

### **Relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi strategici e gestionali al 31/12/2022**

L'azienda al 31/12/2022 mostra un utile pari ad euro 759.782 al lordo delle imposte e al netto di ammortamenti e svalutazioni. Il margine operativo lordo (M.O.L. Ebitda) è di circa 1.804.813 euro.

#### **Costi relativi emergenza covid**

- Sono stati sostenuti costi per circa euro 50.000,00.

Nello specifico:

- Attività di sanificazione delle strutture e mezzi/attrezzature della Società, acquisti DPI.
- Di contro sono stati affidati dei servizi straordinari per emergenza covid per un importo pari ad 97.000 euro. Sono state istituite delle squadre dedicate alla raccolta indifferenziata presso i soggetti in quarantena, così come è stata individuata ed isolata un'area dedicata ai suddetti rifiuti presso l'Isola Ecologica di Fratte per il successivo conferimento al termovalorizzatore.

### **Consuntivo dicembre 2022 v/s Consuntivo dicembre 2021**

#### **Commento alle variazioni intervenute al Conto Economico**

##### **Ricavi**

La voce ricavi si è ulteriormente incrementata di servizi aggiuntivi affidati alla società Salerno Pulita s.p.a., quali lo spazzamento e il lavaggio delle strade, lo svuotamento dei cestini gettacarte di nuove aree, a partire dal 21 marzo 2022, nonché del servizio di pulizia di alcuni sottopassi (Arbostella, Duomo - via Vernieri e via Rocco Cocchia), dal 01/05/2022. A partire dal mese di maggio è stato ridotto il corrispettivo relativo alla pulizia dei bagni concordato con il Comune di Salerno (comunicazione del n. prot. 91242 del 28/04/2022).

Inoltre sono stati inseriti:

- Ricavi per un importo di euro 776mila, quale premialità per il corrente anno relativo all'incremento della percentuale della RD, pari al 6% che si è registrata nell'anno 2022, rispetto all'anno 2021, così come previsto dall'art.13, comma 15 del contratto, rep. 26770/2020.
- Ricavi extra contratto per rivalsa dei costi sostenuti per le manutenzioni straordinarie e ordinarie realizzate presso l'impianto di Compostaggio ed isole ecologiche e rivalsa costi sostenuti per lo smaltimento e trasporto frazione organica presso siti di trasferimento presso terzi (Ecoambiente).

## Costi

Il costo per materie prime risulta in aumento soprattutto per il costante incremento dei prezzi dei carburanti e materie prime.

Il costo del personale, rapportando il dato con lo stesso periodo dell'anno precedente, risulta incrementato sia per maggiori costi accantonati relativi alla rivalutazione TFR (l'inflazione registrata nel corso del 2022 ha portato il coefficiente di rivalutazione del Tfr del **9,974576**), che per il premio di produzione che la società ha destinato ai dipendenti a seguito dell'efficienza del servizio della raccolta differenziata raggiunta dagli stessi.

I restanti costi del personale al consuntivo 2022 risultano in linea con il periodo precedente, ma urge specificare che le voci che hanno comportato tale allineamento sono imputabili agli eventi che seguono:

### **1) Decremento**

- Risparmio del costo del personale operaio collocati in pensionamento.

### **2) Incremento**

Aumento contrattuale Igiene Ambientale previsto per l'anno 2022.

Costi relativi al personale Interinale rilevati nel periodo Luglio/Settembre 2022.

Si evidenzia che, nel periodo in esame, sono stati considerati i benefici inerente agli sgravi contributivi assolti in base al D.L.n. 104/2020, convertito in Legge n. 126/2020 "Decontribuzione Sud" e da ultimo dalla legge di Bilancio 2021.

Gli oneri relativi alle manutenzioni risultano in aumento soprattutto per lavori straordinari (impermeabilizzazione manto di copertura opificio, manutenzione mezzi ed automezzi di fine noleggio, realizzazione opere di regimentazione delle acque di prima e seconda pioggia presso i centri di raccolta Fratte e Arechi).

Infine, dal confronto con il periodo precedente, emerge un incremento di circa 263 mila euro dei costi relativi a beni di terzi; tale incremento è dovuto alla necessità di adeguare la dotazione dei mezzi per migliorare il servizio di spazzamento, lavaggio strade e raccolta.

Gli oneri finanziari risultano sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

La spesa per gli studi e incarichi di consulenza rientrano nel limite max della media della spesa sostenuta nei due esercizi precedenti.

## **Consuntivo dicembre 2022 v/s Budget 2022**

### **Ricavi**

L'incremento evidenziato nei ricavi è dovuto sostanzialmente ad eventi straordinari qui di seguito riportati:

- Corrispettivo relativo alle premialità per l'incremento della percentuale RD pari ad euro 776mila;
- Aumento dei ricavi da parte dei consorzi di filiere - conseguenza di una buona raccolta differenziata in termini di prodotto;
- Parziale accantonamento nel budget di ricavi relativi a rivalse di costi per manutenzioni straordinarie presso i siti.

I ricavi provenienti dai contratti sono in linea con il Budget 2022.

### **Costi**

Gli incrementi dei costi della produzione sono riconducibili sostanzialmente ad eventi straordinari imputabili a spese per il personale e nello specifico:

- Aumento del tasso di rivalutazione TFR, a causa dell'inflazione come sopra menzionato;
- Premio di produzione che la società ha destinato ai dipendenti in seguito all'efficienza del servizio della raccolta differenziata raggiunta dagli stessi.

Gli altri costi della produzione raffrontando il dato consuntivo con il budget risultano in linea.

I costi finanziari restano invariati.

### **Commento al periodo relativo al raggiungimento livelli qualitativi dei servizi**

Le attività di Raccolta differenziata, sono state svolte regolarmente ed efficacemente ogni giorno.

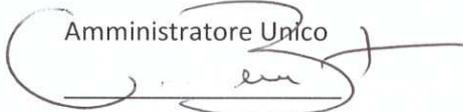
A partire da luglio 2022 sono state apportate numerose modifiche al servizio di raccolta differenziata ed in particolare:

- Avvio della raccolta porta a porta del vetro sia per le utenze domestiche sia per le utenze non domestiche con contestuale eliminazione delle campane che in passato sono state utilizzate per la raccolta stradale; le stesse, tra l'altro, si trasformavano continuamente in micro discariche;
- Avvio della raccolta porta a porta degli abiti usati e materiali tessili;
- Creazione rete di raccolta di piccoli raee presso scuole ed edifici pubblici;
- Avvio raccolta della carta tramite utilizzo di sacchi di carta al fine di ridurre i costi di selezione e sovravallo nel rispetto dei nuovi CAM (criteri ambientali minimi).

Le modifiche del calendario hanno consentito un incremento di 6 punti di percentuale della raccolta differenziata raggiungendo di fatto il 65% circa, obiettivo minimo stabilito dalla normativa nazionale. Tale incremento ha generato notevoli risparmi di spesa innanzitutto per l'Ente con riferimento ai costi di smaltimento del materiale non differenziabile oltre a far crescere i ricavi dei consorzi di filiera che hanno consentito di prevedere servizi aggiuntivi.

Infine si evidenzia che dai sondaggi eseguiti nel rispetto del contratto sono emersi notevoli miglioramenti anche nell'attività di spazzamento, con una percentuale di gradimento dal 18,30% al 32,80%, in particolare risulta notevolmente ridotta la percentuale di persone che si dichiarano completamente poco o per nulla soddisfatte che è passato dal 81,70% al 56,70%.

Per il settore pulizie, nel periodo di riferimento, al fine di evitare continue sanzioni è stata concordato una riduzione del corrispettivo per i bagni pubblici come sopra evidenziato.

Amministratore Unico  
  
Dott. Vincenzo Bennet



Controllo Analogo:

Gennaio - scheda obiettivi

Società:

ANNO 2022

Obiettivo programmato

Obiettivo al 30/09/2022

Descrizione	Misura	Descrizione	Misura	Tempi realizzazione
Realizzazione/installazione di nuovo serbatoio per rifornimento carburante	Investimento Risparmio sul costo annuo del 10% Tempo di realizzazione 24 mesi	Realizzazione/installazione di nuovo serbatoio per rifornimento carburante	Investimento Risparmio sul costo annuo del 10% Tempo di realizzazione 24 mesi	Non ancora realizzato
marginie operativo lordo (M.O.L. Ebitda)	1.000.000,00 €	marginie operativo lordo (M.O.L. Ebitda)	1.804.813 euro	31/12/2022
Cambio Calendario Raccolta Differenziata	Miglioramento nella modalità di raccolta ed aumento del 65 % di raccolta differenziata	Cambio Calendario Raccolta Differenziata	Miglioramento nella modalità di raccolta ed aumento del 65 % di raccolta differenziata	RAGGIUNTO
Comunicazione e Sensibilizzazione utenze commerciali e domestiche	Miglioramento nella modalità di raccolta ed aumento del 65 % di raccolta differenziata	Comunicazione e Sensibilizzazione utenze commerciali e domestiche	Miglioramento nella modalità di raccolta ed aumento del 65 % di raccolta differenziata	RAGGIUNTO
Trasparenza delle procedure ed economicità della spesa	Descrizione obiettivo : Applicazione del codice dei contratti Dlgs 50/2016 per l'acquisto di beni, servizi elavori, ricorso al mercato elettronico o analoghe piattaforme telematiche entro la soglia comunitaria o ilricorso alle centrali di committenza.			Acquisti in linea con DLGS 50/2016
	Descrizione obiettivo: Spese per studi e incarichi di consulenza, tali costi andranno contenuti nel limite max della media della spesa sostenuta nei due esercizi precedenti a quello di riferimento economicofinanziario			La spesa per gli incarichi e consulenza rientrano nel limite max della media della spesa sostenuta nei due esercizi precedenti