

Azienda Servizi Ambientali S.r.l.

Sede legale: Corinaldo (An), Via San Vincenzo, 18

Capitale Sociale: Euro 25.000 i.v.

Registro delle Imprese di Ancona

Codice Fiscale 02151080427

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018**

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 361.238, dopo aver accantonato imposte correnti per Euro 150.153, iscritto imposte anticipate per Euro 13.942, riassorbito imposte anticipate per Euro 3.267, iscritto componenti positivi per minori imposte dovute per l'esercizio precedente per Euro 42.464, e dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi Euro 214.120, nonché accantonamenti al fondo oneri futuri per complessivi Euro 384.490.

Rispetto allo scorso esercizio, chiuso con un utile pari ad € 216.554, si registra un aumento di € 144.684.

Fatti salienti dell'Esercizio 2018

L'attività della Società nell'esercizio 2018 è stata caratterizzata da

- a) gestione economica finanziaria e caratteristica;
- b) gestione ambientale.

Gestione economica finanziaria caratteristica

Ricavi

ASA ha operato nel rispetto della normativa vigente e dell'autorizzazione integrata ambientale n. 106 del 03/06/2015 e s.m.i.. per cui i rifiuti urbani non trattati, sono stati sottoposti al trattamento e stabilizzazione prima dello smaltimento in discarica nel rispetto di quanto previsto dall'art. 7 comma 1 del

D.L. n. 36/2003. ASA ha ottemperato al disposto normativo mediante un processo di trito-vagliatura eseguito in loco e invio ad altri impianti per la stabilizzazione della frazione organica presente nel sottovaglio. A partire dal mese di aprile 2018, con l'entrata in funzione dell'impianto TMB di Corinaldo, il trattamento effettuato presso la discarica si è ridotto progressivamente fino ad annullarsi con la fine di dicembre 2018. I ricavi caratteristici per il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti ammontano complessivamente ad € 5.559.112,64 come indicati in dettaglio nella tabella che segue; rispetto al 2017 i ricavi risultano aumentati in valore percentuale del 3,55 %. Considerando che nei ricavi relativi al 2017 è compreso l'ecoindennizzo di € 197.044,38 l'incremento di fatturato al netto di ecoindennizzo è pari al 7.50% (€ 387.986,43).

Tabella 1	2018	2017	Variazione
Rifiuti	€	€	€
RSU – Smaltimento Sopravaglio	454.443,03	3.031.657,06	-2.577.214,03
RSU – Smaltimento Sottovaglio	128.453,21	349.785,15	- 221.331,94
RSU	10.825,34		+10.825,34
Valori parziali RSU	593.721,58	3.381.442,21	- 2.787.720,63
RSU- Trattamento	273.039,95	569.655,11	-296.618,16
Valori complessivi RSU	866.761,53	3.951.097,32	- 3.084.335,79
RSU – Spiaggia - Smaltimento Sopravaglio	0	0	0
RSU – Spiaggia - Smaltimento Sottovaglio	0	0	0
RSU – Spiaggia - Sopravaglio 100%	0	184.157,29	-184.157,29
Valori parziali RSU spiaggia Senigallia	0	184.157,29	-184.157,29
RSAU	4.692.389,26	1.232.984,99	+ 3.459.404,27
Sconti e abbuoni	- 38,15	- 19,01	+ 19,14
Totali	5.559.112,64	5.368.220,59	+190.892,05

L'aumento dei ricavi riportato in tabella, pari ad € 190.892,05, è da attribuire ai seguenti fattori:

- nell'esercizio 2017 il fatturato era comprensivo dell'eco indennizzo per € 197.044,38, nel 2018 è stato imputato in conto separato;
- ai minori ricavi per € 2.787.720,63 derivanti dai rifiuti RSU in relazione all'entrata in funzione dell'impianto TMB (i comuni hanno conferito direttamente al TMB);
- a minori ricavi per € 296.618,16 relativi al trattamento dei rifiuti in relazione all'entrata in funzione dell'impianto TMB di Corinaldo per cui, a partire da aprile, il trattamento effettuato in discarica si è gradualmente ridotto sino a terminare;
- ai minori ricavi per € 184.157,29 derivanti dal mancato conferimento dei rifiuti solidi urbani provenienti dalla pulizia della spiaggia di Senigallia rispetto a quanto avvenuto nel corso del 2017;
- ai maggiori ricavi per € 3.459.404,72 relativi ai rifiuti speciali (RSAU) dove sono compresi anche i rifiuti speciali conferiti dal TMB e derivanti dal trattamento dei rifiuti urbani della provincia di Ancona.

Nell'anno 2018:

- i rifiuti entrati direttamente a smaltimento (D1) sono pari a kg 64.947.610;
- i rifiuti entrati a trattamento/smaltimento (D13) sono pari a kg 8.558.490;
- i kg totali dell'anno conferiti per il trattamento/smaltimento (D1+D13) sono pari a kg 73.506.100, e di questi, quelli effettivamente smaltiti/interrati in discarica (D1) sono kg 71.168.090 contro i 65.681.460 kg dell'anno 2017.

La differenza tra kg 73.506.100 (D13) e kg 71.168.090 (D1) è dovuta ai rifiuti da sotto-vaglio inviati alla stabilizzazione che sono considerati sia all'inizio tra i quantitativi da trattare (D13) sia alla fine del processo, al netto del calo ponderale, tra i quantitativi smaltiti effettivamente. Nelle tabelle che seguono sono riportati i quantitativi smaltiti (**D1**) relativi al **2017** e al **2018**; sono indicati con **RS** i rifiuti speciali, con **RU AN** i rifiuti urbani prodotti nella provincia di Ancona, con **RS da RU AN** i rifiuti speciali derivanti dal trattamento dei rifiuti urbani prodotti nella provincia di Ancona, con **RS da RU AP** i rifiuti speciali derivanti dal trattamento dei rifiuti urbani prodotti nella provincia di Ascoli Piceno.

Tabella rifiuti smaltiti (D1) presso la Società A.S.A. S.r.l. nel 2017

2017								
Attività	Produttore	TOTALI	% sul totale					
D1	IMPRESA ILARI	12.020	0,02%	RS				
	COMUNE SENIGALLIA ARENILE	5.460.620	8,31%	RU AN				
	ASITE FERMO SRLU	3.749.380	5,71%	RS da RU AN				
	PICENAMBIENTE SPA	9.698.900	14,77%	RS da RU AP				
	ATI SIMAM-EDRA	563.050	0,86%	RS				
	CIR33 SERVIZI SRL	1.288.060	1,96%	RS da RU AN			kg	% sul totale
	ECODEMOLIZIONI S.R.L. IMP.	302.690	0,46%	RS da RU AN	RS	4.740.050		7,22%
	AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.	40.441.760	61,57%	RS da RU AN	RU AN + RS da RU AN	51.242.510,00		78,02%
	MULTISERVIZI SPA	1.955.160	2,98%	RS	RS da RU AP	9.698.900		14,77%
	CAVALLARI SRL	1.917.090	2,92%	RS	TOTALI	65.681.460		100%
	ITALMACERO S.r.l.	152.850	0,23%	RS				
	MARIOTTI COSTRUZIONI	31.600	0,05%	RS				
	CARTONIFICIO BIONDI	108.280	0,16%	RS				
	TOTALI	65.681.460						

Tabella rifiuti smaltiti (D1) presso la Società A.S.A. S.r.l. nel 2018

2018								
Attività	Produttore	TOTALI						
D1	COMUNE DI CERRETO D'ESI	21.380,00	0,03%	RU AN				
	COMUNE FALCONARA	630,00	0,00%	RU AN				
	COMUNE DI OFFAGNA	22.030,00	0,03%	RU AN				
	COMUNE S. MARIA NUOVA	30.950,00	0,04%	RU AN				
	COMUNE DI JESI	54.310,00	0,08%	RU AN				
	FUTURA (cimitero Fabriano)	13.340,00	0,02%	RU AN				
	COMUNE SENIGALLIA ARENILE	1.130,00	0,00%	RU AN			kg	% sul totale
	ASITE FERMO SRLU	2.249.170,00	3,16%	RS da RU AN	RS	12.050.160		16,93%
	ACQUAMBIENTE MARCHE SRL	127.750,00	0,18%	RS	RU AN + RS da RU AN	59.117.930,00		83,07%
	SIMAM SPA	504.720,00	0,71%	RS	RS da RU AP			0,00%
	CIR33 SERVIZI SRL	50.243.750,00	70,60%	RS da RU AN	TOTALI	71.168.090		100%
	ECODEMOLIZIONI S.R.L. IMP.	260.760,00	0,37%	RS da RU AN				
	AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.	6.220.480,00	8,74%	RS da RU AN				
	MULTISERVIZI SPA	5.149.730,00	7,24%	RS				
	CAVALLARI SRL	4.704.070,00	6,61%	RS				
	ITALMACERO SRL	558.790,00	0,79%	RS				
	MARIOTTI COSTRUZIONI	8.190,00	0,01%	RS				
	CARTONIFICIO BIONDI S.R.L.	996.910,00	1,40%	RS				
	TOTALI	71.168.090,00						

Gli “**altri ricavi e proventi**” (voce A5) del Conto Economico) per complessivi € 753.508 sono relativi a:

- ricavi per cessione diritti di sfruttamento del biogas per € 209.405, con un decremento di €124.560 rispetto allo scorso esercizio (€ 333.965) considerando che a far data dal 01/09/2018, così come previsto dal P.F., le royalty sono state incassate dal Comune di Corinaldo (dalla stessa data il Comune di Corinaldo si fa carico delle spese per il trasporto e smaltimento del percolato prodotto dalla vecchia discarica);

- rimborsi vari per € 27.876 (di cui € 24.897 si riferiscono al rimborso, da parte dell'Unione dei Comuni Misa-Nevola, del costo del trasporto e smaltimento percolato sostenuto da settembre a dicembre 2018) lo scorso esercizio erano pari a € 676;
- ricavi per controllo analisi su rifiuti per € 998 lo scorso esercizio erano pari a zero;
- sopravvenienze attive diverse per 671 (lo scorso esercizio erano pari a € 928);
- altri ricavi per eco indennizzo per € 109.757 (lo scorso esercizio era pari a zero in quanto l'eco indennizzo era incluso nella voce A1 del conto economico "*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*" e non alla voce A5 "*Altri ricavi e proventi*");
- contributi in conto esercizio per € 67.628 (nel 2017 erano pari ad € 67.349) relativi alla liquidazione del rimborso della maggiore accisa assolta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice;
- proventi per Euro 337.173 relativi al riassorbimento degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti per far fronte ai costi operativi, amministrativi e generali che la Società Asa srl deve sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della vecchia discarica di Corinaldo iniziata il 01/03/2017. Tale provento è stato imputato alla voce A5) "altri ricavi e proventi" del conto economico in considerazione della continuità nella gestione del periodo di chiusura della vecchia discarica con l'attuale gestione della nuova discarica, che ha reso possibile applicare lo sconto sulla tariffa di smaltimento ai rifiuti RSU conferiti nell'anno nella nuova discarica.

Nell'ambito della gestione finanziaria della Società si evidenzia l'iscrizione di proventi finanziari per € 102 relativi agli interessi attivi bancari (lo scorso esercizio erano pari a € 29.141 di cui € 28.476 relativi ad interessi attivi di mora).

Investimenti:

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati effettuati investimenti per complessivi € 74.162 (lo scorso esercizio erano pari ad € 138.038); essi si riferiscono a:

- Software per € 1.836;
- Spese incrementative su beni di terzi per € 63.047 relative all'iscrizione nel 2018 all'ammontare dei costi che la Società Asa Srl ha sostenuto negli esercizi 2016 e 2017 per la revisione del progetto di gestione del percolato;
- Impianti e macchinari per € 4.444;
- Macchine elettroniche d'ufficio per € 4.835.

Costi

Le seguenti voci di costo del conto economico evidenziano i seguenti valori:

Descrizione		2017	2018	Variazioni
B6)	Costi per mat.prime, suss., di cons.e merci	€ 387.711	€ 350.641	-€ 37.070
B7)	Costi per servizi	€ 1.355.937	€ 1.091.553	-€ 264.384
B8)	Costi per il godimento di beni di terzi	€ 2.991.706	€ 3.520.320	€ 528.614
B9)	Costi per il personale	€ 459.429	€ 460.106	€ 677
B12)	Oneri diversi di gestione	€ 245.542	€ 129.278	-€ 116.264

Fra i predetti costi le principali voci si riferiscono a:

Materiale di consumo

I costi relativi al materiale di consumo sono pari ad € 66.465, con una diminuzione di € 60.110, rispetto all'anno precedente pari ad € 126.575.

Spese fornitura e trasporto materiale inerte

I costi relativi alla fornitura e trasporto materiale inerte sono pari ad € 63.019 con un incremento di € 10.927 rispetto all'anno precedente pari ad € 52.092; questo perché nell'esercizio 2018 vi era la disponibilità in loco, proveniente dai lavori di ampliamento, del materiale inerte per le coperture temporanee.

Carburante per autotrazione

I costi di carburante per i mezzi operativi sono pari ad € 220.005, con un incremento di € 14.667 rispetto allo scorso esercizio pari ad € 205.338.

Gestione del percolato

Nell'anno 2018 sono stati smaltiti 18.956.380 kg contro i 16.183.250 kg del 2017, per un costo totale di smaltimento pari ad € 228.104 contro € 250.961 del 2017, con un decremento di € 22.857 e con una tariffa media €/kg 0,01203 contro €/kg 0,01551 del 2017. Il decremento della tariffa media di smaltimento è dovuto al fatto che a metà maggio 2017 è stata sottoscritta una convenzione con la Società Multiservizi per "prestazioni reciproche" dove si è stabilito un prezzo di smaltimento inferiore rispetto al passato (€ 12 a mc contro € 19,28 a mc precedenti).

I costi di trasporto del percolato hanno inciso per € 183.330 contro € 160.210 del 2017 con una tariffa media €/kg pari a 0,009671 contro €/kg 0,00990 del 2017.

I maggior costi di trasporto sostenuti nel 2018 rispetto al 2017 di € 23.120 sono dovuti dal maggiore quantitativo trasportato. Il trasporto è stato effettuato dalla ditta Pavoni Rossano S.r.l, aggiudicataria dell'appalto.

Il percolato è stato smaltito negli impianti di:

- Multiservizi S.p.A. – Jesi per kg 9.631.930
- Multiservizi S.p.A. – Falconara Marittima per kg 9.237.430
- Ecoelpidiense per kg 87.020

Costi per la consulenza tecnica

Sono pari ad € 126.310, lo scorso esercizio erano pari ad € 116.918, e si riferiscono al compenso per la direzione tecnica della discarica per € 120.870 e ad € 5.440 per la consulenza tecnica del professionista Ing. Coppa Vincenzino. I costi per la direzione tecnica sono aumentati per effetto della modifica del contratto del Direttore Tecnico al quale da gennaio 2018 è stata affidata anche la Direzione Tecnica relativa all'attestazione SOA per l'esecuzione dei lavori pubblici relativi alle categorie OG 12 e OS 1.

Monitoraggi

I costi sono pari ad € 36.554 e si riferiscono alle attività previste dal piano di sorveglianza e controllo per la gestione operativa; essi risultano aumentati rispetto al precedente esercizio nel quale sono risultati pari ad € 12.054. Tale aumento è legato all'implementazione della strumentazione geotecnica installata per il monitoraggio dell'argine della nuova discarica.

Costi per controlli ambientali

I costi per i controlli ambientali, pari ad € 49.171, sono diminuiti di € 3.627 rispetto all'esercizio 2017 (€ 52.797).

Manutenzioni

I costi relativi alle spese per manutenzione si riferiscono a:

- manutenzioni ordinarie pari ad € 36.243 (lo scorso esercizio erano pari a € 58.912) riferibili principalmente alle manutenzioni dei mezzi d'opera;
- manutenzioni su beni di terzi pari a € 22.834 (lo scorso esercizio erano pari a € 73.605) e riguardano principalmente:
 - manutenzione del verde (estesa anche alla nuova discarica);
 - pulizia canalette
 - video-ispezione tubature percolato;
 - manutenzione cancello ingresso discarica e sbarra di ingresso.

Comunicazione

L'attività in questione ha comportato spese per € 2.729 aumentate rispetto all'anno 2017 (€ 135) sostenute per la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale e nei vari quotidiani del bando di gara del noleggio di un compattatore.

Costi per elaborazione paghe, per consulenze amministrative, contabili e fiscali

L'importo iscritto in bilancio è pari ad € 31.386 di cui per consulenza del lavoro € 3.774 e consulenza fiscale e amministrativa per € 27.612 in aumento di € 3.818 rispetto allo scorso esercizio, nel quale tali costi sono risultati pari a € 27.568.

Costi per gestione qualità, ambiente e sicurezza

Detti costi sono pari ad € 28.745 ed risultano diminuiti di € 8.683 rispetto allo scorso esercizio, nel quale sono stati pari ad € 37.428.

A questo proposito ricordiamo che ASA è certificata secondo la normativa UNI EN ISO 14001:2004 (ambiente), UNI EN ISO 9001:2000 (qualità), EMAS e BS OHSAS 18001:2007 (sicurezza) e SA8000 (responsabilità sociale).

E' questo un ulteriore riconoscimento che testimonia quanto la nostra società sia responsabile della sicurezza del sito e tenga a cuore le persone che vi lavorano, operando in assoluta trasparenza nei confronti di Voi Soci, della comunità e del territorio.

Canone utilizzo area discarica

I costi per l'utilizzo dell'area adibita a discarica, pari ad € 3.005.448, hanno avuto un aumento di € 412.076 rispetto al 2017 (€ 2.593.372). Tale aumento, è da attribuire ai maggiori rifiuti conferiti nel 2018 rispetto al 2017 e al fatto che nel 2017 il Comune di Corinaldo ha rinunciato alla quota del canone, riferibile alla remunerazione del capitale investito, per i rifiuti interrati e provenienti dalla pulizia dell'arenile di Senigallia.

Noleggio impianti e macchinari

I costi per il noleggio di impianti e macchinari, pari ad € 507.815, sono aumentati di € 116.557 rispetto allo scorso esercizio (€ 391.258) a seguito del noleggio di un secondo compattatore per migliorare le prestazioni di compattazione, di 2 Dumper, 1 Escavatore, 1 Dozer e 1 Mini Pala per i lavori di sbancamento, principalmente nel periodo estivo.

Stipendi al personale

Il costo del personale dipendente, ammonta ad € 460.106, di cui € 74.453 per ricorso al lavoro interinale. Il costo risulta complessivamente in linea rispetto all'esercizio 2017 (€ 459.429) seppur il costo per lavoro interinale del 2017 è stato pari ad € 217.888, e quindi superiore rispetto al 2018. Tale minor costo per lavoro interinale è da attribuire alla stabilizzazione di 3 risorse operative a seguito di concorso pubblico.

Ecoindennizzo

L'eco indennizzo è pari ad € 109.757 (nell'esercizio precedente è stato pari ad € 197.044) e si riferisce all'importo dovuto all'Unione dei Comuni Misa - Nevola a titolo di indennizzo per disagio ambientale pari ad € 3 a tonnellata per rifiuti conferiti. Il decremento di € 87.287 è dovuto alla non applicazione dell'eco indennizzo ai Comuni a partire dal 24/07/2018 in riferimento alla lettera dell'ATA del 22.11.2018 (con la quale si è definita la decorrenza dell'interruzione dell'applicazione dell'ecoindennizzo secondo il vecchio sistema).

Accantonamento per rischi ed oneri

Complessivamente il fondo per rischi ed oneri risulta iscritto a bilancio per Euro € 651.062 e risulta così composto:

- il fondo relativo agli accantonamenti rilevati sino al 01.03.2017 risulta azzerato al 31.12.2018 ed è stato inizialmente iscritto in corrispondenza dei costi operativi che la Società Asa srl ha sostenuto durante il periodo delle operazioni di chiusura della vecchia discarica di Corinaldo, al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas stimati nel periodo delle operazioni di chiusura della discarica stessa (01/03/2017 – 31/08/2018). Il decremento del fondo (pari ad Euro 255.335) è riferito al riassorbimento delle medesime spese sostenute nel periodo di chiusura della vecchia discarica iniziato a partire del 01/03/2017. Tale decremento è stato contabilizzato in contropartita del conto economico nella voce A5).

Tale fondo per rischi ed oneri ha subito nell'esercizio in esame la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2018	€ 255.335
(-) Utilizzo 2018	€ 255.335
Accantonamento 2018	€ 0
Fondo al 31.12.2018	€ 0

- il fondo relativo agli accantonamenti rilevati sino al 01.03.2017 risulta azzerato al 31.12.2018 ed è stato inizialmente iscritto in corrispondenza dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl ha sostenuto durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo. Il decremento del fondo (pari ad Euro 81.839) è riferito al riassorbimento delle medesime spese sostenute nel periodo di

chiusura della vecchia discarica iniziato a partire del 01/03/2017. Tale decremento è stato contabilizzato in contropartita del conto economico nella voce A5).

Pertanto il medesimo fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2018	€ 81.839
(-) Utilizzo 2018	€ 81.839
Accantonamento 2018	€ 0
Fondo al 31.12.2018	€ 0

- per Euro 270.878 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2018, in corrispondenza della stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa -Nevola (01/01/2027 – 31/12/2028). L'accantonamento effettuato al 31/12/2018 è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi operativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017 e 2018. Dal risultato così ottenuto (Euro 270.878) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato nell'esercizio 2017 (Euro 106.239), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2018 (Euro 164.639). In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi che la Società Asa srl dovrà sostenere per l'espletamento delle attività per la chiusura della discarica, la stima della quantità di rifiuti abbancabili nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2018, sono state effettuate dal Dott. Magi Galluzzi mediante apposita perizia.

Tale fondo per rischi ed oneri ha subito nell'esercizio in esame la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2018	€ 106.239
(-) Utilizzo 2018	€ 0
Accantonamento 2018	€ 164.639
Fondo al 31.12.2018	€ 270.878

- per Euro 78.067 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2018, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2027 – 31/12/2028). L'accantonamento effettuato al 31/12/2018 è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi amministrativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017 e 2018.

Dal risultato così ottenuto (Euro 78.067) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato nell'esercizio 2017 (Euro 31.318), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2018 (Euro 46.749). In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi generali e amministrativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2027 – 31/12/2028), nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2018, sono state effettuate dal Dott. Giuseppe Perini mediante apposita perizia.

Pertanto il medesimo fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2018	€ 31.318
(-) Utilizzo 2018	€ 0
Accantonamento 2018	€ 46.749
Fondo al 31.12.2018	€ 78.067

- per Euro 290.172 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2018, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di post portem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2029 – 31/12/2058).L'accantonamento effettuato al 31/12/2018 è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi amministrativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017 e 2018.

Dal risultato così ottenuto (Euro 290.172) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato nell'esercizio 2017 (Euro 117.070), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2018 (Euro 173.102). In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi generali e amministrativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo post mortem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2029 – 31/12/2058), nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2018, sono state effettuate dal Dott. Giuseppe Perini mediante apposita perizia.

Pertanto il medesimo fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2018	€ 117.070
(-) Utilizzo 2018	€ 0
Accantonamento 2018	€ 173.102
Fondo al 31.12.2018	€ 290.172

- per Euro 11.945 all'ammontare residuo degli accantonamenti inizialmente rilevati al 31/12/2017 in corrispondenza della stima dei costi che Asa Srl dovrà ancora sostenere per i rifiuti conferiti in discarica negli ultimi giorni dell'anno 2017 ma non ancora rientrati dal trattamento di sottovaglio stabilizzato.

Tale fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2018	€ 25.397
(-) Utilizzo 2018	€ 13.452
Accantonamento 2018	€ 0
Fondo al 31.12.2018	€ 11.945

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per gli anni 2016, 2017 e 2018.

Riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio “finanziario”

ATTIVO	2016	2017	2018	PASSIVO	2016	2017	2018
Capitale fisso (I)	240.722	283.825	253.036	Capitale netto (N)	417.083	315.952	460.637
Immateriali	233	189	51.356				
Materiali	240.489	283.636	201.680	Passivo Consolidato	835.659	692.172	737.023
Finanziarie	0	0	0	Fonti a m/l termine	835.659	692.172	737.023
Capitale circolante(C)	4.090.422	2.533.621	2.718.477				
Rimanenze	0	0	307.692	Passivo Corrente	3.078.402	1.809.322	1.773.853
Liquidità differite	3.595.350	2.136.694	1.950.101	Fonti a breve termine	3.078.402	1.809.322	1.773.853
Liquidità immediate	495.072	396.927	460.684				
TOTALE IMPIEGHI	4.331.144	2.817.446	2.971.513	TOTALE FONTI	4.331.144	2.817.446	2.971.513

Riclassificazione del Conto Economico a “valore aggiunto”

Aggregati	2016	2017	2018
(+) Valore della produzione realizzata	6.339.865	6.199.265	6.620.313
(-) Costi operativi esterni	-5.172.101	-4.980.896	-5.091.792
(=) Valore Aggiunto	1.167.764	1.218.369	1.528.521
(-) Costi del lavoro	-402.814	-459.429	-460.106
(=) Margine Operativo Lordo (EBITDA)	764.950	758.940	1.068.415
(-) Ammortamenti ed accantonamenti	-207.058	-416.467	-598.610
(=) REDDITO OPERATIVO (EBIT)	557.892	342.473	469.805
(+/-) Reddito della gestione atipica	0	0	0
(+/-) Reddito della gestione finanziaria	-28.708	-745	-11.553
(=) REDDITO CORRENTE	529.184	341.728	458.252
(+/-) Reddito della gestione straordinaria	0	0	0
(=) REDDITO ANTE IMPOSTE	529.184	341.728	458.252
(-) Imposte sul reddito	-201.496	-125.174	-97.014
(=) REDDITO NETTO (Rn)	327.688	216.554	361.238

In base alle predette riclassificazioni sono stati calcolati i seguenti principali indicatori di risultato

“finanziari”:

Indicatori di struttura finanziaria e indicatori patrimoniali

				2016	2017	2018
Peso delle immobilizzazioni	=	$\frac{\text{Immobilizzazioni (I)}}{\text{Totale attivo (K)}}$	=	0,06	0,10	0,09
Peso del capitale circolante	=	$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Totale attivo (K)}}$	=	0,94	0,90	0,91
Peso del capitale proprio	=	$\frac{\text{Capitale proprio}}{\text{Totale passivo (K)}}$	=	0,10	0,11	0,16
Peso del capitale di terzi	=	$\frac{\text{Capitale di terzi}}{\text{Totale passivo (K)}}$	=	0,90	0,89	0,84
Indice di struttura secco	=	$\frac{\text{Capitale netto (N)}}{\text{Capitale fisso (I)}}$	=	1,73	1,11	1,82
Indice di struttura allargato	=	$\frac{\text{Cap.netto+ Pass.consol.}}{\text{Capitale fisso (I)}}$	=	5,20	3,55	4,73
Rigidità impieghi	=	$\frac{\text{Capitale fisso (I)}}{\text{Capitale investito}}$	=	0,06	0,10	0,09

Indicatori di situazione finanziaria

			2016	2017	2018	
Capitale circolante netto	=	Attivo circolante - Passività corrente	=	1.012.020	724.299	944.624
Margine di tesoreria	=	(Liq.tà Imm.+Liq.tà diff.) - Passività corrente	=	1.012.020	724.299	636.932
Margine di struttura	=	Patrimonio netto - Immobilizzazioni	=	176.361	32.127	207.601
Indice di disponibilità	=	<u>Attivo circolante</u> Passività correnti	=	1,33	1,40	1,53
Indice di liquidità	=	<u>Liq.tà Imm. + Liq.tà Diff.</u> Passività correnti	=	1,33	1,40	1,36
Indice di autocopertura del capitale fisso	=	<u>Patrimonio Netto</u> Immobilizzazioni	=	1,73	1,11	1,82
Rotazione crediti	=	<u>Giacenza media dei crediti</u> Ricavi di vendita x 365 gg.	=	205	174	123

Indicatori di situazione economica

				2016	2017	2018
ROE	=	<u>Risultato netto di esercizio</u>	=	0,79	0,69	0,78
		Patrimonio netto				
ROI	=	<u>Risultato operativo</u>	=	0,13	0,12	0,16
		Capitale investito				
ROS	=	<u>Risultato operativo</u>	=	0,10	0,06	0,08
		Ricavi di vendita				
EBIT	=	(Utile di es.+/-saldo gest.finanz.+ saldo gest. Straord. +imposte)	=	557.892	342.473	469.805
Incidenza oneri finanziari	=	<u>Oneri finanziari</u>	=	0,01	0,01	0,00
		Fatturato				

Attività di ricerca e sviluppo

La Società Asa Srl, nel corso dell'esercizio 2015, ha stipulato una convenzione con l'Università Politecnica delle Marche finalizzata all'attivazione di una borsa di studio per il corso di Dottorato di ricerca in "Scienze della Vita e dell'Ambiente" – curriculum "Protezione civile e ambientale".

Tale borsa di studio, avente la durata di tre anni accademici (A.A. 2015/16, A.A. 2016/17 ed A.A. 2017/18), è finanziata per un terzo da Asa Srl e per la restante parte dall'Università e dalla Regione Marche.

La quota complessiva della borsa di studio a carico di Asa Srl è pari ad € 21.657 nell'arco di tre anni accademici in base ad una precisa ripartizione temporale: l'ultima quota è quella di competenza dell'esercizio 2018 che risulta pari ad € 1.529 (€ 1.837 dell'esercizio 2017, € 15.294 dell'esercizio 2016 ed € 2.997 dell'esercizio 2015).

L'oggetto dell'attività di ricerca e sviluppo è il seguente:

➤ PRIMO ANNO ACCADEMICO

- inquadramento normativo, in relazione alla gestione dei rifiuti generati nell'ambito della risposta in emergenza ad una calamità naturale;
- definizione dello stato dell'arte in Italia e all'estero, in relazione a eventuali piani esistenti per la gestione di rifiuti in emergenza;
- raccolta e analisi di casi di studio, relativi alla gestione di rifiuti generati a seguito di calamità naturali, in Italia e all'estero;
- definizione dello stato dell'arte relativo ai piani di emergenza attualmente operativi presso gli impianti di smaltimento di rifiuti in Italia e all'estero.

➤ SECONDO ANNO ACCADEMICO

- definizione di un protocollo operativo per la gestione dei rifiuti generati in emergenza, ottimizzato in termini di sostenibilità economica, ambientale, legale, su uno scenario ipotetico di calamità naturale nella Regione Marche;
- revisione e aggiornamento delle procedure di emergenza dell'impianto di smaltimento di rifiuti

dell'azienda co-finanziatrice.

➤ TERZO ANNO ACCADEMICO

- estensione al territorio regionale e italiano del protocollo operativo per la gestione dei rifiuti generati in emergenza;
- identificazione di eventuali miglioramenti legislativi necessari ai fini dell'attuazione del protocollo.

METODOLOGIE UTILIZZATE, MODALITA' DI SVOLGIMENTO E IMPATTO ATTESO:

Gli obiettivi del presente programma di ricerca verranno raggiunti attraverso le seguenti metodologie:

- analisi della letteratura scientifica e della normativa in vigore;
- analisi di relazioni della Protezione Civile sulla gestione dell'emergenza a seguito di calamità naturali;
- analisi dei piani di gestione dei rifiuti in emergenza, eventualmente disponibili presso i Comuni;
- analisi dei piani di gestione delle emergenze, operativi presso gli impianti di smaltimento dei rifiuti;
- quantificazione dell'impatto ambientale di scenari di gestione dei rifiuti, tramite approccio LCA (Life Cycle Analysis)
- analisi di rischio di incidente, applicata a impianti di smaltimento dei rifiuti;
- definizione di protocolli operativi.

L'attività viene svolta attraverso una continua cooperazione e integrazione tra Università, Dipartimento di Protezione Civile della Regione Marche e azienda cofinanziatrice.

L'impatto atteso dai risultati del presente programma di ricerca è da considerare di estrema rilevanza sia per la protezione civile, sia per i gestori degli impianti di smaltimento dei rifiuti, andando a riempire una attuale lacuna nel settore della gestione dei rifiuti.

L'attività del dottorando è stata svolta per il 50% presso strutture dell'Ateneo, per il 30% presso l'azienda co-finanziatrice, per il 20% presso il Dipartimento di Protezione Civile della Regione Marche.

Azioni proprie e quote di società controllanti possedute

La Società, alla chiusura dell'esercizio, non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate né direttamente né indirettamente.

Si segnala che la Società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, neppure tramite società fiduciarie o per interposta persona. La Società, inoltre, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, non ha acquistato o alienato, anche per tramite di società fiduciarie o interposta persona, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Strumenti finanziari derivati

La società al 31/12/2018 non detiene strumenti finanziari e derivati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

1. Comunicazione da parte dell'ATA che ha liberato ASA dall'incarico di dover garantire la funzione sostitutiva (triturazione e vagliatura) nel caso di interruzione del servizio svolto dal TMB. Dismissione delle attrezzature non più funzionali al servizio di smaltimento e vendita del trituratore.
2. Trasmissione, nel mese di marzo, e successiva approvazione, da parte dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e Castelleone di Suasa del progetto esecutivo relativo ai lavori del 2° stralcio del 1° lotto, commissionato dalla Società a progettisti di fiducia (tra cui il Direttore Tecnico) e sottoposto a verifica da parte di una società terza abilitata.

Principali rischi a cui la Società è esposta

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2428 c. 1 del Codice Civile si evidenziano le principali categorie di rischi cui la società è potenzialmente soggetta.

Rischi connessi alla normativa di riferimento

La società opera in un settore strettamente regolamentato e nel quale la normativa di riferimento è definita su base provinciale. È possibile che tali normative siano modificate in particolare per quanto riguarda gli aspetti che disciplinano i requisiti di servizio che devono essere garantiti dalle strutture autorizzate. Un inasprimento di tali parametri potrebbe influire sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, soprattutto se non accompagnato da corrispondenti adeguamenti tariffari.

Rischio liquidità

La società è soggetta ad un rischio di liquidità collegato principalmente alle dinamiche del capitale circolante: i tempi di incasso dei crediti verso clienti risultano mediamente più lunghi rispetto ai tempi di pagamento a fornitori, per cui la società dilaziona i termini di pagamento verso il l'Unione dei Comuni Misa – Nevola per l'utilizzo dell'area e, di conseguenza, vengono riconosciuti interessi moratori.

Inoltre, nel caso specifico del principale cliente di Asa Srl, gli effetti del ritardo nel pagamento dei crediti (riferiti al 2016 e 2017) sono stati fronteggiati da Asa Srl rinviando l'effettivo pagamento dei dividendi, come deliberato dall'assemblea dei soci che ha approvato il bilancio 2017.

Rischio di cambio e rischio di tasso di interesse

La società non è soggetta al rischio di mercato derivante dalla fluttuazione dei cambi delle valute perché opera in un contesto nazionale in cui le transazioni sono condotte in euro; il rischio di tasso di interesse risulta comunque contenuto in virtù del ridotto tasso di indebitamento e di un adeguato potere contrattuale nei confronti del sistema bancario, anche grazie ad un buon equilibrio tra impieghi e fonti di finanziamento.

Altri rischi

Un altro rischio potenziale è rappresentato dalla concentrazione dei rapporti con un numero ristretto di clienti, peraltro con la prevalenza di un soggetto (CIR 33), il cui socio unico è l'ATA (Assemblea Territoriale d'Ambito). Tale rischio viene fronteggiato da Asa srl mantenendo un costante e stretto rapporto di informazione e di collaborazione da parte delle rispettive strutture tecniche.

Altri rischi potenziali potrebbero riguardare l'adeguatezza delle polizze assicurative a fronte, ad esempio, di potenziali richieste provenienti dalle comunità locali o dal personale. Tale rischio viene fronteggiato in modo "attivo" attraverso politiche di massima responsabilità che portano all'adozione di modalità operative e tecnologie che consentano di ridurre l'impatto ambientale e tutelare il territorio in cui la discarica è collocata.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per l'esercizio 2019 si prevede di ultimare le attività di preparazione del 2° stralcio del 1° lotto dell'ampliamento. In merito alla previsione di conferimenti di rifiuti, si prevede un possibile aumento dei medesimi (previsione di circa 80.000.000 di kg) al fine di soddisfare la richiesta di smaltimento dei rifiuti urbani indifferenziati della provincia di Ancona, dei rifiuti prodotti dal trattamento delle acque reflue urbane nella provincia di Ancona e di rifiuti speciali prodotti nel territorio della provincia di Ancona (quantificabili in circa il 10% del totale dei rifiuti smaltiti nell'anno). Stante le previsioni di maggiori conferimenti, in considerevole aumento rispetto al piano finanziario approvato, sarà necessario procedere alla verifica della coerenza e sostenibilità della tariffa attualmente applicata.

Gestione ambientale e gestione del personale

La Società ASA ha mantenuto tutte le certificazioni in essere (qualità, ambiente ed EMAS, sicurezza, etica ed attestazione SOA). La società ha adempiuto a tutti gli obblighi di legge previsti dal D.Lgs 81/2008 così come confermato dal rinnovo della certificazione OHSAS.

Conclusioni e proposta relativa alla destinazione del risultato dell'esercizio

Signori soci,

oltre a comunicarVi che il presente bilancio di esercizio corrisponde alle scritture contabili redatte in conformità alle norme vigenti e che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'impresa nonché il risultato economico dell'esercizio, Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 così come illustrato.

Relativamente all'utile di esercizio conseguito pari ad € 361.238, così come indicato nella parte conclusiva della nota integrativa, Vi proponiamo di destinarlo interamente a riserva disponibile per i Soci.

Corinaldo li, 12/04/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Michele Saccinto _____