

REA IMPIANTI SRL UNIPERSONALE**Relazione sulla Gestione al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	ROSIGNANO MARITTIMO
Codice Fiscale	01741410490
Numero Rea	LIVORNO 153942
P.I.	01741410490
Capitale Sociale Euro	2.500.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Rosignano Marittimo
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Comune di Rosignano Marittimo
Paese della capogruppo	si
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Soci,

l'esercizio chiude con un risultato positivo di €. 733.317. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di €. 730.282

Andamento del settore

L'esercizio 2018 è stato caratterizzato da un forte incremento della criticità di carattere generale ed anche nel territorio toscano in particolare in relazione alla funzione dello smaltimento finale dei rifiuti; infatti nel corso dell'anno sono stati chiusi impianti di termovalorizzazione (Pisa), si sono bloccati i percorsi per l'avvio di nuovi termovalorizzatori (Case Passerini e Scarlino) e non sono stati autorizzati nuovi impianti di discarica. La domanda, tuttavia, per lo smaltimento finale si è mantenuta molto rilevante determinando così un permanere ed un incrementarsi di flussi speciali in uscita dai territori e molto spesso diretto verso impianti di smaltimento all'estero.

Tale condizione ha spinto i prezzi di mercato verso l'alto ed ha aumentato notevolmente la domanda nei confronti degli impianti attivi.

Nel corso dell'anno la Vostra Società ha tuttavia dovuto gestire con logica straordinaria ed emergenziale la propria criticità in funzione di un notevole prolungarsi dei tempi di istruttoria per il rinnovo dell'Autorizzazione che avrebbe dovuto concludersi nelle previsioni definite concordate entro la prima metà dell'anno ed invece si è prolungata ben oltre l'esercizio 2018.

Ciò ha comportato, al fine di garantire una corretta gestione dei flussi nel rispetto dei criteri definiti dall'AIA e dalla pianificazione degli urbani dell'ATO, la necessità di un fortissimo contingentamento dei flussi in ingresso dei rifiuti speciali che, al 30 giugno 2018, per molte categorie degli stessi sono stati bloccati.

Tale condizione ha comportato una sostanziale revisione della pianificazione economico-finanziaria che nella semestrale 2018 riportava un'ipotesi di consistente perdita alla chiusura dell'esercizio in relazione al crollo dei flussi e correlativamente dei ricavi.

Il taglio prodotto si attestava intorno alle 70/80.000 tonnellate di rifiuti speciali con una ipotesi di riduzione dei ricavi dai 5 ai 7.000.000 di euro.

Da tale periodo è iniziato un consistente lavoro di analisi e ridefinizione dello sviluppo delle attività aziendali in grado di perseguire l'obiettivo del mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario alla chiusura dell'esercizio.

E' da premettere che per motivi di precauzione stante un quadro autorizzativo di parziale incertezza la Vostra società aveva definito i contratti con le aziende di conferimento in scadenza al 30 giugno. Tale scelta si è dimostrata particolarmente efficace perché ha permesso l'adozione di misure sostanziali su tre direttrici fondamentali:

1. incremento del flusso dei rifiuti speciali ammissibili rispetto al blocco determinato, in quanto riconducibili alla frazione rifiuto solido urbano con permanente sollecitazione nei confronti dei clienti pubblici;
2. incremento delle tariffe di conferimento per i rifiuti speciali pur in corso d'anno;
3. contenimento di tutte le spese pianificate potenzialmente dilazionabili.

All'insieme dei tre elementi e il continuo e costante monitoraggio giornaliero del flusso dei rifiuti in ingresso ha dato un esito sostanzialmente positivo.

Tuttavia al fine di consolidare il raggiungimento del risultato positivo per il 2018 la Vostra società ha anche

messo in atto ulteriori iniziative tese a contrattualizzare flussi in ingresso per gli anni successivi.

La Vostra Società quindi è riuscita a raggiungere un risultato positivo di particolare rilievo pur avendo dovuto garantire secondo i principi prudenziali e di particolare attenzione all'equilibrio economico-finanziario sia fortissimi accantonamenti che la chiusura di contenziosi, tra gli altri, con il Fisco relativi a verifiche su gestioni di periodi dal 2013 al 2015.

Nel corso dell'esercizio è stato possibile inoltre, pur nel rispetto del principio del contenimento dei costi generali, anche la stabilizzazione di 13 unità lavorative da anni attive in una condizione di precarietà con contratti di tipo interinale.

Andamento della gestione

Le attività svolte dalla società sono le seguenti:

Trattamento e smaltimento rifiuti

Nel corso del 2018 sono stati trattati dagli impianti di Scapigliato e di Cecina Ton. 344.668.

Il fatturato complessivo di tutta l'attività relativa al trattamento e smaltimento rifiuti è ammontato a Euro 35.977.900

Impianto di cogenerazione

La produzione di EE ammonta a KWh 25.104.600

Il ricavo relativo alla produzione di energia complessiva dell'anno 2018 ammonta a Euro 3.882.772

Manutenzione Verde Pubblico

Rea Impianti, come da Statuto societario, ha svolto il servizio di gestione del verde pubblico sulla base della Concessione con il Comune di Rosignano Marittimo. Il fatturato del 2018 è stato pari a € 665.573.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi delle vendite	35.977.900	38.749.497
Produzione interna	8.970	8.000
Valore della produzione operativa	35.986.870	38.757.497
Costi esterni operativi	20.236.939	21.818.673
Valore aggiunto	15.749.931	16.938.824
Costi del personale	4.761.214	4.326.205
Margine Operativo Lordo	10.988.717	12.612.619
Ammortamenti e accantonamenti	8.287.795	10.726.026
Risultato Operativo	2.700.922	1.886.593
Risultato dell'area accessoria	(149.397)	(164.969)
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	5.566	492.058
Ebit normalizzato	2.557.091	2.213.682
Risultato dell'area straordinaria	(294.153)	0
Ebit integrale	2.262.938	2.213.682
Oneri finanziari	749.172	766.741
Risultato lordo	1.513.766	1.446.941
Imposte sul reddito	780.449	716.659
Risultato netto	733.317	730.282

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	(27.514.544)	(21.013.346)
Quoziente primario di struttura	0,11	0,13
Margine secondario di struttura	(1.463.522)	(1.824.484)
Quoziente secondario di struttura	0,95	0,92

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2018	31/12/2017
Quoziente di indebitamento complessivo	13,05	12,56
Quoziente di indebitamento finanziario	1,42	0,97

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2018	31/12/2017
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	44.663.701	42.576.105
- Passività Operative	38.312.005	37.719.618
Capitale Investito Operativo netto	6.351.696	4.856.487
Impieghi extra operativi	1.606.238	1.543.167
Capitale Investito Netto	7.957.934	6.399.654
FONTI		
Mezzi propri	3.294.302	3.254.753
Debiti finanziari	4.663.632	3.144.901
Capitale di Finanziamento	7.957.934	6.399.654

Indici di redditività	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	22,26 %	22,44 %
ROE lordo	45,95 %	44,46 %
ROI	5,53 %	5,02 %
ROS	7,11 %	5,71 %

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2018	31/12/2017
ATTIVO FISSO	30.808.846	24.268.099
Immobilizzazioni immateriali	588.592	717.116
Immobilizzazioni materiali	17.178.348	14.359.715
Immobilizzazioni finanziarie	13.041.906	9.191.268
ATTIVO CIRCOLANTE	15.461.093	19.851.173
Magazzino	77.467	39.711
Liquidità differite	12.711.915	18.430.785
Liquidità immediate	2.671.711	1.380.677
CAPITALE INVESTITO	46.269.939	44.119.272
MEZZI PROPRI	3.294.302	3.254.753
Capitale Sociale	2.500.000	2.500.000
Riserve	794.302	754.753
PASSIVITA' CONSOLIDATE	26.051.022	19.188.862
PASSIVITA' CORRENTI	16.924.615	21.675.657
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	46.269.939	44.119.272

Indicatori di solvibilità	31/12/2018	31/12/2017
Margine di disponibilità (CCN)	(1.242.946)	(1.577.356)
Quoziente di disponibilità	92,56 %	92,64 %
Margine di tesoreria	(1.320.413)	(1.617.067)
Quoziente di tesoreria	92,1 %	92,45 %

Ambiente e personale

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Vostra società ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza attraverso le seguenti attività:

Servizio	Descrizione
Gestione di impianti di trattamento e smaltimento rifiuti.	<p>La gestione di impianti di trattamento e smaltimento rifiuti presso l'area impianti di Scapigliato, prevede la gestione della discarica, dell'impianto di trattamento del percolato, dell'impianto di estrazione del biogas, di un impianto di selezione, l'impianto di compostaggio della frazione verde e di un impianto di biostabilizzazione della frazione organica presente nel sottovaglio prodotto dall'impianto di selezione. Questo ha consentito la chiusura del ciclo dell'impianto di selezione, facendo assumere a questo impianto la denominazione di TMB (trattamento meccanico biologico) nel rispetto delle più recenti normative di settore.</p> <p>Inoltre è presente un impianto di trattamento e recupero rifiuti urbani e speciali pericoli e non situato nel comune di Cecina.</p>
Produzione di energia	<p>La combustione del biogas prodotto dalla discarica in località Lo Scapigliato e l'impianto fotovoltaico installato presso l'impianto di Cecina permettono di produrre energia sotto forma di elettricità, e limitatamente al sito di Scapigliato, anche di calore.</p>
Manutenzione del verde pubblico, disinfezione e derattizzazione	<p>Il servizio include attività di giardinaggio nelle aree pubbliche e di taglio erba lungo le banchine stradali. Per effetto della nuova concessione questo servizio è stato sensibilmente ampliato in ambiti nuovi e diversi, infatti ad oggi la nostra azienda effettua, oltre all'attività precedentemente svolta, anche quei lavori che prima erano ascrivibili direttamente all'Amministrazione Comunale di Rosignano Marittimo</p>

Servizio trasporto rifiuti	L'azienda è in possesso dell'iscrizione all'albo nazionale gestori ambientali nelle categorie 1 e 5.
Servizio di bonifica beni contenenti amianto	L'azienda è in possesso dell'iscrizione all'albo nazionale gestori ambientali nella categoria 10A effettuata se rinvenuti durante il trattamento dei rifiuti.
Servizio di intermediazione	L'azienda è in possesso dell'iscrizione all'albo nazionale gestori ambientali in categoria 8.

Tra tutti gli indicatori ambientali presenti nel Bilancio Ambientale redatto annualmente, ritengo significativi i seguenti indicatori quantitativi e qualitativi, che, confrontati con gli omologhi valori dell'anno precedente, permettono di rilevare il posizionamento dell'Azienda in termini d'impatto ambientale:

IA en 3: Consumi annui di Carburante per Autotrazione (Gasolio, Benzina)

Dato 2018	Δ anno 2017
355.052 Kg	-19,79 %

IE en 6: Consumo combustibili (in TEP) presso il fronte di scarica in rapporto alle centinaia di tonnellate di rifiuto messe a dimora (TEP/t)

Dato 2018	Δ anno 2017
13,00% (TEP/tonn)	- 17,70 %

IE H2O 1: Totale acqua utilizzata e riciclata nell'impianto di Scapigliato

Dato 2018	Δ anno 2017
H ₂ O Utilizzata	17.399 m ³
	+ 23,30 %
H ₂ O riciclata	935 m ³
	- 72,20 %

IA ATM 1: Reclami ambientali

Dato 2018	Δ anno 2017
Odori discarica	n. 8
	- 20,00 %
Rumore discarica	n. 0
	0%

IE ATM 3.3: Biogas combusto in torcia sul totale prodotto

Dato 2018	Δ anno 2017
2,00 %	- 39,01 %

IA RIF 3: Totale rifiuti pericolosi prodotti nell'anno rispetto al totale dei rifiuti prodotti

Dato 2018	Δ anno 2017
0,16 %	+ 49,98%

Tutte le performances ambientali della Vostra azienda sono riportate nella Dichiarazione Ambientale che viene redatta annualmente in conformità a quanto disposto dal Regolamento Emas 1221/2009 e s.m e i.

La Società possiede le seguenti certificazioni:

ISO 9001:2008

ISO 14001:2015

OHSAS 18001:2007

REGISTRAZIONE EMAS III 1221/2009 e s.m e i.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. In particolare, la Vostra Società ha individuato come fondamentale il ruolo del personale, pertanto si impegna ad ottimizzare le condizioni lavorative valutando e adeguando continuamente il sistema organizzativo e verificando che gli impianti e le attrezzature siano sempre rispondenti al rispetto dei requisiti necessari per la tutela della salute e della sicurezza, anche valutando la necessità di adeguamento alle migliori tecniche disponibili.

Si forniscono i seguenti indicatori relativi al personale dipendente.

NUMERO ADDETTI - Al 31/12/2018 i dipendenti in forza erano 95, di cui:

UOMINI: n. 74 (n. 74 a tempo indeterminato full-time), di cui: n. 62 operai, n. 11 impiegati, n. 1 quadro.

DONNE: n. 21 (n.21 a tempo indeterminato) di cui: n. 18 impiegate full-time, n. 2 impiegate part-time e n.1 quadro.

Nel corso dell'anno ci sono state, n. 13 somministrazioni, n. 12 assunzioni a tempo indeterminato, n. 3 trasformazioni da tempo determinato a tempo indeterminato e n. 1 uscita.

INFORTUNI - Nell'anno 2018 si è registrato n.1 infortunio, nell'anno precedente invece si sono registrati n. 2 infortuni.

RETRIBUZIONE - La retribuzione erogata ai dipendenti è quella prevista dal CCNL dei servizi ambientali Utilitalia ex Federambiente.

E' previsto un premio di risultato predisposto sulla base di un progetto condiviso ed approvato dalle Organizzazioni sindacali, il quale è stato presentato come previsto dalla normativa vigente alla D.P.L. per

poter beneficiare della detassazione e/o decontribuzione.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si intende rendere conto dei rischi, cioè di quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, ma anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

Rischi non finanziari

Pur dopo un attento esame i rischi di natura non finanziaria possono essere esterni, ovvero provocati da eventi esogeni all'azienda quali la competizione, il contesto socio-economico e geo-politico, il contesto normativo e regolamentare, gli eventi naturali ecc.

I rischi interni sono invece eventi dipendenti da fattori endogeni, quali la strategia aziendale, i modelli organizzativi e di governance e in generale collegati alle azioni poste in essere dall'azienda per il perseguimento dei propri obiettivi.

Ad eccezione di quanto già illustrato precedentemente relativamente alla crisi generalizzata del mercato, non si riscontrano significativi rischi non finanziari.

I rischi operativi sono identificati, presidiati e monitorati per mezzo di appropriate procedure.

Rischi finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, l'organo amministrativo ha proceduto a calcolare i principali indici finanziari, riportati al precedente punto.

L'azienda presidia i rischi finanziari con apposite procedure ed adeguati controlli.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 3.608.860, di cui € 30.048 per immobilizzazioni immateriali e € 3.578.812 per immobilizzazioni materiali.

Il sensibile incremento delle "Immobilizzazioni in corso e Acconti" per € 3.497.037 è dovuto agli investimenti già intrapresi dalla Società nel 2016 come la progettazione dell'ampliamento di discarica e del biodigestore, l'acquisizione dei terreni e dei fabbricati dove si realizzerà, una volta autorizzato, l'ampliamento e la fascia di mitigazione ambientale.

La società non ha effettuato alcun investimento in immobilizzazioni finanziarie.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

La Società, a seguito della fusione "inversa" con Rosignano Impianti e Tecnologie S.r.l. ha come socio unico

il Comune di Rosignano Marittimo.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi con la società controllante.

	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
	€	€	€	€
Comune Rosignano Mmo	9.014.484,74	371.849,73	11.021.908,09	2.345.370,77

Con riferimento ai rapporti instaurati si comunica che le operazioni sono effettuate a condizioni di mercato.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il 2018 si è delineato come un "anno spartiacque" nella vita della Vostra società in quanto tutti gli elementi definiti e pianificati a partire dall'inizio 2016 si sono venuti a concretizzare in termini di fattibilità con l'approvazione della parte sostanziale del progetto "La Fabbrica del Futuro" attraverso l'ottenimento della nuova Autorizzazione Integrata Ambientale di imminente rilascio da parte della Giunta Regionale.

Si apre, quindi, una fase del tutto nuova ed originale della società sia in termini di dinamiche economico-finanziarie e di investimento sia correlativamente agli aspetti che concernono l'organizzazione aziendale e l'evoluzione dei livelli di professionalità necessari ed adeguatezza dei modelli gestionali.

Il 2019 si prefigurerà come un anno cruciale per la messa a punto e per l'avvio degli investimenti pianificati:

- biodigestore anaerobico
- nuovi lotti di discarica
- revamping del TMB
- nuovo impianto del trattamento di percolato
- adeguamenti impiantistici correlati alle prescrizioni contenute nella nuova AIA

che nel loro complesso supereranno ampiamente i 40.000.000 di Euro.

Tale condizione economico-finanziaria necessita quindi un adeguamento di carattere organizzativo funzionale interno ed una nuova capacità di relazione con il mercato del credito che costituiscono elementi di fortissima novità per la società che ricordiamo fino ad oggi ha sostanzialmente gestito la dotazione strumentale in concessione dal comune in una logica di continuità molto simile al quadro convenzionale precedente.

La Vostra società per i motivi su richiamati sta avviando una serie di accordi finalizzati a garantire la certezza dei flussi in ingresso che, seppur le attuali dinamiche di mercato garantiscono ampiamente, sono configurati a caratterizzare le funzioni del polo impiantistico come elemento determinante delle politiche e delle filiere regionali per la gestione del flusso dei rifiuti.

Seppur in un quadro di diminuzione graduale e progressiva del flusso dei rifiuti destinati a discarica il flusso generale dei rifiuti in ingresso con l'obiettivo del trattamento e recupero sia energetico che di materia avrà un aumento sensibile.

Gli oltre 400.000.000 di Euro previsti in termini di ricavi complessivi per i prossimi 10 anni consentiranno tuttavia alla Vostra Società di sopportare e gestire correttamente l'intero volume degli investimenti pianificati tra cui anche la realizzazione del nuovo lotto della Fabbrica dei materiali, i cui lineamenti sono in fase di elaborazione,

A questo proposito, la volontà è stato altresì pianificare un percorso di possibili condizioni cooperative con

altri soggetti pubblici della filiera interessati alla condivisione degli obiettivi previsti dal progetto industriale definito da parte nostra.

A tale struttura portante del progetto industriale saranno affiancati ed avviati nel corso del 2019 altre due linee strategiche correlate e significative:

1. la realizzazione del centro toscano per lo sviluppo dell'economia circolare che verrà ospitato presso i nostri locali recentemente acquisiti de La Madonnina che prevede l'accordo con importanti istituti di ricerca del nostro territorio;
2. l'avvio di nuove produzioni green di carattere agronomico che valorizzino i terreni e gli immobili acquisiti per la fascia di rispetto ed utilizzino energia, calore e compost in uscita dagli impianti della Vostra società.

Approvazione del bilancio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2018 così come presentato.

L'Organo Amministrativo

GIARI ALESSANDRO



Rosignano Marittimo, lì 31 gennaio '19