

Relazione sullo stato di attuazione degli obiettivi strategici e gestionali al 31/12/2023

L'azienda al 31/12/2023 mostra un utile pari ad euro 15.936 al lordo delle imposte e al netto di ammortamenti e svalutazioni. Il margine operativo lordo (M.O.L. Ebitda) è di circa 1.090.864 euro.

Preconsuntivo al 31/12/2023 v/s bilancio al 31/12/2022

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 2022 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 1.021.995, quale premialità per il corrente anno relativo all'incremento della percentuale della RD, l'8% rispetto all'anno 2022, 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.

Costi

Voce (B6) Costi per materie Prime

I costi per materie prime rapportando il dato con lo stesso periodo dell'anno precedente risulta in lieve aumento e sono riconducibili agli acquisti di kit buste per utenze domestiche per la campagna di sensibilizzazione della raccolta differenziata per un importo di circa euro 37mila.

Voce "servizi" (B.7)

La voce di spesa per servizi sono compresi tutti i costi necessari alla realizzazione delle attività, in particolare: servizi di trasporto e smaltimento rifiuti (organico, rsu, ed ecc), polizze fideiussorie, utenze, Vigilanza, Assistenza ed interventi software e hardware, Sito Internet, spese di sanificazioni



e disinfestazioni, contributo confindustria e piccole spese in economia (vedi allegato); rapportando il dato con il periodo precedente risulta in aumento per i motivi qui di seguito riportati:

- Spesa relativa al consumo dell'energia elettrica dell'impianto di compostaggio per euro 312mila.
- Spese straordinaria per lo svuotamento del percolato e sovrullo, propedeutico per gli inizi lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di Compostaggio.

La spesa relativa agli studi e incarichi di consulenza pari ad euro 306MILA sono sostanzialmente in linea con il periodo precedente, ed esse rappresentano consulenze, incarichi e studi che la Società ha ritenuto opportuno sostenere per l'assenza di dirigenti nell'organico aziendale di figure professionali, inoltre si rappresenta che alcune di tali spese sono state sostenute per realizzazione di lavori necessari presso le diverse strutture della Salerno Pulita (Sede – Ostaglio – Compostaggio) o per recuperare i crediti di imposta Bonus SUD e/o Industria 4.0.

I costi per le manutenzioni si riferiscono ai lavori effettuati su mezzi ed automezzi di fine noleggio, manutenzione presso terzi, bagni pubblici, Isole Ecologiche siti di Compostaggio e Ostaglio.

Voce B8 Costi per godimenti beni di terzi

I costi per beni e servizi risultano sostanzialmente in linea rapportando il dato con lo stesso periodo dell'anno precedente, essi si riferiscono:

A noleggi e/o leasing di mezzi e attrezzature, al fine di migliorare il servizio di spazzamento, lavaggio strade e raccolta, l'azienda ha dovuto adeguare la dotazione degli stessi.

Ammortamenti

La voce ammortamenti, immobilizzazioni immateriali (voce 10.a) e immobilizzazioni materiali (voce 10.b), vengono considerate le quote residue per interventi ed acquisti degli anni pregressi.

Costo del personale

Il costo del personale, rapportando il dato con lo stesso periodo dell'anno precedente, risulta un risparmio di euro 476 mila, il risparmio evidenziato è rappresentato da diverse dinamiche qui di seguito riportate:

Decrementi

- Ai minor costi accantonati per la rivalutazione TFR (l'inflazione registrata che nel corso del 2023 ha portato il coefficiente di rivalutazione del Tfr del 1,94% a fronte del 9,974576 registrato nel 2022:

- Pensionamenti del personale operaio in media di n. 7 unità.

Incrementi

- 1) Costi aggiuntivi relativi alla raccolta e spazzamento

Svuotamento cestini zona centro movida ed assi provinciali (Venerdì – Sabato – Domenica);

Spazzamento Integrativo sabato e domenica zona centro movida ed assi provinciali dalle ore 14:00 alle 18:00;

Raccolta integrativa zona centro movida Food e Beverage organico e plastica dal lunedì al sabato dalle ore 15:00 alle 18:00;

- 2) Servizio “Centro Raccolta mobile” che viene effettuato il sabato mattina presso le piazze della città e le domeniche presso le parrocchie con relativa distribuzione gratuita di buste per la raccolta plastica e non differenziabile oltre a sacchi per la raccolta carta;

- 3)) Premio di produzione che la società ha destinato ai dipendenti in seguito all’efficienza del servizio della raccolta differenziata raggiunta dagli stessi.

Voce b14 (Oneri diversi di gestione)

Rapportando il dato con il periodo precedente gli oneri diversi di gestione risulta in aumento principalmente per il seguente motivo:

Spesa straordinaria di euro 744mila ed è relativa al consumo dell’energia elettrica degli anni precedenti dell’impianto di Compostaggio, anticipata dal Comune ma di competenza della società, infatti come da accordi con il Comune Salerno la Società si farà carico di questa ulteriore spesa.

Preconsuntivo al 31/12/2023 v/s Budget 2023

Ricavi

I ricavi relativa alla gestione ordinaria riportati risultano sostanzialmente in linea al budget 2023, mentre sono state rilevate, nella gestione straordinaria, sopravvenienze attive per € 851Mila (Decremento f.do accantonamenti f.di rischi e oneri, per rettifiche degli anni precedenti da parte di fornitori ed eccedenze di imposta Ires ed Irap), non preventivati nel budget 2023.

Costi

L'incremento evidenziato di circa euro 1.190.000 mila nella voce "altri" costi di servizi è riconducibile a:

- Spesa per lo svuotamento straordinario del percolato e sovrullo (Manutenzione straordinaria Impianto di Compostaggio); il costo è da considerarsi di competenza solo per il primo semestre del 2023, ed in parte è propedeutico agli inizi dei lavori.

Voce B8 Costi per godimenti beni di terzi

Rapportando il dato con il budget 2023 i costi relativi alla voce B8, a causa del costante aumento dei prezzi, risultano un lieve incremento ed essi si riferiscono:

A noleggi e/o leasing di mezzi e attrezzature, al fine di migliorare il servizio di spazzamento, lavaggio strade e raccolta, l'azienda ha dovuto adeguare la dotazione degli 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. Rapportando il dato con l'anno precedente si rileva un incremento di 9 punti di percentuale della raccolta differenziata raggiungendo oltre il 74%. 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.

L'attività di spazzamento e collegati è stata svolta regolarmente. Inoltre, l'azienda, ha ritenuto opportuno migliorare ulteriormente il servizio mediante installazione di cestini stradali per deiezione canine. Attualmente sono stati installati circa 180 cestini su tutto il territorio comunale ed è stato riscontrato un notevole miglioramento.

Per il settore pulizie, nel periodo di riferimento, sono state svolte regolarmente.

Amministratore Unico
Vice Enzo
Bennet
15.03.2024
07:27:41
Enzo Bennet
GMT+00:00

