25.147 | -27.315 | -21.796 | -25.528 | -26.105 | -21.466 | -25.147 | -22.809 | -21.554 | -24.079 | -22.851 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.256.765 | 70.989 | -341.948 | 530.699 | 428.945 | 169.564 | 329.660 | 63.754 | 195.199 | 220.493 | 11.666 | 159.692 | 418.057 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali | -1.776.094 | -23.083 | -29.083 | -126.993 | -160.593 | -175.743 | -165.243 | -193.493 | -214.871 | -109.958 | -187.583 | -193.287 | -196.164 |
| (Investimenti) | -1.776.094 | -23.083 | -29.083 | -126.993 | -160.593 | -175.743 | -165.243 | -193.493 | -214.871 | -109.958 | -187.583 | -193.287 | -196.164 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | 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 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 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 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | -1.776.094 | -23.083 | -29.083 | -126.993 | -160.593 | -175.743 | -165.243 | -193.493 | -214.871 | -109.958 | -187.583 | -193.287 | -196.164 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | | | | | | | | | | | | |
| Mezzi di terzi | -635.854 | -109.498 | -150.709 | -156.565 | 389.897 | -179.937 | -177.211 | 369.426 | -171.824 | -222.480 | 168.792 | -172.730 | -223.015 |
| Incremento/(decremento) debiti a breve verso le banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 1.300.000 | 0 | 0 | 0 | 500.000 | 0 | 0 | 500.000 | 0 | 0 | 300.000 | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | -1.935.854 | -109.498 | -150.709 | -156.565 | -110.103 | -179.937 | -177.211 | -130.574 | -171.824 | -222.480 | -131.208 | -172.730 | -223.015 |
| Mezzi propri | 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 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | -635.854 | -109.498 | -150.709 | -156.565 | 389.897 | -179.937 | -177.211 | 369.426 | -171.824 | -222.480 | 168.792 | -172.730 | -223.015 |
| Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | -155.183 | -61.592 | -521.740 | 247.141 | 658.249 | -186.116 | -12.794 | 239.687 | -191.496 | -111.945 | -7.125 | -206.325 | -1.122 |
| Disponibilità liquide ad inizio periodo | 935.496 | 935.496 | 873.904 | 352.163 | 599.304 | 1.257.552 | 1.071.436 | 1.058.642 | 1.298.328 | 1.106.832 | 994.886 | 987.761 | 781.435 |
| Disponibilità liquide a fine periodo | 780.313 | 873.904 | 352.163 | 599.304 | 1.257.552 | 1.071.436 | 1.058.642 | 1.298.328 | 1.106.832 | 994.886 | 987.761 | 781.435 | 780.313 |

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.

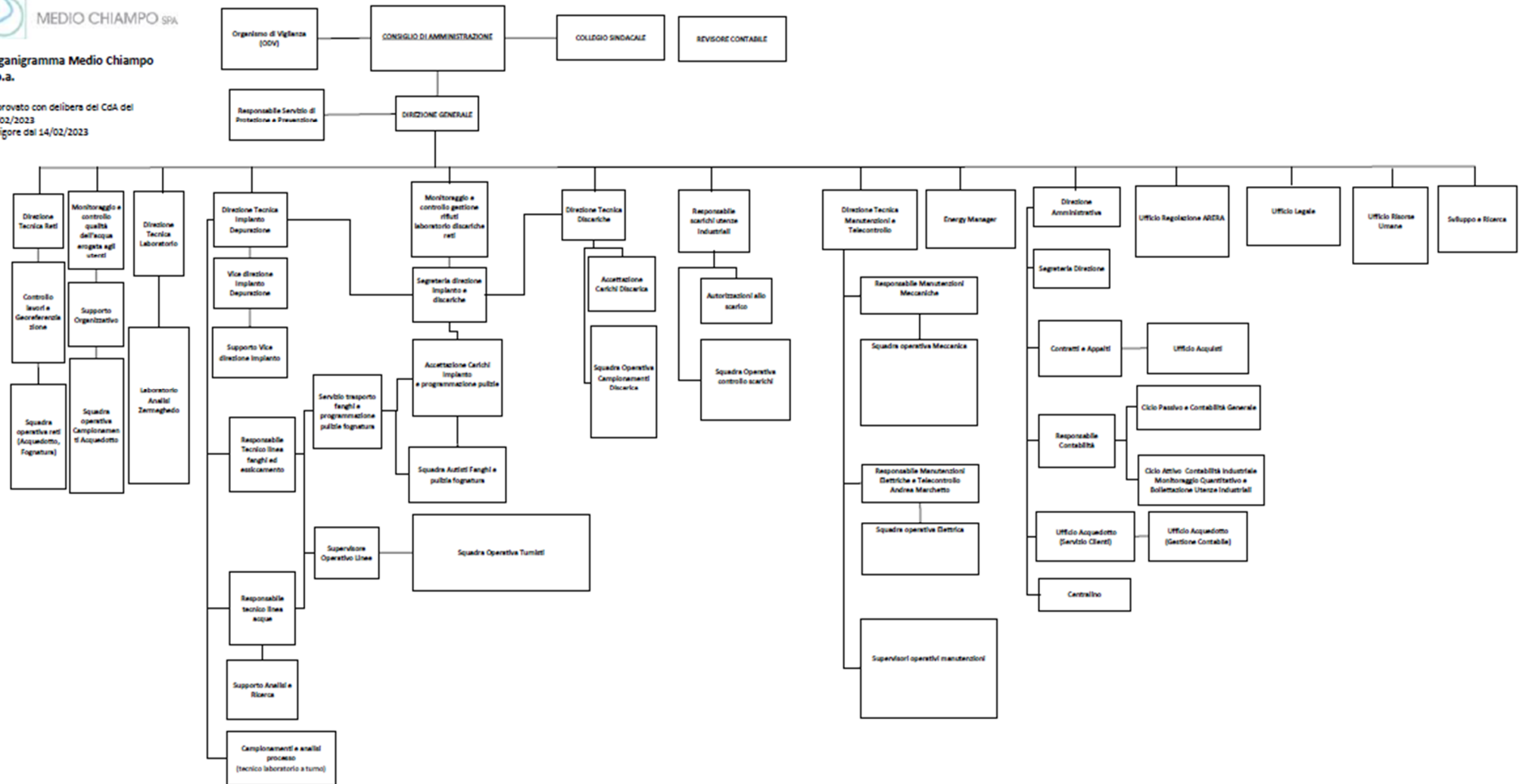
La riorganizzazione aziendale è partita con la rivisitazione dell'organigramma aziendale che è giunto oggi alla sua ventesima edizione. Si riporta a seguito l'ultima versione aggiornata il 09/02/2023 evidenziando che le principali modifiche riguardano il settore impianto di depurazione, con l'introduzione della figura a supporto della vice-direzione impianto, e l'ufficio acquedotto nel quale è stata introdotta la funzione di gestione contabile delle attività di bollettazione alle utenze servite.

Con l'organigramma è stato predisposto il mansionario aziendale, adottato in prima versione nel giugno 2019 e da ultimo aggiornato nel 2021 a in base alle varie modifiche dell'organigramma intervenute nel corso del tempo.



Organigramma Medio Chiampo S.p.a.

Approvato con delibera del CdA del 09/02/2023 in vigore dal 14/02/2023



Con riferimento agli **aspetti organizzativi che riguardano la qualità**, l'organizzazione di ogni processo proseguirà, anche nel 2023, 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.

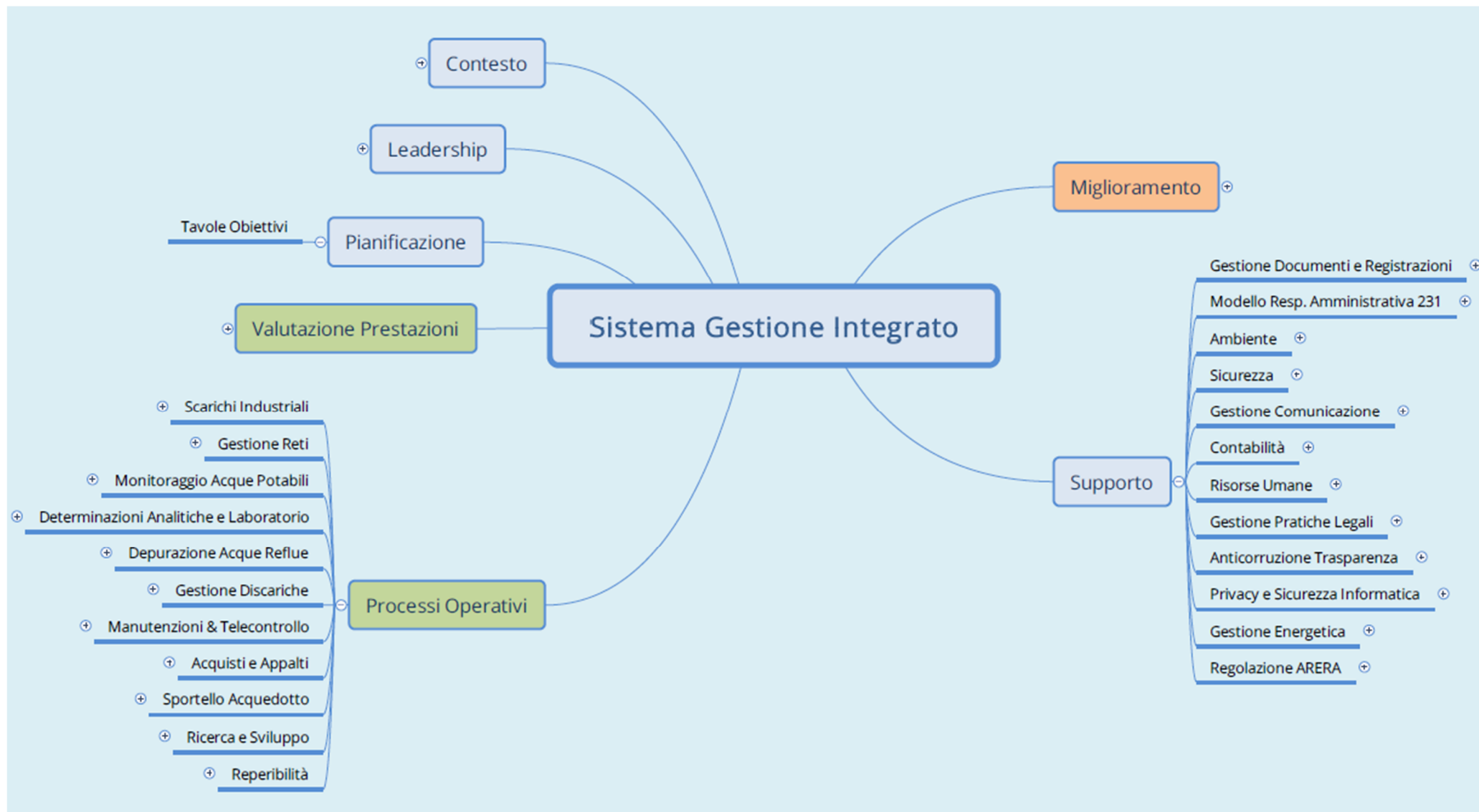
Al 31/12/2022 si è riusciti ad intervenire nei seguenti processi aziendali: acquisti, manutenzione e telecontrollo, determinazioni analitiche e Laboratorio, privacy e sicurezza informatica, reti, scarichi industriali, gestione documentale, accettazione carichi in ingresso all'impianto di depurazione, audit interni. Con l'attivazione del nuovo server unico per la gestione dei dati aziendali, 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.

Nel corso del 2023 si intende proseguire con i seguenti processi aziendali, che erano in programma nel 2022 e che hanno subito dei rallentamenti: contabilità, aggiornamento settore acquisti, risorse umane, anticorruzione e trasparenza.

Con riferimento agli **aspetti organizzativi che riguardano l'ambiente**, a novembre 2022 è iniziato un percorso aziendale finalizzato ad ottenere la certificazione ISO 14001 che proseguirà per tutto il 2023.

Le attività che riguardano il Sistema di Gestione Integrato in programma per il 2023 potranno subire delle modifiche in base alle esigenze aziendali, e con molta probabilità proseguiranno anche nel 2024 o successivamente, e comunque per il tempo fisiologico necessario a concluderle.

A seguito si offre una rappresentazione grafica sintetica del Sistema di Gestione Integrato aggiornata ad oggi.



Allegato 1 – Conto economico previsionale dettagliato

| Voce/Conto | Descrizione | 31/12/2023 | |
|-------------|---|-------------|-------------------|
| | | Saldo conto | Totale voce |
| 3.A | VALORE DELLA PRODUZIONE | | 18.448.231 |
| 3.A.1 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 18.172.411 |
| 47.01.03 | Vendita e manutenzioni beni SII | 11.841 | |
| 47.01.90 | Quote industriali | 15.706.128 | |
| 47.07.01 | Corrispet. pratiche ufficio acquedotto | 20.280 | |
| 47.07.91 | Corrispettivi da bollette acquedotto | 1.241.582 | |
| 47.07.92 | Ricavi da cassette dell'acqua | 15.778 | |
| 47.11.03 | Prestazioni di servizi | 1.940 | |
| 47.11.90 | Ricavi per pratiche allacciamento idrico | 52.465 | |
| 47.11.91 | Depurazione-Fognatura c/altri gestori | 87.960 | |
| 47.11.92 | Depurazione-Fognatura pozzi privati | 11.835 | |
| 47.11.93 | Ricavi per pulizia vasche biologiche | 15.886 | |
| 47.11.95 | Ricavi forn. ossigeno + mater. stoccag. | 334.133 | |
| 47.11.96 | Ricavi da fanghi primari | 672.603 | |
| 47.13.05 | Ribassi e abbuoni passivi | - 20 | |
| 3.A.5 | Altri ricavi e proventi | | 275.820 |
| 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 | | 275.820 |
| 53.01.01.03 | Fitti attivi da terreni agricoli | 6.168 | |
| 53.01.13 | Rivalsa costi diversi | 514 | |
| 53.01.15 | Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri | - | |
| 53.01.19.01 | Sopravv.attive da gestione ordin.impon. | - | |
| 53.01.27 | Contributi in conto impianti | 196.870 | |
| 53.01.29 | Arrotondamenti attivi diversi | 44 | |
| 53.01.31 | Penali attive | 3.600 | |
| 53.01.51.01 | Altri ricavi e proventi imponibili | - | |
| 53.01.51.03 | Altri ricavi e proventi non imponibili | 50.000 | |
| 53.03.03 | Ricavi per cessione cespiti ammortizzati | - | |
| 53.03.05 | Plusv.civilistica da alienazione cespiti | 7.000 | |
| 53.09.03.01 | Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec. | 3.696 | |
| 53.09.05 | Risarcim.danni per eventi accidentali | 7.928 | |
| 3.B | COSTI DELLA PRODUZIONE | | 18.081.983 |
| 3.B.6 | Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 2.332.410 |
| 55.01.17 | Acquisti materiali vari | - | |
| 55.03.90 | Acquisto prodotti chimici | 1.059.592 | |
| 55.03.91 | Acq.materiali consumo laboratorio | 23.914 | |
| 55.03.92 | Carburanti e lubrificanti attrezzature | 26.186 | |
| 55.03.93 | Acq. gas industriali e puri | 7.410 | |
| 55.03.94 | Acquisto sacconi per trasporto fanghi | 32.706 | |
| 55.05.05.01 | Premi su acquisti | - 1.770 | |
| 55.07.01.01 | Acquisto beni strument.inf.516,46 ded. | 17.744 | |
| 55.07.01.03 | Acq.beni strum.inf.516,46 tel.fissa/mob. | 3.920 | |
| 55.07.11 | Materiali manutenz.impianti e macchinari | 695.730 | |
| 55.07.21 | Acquisto supporti informatici | 1.102 | |
| 55.07.29 | Acquisto dispositivi di sicurezza | 14.800 | |
| 55.07.51 | Materiale vario di consumo | 79.662 | |
| 55.07.90 | Acquisto ossigeno liquido | 336.134 | |
| 55.07.91 | Materiale sicurezza lavoro | - | |
| 59.01.01 | Carburanti e lubrificanti automezzi | 34.888 | |
| 59.03.01.05 | Carb.e lubrif.veicoli aziend. non strum. | 392 | |
| 3.B.7 | Costi per servizi | | 8.886.052 |
| 57.01.01.03 | Servizi resi da terzi | 140.167 | |
| 57.01.01.91 | Analisi | 172.304 | |
| 57.01.01.92 | Pulitura abiti da lavoro | 1.372 | |
| 57.01.51.03 | Acq.servizi diversi (attiv.di servizi) | 500 | |

| | | |
|-------------|---|-----------|
| 57.01.51.90 | Trasp. e smalt. fanghi 19.08.14 | 375.000 |
| 57.01.51.91 | Trasporto fanghi primari - 04.01.06 | 170.000 |
| 57.01.51.92 | Trasporto e smaltimento sale | 50.000 |
| 57.01.51.93 | Trasp. e smaltimento percolato 19.07.03 | 106.935 |
| 57.01.51.94 | Letture e fatturazione acquedotto | 25.000 |
| 57.01.51.95 | Costi gestione A.R.I.C.A. | 520.000 |
| 57.01.51.96 | Trasporto e smaltimento rifiuti | 10.000 |
| 57.01.51.97 | Costi gestione Viveracqua | 35.000 |
| 57.01.51.98 | Trasp. e smaltimento vaglio 19.08.01 | 26.000 |
| 57.03.07 | Costi di spedizione prodotti | 1.000 |
| 57.05.01.01 | Trasporti su acquisti | - |
| 57.07.11.01 | Altri costi di intermediazione | 1.998 |
| 57.09.01.01 | Spese telefoniche ordinarie | 65.000 |
| 57.09.03 | Spese telefoniche radiomobili | 4.500 |
| 57.09.13.90 | Energia sede amministrativa | 7.665 |
| 57.09.13.91 | Energia laboratorio | 15.331 |
| 57.09.13.92 | Energia impianto depurazione | 3.265.472 |
| 57.09.13.93 | Energia acquedotto | 383.271 |
| 57.09.13.94 | Energia fognatura | 149.476 |
| 57.09.13.95 | Energia discarica | 7.665 |
| 57.09.13.96 | Energia magazzino | 3.833 |
| 57.09.15 | Riscaldamento | 15.000 |
| 57.09.19 | Gas metano essiccatore-depuratore | 1.320.552 |
| 57.09.21 | Pulizia locali | 38.400 |
| 57.11.01 | Spese manut.impianti e macchin.propri | 100.000 |
| 57.11.03 | Spese manutenzione attrezzature proprie | 50.000 |
| 57.11.07.90 | Costi manutenzione cassette dell'acqua | 37.416 |
| 57.11.07.91 | Spese manutenzione-riparazione fognatura | 164.722 |
| 57.11.07.93 | Spese manutenzione-riparazione acquedot. | 320.000 |
| 57.11.07.96 | Spese manutenzioni varie | 143.500 |
| 57.11.09 | Canoni manut.impianti e macchin.propri | 10.000 |
| 57.11.11 | Canoni manutenzione attrezzature proprie | 27.000 |
| 57.11.13.03 | Canoni manutenzione telefonia fissa propria | 1.276 |
| 57.11.17 | Spese manutenzione attrezzature di terzi | - |
| 57.11.90 | Spese manutenzione macchine elettroniche | 5.000 |
| 57.11.91 | Spese manutenzione macc. ufficio terzi | 2.000 |
| 57.13.01.01 | Spese manut.fabbricati strumentali | 20.000 |
| 59.01.05 | Premi di assicurazione automezzi | 11.000 |
| 59.01.13.03 | Spese manutenzione automezzi propri | 15.000 |
| 59.01.15 | Spese manutenzione automezzi di terzi | 1.000 |
| 59.03.17.03 | Spese manut.veic.di terzi promiscui dip. | - |
| 61.01.01.03 | Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie) | 70.000 |
| 61.01.03 | Consulenze tecniche | 180.000 |
| 61.01.05 | Consulenze legali | 40.000 |
| 61.01.07 | Consulenze notarili | 612 |
| 61.01.09 | Consulenze marketing e pubblicitarie | 60.000 |
| 61.01.90 | Consulenza sicurezza D.Lgs 81/08 | 17.000 |
| 61.03.01.01 | Compensi/rimborsi co.co.co.affidenti | 10.000 |
| 61.03.15.01 | Quota agenzia lavoro interinale | 10.000 |
| 61.05.01.09 | Compensi amministr.non soci co.co.co | 60.832 |
| 61.05.03.17 | Rimb.spese amministr.non soci co.co.co | 500 |
| 61.05.05.01 | Compensi sindaci professionisti | 42.940 |
| 61.05.11.01 | Contrib.previd.ammin.non soci co.co.co | 8.228 |
| 61.05.13.01 | Compensi revisori professionisti | 12.484 |
| 63.01.01.01 | Pubblicità, inserz. e affissioni ded. | 70.000 |
| 63.01.09.01 | Spese per alberghi e ristoranti(no rappr | 1.500 |
| 63.01.09.03 | Sp.alberghi,rist(rappr.con limite ricavi) | 15.000 |
| 63.01.09.13 | Spese alberghi e ristor.indeducibili | 1.000 |
| 63.01.13 | Spese di viaggio | 6.000 |
| 63.01.15.01 | Pedaggi autostr.veicoli azien.deducibili | 300 |

| | | | |
|-------------|---|-----------|-----------|
| 63.01.15.05 | Pedaggi autostr.veicoli promisc.dipend. | 300 | |
| 63.01.21 | Spese rappres.deduc.(con limite ricavi) | 13.000 | |
| 63.05.01 | Spese postali | 2.500 | |
| 63.05.11 | Altre spese amministrative | 27.000 | |
| 63.05.13.01 | Premi di assicuraz.non obblig.deducibili | 150.000 | |
| 63.05.17 | Servizi di vigilanza | 39.600 | |
| 63.05.21 | Vidimazioni e certificati | 100 | |
| 63.05.25 | Assistenza software | 150.000 | |
| 63.05.90 | Polizze fidejussoire | 1.800 | |
| 67.03.07.01 | Rimborsi spese person.piè di lista ded. | 4.500 | |
| 67.03.13 | Ricerca, formazione e addestramento | 42.000 | |
| 67.03.25 | Visite mediche periodiche ai dipendenti | 8.500 | |
| 67.03.31 | Spese, feste e ricevimenti solo dipendenti | 1.000 | |
| 75.01.07 | Commissioni e spese bancarie e postali | 20.000 | |
| 3.B.8 | Costi per godimento di beni di terzi | | 364.483 |
| 65.01.05.01 | Canoni locazione immobili deducibili | - | |
| 65.01.07.01 | Spese condominiali e varie deducibili | 1.500 | |
| 65.03.05.01 | Can./spese access.noleg.automezzi | 70.000 | |
| 65.03.05.05 | Can/spese access.noleg.veic.promi.dipend | 11.974 | |
| 65.03.05.07 | Can./spese access.noleg.autoveicoli | 30.396 | |
| 65.05.13 | Canoni noleggio impianti e macchinari | 61.258 | |
| 65.05.15 | Canoni noleggio attrezzature | 10.574 | |
| 65.05.90 | Canoni noleggio macchine d'ufficio | 12.857 | |
| 65.05.91 | Noleggio materiale vario | 1.880 | |
| 65.07.01 | Canoni per utilizzo licenze software | 32.874 | |
| 65.11.90 | Concessioni diverse | 96.170 | |
| 65.11.91 | Canoni demaniali | 35.000 | |
| 3.B.9 | Costi per il personale | | 4.018.120 |
| 3.B.9.a | Salari e stipendi | | 2.890.386 |
| 61.03.15.03 | Compensi per lavoro tempor.(retr.contr) | 46.928 | |
| 67.01.01.01 | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 2.738.458 | |
| 67.03.11 | Premi aziendali | 105.000 | |
| 3.B.9.b | Oneri sociali | | 873.642 |
| 67.01.03.01 | Contributi DM10 dipendenti ordinari | 712.922 | |
| 67.01.03.90 | Contributi ex INPDAP dipendenti ordin. | 134.874 | |
| 67.01.09.01 | Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin. | 7.846 | |
| 67.01.11 | Premi INAIL | 18.000 | |
| 3.B.9.c | Trattamento di fine rapporto | | 250.592 |
| 67.01.07.01 | Quote TFR dipend.ordinari (in azienda) | 170.000 | |
| 67.01.07.05 | Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.) | 80.592 | |
| 3.B.9.e | Altri costi per il personale | | 3.500 |
| 67.03.09 | Altri costi personale dipendente | 3.500 | |
| 3.B.10 | Ammortamenti e svalutazioni | | 2.273.648 |
| 3.B.10.a | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | 135.062 |
| 80.07.21 | Amm.to civilistico software capitalizz. | 40.000 | |
| 80.07.31 | Amm.to civil.spese manut.beni di terzi | - | |
| 80.07.91 | Amm.to civil.inter. beni terzi fognatura | 8.436 | |
| 80.07.92 | Amm.to civil.inter.beni terzi acquedotto | 45.450 | |
| 80.07.94 | Amm.to civil.inter.beni terzi vasche oss | 41.176 | |
| 3.B.10.b | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | - | 2.126.586 |
| 80.05.03 | Amm.to civilistico fabbricati strument. | 221.354 | |
| 80.05.07 | Amm.civilistico imp.di condizionamento | 5.154 | |
| 80.05.11 | Amm.to civilistico impianti elettrici | 12.346 | |
| 80.05.15 | Amm.to civilistico impianti specifici | 280.084 | |
| 80.05.21 | Amm.to civil.altri impianti e macchinari | 1.060 | |
| 80.05.23 | Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric. | 147.684 | |
| 80.05.27 | Amm.to civilistico mobili e arredi | 8.932 | |
| 80.05.29 | Amm.to civil.mobili e macchine da offic. | 12.000 | |
| 80.05.31 | Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron. | 37.000 | |
| 80.05.33 | Amm.to civilistico costruzioni leggere | 10.258 | |

| | | | |
|-------------------|--|-------------|------------------|
| 80.05.37 | Amm.to civilistico telefonia mobile | 466 | |
| 80.05.45 | Amm.to civilistico mezzi di trasp.interno | 2.030 | |
| 80.05.47 | Amm.to civilistico automezzi | 59.047 | |
| 80.05.91 | Amm.to civilistico cabina elettrica | 7.122 | |
| 80.05.92 | Amm.to civilistico rete acquedottistica | 65.441 | |
| 80.05.93 | Amm.to civilistico rete fognaria | 52.032 | |
| 80.05.94 | Amm.to civilistico scarica fanghi | 276.819 | |
| 80.05.95 | Amm.to civilistico impianto sollevamento | 23.263 | |
| 80.05.96 | Amm.to civilistico impianti lab. Zermeg. | 12.397 | |
| 80.05.97 | Amm.to civilistico impianto depurazione | 854.865 | |
| 80.05.98 | Amm.to civilistico collett. piano ambito | 36.437 | |
| 80.05.99 | Amm.to civilistico impianti vasche-pozzi | 795 | |
| 3.B.10.d | Svalut. crediti attivo circolante e disp. Liquide | | 12.000 |
| 83.09.01 | Acc.to sval. crediti v/clienti | 12.000 | |
| 3.B.11 | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | 16.246 |
| 49.01.13 | Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo | - 1.100.000 | |
| 51.01.13 | Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo | 1.116.246 | |
| 3.B.14 | Oneri diversi di gestione | | 191.024 |
| 59.01.07 | Altre spese automezzi | 4.500 | |
| 59.01.09 | Multe automezzi | - | |
| 59.01.11 | Tassa di possesso automezzi | 3.600 | |
| 59.03.05.99 | Altre spese veicoli | - | |
| 63.03.01.03 | Sp.di rappr.indeducibili (on.gest.) | - | |
| 63.05.23 | Valori bollati | 1.500 | |
| 63.05.91 | Tariffa ATO | 16.710 | |
| 71.01.04 | IMU | 42.000 | |
| 71.01.05 | Diritti camerati | 2.700 | |
| 71.01.07 | Imposta di registro e concess. govern. | 1.400 | |
| 71.01.13 | Tassa raccolta e smaltimento rifiuti | 2.000 | |
| 71.01.51.01 | Altre imposte e tasse indirette ded. | 1.000 | |
| 71.01.51.90 | L.R. 23.4.90 - Disaggi scarica | 19.264 | |
| 71.03.01.01 | Spese, perdite e sopravv.passive deduc. | 15.000 | |
| 71.03.01.05 | Spese, perdite e sopravv.passive inded. | 3.000 | |
| 71.03.03 | Sanzioni, penalità e multe | 20.000 | |
| 71.03.07.01 | Contributi associativi versati | 12.500 | |
| 71.03.09 | Cancelleria varia | 6.500 | |
| 71.03.11 | Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 3.300 | |
| 71.03.17 | Arrotondamenti passivi diversi | 50 | |
| 71.03.23.01 | Erogaz.liberali deducibili art.100 | 30.000 | |
| 71.03.29 | Penalità e risarcimenti passivi | 3.000 | |
| 71.05.03 | Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti | 3.000 | |
| 3.DIFF_TOT | Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | | 366.248 |
| 3.C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | - 286.220 |
| 3.C.16.d.5 | Proventi diversi dai precedenti da altre imprese | | 100 |
| 73.13.09 | Interessi attivi su c/c bancari | 100 | |
| 73.13.15.01 | Interessi attivi di mora percepiti | - | |
| 3.C.17.5 | Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese | | 286.320 |
| 75.01.01 | Interessi passivi bancari | 500 | |
| 75.01.11 | Commissioni bancarie su finanziamenti | 19.500 | |
| 75.01.17 | Commissioni disponibilità fondi | 800 | |
| 75.03.05 | Interessi passivi su mutui | 235.000 | |
| 75.03.11 | Interessi passivi commerciali | 20 | |
| 75.03.27.01 | Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL) | 4.000 | |
| 75.03.27.99 | Interessi passivi di mora | - | |
| 75.03.29 | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte | 21.500 | |
| 75.03.51 | Oneri finanziari diversi | 5.000 | |
| 3.RIS_ANTE | Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | | 80.028 |