

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 31/12/2014

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2014, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a € 16.886, al netto della iscrizione di imposte correnti per € 79.938, di riassorbimenti di imposte anticipate per € 8.828 e differite per € 3.025 e dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi € 96.118.

Rispetto allo scorso esercizio, chiuso con un utile pari ad € 6.380, si registra un incremento di € 10.506.

Fatti salienti dell'Esercizio 2014

L'attività della Società nell'esercizio 2014 è stata caratterizzata da

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

Gestione economica finanziaria caratteristica

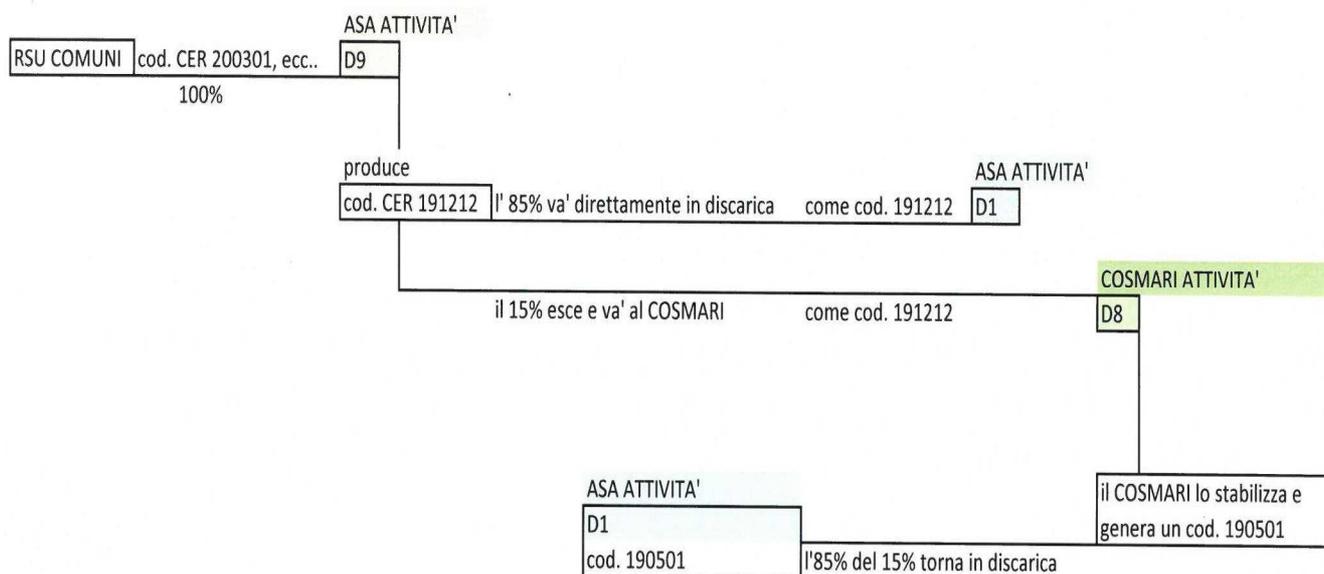
Ricavi

ASA ha operato nel rispetto dell'ordinanza n. 3 del 16 Gennaio 2014 della Regione Marche, che impone, per i rifiuti urbani non trattati, l'obbligo di trattamento e stabilizzazione prima dello smaltimento in discarica. ASA ottempera al disposto normativo mediante un processo di trito-vagliatura eseguito in loco ed invio ad altri impianti per la stabilizzazione della frazione organica presente nel sottovaglio. A tale scopo sono state

definite e sottoscritte apposite convenzioni con le società SECIT e COSMARI. L'intero processo di smaltimento risulta, pertanto, sostanzialmente modificato dalla attività di "trattamento" a sua volta scindibile in tre sotto-processi:

- trito-vagliatura eseguita presso l'impianto di Corinaldo;
- stabilizzazione eseguita da Cosmari o Secit presso gli impianti di Macerata o Ascoli Piceno;
- rientro del sottovaglio stabilizzato (al netto del calo ponderale per perdite di processo) e smaltimento in discarica.

Come di seguito illustrato e prendendo ad esempio i rapporti intrattenuti con la ditta Cosmari



La modifica del processo "industriale" e dell'attività caratteristica si riflette nel risultato economico rendendo di fatto non immediatamente confrontabili le voci di ricavo e di costo.

A fronte di un'unica attività degli anni precedenti ora il processo risulta articolato

come segue:

- Smaltimento diretto (D1)
- Trattamento (D9)
- Smaltimento sopravaglio (D1)
- Smaltimento sottovaglio (D1)

I ricavi caratteristici per conferimento rifiuti, trattati secondo il processo descritto ed illustrato, ammontano complessivamente ad € 5.437.942 come indicati in dettaglio nella tabella che segue; rispetto al 2013 i ricavi risultano aumentati in valore percentuale del 21% circa.

| Tabella 1 | 2014 | 2013 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rifiuti | € | € |
| RSU (D1) | € 616.496,21 | € 3.606.185,31 |
| RSU – Smaltimento Sopravaglio (D1) | € 2.987.877,99 | €0 |
| RSU – Smaltimento Sottovaglio (D1) | <u>€ 406.052,45</u> | <u>€0</u> |
| <i>Valori parziali</i> | € 4.010.426,65 | € 3.606.185,31 |
| RSU- Trattamento (D9) | € 706.827,74 | |
| RSAU (D1) | € 727.531,50 | € 894.109,61 |
| Sconti ed abbuoni | -€6.828,59 | -€ 4.776,02 |
| Totali | € 5.437.942,00 | € 4.495.518,90 |

L'aumento dei ricavi è da attribuire ai seguenti fattori:

- per € 706.827 alla nuova attività di trattamento rifiuti prima dell'interramento definitivo in discarica;
- in aggiunta alla nuova attività di trattamento va annoverato un maggior conferimento di RSU nel 2014 per € 404.241 rispetto al 2013 (anno 2014 € 4.010.426 anno 2013 €

3.606.185) per effetto degli eventi alluvionali che hanno colpito il Comune di Senigallia, e, in misura minore, altri Comuni con frazioni ubicate nel fondovalle;

- diminuito il fatturato da RSAU (D1) per € 166.578 (anno 2014 € 727.531 anno 2013 € 894.109) per effetto dei minori conferimenti dei rifiuti speciali.

Nell'anno 2014:

- i rifiuti entrati direttamente a smaltimento D1 sono pari a kg 27.489.640;
- i rifiuti entrati a trattamento/smaltimento D9 sono pari a kg 49.926.100;
- i kg totali dell'anno entrati in discarica (D1+D9) sono pari a kg 77.415.740, e di questi, quelli effettivamente smaltiti/interrati in discarica (D1) sono kg 70.538.770 contro i 66.148.260 kg dell'anno 2013.

La differenza tra kg 77.415.740 (D1+D9) e kg 70.538.770 (D1) è dovuta ai rifiuti da sottovaglio inviati alla stabilizzazione che sono considerati sia all'inizio tra i quantitativi da trattare (D9) sia alla fine del processo, al netto del calo ponderale, tra i quantitativi smaltiti effettivamente.

Gli "altri ricavi e proventi" per complessivi € 506126 sono relativi a:

- ricavi per cessione diritti di sfruttamento del biogas per € 322.879, con un incremento di € 167.411 rispetto allo scorso esercizio (€155.468) tale incremento è da attribuire al fatto che nel corso del 2014 il Gestore dei Servizi Energetici Spa (GSE) ha formalmente riconosciuto una tariffa omnicomprensiva comportando una maggiore valorizzazione dell'energia prodotta dall'impianto di Corinaldo 2 rispetto all'esercizio 2013 in cui non esisteva tale certezza;
- sopravvenienze attive per conguagli di proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi relativi ad anni precedenti per € 132.099 (lo scorso esercizio erano pari a € 21.756);
- ricavi per controllo analisi rifiuti per € 933 relativi al riaddebito delle spese sostenute per

le analisi effettuate sui rifiuti conferiti (lo scorso esercizio erano pari a € 524);

- ricavi per lavori eseguiti per conto terzi per € 43384, di cui € 10.000 relativi a lavori di manutenzione straordinaria realizzati per conto del proprietario della discarica e nello specifico per l'innalzamento dei pozzetti zona ampliamento discarica, ed i restanti € 33.384 ricavi relativi alla pratica di richiesta AIA (Autorizzazione Integrata Ambientale) per la "nuova discarica" effettuata dal Dr. Geol. Lorenzo Magi Galluzzi per conto di ASA, che ha provveduto a rigirare i costi al Comune di Corinaldo (lo scorso esercizio il totale dei ricavi per lavori eseguiti per conto terzi erano pari a € 3.600);
- altri ricavi e proventi tra cui:
 - ricavi per vendita materiali ferrosi per € 2.040 (lo scorso esercizio erano pari a zero);
 - ricavi per addebito spese di incasso a cliente per € 23 (lo scorso esercizio erano pari a zero);
 - ricavi per noleggio escavatore di proprietà ASA alla ditta Foglia Umberto per € 2.131 (lo scorso esercizio erano pari a € 1.497);

Tabella conferimento rifiuti presso la Società A.S.A. S.r.l.

Il numero degli abitanti, è stato aggiornato con i dati al 2014 forniti dalla Regione Marche.

Tabella 2

| Comune | KG. 2013 di rifiuti conferiti | KG. 2014 di rifiuti conferiti | n. abitanti | Kg. In discarica Pro-cap. 2013 | Kg. In discarica Pro-cap. 2014 | Variaz. % 2013/2014 |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Arcevia | 693.320 | 467.900 | 4.780 | 145 | 98 | -33% |
| Barbara | 149.730 | 158.485 | 1.378 | 109 | 115 | 6% |
| Castelleone di Suasa | 185.460 | 182.685 | 1.700 | 109 | 107 | -1% |
| Corinaldo | 713.440 | 670.965 | 5.082 | 140 | 132 | -6% |
| Ostra | 836.910 | 1.036.890 | 6.836 | 122 | 152 | 24% |
| Ostra Vetere | 459.200 | 433.340 | 3.358 | 137 | 129 | -6% |
| Trecastelli | 920.390 | 960.355 | 7.663 | 120 | 125 | 4% |
| Senigallia | 9.188.530 | 16.619.010 | 45.034 | 204 | 369 | 81% |
| Serra de' Conti | 319.720 | 301.570 | 3.769 | 85 | 80 | -6% |
| Totali | 13.466.700 | 20.831.200 | 79.600 | 169 | 262 | 55% |

Dai dati esposti nella tabella n. 2 si evidenzia una produzione di rifiuti pro capite, rapportata ai conferimenti in discarica nel bacino di utenza di A.S.A. S.r.l., aumentata in termini complessivi del 55% rispetto all'esercizio 2013, dovuta sicuramente agli eventi alluvionali che hanno colpito specialmente il Comune di Senigallia nel maggio 2014.

Tabella 3

| Comune | KG. 2013 | KG. 2014 | n. abitanti | Kg. In discarica Pro cap. 2013 | Kg. In discarica Pro cap. 2014 | Variatz. % 2013/2014 |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Ancona | 23.925.540 | 24.473.520 | 101.742 | 235 | 241 | 2% |
| Fabriano | 4.777.040 | 4.412.920 | 31.831 | 150 | 139 | -8% |
| Sirolo | 2.595.580 | 2.648.810 | 3.986 | 651 | 665 | 2% |
| Numana | 1.413.760 | 2.183.240 | 3.712 | 381 | 588 | 54% |
| Filottrano | 1.443.640 | 1.507.940 | 9.690 | 149 | 156 | 4% |
| Monte San Vito | 682.750 | 646.950 | 6.856 | 100 | 94 | -5% |
| Monte Marciano | 1.140.230 | 1.408.780 | 10.092 | 113 | 140 | 24% |
| Sassoferrato | 872.120 | 929.030 | 7.419 | 118 | 125 | 7% |
| Totali | 36.850.660 | 38.211.190 | 175.328 | 210 | 218 | 4% |

Dai dati esposti nella tabella n. 3 si evidenzia una produzione di rifiuti pro capite, rapportata ai conferimenti in discarica per gli altri Comuni, aumentata del 4% dovuta essenzialmente all'ingente quantità di rifiuti spiaggiati nei Comuni di Numana e Montemarciano in seguito alle piene dei corsi d'acqua afferenti ai relativi territori verificatesi nel mese di maggio 2014.

Politica tariffaria per Comuni Soci:

| tabella 4 | | | | | | | anno 2014 | |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------------|-----------|--|
| COMUNI | Kg.smaltiti | Tariffa applicata | Totale | Tariffa PEF | TOTALE tariffa PEF | IMPORTO SCONTO | | |
| Comune di Arcevia | 458.568,31 | 0,0666 | € 30.540,65 | 0,07015 | € 32.168,57 | -€ 1.627,92 | | |
| Comune di Barbara | 155.245,74 | 0,0666 | € 10.339,37 | 0,07015 | € 10.890,49 | -€ 551,12 | | |
| Comune di Castelleone di Suasa | 178.988,77 | 0,0666 | € 11.920,65 | 0,07015 | € 12.556,06 | -€ 635,41 | | |
| Comune di Corinaldo | 657.356,85 | 0,0666 | € 43.779,97 | 0,07015 | € 46.113,58 | -€ 2.333,62 | | |
| Comune di Ostra | 1.021.168,67 | 0,0666 | € 68.009,83 | 0,07015 | € 71.634,98 | -€ 3.625,15 | | |
| Comune di Ostra Vetere | 425.253,19 | 0,0666 | € 28.321,86 | 0,07015 | € 29.831,51 | -€ 1.509,65 | | |
| Comune di Trecastelli | 943.490,24 | 0,0666 | € 62.836,45 | 0,07015 | € 66.185,84 | -€ 3.349,39 | | |
| Comune di Senigallia | 16.063.245,04 | 0,0666 | € 1.069.812,12 | 0,07015 | € 1.126.836,64 | -€ 57.024,52 | | |
| Comune di Serra De' Conti | 295.583,15 | 0,0666 | € 19.685,84 | 0,07015 | € 20.735,16 | -€ 1.049,32 | | |
| TOTALI | 20.198.899,96 | 0,0666 | € 1.345.246,74 | 0,07015 | € 1.416.952,83 | -€ 71.706,09 | | |

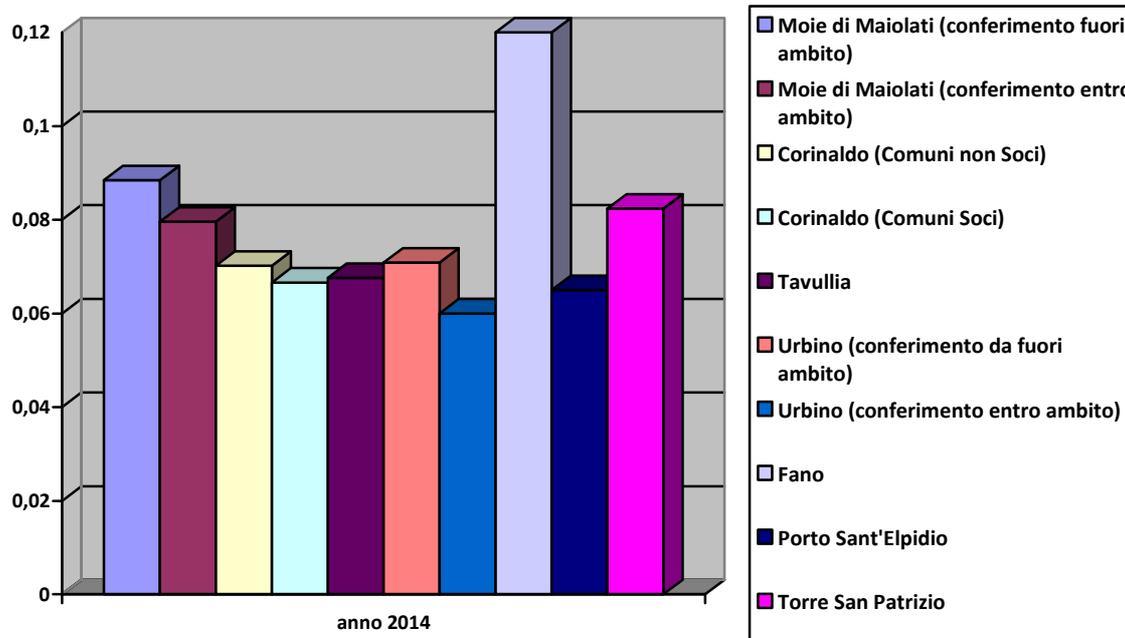
Dai dati indicati nella tabella sopra riportata si evidenziano gli sconti applicati ai Comuni Soci per i rifiuti smaltiti in discarica nell'anno 2014, per un totale di € 71.706.

Dati di Benchmarking

Dati relativi alle tariffe di conferimento RSU applicati in alcune discariche della Regione Marche.

Tariffe Discariche Regione Marche

| Comune | Tariffa €/kg |
|--|--------------|
| Moie di Maiolati (conferimento da fuori ambito) | 0,088388 |
| Moie di Maiolati (conferimento entro ambito) | 0,0795492 |
| Corinaldo (Comuni non Soci) | 0,07015 |
| Corinaldo (Comuni Soci) | 0,0666 |
| Tavullia / Cà Asprete | 0,06761 |
| Urbino / Cà Lucio (conferimento da fuori ambito) | 0,07084 |
| Urbino / Cà Lucio (conferimento entro ambito) | 0,060 |
| Fano / Monte Schiantello | 0,120 |
| Porto Sant'Elpidio / Castellano | 0,065 |
| Torre San Patrizio / San Pietro | 0,08235 |



Uno sguardo fuori dai confini...

Fonte: Use of economic instruments and waste management performances. European Commission (DG ENV) 2012

La spesa totale media nell'UE 15 – tassa per lo smaltimento e costo di accesso alla discarica – è di 99,75 euro/tonnellata; in Italia è pari a 120,00 euro, superiore, quindi, alla media europea. Sopra la media europea si trova anche la Danimarca, con 107 euro/tonnellata. In Austria, Regno Unito e Francia la spesa totale è, al contrario, inferiore alla media europea, ed è rispettivamente di 96 euro/tonnellata, 91,20 e di 80,5.

Comparando il costo totale per lo smaltimento in discarica con la percentuale di rifiuti inviati in discarica si nota che l'Italia ha spese di smaltimento medio-alte e smaltisce in discarica un'elevata quantità di rifiuti. Insieme all'Italia sono presenti altri cinque Stati membri che hanno spese da medie a medio-alte e percentuali medie di smaltimento in discarica (Finlandia, Francia, Irlanda, Italia, Spagna, Regno Unito). Sono presenti, poi due Stati (Grecia e Portogallo) con costi totali inferiori a 40 euro a tonnellata e percentuali di smaltimento in discarica superiori al 60% dei rifiuti urbani. Tuttavia non è sufficiente considerare solo la relazione tra costo e quantità smaltita per giustificare l'alto livello di prestazione ottenuto dai sette Paesi citati. Questi Paesi, infatti, hanno introdotto nei loro ordinamenti dei divieti o delle restrizioni allo smaltimento in discarica per alcune tipologie di rifiuti, che hanno operato sinergicamente con la tassa. Una di queste restrizioni è, per esempio, il divieto di avvio a discarica della frazione organica. I Paesi dell'EU 15 che non hanno ancora raggiunto l'obiettivo di riduzione del 75% della quantità di rifiuto biodegradabile sono: il Portogallo, l'Irlanda e la Grecia.

Investimenti:

Nel corso dell'anno sono stati effettuati investimenti per complessivi € 23.422 e si riferiscono a:

- Sito web per € 1.400;
- Macchinari ed attrezzature varie per € 19.150;
- Macchine elettroniche d'ufficio per € 2.490;
- Mobili ed arredi di valore inferiore di € 516,46 per € 170;
- Macchine elettroniche d'ufficio di valore inferiore di € 516,46 per € 212.

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa sono rappresentati da:

| Descrizione | 2013 | 2014 | Variazioni | Variazioni % |
|---|-------------|-------------|-------------------|---------------------|
| Costi per mat.prima, suss., di cons.e merci | € 222.088 | € 402.917 | € 180.829 | 44,88 |
| Costi per servizi | € 789.984 | € 1.541.278 | € 751.294 | 48,74 |
| Costi per il godimento di beni di terzi | € 2.717.448 | € 2.913.911 | € 196.463 | 6,74 |
| Costi per il personale | € 289.893 | € 323.475 | € 33.582 | 10,38 |
| Oneri diversi di gestione | € 253.651 | € 319.737 | € 66.086 | 20,67 |

Le principali voci di costo si riferiscono a:

Materiale di consumo

I costi relativi al materiale di consumo sono pari ad € 114.565 con un incremento di € 65.976 rispetto all'anno precedente (€ 48.589) dovuto in parte al materiale di ricambio per il trituratore divenuto di proprietà dal 01/01/2012 ed in parte al materiale acquistato per sistemare i danni causati dalle abbondanti piogge (alluvione) nel mese di maggio 2014.

Spese fornitura e trasporto materiale inerte

I costi relativi alla fornitura e trasporto materiale inerte sono pari ad € 116.324 con un incremento di € 98.373 rispetto all'anno precedente (€ 17.951) dovuto al fatto che ASA negli anni passati per la copertura dei rifiuti utilizzava senza doverlo acquistare il materiale inerte (argilla) disponibile e proveniente dagli sbancamenti effettuati per la predisposizione dei lotti esecutivi previsti dal progetto approvato.

Carburante per autotrazione

I costi carburante per i mezzi operativi sono pari ad € 171.855, con un incremento di € 17.178 rispetto allo scorso esercizio (€ 154.677); l'incremento è dovuto dall'utilizzo del vagliatore e al maggior quantitativo di rifiuti conferiti in seguito agli eventi alluvionali che hanno interessato la città di Senigallia ed il territorio delle valli del Misa e Nevola.

Gestione del percolato

Nell'anno 2014 sono stati smaltiti 17.448.350 kg contro i 12.903.440 kg del 2013 per un costo totale di smaltimento pari ad € 346.449 contro € 269.999 del 2013 con un incremento di € 76.450 con una tariffa media €/kg 0,01986 contro 0,02092 del 2013.

Il trasporto ha pesato per € 183.916 contro € 135.155 del 2013 con una tariffa media €/kg pari a 0,01054 contro 0,01047 del 2013.

Il percolato è stato smaltito negli impianti di:

| ANNO 2014 | | | | |
|---|-------------------|---------------------|------------------|----------------|
| SMALTIMENTO PRESSO: | kg | IMPORTO | €/kg | tariffa in mc |
| A.T.I. SAO OMNIA | 1.018.930 | € 31.333,10 | € 0,03075 | € 0,75 |
| MULTISERVIZI SPA JESI | 7.993.310 | € 153.311,69 | € 0,0198 | € 19,18 |
| MULTISERVIZI SPA FALCONARA MARITTIMA | 8.436.110 | € 161.804,59 | € 0,01918 | € 19,18 |
| Totale smaltito | 17.448.350 | € 346.449,38 | € 0,01986 | € 19,86 |
| TRASPORTO EFFETTUATO DA PAVONI ROSSANO S.R.L. dal 01/01/2014 al 31/08/2014 | | | | |
| FINO A 30 KM | 1.018.930 | € 6.582,29 | € 0,00646 | € 6,46 |
| OLTRE 30 KM FINO A 50 KM | 12.225.840 | € 135.340,00 | € 0,01107 | € 11,07 |
| TRASPORTO EFFETTUATO DA PAVONI ROSSANO S.R.L. dal 01/09/2014 al 31/12/2014 | | | | |
| FINO A 30 KM | 0 | € 0,00 | | |
| OLTRE 30 KM FINO A 50 KM | 4.203.580 | € 41.993,76 | € 0,00999 | € 9,99 |
| Totale trasportato | 17.448.350 | € 183.916,05 | € 0,01054 | € 10,54 |
| TOTALI | 17.448.350 | € 530.365,43 | € 0,03040 | € 30,40 |

Costi per la consulenza tecnica

Sono pari ad € 73.440 e si riferiscono al compenso per la Direzione Tecnica della discarica rimasti in linea con il precedente esercizio (anno 2013 € 73.948).

Monitoraggio geotecnico e topografico

Sono pari ad € 12.572 e si riferiscono all'attività previste dal piano di

sorveglianza e controllo per la gestione operativa, nel 2013 erano pari ad € 10.860.

Costi per controlli ambientali

I costi per i controlli ambientali, pari ad € 60.049, sono aumentati di € 3.376 rispetto all'esercizio 2013 (€ 56.673).

Manutenzioni

I costi relativi alle spese per manutenzione si riferiscono a:

- manutenzioni ordinarie pari ad € 36.448 (lo scorso anno erano pari a € 33.049) riferibili principalmente alle manutenzioni dei mezzi d'opera;
- manutenzioni ordinarie su beni di terzi pari a € 14650 (lo scorso anno erano pari a € 16.576) e riguardano principalmente la manutenzione del verde e la manutenzione dei pozzi del percolato.

Comunicazione

L'attività in questione ha comportato spese per € 4026 sostenute per la stampa della dichiarazione ambientale e per la pubblicazione sulla gazzetta ufficiale della gara europea per il trasporto e smaltimento percolato, dette spese sono aumentate di € 2.750 rispetto all'esercizio 2013 nel quale erano pari ad € 1.276.

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

L'importo iscritto in bilancio è pari ad € 27.082 ed è aumentato di € 665 rispetto allo scorso esercizio, nel quale erano pari a Euro 26.417.

Tale importo si riferisce a:

- elaborazione paghe;
- consulenza fiscale ed amministrativa;
- revisione legale volontaria del bilancio di esercizio.

Costi per gestione qualità, ambiente e sicurezza

Detti costi, nel 2014 sono stati pari ad € 29.521 contro € 18.057 dell'anno 2013, sono aumentati per € 11.464 di cui € 10.400 corrispondenti al costo sostenuto per

l'adozione del piano anticorruzione, del codice etico e del modello organizzativo e controllo ai sensi dell'ex. D.Lgs 231/01.

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 nel corso dell'anno 2015 andrà a certificazione per la 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.

Affitto area discarica

I costi per l'affitto dell'area adibita a discarica, pari ad € 2.625.692, hanno avuto un incremento di € 133.446 rispetto al 2013 (€ 2.492.246) per effetto dell'aumento delle quantità di rifiuti conferiti in conseguenza dell'alluvione subita dal Comune di Senigallia.

Noleggio impianti e macchinari

I costi per il noleggio di impianti e macchinari, pari ad Euro 201.182, sono aumentati di 15.904 rispetto allo scorso esercizio (€185.278), da ascrivere principalmente alla necessità di noleggiare il vagliatore per lo svolgimento della nuova attività di trattamento rifiuti.

Stipendi al personale

Il costo del personale dipendente, ammonta ad € 323475, di cui € 71.878 per ricorso al lavoro interinale. Rispetto all'esercizio 2013 il costo risulta in aumento di € 33.582 (anno 2013 € 289.893) da attribuire al rafforzamento del personale amministrativo e del personale addetto al settore operativo.

Ecoindennizzo

L'ecoindennizzo è pari ad € 211.616 (nell'esercizio precedente è stato pari ad € 230.628) e si riferisce all'importo dovuto al Comune di Corinaldo a titolo di

indennizzo per disagio ambientale pari ad €3 a tonnellata per rifiuti conferiti. Nonostante i quantitativi di rifiuti smaltiti nell'anno 2014 siano superiori a quelli smaltiti nell'anno 2013, l'ecoindennizzo dovuto al Comune per il 2014 è risultato più basso rispetto al 2013 in quanto nell'anno 2014 non è stata più applicata l'integrazione di 1 € a tonnellata ai rifiuti conferiti dai Comuni dell'ex bacino 1 (riferimento delibera Assemblea del Consorzio Conero Ambiente n.01 del 08/03/2013).

Accantonamento per rischi ed oneri

Complessivamente il fondo per rischi ed oneri risulta iscritto a bilancio per € 617.927 e si riferisce:

- 1) per € 443.267 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2014, in corrispondenza della stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo, al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas, stimati nel periodo delle operazioni di chiusura della discarica stessa (01/01/2016 – 30/07/2017).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2014 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi operativi (al netto della stima dei proventi da Biogas), nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti in discarica (a partire dal 2012) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio.

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 dei proventi da biogas, nonché la stima della quantità di rifiuti abbancabili sono state effettuate dal Dott. Magi Galluzzi mediante apposita perizia in corso di asseveramento.

- 2) per € 106.660 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2014, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che

la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo.

L'accantonamento effettuato al 31/12/2014 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi amministrativi e generali, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti in discarica (a partire dal 2012) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio.

- 3) per € 68.000 all'accantonamento effettuato unicamente a fini prudenziali in corrispondenza della richiesta formulata ad Asa Srl per mezzo di una azione revocatoria promossa dalla Curatela del fallimento RPA-Risanamento Protezione Ambientale Srl, unitamente alla stima delle spese legali.

Si segnala che la Società si è comunque opposta in sede giudiziale alle richieste della Curatela.

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico relativamente all'anno 2014, 2013, 2012.

Riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio "finanziario"

| ATTIVO | 2012 | 2013 | 2014 | PASSIVO | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capitale fisso (I) | 271.252 | 315.049 | 265.771 | Capitale netto (N) | 259.168 | 42.508 | 59.397 |
| Immateriali | 157 | 3.544 | 907 | | | | |
| Materiali | 271.095 | 311.505 | 264.864 | Passivo Consolidato | 184.823 | 479.890 | 702.707 |
| Finanziarie | 0 | 0 | 0 | Fonti a m/l termine | 184.823 | 479.890 | 702.707 |
| Capitale circolante(C) | 3.721.961 | 2.981.829 | 3.303.456 | | | | |
| Magazzino | 0 | 0 | 0 | Passivo Corrente | 3.549.222 | 2.774.480 | 2.807.123 |
| Liquidità differite | 3.393.869 | 2.623.515 | 2.792.084 | Fonti a breve termine | 3.549.222 | 2.774.480 | 2.807.123 |
| Liquidità immediate | 328.092 | 358.314 | 511.372 | | | | |
| TOTALE IMPIEGHI | 3.993.213 | 3.296.878 | 3.569.227 | TOTALE FONTI | 3.993.213 | 3.296.878 | 3.569.227 |

Riclassificazione del Conto Economico a "valore aggiunto"

| Aggregati | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| (+) Valore della produzione realizzata | 5.129.881 | 4.678.353 | 5.944.068 |
| (-) Costi operativi esterni | -4.264.632 | -3.983.171 | -5.177.843 |
| (=) Valore Aggiunto | 865.249 | 695.182 | 766.225 |
| (-) Costi del lavoro | -311.589 | -289.893 | -323.475 |
| (=) Margine Operativo Lordo (EBITDA) | 553.660 | 405.289 | 442.750 |
| (-) Ammortamenti ed accantonamenti | -162.282 | -331.481 | -310.097 |
| (=) REDDITO OPERATIVO (EBIT) | 391.378 | 73.808 | 132.653 |
| (+/-) Reddito della gestione atipica | 0 | 0 | 0 |
| (+/-) Reddito della gestione finanziaria | -45.938 | -31.240 | -39.500 |
| (=) REDDITO CORRENTE | 345.440 | 42.568 | 93.153 |
| (+/-) Reddito della gestione straordinaria | 18.033 | -363 | 9.474 |
| (=) REDDITO ANTE IMPOSTE | 363.473 | 42.205 | 102.627 |
| (-) Imposte sul reddito | -140.433 | -35.825 | -85.741 |
| (=) REDDITO NETTO (Rn) | 223.040 | 6.380 | 16.886 |

In base alle predette riclassificazioni sono stati calcolati i seguenti principali indicatori di risultato “finanziari”:

Indicatori di struttura finanziaria e indicatori patrimoniali

| | | 2012 | 2013 | 2014 |
|--------------------------------------|--|------|------|------|
| Peso delle immobilizzazioni | = $\frac{\text{Immobilizzazioni (I)}}{\text{Totale attivo (K)}}$ = | 0,07 | 0,10 | 0,07 |
| Peso del capitale circolante | = $\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Totale attivo (K)}}$ = | 0,93 | 0,90 | 0,93 |
| Peso del capitale proprio | = $\frac{\text{Capitale proprio}}{\text{Totale passivo (K)}}$ = | 0,06 | 0,01 | 0,02 |
| Peso del capitale di terzi | = $\frac{\text{Capitale di terzi}}{\text{Totale passivo (K)}}$ = | 0,94 | 0,99 | 0,98 |
| Indice di struttura secco | = $\frac{\text{Capitale netto (N)}}{\text{Capitale fisso (I)}}$ = | 0,96 | 0,13 | 0,22 |
| Indice di struttura allargato | = $\frac{\text{Cap.netto+ Pass.consol.}}{\text{Capitale fisso (I)}}$ = | 1,64 | 1,66 | 2,87 |
| Rigidità impieghi | = $\frac{\text{Capitale fisso (I)}}{\text{Capitale investito}}$ = | 0,07 | 0,10 | 0,07 |

Indicatori di situazione finanziaria

| | | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|--|---------|----------|----------|
| Capitale circolante netto | = Attivo circolante - Passività corrente = | 172.739 | 207.349 | 496.333 |
| Margine di tesoreria | = (Liq.tà Imm.+Liq.tà diff.) - Passività corrente = | 172.739 | 207.349 | 496.333 |
| Margine di struttura | = Patrimonio netto - Immobilizzazioni = | -12.084 | -272.541 | -206.374 |
| Indice di disponibilità | = $\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Passività correnti}}$ = | 1,05 | 1,07 | 1,18 |
| Indice di liquidità | = $\frac{\text{Liq.tà Imm. + Liq.tà Diff.}}{\text{Passività correnti}}$ = | 1,05 | 1,07 | 1,18 |
| Indice di autocopertura del capitale fisso | = $\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni}}$ = | 0,96 | 0,13 | 0,22 |
| Rotazione crediti | = $\frac{\text{Giacenza media dei crediti}}{\text{Ricavi di vendita x 365 gg.}}$ = | 232 | 207 | 152 |

Indicatori di situazione economica

| | | | 2012 | 2013 | 2014 | |
|-----------------------------------|---|--|------|---------|--------|---------|
| ROE | = | <u>Risultato netto di esercizio</u> Patrimonio netto | = | 0,86 | 0,15 | 0,28 |
| ROI | = | <u>Risultato operativo</u> Capitale investito | = | 0,10 | 0,02 | 0,04 |
| ROS | = | <u>Risultato operativo</u> Ricavi di vendita | = | 0,08 | 0,02 | 0,02 |
| EBIT | = | (Utile di es.+/-saldo gest.finanz.+ saldo gest. Straord. +imposte) | = | 391.378 | 73.808 | 132.653 |
| Incidenza oneri finanziari | = | <u>Oneri finanziari</u> Fatturato | = | 0,01 | 0,01 | 0,01 |

Attività di ricerca e sviluppo

La Società non svolge attività di ricerca e sviluppo.

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 31/12/2014, 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 31/12/2014 non detiene strumenti finanziari e derivati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

1. Nei primi mesi del 2015 sono stati conferiti in discarica per mezzo della ditta Ecodemolizioni rifiuti provenienti dall'arenile di Senigallia per circa 8.000.000 kg dovuti agli eventi di piena che hanno interessato il fiume Misa i quali hanno determinato lo spiaggiamento di ingenti quantitativi di materiali provenienti dal fiume e

probabilmente riconducibili ai lavori eseguiti lungo l'asta fluviale da parte degli organi sovraordinati preposti alla pulizia dei fiumi.

2. Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a nominare un organismo di vigilanza e controllo ai sensi del D. Lgs. n. 231/01 ed ha approvato il modello per il reclutamento del personale in osservanza della predetta normativa;
3. E' stato approvato il regolamento per la trasparenza redatto in conformità alle disposizioni di legge in particolare il D.Lgs 150/2009, Legge 190/2012 e D.Lgs 33/2013 e succ. mod. ed int.
4. E' in corso l'approvazione da parte dei Comuni Soci la proposta del nuovo Statuto presentato in assemblea ai Soci in data 21/03/2015.

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 nostra 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 ricorre sia all'anticipo fatture sia dilazionando i termini di pagamento verso il Comune di Corinaldo per l'affitto dell'area e di conseguenza vengono riconosciuti interessi moratori.

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

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

1. La capacità residua calcolata dal Geom. Prussiani sulla base dei rilievi eseguiti con il drone dalla ditta Consulcad in data 05/01/2015 è pari a 66.452 m³ (alla medesima data del 05/01/2015). La capacità residua di cui sopra tiene conto della possibilità di raggiungere con le quote finali di +1 metro lineare rispetto alle quote di progetto (Determina del Dirigente della Provincia di Ancona n. 298 del 04/11/2014, AIA n. 85/2014, "modifica non sostanziale dell'AIA n. 64/VAA del 30/06/2011 rilasciata dalla Regione Marche"). Considerando per il 2015 il conferimento dello stesso quantitativo smaltito nel 2014, al netto dei rifiuti dovuti all'alluvione, la chiusura dell'impianto è prevista per il 31/12/2015. Tale previsione considera un indice di compattazione (tiene conto anche degli abbassamenti) inferiore a quello medio registrato nel periodo 2010-2014 per cui con i monitoraggi successivi (aprile, luglio e ottobre) sarà possibile eventualmente correggere la previsione in base agli scostamenti registrati.

Relativamente al progetto di ampliamento dell'impianto di smaltimento di Corinaldo, il Comune proprietario ha ottenuto il parere favorevole di VIA (Procedura di Valutazione di impatto ambientale ai sensi del Capo III L.R. n. 3/2012 – art. 16 comma 1 l.r. 3/2012 – D.P.R. 160/2010 – Ampliamento della discarica comunale di Corinaldo in via San Vincenzo) con Determinazione del Dirigente della Provincia n. 111 del 08/08/2014. ASA ha inviato la richiesta di AIA (autorizzazione integrata ambientale) per il nuovo impianto alla Provincia di Ancona in data 23/12/2014; attualmente il procedimento è in corso e si prevede la chiusura dello stesso entro il mese di maggio con il rilascio dell'autorizzazione. Qualora fosse rispettata la tempistica di cui sopra il Comune (attraverso il Provveditorato Opere Pubbliche di Ancona) potrebbe procedere con la procedura di gara al fine di individuare il soggetto esecutore dei lavori entro la metà di giugno 2015 e la consegna degli stessi entro la metà di luglio 2015. Considerando la possibilità di eseguire un primo stralcio esecutivo potrebbe essere garantita la continuità dell'impianto; in tal senso ASA sta valutando la possibilità di richiedere un'ulteriore modifica della quota finale da raggiungere che consentirebbe di avere maggiore garanzia di continuità. La richiesta di modifica della quota finale da raggiungere trova giustificazione tecnica nei maggiori assestamenti che interesseranno i rifiuti abbancati a maggio 2014 dovuti all'alluvione.

2. Certificazione SA8000;
3. Indagine geoelettrica con tecnica tomografica;
4. Pubblicazione volontaria annuale su periodico del Comune di Corinaldo dei dati ambientali monitorati nell'anno in corso;
5. Attivazione percorso per ottenimento attestazione SOA al fine di arrivare entro il 2015 ad essere certificato come esecutore di lavori pubblici.

Gestione ambientale e gestione del personale

Si comunica che 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 31/12/2014 così come illustrato.

Relativamente all'utile di esercizio conseguito pari ad € 16.886, Vi proponiamo di destinarlo interamente a riserva disponibile per i soci.

Corinaldo li, 30/03/2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Aldo Balducci _____