# ANCONAMBIENTE S.p.A.

**Soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Ancona**

**Sede in Via del Commercio n. 27 - 60131 ANCONA**
**Capitale sociale Euro 5.235.000 (Versato Euro 5.235.000)**
**Codice fiscale e Partita IVA 01422820421**
**REA n. 130361**

# Relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2013

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

## Premessa

Signori Azionisti,

preliminarmente si precisa che il Consiglio di Amministrazione ha assunto la decisione di usufruire del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio come previsto dall'art. 2364 c.c. e dall'art. 16.2 dello Statuto Societario in conseguenza di difficoltà connesse alla struttura ed all'oggetto sociale nell'applicare, nel termine ordinario di 120 giorni, le disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti c.c.
La società si è avvalsa del maggior termine in quanto nei termini previsti non erano ancora disponibili alcune poste fondamentali per la redazione del bilancio d'esercizio che sono state influenzate nella tempistica dai fatti sotto indicati.
L'attuale Consiglio di Amministrazione si è insediato in data 19/11/2013 e solo in data 21/11/2013 è stato individuato un nuovo Amministratore Delegato.
Visto quanto sopra, I Soci nel corso dell'Assemblea del 13/12/2013 hanno autorizzato il posticipo dell'approvazione del budget.
Inoltre, è stato approvato, tra le altre cose, un nuovo organigramma che ha sensibilmente modificato, la struttura aziendale, in particolare, quella dell'Area Tecnica con il trasferimento di funzioni operative e tecniche ad un nuovo Direttore Operativo, con il conseguente, inevitabile procrastinarsi nella tempistica degli adempimenti propedeutici alla chiusura del Bilancio stesso.
La Società detiene una partecipazione societaria di collegamento di valore rilevante che deve essere opportunamente valutata in sede di redazione del bilancio di esercizio secondo principi di correttezza ed attendibilità onde imputare tempestivamente eventuali svalutazioni e/o ripristini di valore che possano incidere significativamente sul risultato d'esercizio e conseguentemente sul patrimonio netto aziendale; si fa riferimento alla partecipata Sogenus S.p.A. che fino al passato esercizio ha sempre conseguito e distribuito dividendi ai Soci. Si era reso, quindi, opportuno se non necessario acquisire preventivamente l'ultimo e più recente bilancio della stessa per conoscere la situazione economico-patrimoniale aggiornata e l'eventuale quota di dividendi deliberata e quindi spettanti alla Società e da rilevare per competenza nel bilancio 2013.
La Società di Revisione, Ernst Young, individuata tramite gara ex D.Lgs. n° 39/10, ha potuto iniziare le attività propedeutiche alla certificazione di bilancio successivamente al mese di febbraio visto lo slittamento dei tempi di conferimento dell'incarico a causa dell'evoluzione organizzativa e di governance aziendale.
In ultimo la definizione delle problematiche in essere con Comune di Chiaravalle, che avrebbe potuto avere ricadute ed effetti sul bilancio d'esercizio interessando direttamente la valutazione di alcune primarie e significative appostazioni contabili dello stesso; tale motivazione viene supportata da quanto successivamente espresso nella presente Relazione sulla Gestione alla voce fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

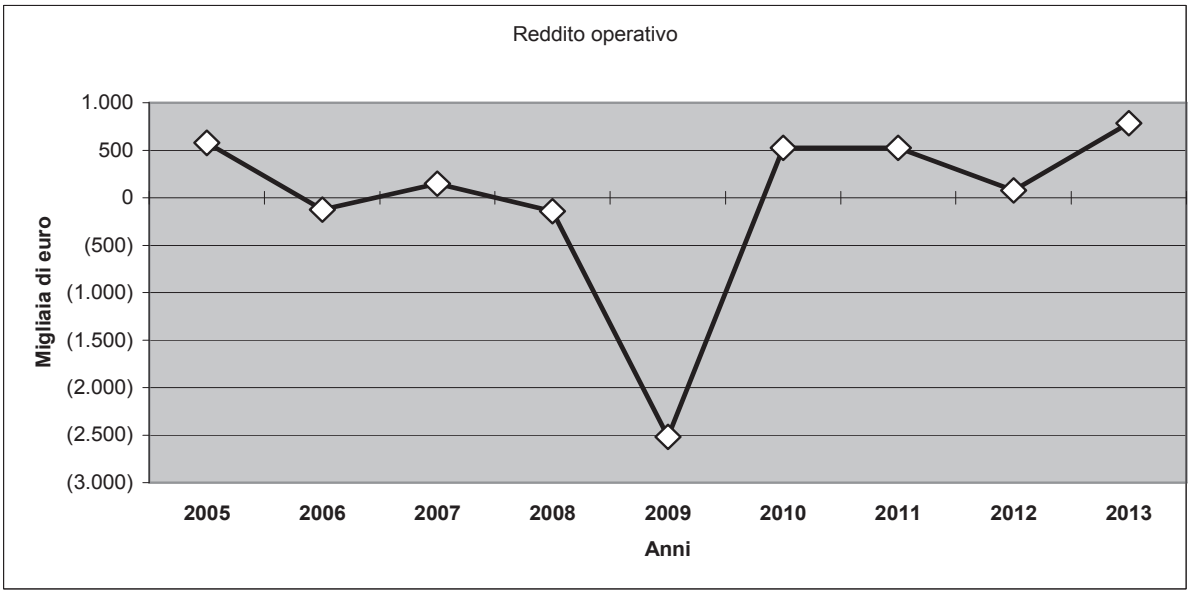
Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita d'esercizio di Euro 295.168, risultato ottenuto successivamente ad un accantonamento di imposte di competenza pari ad Euro 641.536, contro una perdita conseguita nell'esercizio precedente di Euro 500.542 con un miglioramento quindi di Euro 205.374, così come qui di seguito rappresentato:

| | Conto Economico | 2013 | 2012 | Variazione ( ± ) |
|---|---|---|---|---|
| A | Valore della produzione | 30.468.410 | 30.102.632 | 365.778 |
| B | Costi della produzione | 29.681.947 | 30.027.669 | (345.722) |
| | **Differenza (A – B)** | **786.463** | **74.963** | **711.500** |
| C | Proventi ed oneri finanziari. | (390.693) | (94.146) | (296.547) |
| D | Rettifiche di valore di attività finanziarie | (9.012) | 0 | (9.012) |
| E | Proventi ed oneri straordinari | (40.390) | 127.386 | (167.776) |
| | **Imposte dell'esercizio** | **(641.536)** | **(608.745)** | **(32.791)** |
| | **Risultato d'esercizio** | **(295.168)** | **(500.542)** | **205.374** |

Il trend positivo dell'aumento dei ricavi di Euro 365.778, e dei costi in diminuzione di Euro 345.722 fanno si che il Reddito Operativo aziendale ha registrato un miglioramento di Euro 711.500 rispetto allo scorso anno in un contesto di sostanziale invariabilità del costo del personale.
Malgrado tale situazione positiva, il risultato d'esercizio è stato influenzato negativamente, come già riportato nella Nota Integrativa e come si evince dalla tabella sopraesposta, dall'ulteriore sbilancio negativo causato dai minori Proventi ed Oneri Finanziari la cui variazione di Euro 296.547 è generata esclusivamente dalla mancata rilevazione dei dividendi della partecipata Sogenus ed a cui si aggiunge una variazione negativa di Euro 167.776 alla voce dei Proventi ed Oneri straordinari.
Circa i dividendi della partecipata Sogenus si precisa che, alla data di predisposizione del presente documento non sussistono i presupposti per la loro rilevazione secondo il criterio della maturazione economica, visto che la Società ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio usufruendo dei maggiori termini previsti dall'art. 2364 Codice Civile; si ricorda che il dividendo contabilizzato nell'esercizio precedente della propria partecipata era stato pari ad Euro 337.616.
Il risultato è stato inoltre influenzato negativamente per Euro 208.000, come già evidenziato nella Nota Integrativa, in conseguenza della revisione delle quote di ammortamento dell'impianto di biogas a seguito dell'adozione del nuovo progetto di copertura della discarica sita in località Galoppo di Chiaravalle (An) su cui l'impianto stesso insiste, e alle nuove stime di producibilità dello stesso; a tal proposito si rinvia ad una migliore descrizione contenuta alla voce fatti di rilievo successivi all'esercizio.

## REDDITO OPERATIVO AZIENDALE

| *Anni* | *2005* | *2006* | *2007* | *2008* | *2009* | *2010* | *2011* | *2012* | *2013* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Reddito operativo** | 577 | (125) | 147 | (142) | (2.519) | 525 | 527 | 75 | 786 |




La tabella ed il relativo grafico sopra riportati illustrano l'andamento negli ultimi nove anni del reddito operativo lordo aziendale.

## Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | *2013* | *2012* | *Variazione* |
|---|---|---|---|
| Ricavi netti | 30.468.410 | 30.102.632 | 365.778 |
| Costi esterni | (13.279.731) | (13.663.493) | 383.762 |
| **Valore Aggiunto** | **17.188.679** | **16.439.139** | **749.540** |
| Costo del lavoro | (13.842.877) | (13.784.929) | (57.948) |
| **Margine Operativo Lordo** | **3.345.802** | **2.654.210** | **691.592** |
| Amm.ti, svalutaz. ed altri accantonam. | (2.559.340) | (2.579.247) | 19.907 |
| **Risultato Operativo** | **786.462** | **74.963** | **711.499** |
| Proventi diversi | - | 337.616 | (337.616) |
| Proventi e oneri finanziari | (390.693) | (431.762) | 41.069 |
| **Risultato Ordinario** | **395.769** | **(19.183)** | **414.952** |
| Componenti straordinarie nette | (49.403) | 127.386 | (176.789) |
| **Risultato prima delle imposte** | **346.368** | **108.203** | **238.165** |
| Imposte sul reddito | (641.536) | (608.745) | (32.791) |
| **Risultato netto** | **(295.168)** | **(500.542)** | **205.374** |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

| **Indici** | *31/12/2013* | *31/12/2012* |
|---|---|---|
| ROE netto | -6,59% | -10,49% |
| ROE lordo | 7,74% | 2,27% |
| ROI | 5,20% | 0,45% |
| ROS | -0,97% | -1,66% |

Il ROE netto permane negativo in quanto pur in miglioramento resta direttamente collegato alla perdita d'esercizio. Resta positivo il ROE lordo che rispetto lo scorso anno registra una miglioramento, così come il ROI che dal 0,45% passa ad un valore del 5,20% visto il sensibile miglioramento registrato dal risultato operativo che rispetto lo scorso esercizio evidenzia un incremento di Euro 711.499.

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | *2013* | *2012* | *Variazione* |
|---|---|---|---|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 28.740 | 72.254 | (43.514) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 12.627.756 | 14.606.693 | (1.978.937) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 4.001.446 | 4.211.969 | (210.523) |
| **Capitale immobilizzato** | **16.657.942** | **18.890.916** | **(2.232.974)** |
| Rimanenze di magazzino | 3.357.726 | 3.300.202 | 57.524 |
| Crediti verso Clienti | 9.486.812 | 9.985.696 | (498.884) |
| Altri crediti | 436.203 | 458.185 | (21.982) |
| Ratei e risconti attivi | 214.624 | 235.631 | (21.007) |
| **Attività d'esercizio a breve termine ( A )** | **13.495.365** | **13.979.714** | **(484.349)** |
| Debiti verso fornitori | 5.050.570 | 6.366.264 | (1.315.694) |
| Acconti | 3.750.485 | 3.747.811 | 2.674 |
| Debiti tributari e previdenziali | 2.002.187 | 1.736.514 | 265.673 |
| Altri debiti | 1.076.007 | 1.137.949 | (61.942) |
| Ratei e risconti passivi | 109.276 | 122.397 | (13.121) |
| **Passività d'esercizio a breve termine ( B )** | **11.988.525** | **13.110.935** | **(1.122.410)** |
| **Capitale d'esercizio netto** | **18.164.782** | **19.759.695** | **(1.594.913)** |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.964.685 | 2.981.558 | (16.873) |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | - | - | - |
| Altre passività a medio e lungo termine | 75.955 | 78.085 | (2.130) |
| **Passività a medio lungo termine** | **3.040.640** | **3.059.643** | **(19.003)** |
| **Capitale investito** | **15.124.142** | **16.700.052** | **(1.575.910)** |
| Patrimonio netto | (4.477.250) | (4.772.418) | 295.168 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (4.876.862) | (5.993.808) | 1.116.946 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine ( C ) | (5.770.030) | (5.933.826) | 163.796 |
| **Mezzi propri e indeb. finanziario netto** | **(15.124.142)** | **(16.700.052)** | **1.575.910** |
| **Capitale Circolante Netto (A - B +C)** | **(4.263.190)** | **(5.065.047)** | **801.857** |

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la struttura patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).
Il dato del Capitale Circolante Netto mostra una variazione positiva in quanto registra un

miglioramento di Euro 801.857 su di un valore che lo scorso esercizio era di circa cinque milioni di euro; l'effetto si sostanzia principalmente in una sensibile diminuzione dei debiti verso fornitori (Euro 1.315.694)
A migliore descrizione della capacità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

| Indici | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Margine primario di struttura | (12.180.692) | (14.118.498) |
| Quoziente primario di struttura | 26,88% | 25,26% |
| Margine secondario di struttura | (4.263.190) | (5.065.047) |
| Quoziente secondario di struttura | 74,41% | 73,19% |

Anche nella rilevazione del margine di struttura primario e secondario si registrano dei miglioramenti rispetto lo scorso esercizio.

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, era la seguente (in Euro):

| | 2013 | 2012 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 619.092 | 310.073 | 309.019 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.723 | 2.007 | 2.716 |
| Azioni proprie | - | - | - |
| **Disponibilità liquide ed azioni proprie** | **623.815** | **312.080** | **311.735** |
| **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** | **-** | **-** | **-** |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | - | - | - |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi) | - | - | - |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 5.276.899 | 5.169.207 | 107.692 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | - | - | - |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | - | - | - |
| Quota a breve di finanziamenti | 1.116.946 | 1.076.699 | 40.247 |
| **Debiti finanziari a breve termine** | **6.393.845** | **6.245.906** | **147.939** |
| **Posizione finanziaria netta a breve termine** | **(5.770.030)** | **(5.933.826)** | **163.796** |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi) | - | - | - |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | - | - | - |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | 4.876.862 | 5.993.808 | (1.116.946) |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | - | - | - |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | - | - | - |
| Quota a lungo di finanziamenti | - | - | - |
| Crediti finanziari | - | - | |
| **Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine** | **(4.876.862)** | **(5.993.808)** | **1.116.946** |
| **Posizione finanziaria netta** | **(10.646.892)** | **(11.927.634)** | **1.280.742** |

La posizione finanziaria netta ha registrato un miglioramento complessivo pari a circa Euro 1.280.742, dovuto principalmente sia dalla migliore posizione di medio-lungo termine per un importo di Euro 1.116.946 sia da quella a breve termine per un importo di Euro 163.796.
La situazione del Capitale Circolante Netto sopra rappresentata in progresso mostra, visto anche il risultato registrato dalla posizione finanziaria, che la società ha migliorato il proprio equilibrio economico-finanziario in un contesto di situazione finanziaria complessiva in recupero, il cui andamento è stato costantemente monitorato dall'azienda nel corso dell'esercizio e che risulta uno dei principali obiettivi di governance aziendale posti dalla struttura amministrativa ritenendo pertanto ragionevole attendersi che, per il corrente esercizio, al termine dello stesso il miglioramento sopra esposto possa essere consolidato.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| Indici | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Liquidità primaria | 0,73 | 0,69 |
| Liquidità secondaria | 0,76 | 0,73 |
| Indebitamento (P.cons.+ P.corr.)/ Cf | 85,45% | 85,62% |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 56,15% | 56,99% |

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,73. Esso è determinato tra il rapporto della somma della liquidità immediata e differita sui debiti a breve (al netto degli acconti ricevuti sui lavori in corsi di ordinazione).

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,76. Il valore assunto dal capitale circolante netto non è ancora soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti seppur in modesto recupero rispetto allo scorso esercizio.

L'indice di indebitamento è pari all'85,45%, contro una percentuale del 85.62% relativa all'anno precedente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari al 56,15%, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi non appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Si evidenzia che il tasso di copertura (56,15%) è leggermente diminuito rispetto quello dello scorso esercizio pari al 56.99%; in egual maniera sono in leggero miglioramento i dati della liquidità primaria (0,73) e secondaria (0,76), in considerazione anche della coerente ed equilibrata gestione patrimoniale e finanziaria volta a mantenere per quanto possibile un corretto equilibrio della fonti e degli impieghi a breve termine.

Al fine di ottenere una maggiore equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

## Natura giuridica

AnconAmbiente è una società per azioni, costitituita per trasformazione della preesistente azienda speciale a seguito della delibera del Consiglio Comunale di Ancona n. 6 del 29 gennaio 2001.

AnconAmbiente S.p.A. è partecipata da:

| Socio | % |
|---|---|
| Comune di Ancona | 89,30% |
| Comune di Castelfidardo | 0,42% |
| Comune di Fabriano | 5,32% |
| Comune di Cerreto d'Esi | 0,99% |
| Comune di Chiaravalle | 2,98% |
| Azioni proprie | 0,99% |
| | 100,00% |

Attualmente la Società è a totale partecipazione pubblica, giusta assemblea straordinaria del 23 settembre 2004 repertorio n° 298216 – rogito n° 47714.

Nel corso dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 26/10/2011, dopo che il Comune di Camerano aveva manifestato l'intenzione di uscire dalla compagine sociale ai sensi dell'art. 6 dello Statuto Sociale comunicando la disponibilità alla cessione della partecipazione azionaria posseduta, è stato deliberato di autorizzare il Consiglio di Amministrazione all'acquisto delle azioni proprie nel numero massimo di N. 5.174 azioni, già di proprietà del Comune.

## Servizi gestiti

AnconAmbiente gestisce in via prioritaria i seguenti servizi:

a) servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e speciali di tutte le categorie ed in tutte le fasi, come identificate dalle vigenti leggi - ovvero: raccolta, spazzamento, trasporto, trattamento, stoccaggio provvisorio e smaltimento definitivo;
b) servizi di igiene urbana che, pur non facendo specifico riferimento a quanto previsto nella lettera a), siano comunque collegati o connessi alla tutela ambientale ed igienica;
c) servizi complementari a quelli di igiene urbana ed ambientale, come i seguenti:
   - espurgo pozzi neri e pozzetti stradali;
   - pulizia spiagge;
   - raccolta differenziata, dei rifiuti ingombranti e delle siringhe usate;
   - derattizzazione, demuscazione e disinfestazione;
   - diserbo;
   - pulizia chiusini e caditoie;
   - pulizia dei mercati comunali;
   - sgombero ed eventuale allontanamento della neve, in collaborazione con l'U.T.C.;
   - lavaggio delle vie, piazze ed aree pubbliche - inclusi i portici - ed esclusi i giardini pubblici;
   - autotrasporto per conto terzi;
d) commercializzazione di materie secondarie provenienti dalla raccolta dei rifiuti;
e) attività commerciali che consentano la migliore utilizzazione del patrimonio e delle strutture aziendali;
f) gestione della pubblica illuminazione, degli impianti semaforici e di ventilazione delle gallerie stradali;
g) gestione dei servizi cimiteriali e delle lampade votive;

h) servizio di accertamento e riscossione dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni.
i) conduzione di discarica ed impianti di recupero energetico

## Ambito territoriale di attività

L'Azienda esplica attualmente la propria attività nei territori dei Comuni di:

- Ancona, servizio di igiene ambientale, gestione del servizio comunale dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni, gestione del servizio di pubblica illuminazione, gestione dei servizi cimiteriali e delle lampade votive, gestione del verde sponsorizzato;
- Castelfidardo, servizio di igiene ambientale con specifico "contratto di servizio";
- Chiaravalle, gestione e riqualificazione della discarica e della conduzione dell'impianto di biogas della discarica con specifici "contratti di servizio";
- Fabriano, servizio di igiene ambientale in base ad uno specifico "contratto di servizio";
- Cerreto D'Esi, servizio di igiene ambientale con specifico "contratto di servizio".
- Sassoferrato, servizio di igiene ambientale con specifico "contratto di servizio".
- Serra De' Conti, servizio di igiene ambientale con specifico "contratto di servizio".

## Partecipazioni

L'azienda, nell'ambito della sua politica gestionale, ha ritenuto opportuno acquisire alcune partecipazioni in società con attività analoghe o complementari a quelle aziendali.
Come riportato più ampiamente nella Nota Integrativa, l'Azienda ha acquistato nel corso del 2009 da C.N.A. Service S.r.l. (ex socio privato di Sogenus S.r.l.) ulteriori n. 30.457 azioni (di valore nominale Euro 1,00 ciascuna) per un costo ad azione pari ad Euro 8,55 per un controvalore complessivo di Euro 260.407,35.

Al 31/12/2013 le partecipazioni azionarie si riferivano pertanto a:

| *Partecipazioni* | *%* |
|---|---|
| SO.GE.NU.S. S.p.A. | 24,752% |
| Palombina S.r.l. | 8,000% |

## Investimenti

Relativamente agli investimenti prettamente tecnici, è significativo il valore di Euro 8.279.000 relativo al triennio 2007-2009, periodo in cui l'azienda ha iniziato ad investire per consentire l'attivazione dei nuovi servizi di igiene ambientale denominati "porta a porta.
Nel periodo 2010–2013 gli investimenti sono stati indirizzati soprattutto all'implementazione e rinnovo dei mezzi ed attrezzature di raccolta per privilegiare ulteriormente le attività nel campo della raccolta differenziata del porta a porta; nel periodo interessato infatti l'ammontare della spesa in tali beni effettuata dall'azienda ammonta ad Euro 2.648.000 in virtù anche del necessario e fisiologico progressivo ammodernamento del parco automezzi.

Di seguito si espone la tabella riepilogativa:

**INVESTIMENTI TECNICI – 2002/2013 (Euro/000)**

| Euro/1000 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Autocompatt./Autocarri | 950 | 410 | 321 | 627 | 2.333 | 2.279 | 479 | 102 | 508 | 142 |
| Attrezz. per la Raccolta | 325 | 181 | 147 | 364 | 424 | 1.491 | 336 | 442 | 380 | 251 |
| Autovetture | 0 | 0 | 0 | 23 | 23 | 22 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Motocarri | 14 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veicoli Speciali | 189 | 17 | 62 | 37 | 24 | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spazzatrici | 0 | 8 | 78 | 0 | 303 | 171 | 3 | 0 | 4 | 0 |
| Veicoli elettrici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 1.478 | 616 | 608 | 1.051 | 3.112 | 4.116 | 819 | 544 | 892 | 393 |

Nel complesso l'azienda negli ultimi dieci anni ha finalizzato la sua capacità operativa con una costante attività di investimento che le ha consentito di essere sempre presente sul mercato di riferimento in maniera efficiente ed aggiornata. Il totale degli investimenti tecnici assunti dal 2004 al 2013 ammonta a circa 13,6 milioni di Euro.

## Assetto organizzativo

Come evidenziato nelle premesse, il nuovo Organo Amministrativo ha variato la struttura organizzativa della Società che al 31/12/2013 è strutturata così come sotto riportato:

- Amministratore Delegato, che sovraintende le nuove Aree a loro volta coordinate da un singolo responsabile (Area Personale con responsabilità ad interim dell'Amminstratore Delegato, Area Legale, segreteria, appalti ed acquisti, Area Amministrazione Finanza e Controllo, Area Tecnica Operativa ed Area Supporti Operativi centrali);

- Segreteria di Direzione e Comunicazione e Servizio di Prevenzione e Protezione in staff all'Amministratore Delegato;

- L'Area Tecnico Operativa rappresenta il settore di riferimento aziendale è suddivisa per territorialità dei servizi ambientali prestati e racchiude anche la Gestione Veicoli ed Attrezzature, i Servizi Commerciali ed i Servizi Strumentali;

Le risorse umane utilizzate al 31/12/2013 per le attività sopra evidenziate sono state:

- n° 333 dipendenti.

## Governo del personale e dati sull'occupazione

La politica gestionale attuata dalla Società ha perseguito i seguenti obiettivi :

1. flessibilità gestionale della forza lavoro al fine di coprire necessità di organico nel settore operativo legate ad imprevisti e ai carichi di lavoro stagionali;
2. mantenimento dei valori di assenza rispetto all'esercizio precedente.

L'organico alla chiusura dell'esercizio, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

| ORGANICI | 31/12/2013 | 31/12/2012 | VARIAZ. |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | 0 | 1 | **-1** |
| Impiegati | 54 | 54 | **0** |
| Operai | 279 | 279 | **0** |
| Operai e impiegati T.D. | 0 | 0 | **0** |
| **TOTALE** | 333 | 334 | **-1** |

Il trend degli organici degli ultimi 5 esercizi viene riassunto nella seguente tabella:

| organici | 31/12/2013 | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|---|---|---|---|---|
| Dirigenti | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Impiegati | 54 | 54 | 54 | 57 | 59 |
| Operai | 279 | 279 | 254 | 237 | 242 |
| Operai e impiegati T.D. | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| **TOTALE** | **333** | **334** | **309** | **295** | **304** |

L'organico medio dell'esercizio comprensivo dei lavoratori a tempo determinato e di somministrazione lavoro, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente le seguenti variazioni:

| Organici | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variaz. |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | - | 1,00 | **-1,00** |
| Impiegati | 54,00 | 54,00 | **0,00** |
| Operai | 278,95 | 271,39 | **7,56** |
| Operai e impiegati T.D. | - | - | **0,00** |
| Somministrazione lavoro | 4,50 | 7,60 | **-3,10** |
| TOTALE | 337,45 | 333,99 | **3,46** |

Nel prospetto che segue vengono evidenziate l'andamento delle ore di lavoro:

| | 2013 | % | 2012 | % | 2011 | % | 2010 | % | 2009 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ore lavorabili | **625.028** | 100 | **611.092** | 100 | **523.734** | 100 | **557.145** | 100 | **549.410** | 100 |
| Ore lavorate | **502.934** | 80,47 | **495.553** | 81,09 | **419.689** | 80,13 | **454.897** | 81,65 | **447.748** | 81,50 |
| assenze: | | | | | | | | | | |
| Ferie | 55.196 | 8,83 | 53.020 | 8,68 | 46.493 | 8,88 | 48.173 | 8,64 | 49.430 | 9,00 |
| Sindacali | 1.354 | 0,22 | 665 | 0,11 | 1.008 | 0,19 | 1.729 | 0,31 | 1.890 | 0,34 |
| Malattia, infortunio, maternità, legge 104 | 46.495 | 7,44 | 42.393 | 6,94 | 39.808 | 7,60 | 38.998 | 7,00 | 32.491 | 5,91 |
| Altre | 19.051 | 3,05 | 19.461 | 3,18 | 16.735 | 3,20 | 12.726 | 2,29 | 17.853 | 3,25 |

Rispetto all'esercizio precedente il più alto numero delle ore lavorabili è riferibile alla messa a regime degli operai che erano stati assunti nel corso dell'anno 2012; infatti nell'esercizio 2013 si è avuto un incremento complessivo netto di 6,56 unità medie.
Il decremento percentuale delle ora lavorate è dipeso invece dalla maggiore incidenza sul complessivo monte ore (+0,5 %) delle ore per malattie e infortuni che complessivamente sono aumentate del 9,67% rispetto allo scorso esercizio.

In aumento le ore destinate alle ferie (+ 0,15%) ed le ore destinate ai permessi sindacali (+ 0,11%).
Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

## Formazione, sicurezza e qualità

### FORMAZIONE, QUALITA', AMBIENTE E SICUREZZA

E' proseguita nell'anno 2013 l'attività di formazione rivolta ad aumentare il grado di conoscenza dei dipendenti rispetto alle norme in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro e alle norme in campo ambientale.
Rispetto all'esercizio precedente si è registrata una contrazione delle ore dedicate a tale attività, che ha impegnato 171 partecipanti per un totale di 1.099 ore (ore partecipanti) di formazione pari al 34,9% di quanto programmato (3.149 ore); gli argomenti maggiormente trattati sono stati quelli della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

### INFORMAZIONE/FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO

Per quanto attiene la materia della sicurezza sono stati organizzati i corsi di formazione di aggiornamento obbligatori per gli RLSSA (Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza e ambiente).
Per ogni nuovo assunto, comprese le collaborazioni professionali, lavoratori in somministrazione e tirocinanti, il Servizio Prevenzione e Protezione aziendale ha effettuato i corsi d'informazione a carattere generale.
Sono stati altresì aggiornati tutti i Documenti di Valutazione dei Rischi (DVR) per le varie sedi aziendali.
Molteplici sono stati i DUVRI (Documento Unico di Valutazione dei Rischi da Interferenza) elaborati dal Servizio Prevenzione e Protezione aziendale per i vari contratti di appalto e d'opera.
Sono state effettuate due riunioni periodiche ai sensi dell'art. 35. Del D.Lgs. n.81/2008.
In sintonia con quanto previsto dall'art. 41 comma 4 del D.Lgs. n.81/2008, in merito agli accertamenti per verificare l'assenza di assunzione di sostanze psicotrope e stupefacenti sono stati effettuati dal Medico competente aziendale n. 98 esami di accertamento per altrettanti dipendenti.

### FORMAZIONE QUALITA'/AMBIENTE ED EMAS

La formazione attinente la qualità/ambiente-Emas nel corso del 2013 si è articolata con un corso di formazione con docenti interni.

### CERTIFICAZIONI ISO, EMAS E BS OHSAS 18001

Nell'anno 2013 sono stati confermati mediante audit,da parte del Rina Service S.p.A., le certificazioni ISO 9001:2008, 14001:2004, certificato BS OHSAS 18001 e la registrazione Emas.
Il Servizio Prevenzione e Protezione nel corso dell'anno 2013 ha conseguito dall'Organismo Paritetico (art. 51 D.Lgs. n. 81/2008) "Fondazione Rubes Triva" la qualifica di formatore per la salute e sicurezza sul lavoro ai sensi dell'accordo Stato/Regioni del 21 dicembre 2011.

## Clima Sociale e Sindacale

Le vicende societarie avevano determinato all'interno dell'azienda un clima di tensione e preoccupazione perché si è visto nell'atteggiamento della società una mancanza di programmazione e quindi la capacità di creare prospettive future per l'azienda stessa e di conseguenza per i dipendenti.
Questa valutazione sembrava aver trovato conferma nella decisione di non sostituire la figura del Direttore Generale, che storicamente rappresenta il coordinatore ed il punto di riferimento unico della struttura operativa, e nella nomina di un Consigliere Delegato all'interno di un Consiglio di Amministrazione in scadenza.
Non si dimentichi che la situazione si aggravava considerato anche che in quel periodo la normativa poneva l'azienda nelle condizioni di misurarsi con futuri scenari e sembrava necessario condividere con sindacati e lavoratori le informazioni sul tema al fine di disinnescare potenziali tensioni emergenti dall'incertezza del panorama normativo.
Un atteggiamento di maggior fiducia da parte dei dipendenti e delle organizzazioni sindacali si è creato con la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione e del nuovo Amministratore Delegato.
Il nuovo organo amministrativo è stato nominato con il mandato di perseguire un progetto destinato a dare futuro alla Società con il compito di passare attraverso politiche di efficientemento e miglioramento della gestione anche attraverso modifiche della struttura organizzativa.
Ci si attende un generale miglioramento anche ed in particolare sui conti aziendali ponendo in essere le politiche di confronto, informazione e condivisione dei nuovi progetti industriali della Società.

## Impegno per la legalità e la responsabilità sociale

**ATTIVITA' EX D. LGS. 231/2001.**
Il 9/12/2011 il Consiglio di Amministrazione ha nominato l'Organismo di Vigilanza (OdV) collegiale composto dal Dott. Luciano Spinsanti (Presidente), dall'Avv. Andrea Dotti e dal Sig. Andrea Simoncini (componente interno); in data 31/12/2013 il presente organismo è cessato per scadenza dell'incarico.
Come previsto dalla Comunicazione Organizzativa di "Nomina, Composizione, Compiti e Poteri dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001" del 22.2.2012 e in osservanza di quanto stabilito dal "Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. n. 231/2001 di Anconambiente" (MOG), nel corso del 2013 sono state svolte le attività operative ricadenti nei seguenti ambiti:

- vigilanza sull'effettività del modello, che si sostanzia nella verifica della coerenza tra i comportamenti concreti ed il MOG istituito;
- disamina in merito all'adeguatezza del modello e proposte di aggiornamento, verso gli organi / funzioni aziendali;
- follow-up, ossia verifica dell'attuazione e dell'effettiva funzionalità delle soluzioni proposte;
- definizione dei fabbisogni formativi ed informativi del personale.

Verifiche interne: in attuazione del "Piano di audit ex D.Lgs. 231/2001 anno 2013" sono stati svolti n. 12 interventi di audit e le analisi dei flussi informativi "ad hoc" ricevuti.

Aggiornamento del MOG: L'OdV, esamina in via continuativa l'adeguatezza del modello attraverso il presidio delle modifiche normative (nuovi reati presupposto), le verifiche interne e l'esame dei flussi informativi. Nel 2012 è stato proposto, quindi, l'adeguamento del MOG per i reati ambientali, entrati a far parte del novero dei reati presupposto con il D. Lgs. 121/2011 del 01.08.2011.

Nella seduta del 10.12.2012 il Consiglio di Amministrazione ha adottato una versione aggiornata del MOG, integrata della Parte Speciale D – Reati Ambientali e adeguata con altre modifiche nonché con la correzione di refusi ed errori delle altre Parti Speciali.
Il "nuovo" Modello, rinnovato anche nell'edit e nella veste grafica, è stato distribuito a tutti i destinatari e diffuso a tutti i potenziali stakeholders tramite pubblicazione sul sito web ed è rimasto in vigore anche per l'esercizio 2013.

Follow up delle azioni pianificate: l'OdV ha garantito il follow up delle azioni pianificate a seguito di criticità e osservazioni emerse nel corso delle verifiche, attraverso il monitoraggio dei relativi Piani di azioni.

Formazione*:* In attuazione e a completamento del "Piano della Formazione 2012 ex D.Lgs. 231/2001", che definisce i fabbisogni formativi e informativi del personale, nel corso del 2013 è stata avviata la progettazione di alcuni interventi formativi coinvolgendo alcuni responsabili dei settori operativi e delle funzioni di staff.

**COMITATO ETICO**

Su proposta dell'Organismo di Vigilanza, il 30.7.2012, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato una nuova versione del Codice Etico che recepisce la necessità di dare evidenza ai valori di responsabilità sociale e di centralità delle risorse umane, già praticati dagli organi dirigenti, per i quali era diventata opportuna una chiara espressione nel Codice Etico. In particolare, si afferma che dal riconoscimento di una consapevole responsabilità sociale deriva l'impegno di mettere in atto comportamenti etici in ogni ambito e con i diversi portatori d'interessi, nel rispetto degli interessi pubblici e dei singoli utenti/clienti, garantendo adeguati standard di qualità dei servizi offerti.
Nel corso dell'anno 2013 il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21.11.2013 ha nominato il nuovo Comitato Etico, organismo con compiti consultivi e di indirizzo, costituito dall'Avvocato Samuele Animali (Presidente), dal Dr. Antonio Gitto (Presidente CdA) e Dr. Alessandro Mencarelli (componente interno), con la finalità di agevolare l'integrazione dei valori e dei comportamenti etici assunti all'interno dei processi decisionali aziendali oltrechè per monitorare la conformità delle azioni e dei comportamenti.
Così costituito il Comitato etico si è fin da subito adoperato per chiarire mediante pareri consultivi il significato e l'applicazione del Codice Etico e, in particolare, stabilire le migliori modalità operative di diffusione attraverso cui comunicare segnalazioni in merito a possibili violazioni del contenuto del Codice Etico.
Inoltre, sono stati individuati, di concerto con le strutture aziendali competenti, programmi di comunicazione e di formazione dei dipendenti con l'intento di migliorare la conoscenza degli obiettivi e dei contenuti del Codice Etico e dei suoi aggiornamenti.
A tal proposito si sono individuate le forme di comunicazione telematica per consentire la segnalazione di comportamenti non conformi o eventuali violazioni ad opera di qualsiasi soggetto che intrattenga relazioni con l'AnconAmbiente S.p.A. tutelando, al contempo, la riservatezza dell'identità del segnalante.

## Attività progettuale

Nel corso dell'esercizio è proseguito lo sviluppo diretto dei progetti di carattere ambientale collaterali alle attività espletate dalla Società:

- Analisi, valutazioni, sistemazioni e progetti per l'ottimizzazione dei sistemi di raccolta;
- Valutazioni tecnico-economiche e progettazioni a vantaggio dei servizi forniti dall'azienda:
- Studi, ricerche ed implementazioni dei progetti di raccolta porta a porta nei Comuni serviti.
- Valutazioni tecnico-economico, approntamenti delle opere realizzate all'interno della sede;

## Attività raccolta rifiuti

A partire dalla seconda metà del 2008, nei Comuni di Ancona, Castelfidardo, Cerreto D'Esi e Fabriano l'azienda ha introdotto il sistema di raccolta "Porta a Porta".
Da metà 2012 l'azienda è gestore del servizio di raccolta rifiuti nel Comune di Sassoferrato e da fine 2012 nel Comune di Serra de' Conti, dove già era attivo tale sistema raccolta.

Nel 2013, i Comuni serviti da Anconambiente hanno raggiunto i seguenti risultati di raccolta differenziata che vengono espressi nella tabella seguente:

| Comune | RD% | Procapite (kg/ab*anno) |
|---|---|---|
| Ancona | 62,90 | 492 |
| Castelfidardo | 80,00 | 399 |
| Cerreto d'Esi | 74,52 | 349 |
| Fabriano | 72,61 | 422 |
| Sassoferrato | 79.87 | 411 |
| Serra de' Conti | 81,62 | 438 |

Fonte dati: Decreto n.43/CRB del 09/04/2014

Ciò ha permesso, ai Comuni che hanno superato la soglia del 65%, di ottenere la riduzione del tributo speciale per il conferimento in discarica dei rifiuti urbani.
Di seguito vengono evidenziate le quantità di rifiuti urbani e differenziati raccolti dalla Società nell'anno 2013 nei vari Comuni serviti. L'AnconAmbiente nell'anno 2013 ha movimentato nella sua globalità Ton 76.812 di cui Ton. 31.718 di r.s.u. e Ton. 45.094 di raccolta differenziata.

## Rifiuti raccolti (kg) anno 2013

| | | Ancona | Castelfidardo | Cerreto d'Esi | Fabriano | Sassoferrato | Serra de'Conti |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Descrizione | CER | tot | tot | tot | tot | tot | tot |
| rifiuti urbani non differenziati | 20.03.01 | 21.381.770 | 1.320.474 | 391.656 | 3.887.415 | 632.353 | 279.280 |
| rifiuti derivanti da pulizia e spazzamento (r1) | 20.03.01 | 0 | 269.146 | 25.244 | 387.675 | 176.527 | 0 |
| rifiuti derivanti da pulizia di spiagge marittime (r2) | 20.03.01 | 739.440 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| residui della pulizia stradale (r3) | 20.03.03 | 1.660.460 | 186.580 | 66.520 | 302.220 | 0 | 12.020 |
| | | | | | | | |
| altri rifiuti non biodegradabili (cimiteriali) | 20.02.03 | 24.580 | 18.980 | 0 | 0 | 1.060 | 0 |
| rifiuti ingombranti (a smaltimento) | 20.03.07 | 43.550 | 94.270 | 54.820 | 189.160 | 59.040 | 0 |
| | | | | | | | |
| imballaggi in carta e cartone | 15.01.01 | 351.270 | 60.270 | 0 | 0 | 27.910 | 0 |
| imballaggi in plastica | 15.01.02 | 2.208.700 | 580.555 | 93.990 | 744.990 | 28.880 | 0 |
| imballaggi in legno | 15.01.03 | 90.480 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| imballaggi metallici | 15.01.04 | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| imballaggi in materiali misti | 15.01.06 | 1.873.610 | 0 | 0 | 0 | 228.160 | 0 |
| pneumatici fuori uso | 16.01.03 | 26.670 | 4.047 | 300 | 3.800 | 10.700 | 0 |
| apparecchiature fuori uso, contenenti clorofluorocarburi, HCFC, HFC | 16.02.11 | 2.450 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| apparecchiature fuori uso, contenenti componenti pericolose | 16.02.13 | 5.415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| apparecchiature fuori uso, diverse da quelle di cui alle voci da 16.02.09 a 16.02.13 | 16.02.14 | 19.056 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| componenti rimossi da apparecchiature fuori uso, diversi da quelli di cui alla voce 16.02.15, 16.03 | 16.02.16 | 6.284 | 441 | 0 | 365 | 182 | 0 |
| mattonelle e ceramiche | 17.01.03 | 5.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| legno | 17.02.01 | 132.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vetro | 17.02.02 | 1.960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| plastica | 17.02.03 | 7.750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ferro e acciaio | 17.04.05 | 13.640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| materiali isolanti diversi da quelli di cui alle voci 17.06.01 e 17.06.03 | 17.06.04 | 22.739 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| materiale da costruzione contente amianto | 17.08.02 | 43.001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rifiuti misti dall'attività di costruzione e demolizione, diversi da quelli di cui alle voci 17.09.01, 17.09.02 e 17.09.03 | 17.09.04 | 1.172.770 | 181.605 | 99.620 | 142.732 | 95.840 | 0 |
| carta e cartone | 20.01.01 | 6.553.423 | 1.104.400 | 195.090 | 1.663.185 | 364.730 | 0 |
| vetro | 20.01.02 | 3.705.453 | 665.070 | 120.840 | 1.176.750 | 271.710 | 0 |
| rifiuti biodegradabili di cucine e mense | 20.01.08 | 8.909.390 | 1.963.350 | 304.660 | 2.465.960 | 675.520 | 319.640 |
| abbigliamento | 20.01.10 | 404.790 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| tubi fluorescenti ed altri rifiuti contenenti mercurio (inviati a recupero) | 20.01.21 | 972 | 410 | 0 | 561 | 263 | 0 |
| apparecchiature fuori uso contenenti clorofluorocarburi | 20.01.23 | 87.842 | 18.830 | 10.306 | 27.961 | 23.680 | 0 |
| oli e grassi commestibili | 20.01.25 | 21.132 | 525 | 980 | 715 | 200 | 0 |
| oli e grassi diversi da quelli di cui alla voce 20.01.26 | 20.01.26 | 3.237 | 1.274 | 210 | 540 | 950 | 0 |
| batterie al piombo (inviate a recupero) | 20.01.33 | 42.491 | 10.713 | 3.840 | 7.180 | 6.305 | 0 |
| apparecchiature elettriche ed elettroniche | 20.01.35 | 146.770 | 30.560 | 7.164 | 47.854 | 28.358 | 0 |
| apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso diverse da quelle di cui alla voce 20.01.35 | 20.01.36 | 170.535 | 49.295 | 9.390 | 58.540 | 25.430 | 0 |
| legno diverso da quello di cui alla voce 20.01.37 | 20.01.38 | 897.505 | 124.820 | 46.870 | 171.830 | 120.330 | 0 |
| metallo | 20.01.40 | 263.403 | 54.600 | 11.660 | 36.320 | 44.890 | 0 |
| altre frazioni | --- | 8.538 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| rifiuti biodegradabili (sfalci e potature) | 20.02.01 | 1.333.555 | 851.070 | 85.180 | 175.740 | 100.800 | 0 |
| residui della pulizia delle fognature | 20.03.06 | 27.600 | 0 | | | 0 | 0 |
| rifiuti ingombranti (a recupero) | 20.03.07 | 218.575 | 0 | | | | 0 |
| | | | | | | | |
| vernici, inchiostri, adesivi e resine contenenti sostanze pericolose | 20.01.27 | 3.396 | 496 | 392 | 732 | 0 | 0 |
| vernici, inchiostri, adesivi e resine diversi da quelli di cui alla voce 20.01.27 | 20.01.28 | 10.193 | 2.046 | 402 | 2.972 | 0 | 0 |
| medicinali diversi da quelli di cui alla voce 20.01.31 | 20.01.32 | 11.715 | 1.612 | 260 | 1.635 | 0 | 0 |
| batterie e accumulatori diversi da quelli di cui alla voce 20.01.33 | 20.01.34 | 0 | 0 | 0 | 1.415 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| **Totali (2013)** | R.T. | 52.654.770 | 7.595.439 | 1.529.394 | 11.498.247 | 2.923.818 | 610.940 |

## Andamento del servizio Pubbliche Affissioni e Imposta Comunale sulla Pubblicità

**Comune di Ancona**

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni del Comune di Ancona ha fatto registrare nel 2013 un ulteriore decremento degli incassi a favore del Comune di Ancona di Euro 135.473 rispetto all'esercizio precedente.

Conseguentemente si è verificata una diminuzione dell'aggio riconosciuto ad Anconambiente, (il valore percentuale era passato dal valore del 21,50% al 15% nel 2009 in occasione del primo prolungamento del contratto fino al 31/12/2010) che rispetto lo scorso esercizio ha subito un ulteriore decremento dell'8,6%.

La percentuale di decremento dell'aggio sale al 21,06% se confrontata con il dato consuntivato nel 2009 ed addirittura al 47,81% con il valore del 2008 quando il valore riconosciuto ad Anconambiente era pari al 21,50% degli incassi.

Di seguito è riportata la tabella con i dati storici dei fogli affissi nell'ultimo decennio dalla quale è possibile rilevare come la crisi economica abbia influenzato anche il settore in termini di minori fogli affissi nell'ultimo triennio.

**Riepilogo dei fogli affissi e degli incassi**

| *Anni* | *N°Fogli Affissi* | *Importo* |
|---|---|---|
| 2000 | 213.422 | 521.041 |
| 2001 | 188.619 | 498.451 |
| 2002 | 186.082 | 484.118 |
| 2003 | 187.057 | 548.209 |
| 2004 | 188.436 | 540.837 |
| 2005 | 183.199 | 536.946 |
| 2006 | 173.036 | 499.568 |
| 2007 | 177.000 | 595.968 |
| 2008 | 168.759 | 551.501 |
| 2009 | 157.366 | 490.515 |
| 2010 | 160.837 | 453.364 |
| 2011 | 147.293 | 438.803 |
| 2012 | 139.173 | 406.610 |
| 2013 | 127.385 | 350.152 |

| *ANNI* | *AFFISSIONI* | *PUBBLICITA'* | *TOTALE* | *INCASSO COMUNE* | *AGGIO ANCONAMBIENTE* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1999 | 528.297 | 957.882 | 1.486.180 | 1.166.651 | 319.529 |
| 2000 | 521.041 | 997.718 | 1.518.759 | 1.192.226 | 326.533 |
| 2001 | 498.452 | 1.065.685 | 1.564.136 | 1.227.847 | 336.289 |
| 2002 | 484.118 | 1.249.217 | 1.733.335 | 1.360.668 | 372.667 |
| 2003 | 548.209 | 1.593.624 | 2.141.833 | 1.681.339 | 460.494 |
| 2004 | 540.837 | 1.594.277 | 2.135.114 | 1.676.065 | 459.050 |
| 2005 | 536.946 | 1.562.474 | 2.099.421 | 1.648.045 | 451.375 |
| 2006 | 499.568 | 1.527.095 | 2.026.663 | 1.590.931 | 435.733 |
| 2007 | 595.969 | 1.541.763 | 2.137.731 | 1.678.091 | 459.641 |
| 2008 | 551.501 | 1.705.373 | 2.256.874 | 1.771.646 | 485.228 |
| 2009 | 490.515 | 1.647.171 | 2.137.686 | 1.817.033 | 320.653 |
| 2010 | 453.364 | 1.654.169 | 2.107.532 | 1.791.403 | 316.130 |
| 2011 | 438.803 | 1.572.966 | 2.011.769 | 1.710.004 | 301.765 |
| 2012 | 406.610 | 1.440.926 | 1.847.537 | 1.570.406 | 277.131 |
| 2013 | 350.152 | 1.338.004 | 1.688.156 | 1.434.933 | 253.223 |

## Costi

I costi sostenuti sono stati di Euro 29.681.947. I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

| Descrizione | 2013 | 2012 | Variazioni | % +/- 2013/2012 |
|---|---|---|---|---|
| Costo per il personale | 13.842.877 | 13.784.929 | 57.948 | 0,42% |
| Consumi per materie prime, sussidiarie… | 2.714.821 | 3.055.231 | (340.410) | -11,14% |
| Costo per servizi | 10.245.565 | 10.259.278 | (13.713) | -0,13% |
| Ammortamenti | 2.410.066 | 2.452.546 | (42.480) | -1,73% |
| Altri | 468.618 | 475.685 | (7.067) | -1,49% |
| Totale costi della produzione | 29.681.947 | 30.027.669 | (345.722) | -1,15% |

Si evidenzia come i più importanti risparmi si siano ottenuti sui costi di materie prime riferite principalmente ai materiali di consumo per lo svolgimento dei servizi di igiene ambientale.
Restano pressochè inalterati i costi per servizi anche se al loro interno si registrano alcune riduzioni (costi di smaltimento, assicurativi e pubblicitari) compensati da pari aumenti di altre tipologie (costi per utenze, pubblica illuminazione, compensi Consiglio di Amministrazione e consulenze esterne).
Negli altri costi si evidenzia una modesta diminuzione del costo degli ammortamenti mentre rimangono pressochè immutati gli altri costi afferenti principalmente agli altri costi di gestione.
Per quanto si attiene al costo del personale il dato resta in modesto rialzo (+0.42% pari ad Euro 57.498) in quanto agli aumenti di costo prettamente riferibili all'incremento dell'organico medio così come riportato in precedenza, si contrappongono minori costi per il servizio di somministrazione lavoro e per l'erogazione del premio di risultato aziendale.

## Ricavi

I ricavi realizzati sono stati di Euro 30.468.410; il giro d'affari realizzato nel corso dell'esercizio è così specificato:

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Da Comune Ancona per Igiene Ambientale e Servizi su chiamata | 17.125.751 | 16.871.656 | 254.095 |
| Da Comune Ancona per Servizio di Pubblica Illuminazione | 3.407.076 | 3.464.415 | (57.339) |
| Da Comune Ancona per Aff. & Pubb. | 253.222 | 277.131 | (23.909) |
| Da Comune di Ancona - Servizi Cimiteriali | 662.430 | 594.429 | 68.001 |
| Cessioni materiali | 1.219.825 | 1.219.644 | 181 |
| Prestazioni di servizi | 7.588.292 | 7.398.122 | 190.170 |
| Altre | 153.156 | 261.048 | (107.892) |
| Variazione dei lavori in corso | 45.594 | 0 | 45.594 |
| Incrementi di immobilizzazioni | 13.064 | 16.187 | (3.123) |
| Totale Valore della produzione | 30.468.410 | 30.102.632 | 365.778 |

## Principali elementi di scostamento dalle previsioni della gestione operativa dell'esercizio

Nella costruzione del budget aziendale per il 2014, pur nella continuità di alcune delle scelte di spending review operate dal precedente organo amministrativo, si è proceduto alla formazione del documento con particolare attenzione a tutti quei costi che potessero essere oggetto o di negoziazione o di revisione in funzione soprattutto della struttura degli stessi e nella considerazione che il vincolo principale nella struttura dei costi complessivi aziendali, viene dato dalla spesa per il personale.
Pertanto gli input della direzione si sono incentrati soprattutto in:

- riduzione dellla spesa per il lavoro straordinario, il godimento programmato delle ferie e l'assegnazione del premio di produzione dei dipendenti con introduzione di obiettivi aziendali;
- la razionalizzazione ed il minimo ricorso al lavoro interinale;
- l'abbattimento ove possibile delle consulenze esterne;
- la massimizzazione dei proventi derivanti dalla cessione dei materiale provenienti dalla raccolta differenziata;
- la razionalizzazione del sistema degli acquisti attraverso le procedure di gara soprattutto per quelle tipologie di spesa inserite all'interno delle voci tipiche dei costi di produzione.

### RAPPORTI INDUSTRIALI E SITUAZIONE DEL PERSONALE

Nell'esercizio 2013 la forza media si è attestata a 332,95 unità che rispetto al valore medio dell'anno precedente pari a 325,39 unità, ha fatto registrare un incremento di 6,56 unità. Tale incremento è dovuto al fatto che le assunzioni state state effettuate a metà dell'anno 2012 e quindi nell'esercizio 2013 hanno un peso in ragione di intero anno
Relativamente alla somministrazione lavoro l'esercizio 2013 ha fatto registrare una diminuzione di 3,1 unità medie rispetto all'esercizio 2012.
Oltremodo significativo è stato il recupero effettuato sulle ore di straordinario, l'esercizio 2013 ha fatto registrare un recupero di 5.275 ore rispetto al dato consuntivato nell'anno 2012.
La direzione ha proseguito nel corso dell'esercizio 2013 con l'obiettivo del contenimento del monte ferie e permessi residuo rispetto all'esercizio precedente con l'introduzione di una pianificazione programmata di ciascun settore in cui si sono godute le ferie relative a periodi precedenti cercando di rispettare le esigenze dei singoli servizi; così facendo si è ottenuto pertanto un trend positivo che ha fatto registrare alla voce "ferie e permessi goduti", un incremento di 2.176 ore rispetto all'esercizio precedente, consentendo all'azienda un recupero in termini economici sul bilancio di esercizio.

### MANCANZA DEGLI IMPIANTI DI TERRITORIO

Restano tuttora invariate tutte le problematiche relative al trattamento della frazione organica dei rifiuti raccolta separatamente con i nuovi servizi. Continua ad essere importante la problematica causata dalla sostanziale assenza di efficienti impianti di trattamento nel territorio provinciale.
Di fatto un quantitativo importante di rifiuto della frazione organica pari a circa 13.000 tonnellate viene trasportato per il trattamento agli impianti situati fuori regione, con conseguente aggravio di costi circa le spese di trasporto.

## Eventuale appartenenza ad un gruppo

L'Azienda non appartiene ad un gruppo ed è soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Ancona.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi di quanto richiesto dall'art.2428 primo comma n. 1 del codice civile, si dichiara che nel corso dell'esercizio AnconAmbiente non ha effettuato le attività di ricerca e sviluppo.

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese collegate ed Enti Pubblici di riferimento, di cui si illustrano la natura dei rapporti in essere:

| Società | Natura del rapporto |
|---|---|
| SO.GE.NU.S. S.p.A. | Smaltimento rifiuti compostabili<br>Prestazioni di servizio |
| Comune di Ancona | Raccolta r.s.u. e spazzamento<br>Smaltimento r.s.u. e r.s.a.<br>Serv. di pulizia di discariche abusive<br>Gestione Stazione Trasferimento<br>Aggio Affissione & Pubblicità<br>Raccolta differenziata<br>Gestione del servizio di Pubblica Illuminazione |
| Consorzio Coneroamb. | Prestaz. Serv. per conto dei Comuni Soci |
| AMBI.TER S.C. a r.l. | Prestazioni di servizio |
| PALOMBINA S.r.l. | Di Partecipazione |

I costi ed i ricavi ed i crediti e debiti in essere con le Società controllate e collegate ed Enti Pubblici di riferimento, sono illustrati nel corso della successiva tabella.

| *Società* | *Costi* | *Ricavi* | *Crediti* | *Debiti* |
|---|---|---|---|---|
| Comune di Ancona | 792 | 4.387.723 | 1.634.125 | 904.070 |
| Sogenus Spa | 21.334 | - | - | 5.631 |
| Ambiter Soc.Cons. r.l. in liquidazione | - | - | 26.736 | - |
| Palombina srl | - | - | - | - |

## Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2428 primo comma nn. 3 e 4 del Codice Civile, si dichiara che AnconAmbiente possiede N. 5.174 azioni proprie per un importo di Euro 53.993 corrispondenti al valore nominale di Euro 51.740, pari allo 0,99% del Capitale Sociale, acquistate dal Socio Comune di Camerano in data 28/11/2011.

## Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio possono essere riassunti nei seguenti:

1) Nomina Consigliere Delegato – Revoca selezione figura direttore generale – Incarico tecnici Quadrifoglio S.p.A.
2) Comune di Ancona – Atti Aggiuntivi
3) Comune di Castelfidardo – Atto aggiuntivo
4) Comune di Fabriano – Implementazione servizio raccolta differenziata nelle frazioni
5) Comune di Sassoferrato – Proroga contratto
6) Controversia con Nuove Ora Srl per brevetto Igenio
7) Nomina nuovo Consiglio di Amministrazione ed Amministratore Delegato – Collegio Sindacale

**1) Nomina Consigliere Delegato – Revoca selezione nuovo direttore generale – Incarico tecnici Quadrifoglio S.p.A.**

Il 31 dicembre 2012 si è verificata la cessazione del rapporto di lavoro del Direttore Generale Ing. Sanfilippo con la Anconambiente e la Società ha indetto una selezione pubblica sulla base della normativa derivante dall'art. 18 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008 , e art. 35 comma 3 D.Lgs. 165/01 Dpr 7/9/2010. A tale normativa e al regolamento aziendale "Procedura di selezione del personale della Anconambiente S.p.a." si è fatto quindi riferimento. Il bando di concorso per questa nuova figura è stato pubblicizzato e coordinato da una primaria società nazionale che si è occupata di ricevere le domande ed i curricula, mentre è stata istituita un'apposita commissione di cinque commissari esterni all'azienda al fine di valutare i partecipanti al concorso e completare una graduatoria.

Nelle more della definizione della predetta selezione pubblica la Società ha proceduto ad una riorganizzazione interna con il conferimento delle deleghe amministrative ad un Consigliere Delegato ed operative ad un dirigente della Quadrifoglio SpA.

Per il periodo di transizione di svolgimento della predetta selezione, in accordo con la Quadrifoglio S.p.A. di Firenze (società partecipata interamente dal pubblico) si è dato vita ad un distacco di figure tecniche sulla base di un'apposita convenzione.

Successivamente con atto del C.d.A. del 29/07/2013 la predetta selezione veniva revocata visto il suo stato prodomico e visto l'atto di indirizzo dell'Assemblea dei Soci del 22/07 con il quale il Socio di maggioranza esprimeva la volontà di concretizzare in tempi brevi la costituzione di una nuova realtà aziendale a livello provinciale per la gestione del ciclo dei rifiuti, ritenendo pertanto non necessaria al momento la nomina della figura di un nuovo direttore.

**2) Comune di Ancona – Atti aggiuntivi**

In data 17 aprile 2013 è stato sottoscritto un accordo tra il Consorzio Coneroambiente e l'Anconambiente quale atto aggiuntivo al contratto vigente per il Comune di Ancona. Tale integrazione contrattuale, avente decorrenza dal 1° luglio 2013, prevede la rimodulazione di alcune attività di prestazione del servizio.

Successivamente in data 10 settembre 2013 è stato siglato un accordo sempre con il Consorzio Coneroambiente quale integrazione ai contratti vigenti, per l'estensione dell'attività del Porta a Porta nella zona periferica di Ancona della Baraccola allo scopo di completare la copertura di tale servizio in tutto il territorio comunale.

**3) Comune di Castelfidardo – Atto aggiuntivo**

In data 8 aprile 2013 è stata sottoscritta l'appendice all'atto aggiuntivo n. 2 tra il Consorzio Coneroambiente e l'Anconambiente quale integrazione ai contratti vigenti nel Comune di Castelfidardo per la rimodulazione contrattuale di alcune voci di prestazione di servizio inserite nel contratto iniziale.

**4) Comune di Fabriano**
Nel corso dei primi mesi del 2013 si è implementato nel Comune di Fabriano il servizio di raccolta differenziata con l'istituzione del servizio di raccolta porta a porta nelle frazioni del Comune. A tal fine è stato sottoscritto tra le parti un Atto aggiuntivo al contratto vigente che regola l'integrazione economica dei predetti servizi aggiuntivi.

**5) Comune di Sassoferrato – Proroga contratto**
Nel corso del 2012 l'Anconambiente ha acquisito i servizi di igiene urbana nei comuni di Sassofferrato e Serra De' Conti, in attesa degli sviluppi relativi al costituendo nuovo organismo di gestione in ambito provinciale (ATA) il quale, sostituendo i pre- esistenti consorzi del Conero Ambiente e Cir 33, regolarerà, sulla base della normativa regionale (L.R. n. 24 del 2012), il settore del c.d. ciclo integrato dei rifiuti nella provincia di Ancona. L'aggiunta di questi comuni ha avuto il merito di aumentare il fatturato aziendale (precedentemente depauperato dall'uscita dei Comuni di Camerano e Chiaravalle) e di accrescere la "massa critica" aziendale su ambito provinciale, garantendole quindi un inequivocabile rafforzamento strategico per i futuri scenari.
Il contratto relativo al servizio di igiene urbana nel Comune di Sassoferrato in scadenza al 31/12/2012 è stato rinnovato nel corso del 2013 e la nuova scadenza è stata fissata al 31 dicembre del 2017.

**6) Controversia con Nuove Ora Srl per brevetto Igenio**
A far tempo dall'anno 2012 si è configurata la controversia con la Società Nuove Ora Srl relativamente al contratto in essere ed all'utilizzo del brevetto "Igenio". A seguito dell'affidamento della pratica al legale, la Società nel 2013 ha instaurato un giudizio civile per l'ottenimento ed il conseguimento delle proprie ragioni, previa approfondita ricostruzione storica dei rapporti intercorsi. Il giudizio è attualmente pendente in quanto successivamente alla prima udienza tenuta nel mese di gennaio 2014, è stata autorizzata la chiamata in causa di altrà società collegata alla titolarità del brevetto.

**7) Nomina nuovo Consiglio di Amministrazione ed Amministratore Delegato – Collegio Sindacale**
Nel corso dell'Assemblea Soci del 19 novembre 2013 sono stati individuati i nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione che hanno sostituito integralmente il precedente. La nomina è avvenuta successivamente all'Assemblea del 27 giugno in cui il Socio di maggioranza, avendo illustrato la formazione in corso del processo di ristrutturazione aziendale, ne aveva proposto il suo rinvio.
L'attuale Consiglio di Amministrazione quindi successivamente al suo insediamento, in data 21 novembre ha individuato la figura del nuovo Amministratore Delegato.
Il collegio dei sindaci revisori ha svolto invece il proprio operato in proroga sino all'Assemblea del 14 aprile 2014 nel corso della quale sono state effettuate le nuove nomine per il successivo triennio.

## Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

Per il periodo successivo la chiusura dell'esercizio sono da evidenziare alcuni avvenimenti ed effetti che hanno determinato significative influenze nei confronti della conduzione della gestione.

Tra i principali si evidenziano:

1) Proroga contratto Affissioni e Pubblicità – Comune di Ancona
2) Discarica di Chiaravalle – Situazione contrattuale con l'Amministrazione Comunale
3) Comune di Cerreto D'Esi – Proroga contratto di Igiene Ambientale
4) Assemblea Territoriale d'Ambito – Linee di indirizzo per la messa a gara dei contratti in scadenza – Comune di Castelfidardo
5) Evoluzione normativa e futuro scenario

6) Relazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze per verifica ispettiva
7) Cuneo Fiscale – Ricorso dell'Agenzia delle Entrate
8) Accertamento Guardia di Finanza / Corte dei Conti

**1) Proroga contratto Affissioni e Pubblicità – Comune di Ancona**

Venuta a scadere alla fine del 2012 l'ulteriore proroga per la gestione dell'accertamento e riscossione dell'Imposta Comunale sulla Pubblicità e dei Diritti sulle Pubbliche Affissioni, l'azienda ha proseguito comunque la sua attività nell'anno 2013 in quanto l'Amministrazione Comunale ha assicurato la continuità dell'affidamento del servizio.
In merito a tale servizio permangono le criticità collegate all'abbattimento dell'aggio riconosciuto all'azienda ed all'assenza della riprogettazione del programma impiantistico di competenza del Comune, che la società auspica vengano risolte anche in ragione delle proposte avanzate circa la ristrutturazione del servizio stesso. Nel frattempo che vengano ridefiniti i giusti pesi economici, anche in virtù della ridefinizione contrattuale di quelle attività individuate quali "Servizi Strumentali", le parti in data 7 maggio 2014 hanno prorogato la durata del contratto alla data del 31/12/2014.

**2) Discarica di Chiaravalle – Situazione contrattuale con l'Amministrazione Comunale**

Nel corso dell'esercizio 2013 il progetto di copertura della discarica è stato presentato ed è stato validato dal Responsabile Unico del procedimento incaricato dall'azienda.
Il nuovo Organo Amministrativo della Società a seguito di diversi incontri, svolti con l'Amministrazione Comunale a fine esercizio e nel corso dei primi mesi del 2014, prima di procedere alla gara d'appalto per addivenire alla copertura definitiva della discarica, ha provveduto, di concerto con il Comune di Chiaravalle stesso, a normalizzare la situazione contrattuale che nel corso degli ultimi periodi aveva subito un'interruzione anche per il cambio amministrativo sia presso il Comune che nella governance della Società stessa.
Dal punto di vista aziendale, veniva ribadita la bontà e la corretta esecuzione dei lavori, nel completo rispetto degli adempimenti contrattuali a carico della Società, nonché la loro adeguata rendicontazione ed esposizione in bilancio anche alla luce dei pareri legali ottenuti che ne chiarivano in modo inequivocabile l'effettiva natura contrattuale.
Pertanto al fine della risoluzione della situazione di incertezza generatasi, visto anche l'inattendibilità del precedente cronoprogramma e le problematiche tecniche collegate alla realizzazione della copertura, si è proceduto anche presso i vari Enti preposti per le validazioni e le richieste di integrazione tecnica sui precedenti atti.
Al termine di questo percorso, le due parti nel mese di maggio 2014 hanno definito con due scritture private la prosecuzione delle attività contrattuali precedentemente intraprese cosicchè sia la Società che il Comune di Chiaravalle hanno stabilito rispettivamente i propri impegni sia in termini di manutenzione ordinaria che di esecuzione dei lavori di copertura della discarica sita nel Comune.

**3) Comune di Cerreto D'Esi – Proroga contratto di Igiene Ambientale**

Il Comune di Cerreto d'Esi nella delibera di Giunta adottata nel mese di gennaio scorso ha deliberato la proroga del contratto di servizio e pertanto di procedere sino al 31/12/2014 con il medesimo affidamento attualmente in essere circa il servizio di spazzamento e raccolta rifiuti differenziata.

**4) Assemblea Territoriale d'Ambito – Linee di indirizzo per la messa a gara dei contratti in scadenza – Comune di Castelfidardo**

Nel corso dell'Assemblea Territoriale d'Ambito dell'Ato 2 di Ancona svolta il 13 marzo 2014, avente ad oggetto la determinazione delle linee di indirizzo per la gestione del servizio rifiuti nei singoli comuni con contratti di gestione in scadenza nel periodo transitorio fino all'affidamento del ciclo integrato dei rifiuti a livello di ATO, è stato deliberato, che all'interno dei Comuni con i contratti in scadenza tra cui il Comune di Castelfidardo avente il contratto attivo fino al 31 dicembre 2014, di procedere ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio a partire dall'anno 2015, per un periodo che tenga conto delle scadenze degli affidamenti dei restanti

comuni dell'ATO, in modo da tendere nel tempo a scadenze il più possibile omogenee tra loro.

**5) Evoluzione normativa e futuro scenario**

In materia di assegnazione dei servizi pubblici di rilevanza economica, fra i quali rientrano quelli relativi all'igiene ambientale, con la sentenza n. 199 del 20/07/12, la Corte Costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'intero art. 4 del d.l. n. 138/2011 recante *"Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo"*, convertito con la legge n. 148/2011, bocciando la vigente normativa sui servizi pubblici locali di rilevanza economica.

Tale normativa era stata adottata al fine di colmare il vuoto normativo determinatosi a seguito del referendum popolare con il quale era stata sancita l'abrogazione dell'art. 23-bis del d.l. n. 112/2008, convertito con legge n. 133/2008, recante la precedente disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, e di adeguare la normativa nazionale sia all'esito referendario che alla normativa europea.

Il su citato art. 23-bis aveva eliminato l'alternatività tra le diverse forme di gestione, di cui all'art. 113 del d.lgs. 267/2000, prevedendo che l'affidamento diretto (il cosiddetto *in house providing*) costiuisse una deroga possibile ricorrendo particolari caratteristiche economiche, sociali, ambientali e geomorfologiche del contesto territoriale che non consentano un efficace ricorso alle procedure ordinarie ad evidenza pubblica.

Tale disciplina, superato il vaglio di costituzionalità (Sentenza della Corte Costituzionale n. 325 del 2010), è stata travolta dal referendum abrogativo dell'11 e 12 giugno 2011.

All'esito del referendum, con il D.P.R. n. 113 del 18/07/11, si è proceduto all'abrogazione dell'intero art. 23-bis, inducendo il legislatore ad un nuovo intervento normativo, l'art. 4 del d.l. 138/2011, che ha tuttavia ripreso in larga parte la disciplina abrogata in via referendaria, sollevando dubbi di legittimità costituzionale confermati dalla Corte Costituzionale nella su citata sentenza n. 199 del 2012.

L'abrogazione dell'art. 4 produce una carenza di disciplina in materia ed un necessario richiamo alla normativa europea, sebbene in un quadro complessivo di grande incertezza. In ogni caso, al momento i modelli "in house providing" vengono mantenuti assieme ad altre forme di gestione.

Infine, interviene la normativa regionale, che si incentra sulla legge regionale delle Marche n. 24 del 2009, *"Disciplina regionale in materia di gestione integrata dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati"*, che assegna all'Autorità di Gestione dell'ambito provinciale di Ancona, composta dai comuni ricadenti nel territorio provinciale e per una quota della Provincia stessa, il compito di stabilire le forme di affidamento e di gestione dei servizi.

La legge è stata emanata in applicazione del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152 *("Norme in materia ambientale"*) e disciplina funzioni e responsabilità degli enti locali coinvolti nella gestione dei rifiuti, che rappresenta il principale settore di attività della società.

L'attività si svolge nell'ambito del piano regionale dei rifiuti; per ciascun Ambito Territoriale ottimale (A.T.O.), i cui territori di competenza coincidono con quelli delle singole provincie, è istituita un'Assemblea Territoriale d'ambito (A.T.A.) *"alla quale partecipano obbligatoriamente i Comuni e la Provincia ricadenti in ciascun ATO. L'ATA è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia gestionale, amministrativa e di bilancio. I rapporti tra gli enti locali appartenenti all'ATA sono regolati da apposita convenzione, stipulata ai sensi dell'articolo 30 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)"* (Art. 7, comma 2).

Fra le funzioni dell'A.T.A. vi sono la predisposizione, l'adozione e l'approvazione del Piano d'Ambito e *"l'affidamento, secondo le disposizioni statali vigenti, del servizio di gestione integrata dei rifiuti, comprensivo delle attività di realizzazione e gestione degli impianti, della raccolta, della raccolta differenziata, della commercializzazione, dello smaltimento e del trattamento completo di tutti i rifiuti urbani e assimilati prodotti nell'ATO (art. 7, comma 4, lett. d).*

Ai sensi del comma 4 dell'art. 6, l.r. 18/2011, l'attribuzione all'ATA delle funzioni suddette decorre dalla data della stipula della convenzione che regola i rapporti tra gli enti locali appartenenti all'ATA, stipulata ai sensi dell'art. 30 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico sulle leggi sull'ordinamento degli enti locali); ai sensi del comma 5 dell'art. 6 della medesima legge regionale, i soggetti che, alla data di entrata in vigore della predetta

legge, gestiscono i servizi di raccolta, trasporto, trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilati continuano a garantire tali servizi sino all'effettiva attivazione del servizio di cui al comma 4, lettera d), come sopra citato.
Visto il presente quadro normativo, la Società in virtù anche dell'opera di ristrutturazione promossa dal Socio di maggioranza, proseguirà nel progetto di soggetto aggregante per la provincia di Ancona, affinchè possa diventare il riferimento dell'ambito territoriale nella gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

**6) Relazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze per verifica ispettiva**
Dal giorno 16 del mese di settembre 2013 l'azienda è stata sottoposta ad una verifica amministrativo contabile ai sensi dell'art. 60 commi 3 e 5, del D.L.vo 30 marzo 2001, n. 165 e dell'art. 14, comma 1, lett. d), della legge 31 dicembre 2009, n. 196 da parte di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica e disposta dal Ragioniere Generale dello Stato facente capo al Ministero dell'Economia e delle Finanze. Tale tipo di verifiche sono correlate al coordinamento della finanza pubblica e sono rivolte anche a rilevare eventuali scostamenti dagli obiettivi di finanza pubblica come asserito, peraltro, dalla Corte Costituzionale nella sentenza n. 370/2010, ancorchè in materia di enti strumentali delle Regioni.
La verifica si è protratta fino al 10 ottobre 2013 e sostanzialmente si è incentrata nelle analisi dei bilanci dall'annualità 2008 e successive, sulla situazione finanziaria e dell'indebitamento della società, sulle procedure di spesa (spese di personale, collaborazione e consulenze, appalti di opere e forniture di beni e servizi) e sui rapporti finanziari con l'Ente locale controllante.
Successivamente alla verifica, in data 24 aprile 2014 è pervenuta la relazione da parte del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato circa il lavoro svolto contenente anche l'elenco delle irregolarità emerse nel corso della verifica amministrativo-contabile; tra le principali sono state segnalate le mancate acquisizioni dello Status di Socio da parte dei Comuni che avendo affidato attraverso lo strumento dell'in house providing il servizio di igiene ambientale avrebbero potuto differire l'ingresso nel capitale sociale entro e non oltre il 31/12/2012, in conformità alle previsioni dell'art. 14 comma 32 del D.L. 78/2010 e s.m.i
La Società a fronte delle osservazioni fatte, ha predisposto una relazione di prossima trasmissione contenente una serie di controdeduzioni ad alcuni dei rilievi eseguiti.

**7) Cuneo fiscale - Ricorso dell'Agenzia delle Entrate**
Come già commentato nella nota integrativa alla voce del passivo B) Fondi per rischi e oneri, nel corso del 2013 sono stati proposti in Commissione Tributaria Provinciale i ricorsi avverso gli avvisi di accertamento tributari per agli anni d'imposta 2007 e 2008, ricevuti nel dicembre 2012 in conseguenza degli esiti della verifica fiscale subita nel 2010 (già commentata nei precedenti bilanci d'esercizio), per la contestazione ai fini Irap del disconoscimento delle deduzioni per "cuneo fiscale", quantificabile in circa 344.000 Euro con sanzioni e interessi.
In proposito si informa che la Commissione Tributaria Provinciale di Ancona, dopo aver accolto l'istanza di sospensione dell'esecutività, si è definitivamente pronunciata, in esito alla discussione di merito tenutasi lo scorso 10 ottobre, per l'accoglimento totale delle ragioni aziendali con dichiarazione di nullità/annullamento degli atti impositivi.
Con atto notificato all'azienda il 15/05/2014 l'Agenzia delle Entrate ha proposto nei termini appello avverso la sentenza della Ctp e pertanto l'azienda si dovrà costituire nel giudizio di grado successivo.
L'azienda coerentemente con la posizione interpretativa già assunta in passato, confermata per ora dalla sentenza di primo grado, non ha effettuato alcun accantonamento in quanto ritiene, al momento, solo "possibile" e non anche "probabile" il rischio del ribaltamento della decisione dei giudici della Ctp.
D'altra parte, nel rigoroso rispetto dei criteri della certezza e della prudenza, l'organo amministrativo ha ritenuto, vista la proposizione dell'appello ed il conseguente permanere di un'ordinaria alea di incertezza sulla definitiva conclusione favorevole della lite (dovendo comunque pronunciarsi un altro organo giudiziario), di non ripristinare per il momento, nonostante le valide argomentazioni sostenute e sostenibili e l'altrettanto valida pronuncia della Ctp, l'applicabilità della deduzione in parola nella determinazione dell'Irap dovuta nel presente bilancio e quindi da versare in dichiarazione dei redditi provvedendo però, al contempo, alla

tempestiva richiesta di rimborso della maggiore imposta pagata e riferita alla deduzione non fruita (così come per gli anni dal 2010 al 2012) per le medesime motivazioni dei ricorsi già instaurati e vinti in primo grado e poi, in caso di diniego espresso o tacito, alla presentazione degli appositi ricorsi.

**8) Accertamento Guardia di Finanza – Corte dei Conti**

In data 27 gennaio 2014 il Nucleo di Polizia Tributaria di Ancona, Gruppo Tutela Spesa Pubblica – Sezione Acc. Danni Erariali su delega della Procura Regionale della Corte Dei Conti per le Marche ha iniziato un'attività di accertamento in merito alle vicende relative alle perdite d'esercizio conseguite dall'azienda nell'esercizio 2008 e successivi. L'attività in questione si è conclusa nel successivo mese di Aprile, al termine della quale non è stato rilasciato né ancora è pervenuto un relativo verbale.

Inoltre in data 6 maggio 2014 la società è stata sottoposta ad una ordinaria verifica da parte del Nucleo di Polizia Tributaria di Ancona, Gruppo Tutela Entrate, avente ad oggetto l'imposta sul valore aggiunto, le imposte sui redditi e l'irap. L'attività ispettiva è stata avviata d'iniziativa e deriva da autonoma attività infoinvestigativa inquadrandosi nell'ambito delle generali funzioni attribuite alla Guardia di Finanza ai fini della ricerca, prevenzione e repressione delle violazioni in materia di entrate dello Stato, delle Regioni, degli Enti locali e dell'Unione Europea.

Nel corso della verifica si è proceduto anche al controllo del corretto trattamento tributario di alcune poste di bilancio riferibili agli anni 2009 e 2010 su segnalazione di una Delibera della Corte dei Conti del 12 settembre 2012, che recepiva dei rilievi contenuti in documenti ufficiali da quest'ultima acquisiti nell'ambito della sua ordinaria attività di controllo. In particolare, nel suddetto PVC si legge*: " A) Il Collegio dei revisori del Comune di Ancona ha rilevato, nella nota integrativa al Bilancio dell'anno 2009, tra l'altro, che la società verificata ha accantonato al fondo rischi per cause legali la somma di € 516.482 indicata in bilancio alla voce B) Costi della produzione – B.12 Accantonamento per rischi, relativa alla causa legale intentata sin dall'anno 2007 dell'ex Direttore Generale, atta al riconoscimento del risarcimento per licenziamento senza preavviso che ha portato l'azienda a soccombere in primo grado.*

*Successivamente, dalla nota integrativa al Bilancio dell'anno 2010, lo stesso Collegio dei Revisori ha rilevato che la Corte di Appello di Ancona, a seguito della sentenza n. 176/2011 emessa in data 04.04.2011, in riforma integrale della precedente sentenza della Sezione del Lavoro del tribunale di Ancona, ha dichiarato il rigetto di ogni domanda proposta dalla controparte in accoglimento delle deduzioni avanzate dal legale della società e, pertanto, la Anconambiente S.p.a. ha proceduto alla eliminazione della citata somma di € 516.482 dal fondo rischi, pur se la causa era ancora in corso, indicando il predetto importo nel relativo bilancio alla voce A) Valore della produzione – A5 Altri ricavi e proventi vari. In merito si è proceduto a verificare i risvolti fiscali della sopra esposta situazione."*

Nello specifico i verificatori non hanno rilevato alcuna irregolarità.

Si precisa che la verifica è terminata il 22 maggio a seguito della quale è stato rilasciato un processo Verbale di Constatazione contenente dei rilievi di modesta entità e di cui si dovrà valutare la reale fondatezza.

## Evoluzione prevedibile della gestione

La nuova costituenda ATA, e cioè l'Autorità di gestione dell'ambito provinciale di Ancona partecipata dai comuni ricadenti nel territorio provinciale e per una quota dalla provincia stessa, è l'Ente deputato a stabilire le forme di affidamento e di gestione sulla base della normativa regionale L.R. 24 del 2012.

Sta prendendo corpo attraverso atti formali quanto deliberato dalla nuova costituita Autorità d'Ambito circa la volontà di stabilire, quale indirizzo per la gestione del servizio nel periodo transitorio in attesa dell'approvazione del Piano d'Ambito e del conseguente affidamento a livello di ATO ex art. 7 della L.R. 24/2009, per i contratti nei Comuni in scadenza, la prosecuzione del servizio promuovendo le procedure ad evidenza pubblica a partire sin dall'anno 2015.

Infatti, come richiamato in un capitolo precedente, l'ATA ha recentemente deliberato di procedere in tale forma per i Comuni di Castelfidardo, Camerano, Chiaravalle, Montemarciano e Monte San Vito. L'azienda pertanto specificatamente per il Comune di Castelfidardo,ì proprio Socio, presterà il proprio servizio con la modalità dell'affidamento in house fino alla data del 31/12/2014.
La Società in tal caso dovrà effettuare le opportune valutazioni per partecipare in forma autonoma alla futura gara o per prevedere delle forme di aggregazione in ATI che possano permettere delle sinergie con altre aziende del settore.
E' evidente che tale situazione normativa, si cala in un contesto ove permarebbe ancora la possibilità che si possano affidare i servizi in house purchè in presenza di una realtà a livello provinciale.
Ed è in tal senso che si sostanzia la mission del Consiglio di Amministrazione della Società, che in collaborazione con altre realtà analoghe nel territorio e con la Multiservizi S.p.A., azienda operante quale gestore unico in house del servizio idrico integrato nell'ATO 2 Centro Marche e gestore reti gas di circa il 60% degli utenti della stessa Provincia, che potrà essere chiamato a perseguire l'obiettivo per far si che si possa dare corpo a quella realtà che gestisca i servizi della provincia e diventarne l'azienda di riferimento.
La tempistica di questo processo andrà inquadrata con la scadenza del contratto principale che riguarda il Comune di Ancona che rappresenta la quota preponderante di fatturato della Società ed il cui termine è fissato per la fine del 2015.
In ultimo per ciò che concerne il potenziale allargamento del servizio nel Comune di Jesi, si sono riallacciati i confronti con il management della Jesi Servizi e con i rappresentanti del Comune stesso affinchè vengano fatte le giuste valutazioni tecniche e di qualità del servizio economiche per la gestione del servizio ambiente del Comune medesimo.

**Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile riguardante le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria, si fa presente che per la gestione della finanza e tesoreria la Società non fa ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari derivati. Per la gestione della finanza e tesoreria la Società adotta procedure ispirate a criteri di prudenza. Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale sono mirati in particolare a ricercare i canali creditizi più idonei per far fronte alle necessità correlate al fabbisogno derivante da nuovi programmi d'investimento ed alla gestione del circolante legata alla gestione operativa.

**Conclusioni**

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti il riporto a nuovo della perdita di esercizio dell'anno 2013, pari ad Euro 295.168, segnalando che il Patrimonio Netto aziendale è così sceso ad un importo di Euro 4.477.250 rispetto al Capitale Sociale versato, pari ad Euro 5.235.000. Pur non ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2446 c.c. gli amministratori continueranno a monitorare, sotto la vigilanza del collegio sindacale, l'andamento economico e patrimoniale della società ai fini del rispetto dei limiti e presupposti di legge.

**Ancona, 30 Maggio 2014**

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

**Antonio Gitto**

| Stato patrimoniale - attivo<br>Anconambiente S.p.A. | 31/12/2013<br>€uro | 31/12/2012<br>€uro |
|---|---|---|
| **B) Immobilizzazioni** | | |
| **B.I - Immobilizzazioni immateriali** | | |
| B.I.3 - Diritti di brevetto ind.le e di utilizzo opere dell'ingegno | 4.320 | 14.458 |
| B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 524 | 699 |
| B.I.7 - Altre | 23.896 | 57.097 |
| *Totale immobilizzazioni immateriali* | 28.740 | 72.254 |
| **B.II - Immobilizzazioni materiali** | | |
| B.II.1 - Terreni e fabbricati | 5.604.816 | 5.781.100 |
| B.II.2 - Impianti e macchinario | 3.357.175 | 3.969.625 |
| B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali | 2.479.234 | 2.722.229 |
| B.II.4 - Altri beni | 1.186.531 | 2.133.739 |
| *Totale immobilizzazioni materiali* | 12.627.756 | 14.606.693 |
| **B.III - Immobilizzazioni finanziarie** | | |
| **B.III.1 - Partecipazioni in:** | | |
| B.III.1.b - Imprese collegate | 1.256.193 | 1.292.506 |
| B.III.1.d - Altre imprese | 1.960 | 1.960 |
| | 1.258.153 | 1.294.465 |
| **B.III.2 - Crediti:** | | |
| B.III.2.d.2 - Oltre 12 mesi | 2.689.300 | 2.863.510 |
| | 2.689.300 | 2.863.510 |
| **B.III.4 - Azioni Proprie** | 53.993 | 53.993 |
| (Valore nominale complessivo 51.740) | | |
| *Totale immobilizzazioni finanziarie* | 4.001.446 | 4.211.969 |
| **Totale immobilizzazioni (B)** | 16.657.942 | 18.890.916 |
| **C) Attivo circolante** | | |
| **C.I - Rimanenze** | | |
| C.I.1 - Materie prime, sussidiarie e di consumo | 623.007 | 611.077 |
| C.I.3 - Lavori in corso su ordinazione | 2.734.719 | 2.689.125 |
| *Totale rimanenze* | 3.357.726 | 3.300.202 |
| **C.II - Crediti** | | |
| **C.II.1 - Verso clienti** | | |
| C.II.1.1 - Esigibili entro 12 mesi | 7.852.687 | 7.945.516 |
| | 7.852.687 | 7.945.516 |
| **C.II.3 - Verso imprese collegate** | | |
| C.II.3.1 - Esigibili entro 12 mesi | 0 | 337.616 |
| | 0 | 337.616 |

| Stato patrimoniale - attivo<br>Anconambiente S.p.A. | 31/12/2013<br>€uro | 31/12/2012<br>€uro |
|---|---|---|
| **C.II.4 - Verso Enti Pubblici di riferimento** | | |
| C.II.4.1 - Esigibili entro 12 mesi | 1.634.125 | 1.702.564 |
| | 1.634.125 | 1.702.564 |
| **C.II.4 Bis - Per crediti tributari** | | |
| C.II.4.1 Bis - Esigibili entro 12 mesi | 3.209 | 98.096 |
| C.II.4.2 Bis - Esigibili oltre 12 mesi | 26.507 | 26.507 |
| | 29.716 | 124.603 |
| **C.II.4 Ter - Per imposte anticipate** | | |
| C.II.4.1 Ter - Esigibili entro 12 mesi | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| **C.II.5 - Verso altri** | | |
| C.II.5.1 - Esigibili entro 12 mesi | 386.336 | 313.432 |
| C.II.5.2 - Esigibili oltre 12 mesi | 20.151 | 20.150 |
| | 406.487 | 333.582 |
| *Totale crediti* | 9.923.015 | 10.443.881 |
| ***C.IV - Disponibilità liquide*** | | |
| C.IV.1 - Depositi bancari e postali | 619.092 | 310.073 |
| C.IV.3 - Denaro e valori in cassa | 4.723 | 2.007 |
| *Totale disponibilità liquide* | 623.815 | 312.080 |
| **Totale attivo circolante (*C*)** | 13.904.556 | 14.056.163 |
| ***D)* Ratei e risconti** | | |
| **- Vari** | 214.624 | 235.631 |
| *Totale ratei e risconti* | 214.624 | 235.631 |
| **Totale attivo** | 30.777.122 | 33.182.710 |

| Stato patrimoniale - passivo<br>Anconambiente S.p.A. | *31/12/2013*<br>*€uro* | *31/12/2012*<br>*€uro* |
|---|---|---|
| **A - Patrimonio netto** | | |
| A.I - Capitale Sociale | 5.235.000 | 5.235.000 |
| A.II - Riserva Sovraprezzo azioni | 71.455 | 71.455 |
| A.IV - Fondo di Riserva Legale | 78.867 | 78.867 |
| A.VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 53.993 | 53.993 |
| A.VII - Altre Riserve | | |
| - Riserva Straordinaria | 23.687 | 23.687 |
| A.VIII - Utili (Perdita) portati a nuovo | (690.584) | (190.042) |
| A.IX - Utile (Perdita) dell'esercizio | (295.168) | (500.542) |
| **Totale patrimonio netto *(A)*** | 4.477.250 | 4.772.418 |
| **B - Fondi per rischi e oneri** | | |
| B.2 - per imposte | 75.955 | 78.085 |
| B.3 - Altri | 196.198 | 183.614 |
| **Totale fondi per rischi e oneri *(B)*** | 272.153 | 261.699 |
| **C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** | 2.964.685 | 2.981.558 |
| **D - Debiti** | | |
| ***D.4 - Debiti verso banche*** | | |
| *D.4.1 - Entro 12 mesi* | 6.393.845 | 6.245.906 |
| *D.4.2 - Oltre 12 mesi* | 4.876.862 | 5.993.808 |
| | 11.270.707 | 12.239.714 |
| ***D.6 - Acconti*** | | |
| *D.6.1 - Entro 12 mesi* | 3.750.485 | 3.747.811 |
| | 3.750.485 | 3.747.811 |
| ***D.7 - Debiti verso fornitori*** | | |
| *D.7.1 - Entro 12 mesi* | 4.705.616 | 5.917.436 |
| | 4.705.616 | 5.917.436 |
| ***D.10 - Debiti verso imprese collegate*** | | |
| *D.10.1 - Entro 12 mesi* | 6.332 | 3.144 |
| | 6.332 | 3.144 |
| ***D.11 - Debiti verso Enti Pubblici di riferimento*** | | |
| *D.11.1 - Entro 12 mesi* | 338.622 | 445.684 |
| | 338.622 | 445.684 |
| ***D.12 - Debiti tributari*** | | |
| *D.12.1 - Entro 12 mesi* | 1.361.575 | 980.418 |
| | 1.361.575 | 980.418 |
| ***D.13 - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza soc.*** | | |
| *D.13.1 - Entro 12 mesi* | 640.612 | 756.096 |
| | 640.612 | 756.096 |

| Stato patrimoniale - passivo<br>Anconambiente S.p.A. | *31/12/2013*<br>*€uro* | *31/12/2012*<br>*€uro* |
|---|---|---|
| ***D.14 - Altri debiti*** | | |
| *D.14.1 - Entro 12 mesi* | 879.809 | 954.335 |
| | 879.809 | 954.335 |
| **Totale debiti *(D)*** | 22.953.758 | 25.044.638 |
| **E - Ratei e risconti** | | |
| *- Vari* | 109.276 | 122.397 |
| | 109.276 | 122.397 |
| **Totale passivo** | 30.777.122 | 33.182.710 |
| **Conti d'ordine** | | |
| **Fidejussioni rilasciate a terzi** | 1.860.696 | 1.966.157 |
| **Beni di terzi presso l'impresa** | 19.280.000 | 19.280.000 |
| **Totale conti d'ordine** | 21.140.696 | 21.246.157 |

| Conto economico | Anconambiente S.p.A. | 31/12/2013 €uro | 31/12/2012 €uro |
|---|---|---|---|
| **Valore della produzione** | | | |
| A.1 | *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* | 30.256.596 | 29.838.447 |
| A.3 | *Variazione dei lavori in corso* | 45.594 | 0 |
| A.4 | *Incrementi di immobilizzazioni* | | |
| | a) Capitalizzazioni di costi per impianti | 13.064 | 16.187 |
| A.5 | *Altri ricavi e proventi* | | |
| | - vari | 136.301 | 226.143 |
| | - contributi in conto esercizio | 16.855 | 21.855 |
| | | 153.156 | 247.998 |
| **A** | ***Totale Valore della produzione*** | 30.468.410 | 30.102.632 |
| **Costi della produzione** | | | |
| B.6 | *Per materie prime, sussidiarie,* | | |
| | *di consumo e di merci* | 2.714.821 | 3.055.231 |
| B.7 | *Per servizi* | 10.245.565 | 10.259.278 |
| B.8 | *Per godimento di beni di terzi* | 61.971 | 72.642 |
| B.9 | *Per il personale:* | | |
| B.9.a | Salari e stipendi | 10.229.743 | 10.178.801 |
| B.9.b | Oneri sociali | 2.889.778 | 2.843.315 |
| B.9.c | Trattamento di fine rapporto | 668.133 | 704.004 |
| B.9.d | Trattamento di quiescenza e simili | 55.223 | 58.809 |
| | | 13.842.877 | 13.784.929 |
| B.10 | *Ammortamenti e svalutazioni* | | |
| | a) amm. su immobilizz. immateriali | 50.904 | 49.079 |
| | b) amm. su immobilizz. materiali | 2.359.162 | 2.403.467 |
| | d) svalutaz. crediti compresi nell'attivo | | |
| | circolante e delle disponibilità liquide | 47.237 | 57.924 |
| | | 2.457.303 | 2.510.470 |
| B.11 | *Variazioni delle rimanenze di materie* | | |
| | *prime, sussidiarie, di consumo e merci* | (11.931) | (23.001) |
| B.12 | *Accantonamento per rischi* | 102.037 | 68.777 |
| B.14 | *Oneri diversi di gestione* | 269.304 | 299.343 |
| **B** | ***Totale Costi della produzione*** | 29.681.947 | 30.027.669 |
| **Differenza tra Valore e Costo della produzione (A - B)** | | 786.463 | 74.963 |
| **Proventi ed oneri finanziari** | | | |
| C.15 | *Proventi da partecipazioni:* | | |
| | - da imprese collegate | 0 | 337.616 |
| | | 0 | 337.616 |

| Conto economico<br>Anconambiente S.p.A. | | 31/12/2013<br>€uro | 31/12/2012<br>€uro |
|---|---|---|---|
| C.16 | *Altri proventi finanziari:* | | |
| | a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| | - altri | 47.003 | 41.552 |
| | d) proventi diversi dai precedenti | | |
| | - altri | 876 | 2.245 |
| | | 47.879 | 43.797 |
| C.17 | *Interessi e altri oneri finanziari:* | | |
| | - altri | (438.572) | (475.559) |
| | | (438.572) | (475.559) |
| **C** | ***Totale proventi ed oneri finanziari*** | (390.693) | (94.146) |
| **Rettifiche di valore di attività finanziarie** | | | |
| D.19 | *Svalutazioni:* | | |
| | a) di partecipazioni | (9.012) | 0 |
| | | (9.012) | 0 |
| **D** | ***Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie*** | (9.012) | 0 |
| **Proventi ed oneri straordinari** | | | |
| E.20 | *Proventi:* | | |
| | - varie | 88.814 | 164.484 |
| | | 88.814 | 164.484 |
| E.21 | *Oneri:* | | |
| | - varie | (129.204) | (37.098) |
| | | (129.204) | (37.098) |
| **E** | ***Totale Proventi ed oneri straordinari*** | (40.390) | 127.386 |
| **Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)** | | 346.368 | 108.203 |
| 22 | *Imposte sul reddito dell'esercizio:* | | |
| 22.a | - imposte correnti | (641.536) | (608.745) |
| 22.b | - imposte differite | 0 | 0 |
| **23** | **Utile (Perdita) dell'esercizio** | (295.168) | (500.542) |

***ANCONAMBIENTE S.p.A.***
***Il Presidente del Consiglio di Amministrazione***
***Antonio Gitto***

# AnconAmbiente S.p.A.

Soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Ancona

**Sede in Via del Commercio n. 27- 60131 ANCONA**
**Capitale sociale Euro 5.235.000 (Versato Euro 5.235.000)**
**Codice fiscale e partita IVA 01422820421**
**Rea n. 130361**

# Nota integrativa al 31/12/2013

## Criteri di formazione

Il bilancio al 31 dicembre 2013 è stato redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.
La presente Nota Integrativa è redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile e costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 C.C.
Per consentire una chiara lettura della situazione patrimoniale, finanziaria dell'esercizio, è stato redatto il Rendiconto Finanziario allegato alla presente Nota Integrativa (allegato n. 1).
I criteri di classificazione non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente salvo, qualora effettuati, per quanto indicato nei commenti alle singole voci; in tale fattispecie si è anche proceduto ad adattare ai sensi dell'art. 2423 ter C.C. 5° comma le corrispondenti voci comparative.
Infine si precisa che il bilancio è stato redatto con la moneta di conto Euro.

## Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è controllata dal Comune di Ancona che esercita la direzione e coordinamento come deliberato dal C.d.A del 28/05/09 con decorrenza dal 22/04/09.
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (art. 2497-bis, quarto comma, C.C.).

| 2012 | | Comune Ancona |
|---|---|---|
| **Conto del patrimonio** | | (valori in euro) |
| *Attivo* | | |
| 1.immobilizzazioni | | 862.423.411 |
| 2.attivo circolante | | 106.041.098 |
| 3.ratei e risconti | | 138.758 |
| **Totale attivo** | | **968.603.267** |
| *Passivo* | | |
| 1.netto patrimoniale | | 611.876.975 |
| 2.conferimenti | | 161.048.397 |
| 3.debiti | | 195.677.895 |
| 4.ratei e risconti | | - |
| **Totale passivo** | | **968.603.267** |
| | | |
| **Conto economico** | | |
| 1.proventi della gestione | | 124.494.861 |
| 2.costi della gestione | | 112.509.060 |
| 3.proventi da aziende speciali e partecipate | - | 2.508.957 |
| 4.proventi ed oneri finanziari | - | 4.744.745 |
| 5.proventi ed oneri straordinari | - | 3.021.777 |
| **Risultato economico d'esercizio** | | **1.710.321** |

Si richiama quanto riportato sulla Relazione sulla Gestione ai paragrafi "Principali dati economici, patrimoniali, finanziari, ai fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio, ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio ed all'evoluzione prevedibile della gestione" ai fini di una corretta interpretazione della situazione patrimoniale, economico e finanziaria stessa.

## Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano da quelli utilizzati nel bilancio del precedente esercizio, e sono formulati in ottemperanza ai principi contabili approvati dallOrganismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*"going concern"*).
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Sono iscritte al costo storico per gli acquisti e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio, che sono stati imputati direttamente alle singole voci.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono costituiti principalmente da software acquisito a titolo di proprietà, vengono ammortizzati sulla base di un periodo di presunta utilizzabilità futura non superiori ai 5 anni, mentre le licenze e concessioni sono ammortizzate in base alla loro durata residua.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto e tenuto conto della recuperabilità economico tecnica dei valori iscritti.
Le altre immobilizzazioni sono costituite da altri costi aventi utilità pluriennale e sono ammortizzate sulla base del concetto di vita utile residua.
Le aliquote attuali sono le seguenti:

| | | |
|---|---|---|
| B.I.3 | Software | 33,33 % |
| B.I.3 | Brevetti | 20,00 % |
| B.I.7 | Altri costi pluriennali | 20,00 % |
| B.I.7 | Spese incrementative su beni di terzi | 20,00 % |
| B.I.7 | Oneri pluriennali per servizio Porta a Porta | 50,00 % |

### ***Immobilizzazioni materiali***

Sono iscritte ai valori dei conferimenti nella Azienda Speciale Servizi e di quello intervenuto nell'esercizio 1999, relativamente ai cespiti provenienti dal Comune di Ancona, ed al costo storico per gli acquisti da terzi. Sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per la messa in funzione dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante, qualora conseguiti.
Le spese per manutenzioni e riparazioni sono capitalizzate solo se determinano un significativo e misurabile incremento della vita utile del singolo cespite.
Le quote di ammortamento sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, utilizzando il criterio della residua possibilità di utilizzazione determinata anche sulla base di apposite perizie redatte da tecnici esterni.

Le aliquote attuali sono le seguenti:

| | | |
|---|---|---|
| B.II.1. | Terreni | Nessuna aliquota |
| B.II.1. | Fabbricati | 3,00 % |
| B.II.1. | Costruzioni leggere | 3,00 % |
| B.II.2. | Impianti e Macchinario | 10,00 % |
| B.II.3. | Attrezzature | 10,00 % |
| B.II.3. | Altre Attrezzature | 10,00 % |
| B.II.4. | Mobili e arredi | 12,00 % |
| B.II.4. | Macchine ordinarie d'ufficio | 12,00 % |
| B.II.4. | Macchine elettroniche ed elettromeccaniche | 20,00 % |
| B.II.4. | Autovetture | 25,00 % |
| B.II.4. | Autocompattatori | 20,00 % |
| B.II.4. | Mezzi di trasporto interni (macchine operatrici) | 20,00 % |
| B.II.4. | Altri mezzi di trasporto | 20,00 % |

Per ciò che concerne l'aliquota di ammortamento degli impianti di Pubblica Illuminazione del Comune di Ancona, la stessa è determinata in base alla durata residua del contratto di servizio in essere con il Comune stesso al momento dell'acquisizione dell'immobilizzazione. La scadenza di tale contratto è nell'anno 2022.
Per quanto concerne invece l'aliquota dell'impianto di biogas, cui risulta applicabile l'ammortamento finanziario, a seguito dell'adozione del nuovo progetto di copertura della discarica sita in località Galoppo di Chiaravalle (An) su cui l'impianto stesso insiste, e alle nuove stime di producibilità dello stesso, si è provveduto alla loro revisione e pertanto la durata dell'immobilizzazione è stata rideterminata in base alla durata residua del contratto di servizio in essere con il Comune di Chiaravalle e scadente nell'esercizio 2016.
Tali aliquote vengono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene in quanto rappresentative dell'effettivo utilizzo dei beni in questione.
All'interno della categoria fabbricati risulta rivalutato in base al decreto-legge n. 185/2008 l'immobile sede legale e di esercizio della società sito in Ancona.
Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.
Si ricorda che in tale voce è ricompreso il compendio immobiliare acquisito nell'esercizio 2008 per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione della ex partecipata C.C.S. S.r.l. cui è stato allocato il disavanzo di fusione generatosi dall'operazione stessa, pari ad originari Euro 1.875.970 comprensivi della relativa fiscalità differita di Euro 604.625, determinata dalla irrilevanza fiscale della plusvalenza espressa nel predetto disavanzo.
In proposito si ricorda che il relativo fondo imposte differite per la parte relativa all'Ires è stato eliminato già dall'esercizio 2009 per i motivi che saranno meglio illustrati nel paragrafo dedicato alla fiscalità differita.
Il valore assegnato a tale bene immobile, ad oggi ridotto dei relativi ammortamenti effettuati negli anni, è stato negli anni precedenti supportato da apposite valutazioni.
Si evidenzia che il valore netto contabile dell'immobile in questione risulta al 31/12/2013 pari ad Euro 2.117.996.

***Immobilizzazioni finanziarie***

Sono costituite dalle partecipazioni e dalla polizza TFR; la polizza assicurativa TFR è iscritta per un importo corrispondente ai versamenti effettuati depurati degli oneri tributari ad essi riferibili e comprensivi del rendimento maturato a fine esercizio.

***Partecipazioni***

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto rappresentative di un investimento strategico della società, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, ed eventualmente svalutate in caso di perdita permanente di valore.

***Azioni proprie***

Le azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni, in quanto destinate a essere mantenute in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

***Crediti***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato sulla base delle perdite ritenute probabili.
I crediti, originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine, se del caso vengono evidenziati nello stato patrimoniale tra i crediti scadenti oltre l'esercizio successivo.

***Debiti***

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

***Ratei e risconti***

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i risconti passivi di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, se necessario, le opportune variazioni.

***Rimanenze di magazzino***

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiali di consumo, ricambi e materiale relativo al servizio di manutenzione e riqualificazione della Pubblica Illuminazione della Città di Ancona e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto applicando il metodo FIFO, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

***Lavori in corso di esecuzione***

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost).

***Fondi per rischi ed oneri***

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali Fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

***Fondo TFR***

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Con Accordo nazionale del 25 giugno 1997, a modifica dell'art. 46, parte B) p.1, n. 5 del

CCNL 31/10/1995, è stato concordato, ai sensi del 2° comma dell'art. 2120 del Codice Civile, che dal 1° gennaio 1998 la tredicesima mensilità è esclusa dalla base di calcolo del trattamento di fine rapporto.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006, rivalutato come per legge, a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

***Imposte sul reddito***

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio, nel rispetto del principio e nei limiti della ragionevole certezza del recupero delle imposte differite attive e passive conseguenti alle predette differenze temporanee.

***Riconoscimento dei ricavi***

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale alla data della loro ultimazione.
I ricavi per corrispettivi di prestazioni di servizi resi all'Amministrazione Comunale di Ancona sono riconosciuti in base a quanto previsto dal Contratto di Servizio di igiene ambientale del 13/09/2000, con decorrenza 01/01/2001 e della durata di anni 15 con scadenza il 31/12/2015, in essere con il Comune di Ancona e reso esecutivo dalla deliberazione Consiliare n. 108 del 28/09/2000, per l'attività istituzionale, mentre gli altri servizi vengono svolti in base ad accordi specifici definiti di volta in volta.
Dal mese di ottobre 2006 il Comune di Ancona ha deliberato con atto n. 112 il trasferimento delle competenze per la gestione del contratto di servizio di igiene urbana al Consorzio Conero Ambiente e pertanto i rapporti contrattuali dal 20/10/2006 sono stati trasferiti al suddetto Consorzio.
In data 24/10/2007 l'Assemblea del Consorzio ha approvato il Piano industriale della raccolta rifiuti del Bacino n. 1 che prevede l'istituzione del sistema di raccolta denominato porta a porta; conseguentemente in data 12/12/2008 è stato sottoscritto tra Anconambiente S.p.A. ed il Consorzio Coneroambiente un atto aggiuntivo al contratto originariamente concluso con il Comune di Ancona.
In data 07/02/2012 con accordo tra Anconambiente ed il Consorzio Coneroambiente sono stati contrattualizzati dei corrispettivi aggiuntivi che riguardano la riorganizzazione del servizio in alcune zona e con decorrenze diverse nel corso del 2011.
I ricavi per il corrispettivo di prestazioni del servizio di Pubblica Illuminazione della città di Ancona, reso all'Amministrazione Comunale di Ancona, sono riconosciuti in base a quanto previsto dal Contratto di Servizio del 30/05/2002 in essere con il Comune di Ancona e reso esecutivo dalla deliberazione Consiliare n. 147 del 21/12/2001.
I ricavi per il corrispettivo dei servizi cimiteriali della città di Ancona sono regolati in forza del contratto dell'11/07/2007 rep. 13029.
L'aggio sui diritti delle pubbliche affissioni e sull'imposta della pubblicità è riconosciuto al momento di emissione della relativa bolletta, come previsto dalle vigenti disposizioni di legge e degli accordi contrattuali con il comune di Ancona.
Anche il Comune di Castelfidardo ha trasferito le medesime funzioni al Consorzio Conero Ambiente con atto di Giunta n. 202 del 21/12/2006.
Inoltre i ricavi di competenza dell'esercizio sono l'espressione di contratti relativi al servizio di Igiene Urbana stipulati con i Comuni di Castelfidardo, Cerreto D'Esi, Fabriano, Sassoferrato e Serra de' Conti.

Con il Consorzio Coneroambiente per conto del Comune di Castelfidardo quali atti aggiuntivi ai contratti vigenti, avente scadenza il 31/12/2014 stipulati rispettivamente in data 3 luglio 2009 e il 21 febbraio 2012.
Con il Comune di Cerreto D'Esi con atto aggiuntivo per il servizio integrato di raccolta differenziata dei rifiuti con scadenza 28/02/2014 stipulato nel mese di febbraio 2009.
Con il Comune di Fabriano per il nuovo contratto di servizio di raccolta differenziata porta a porta con scadenza 31/12/2018 stipulato in data 24 dicembre 2008.
Con il Comune di Sassoferrato per il nuovo contratto di servizio di raccolta differenziata porta a porta con scadenza 31/12/2017 stipulato in data 15 ottobre 2013.
Con il Comune di Serra de' Conti per il nuovo contratto di servizio di raccolta differenziata porta a porta con scadenza 31/12/2015 stipulato in data 20 dicembre 2012.

Gli altri ricavi sono riconosciuti, se trattasi di vendite di beni, al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione degli stessi; se trattasi di prestazioni di servizio al momento dell'effettuazione dello stesso.
I contributi in conto esercizio sono rilevati al momento dell'effettivo riconoscimento, mentre quelli relativi alle Immobilizzazioni Materiali vengono accreditati progressivamente al conto economico in coerenza con le aliquote utilizzate per gli ammortamenti.
I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
Il presente bilancio a differenza dei precedenti esercizi, non accoglie la contabilizzazione dei dividendi dell'esercizio 2013 della partecipata Sogenus S.p.A. in quanto, alla data di predisposizione del presente documento non sussistono i presupposti per la loro rilevazione secondo il criterio della maturazione economica, visto che la Società ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio usufruendo dei maggiori termini previsti dall'art. 2364 Codice Civile.

***Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi***

Gli impegni e le garanzie rilasciate sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.
Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione, oppure in caso di impossibile quantificazione, con informativa nella Nota Integrativa.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella presente Nota ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

## Numero medio dei dipendenti

L'organico medio dell'esercizio, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente le seguenti variazioni:

| | *31/12/2013* | *31/12/2012* | *VARIAZ.* |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | - | 1,00 | **(1,00)** |
| Impiegati | 54,00 | 54,00 | **0,00** |
| Operai | 278,95 | 271,39 | **7,56** |
| Operai e impiegati T.D. | - | - | **0,00** |
| Somministrazione lavoro | 4,50 | 7,60 | **(3,10)** |
| **TOTALE** | 337,45 | 333,99 | **3,46** |

## Compensi spettanti agli Amministratori ed al Collegio Sindacale

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale.

| *Qualifica* | *Compenso 2013* | *Compenso 2012* |
|---|---|---|
| Amministratori | 114.355 | 62.612 |
| Collegio Sindacale | 85.370 | 91.482 |

Come previsto dall'Articolo 2427, 1° comma, Punto 16-bis, vigente dal 7 aprile 2010, l'importo riferito all'attività di revisione legale espletato nell'anno 2013 è stato pari ad Euro 15.883 e per gli altri servizi espletati pari ad Euro 3.000.
A tal proposito si evidenzia che tale attività, è stata svolta dalla Società di Revisione Reconta Ernst Young S.p.A. il cui incarico, su proposta del Collegio Sindacale, è stato rinnovato a seguito di procedura di gara dall'Assemblea dei Soci del 11/02/2014.

## B) Immobilizzazioni

### I. *Immobilizzazioni immateriali*

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 28.740 | 72.254 | (43.514) |

### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Prospetto di movimentazione immobilizzazioni immateriali | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| *Euro migliaia* | Diritto di brevetto industriale | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre | Investimenti in corso e acconti | Totale immobilizzaz. Immateriali |
| **COSTO DI ACQUISIZIONE** | | | | | |
| **Saldo al 31.12.2012** | **389.818** | **73.230** | **1.094.307** | **-** | **1.557.356** |
| Incrementi | 5.000 | - | 4.390 | - | 9.390 |
| Disinvestimenti | (2.000) | 0 | 0 | 0 | (2.000) |
| **Saldo al 31.12.2013** | **392.818** | **73.230** | **1.098.697** | **-** | **1.564.746** |
| **AMMORTAMENTI ACCUMULATI** | | | | | |
| **Saldo al 31.12.2012** | **375.361** | **72.531** | **1.037.210** | **-** | **1.485.102** |
| Ammortamenti dell'anno | 13.138 | 175 | 37.592 | - | 50.904 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Saldo al 31.12.2013** | **388.498** | **72.706** | **1.074.802** | **-** | **1.536.006** |
| **Valore netto** | 4.320 | 524,16 | 23.896 | - | 28.740 |
| **Al 31 dicembre 2012** | 14.458 | 699 | 57.097 | - | 72.254 |
| **Al 31 dicembre 2013** | 4.320 | 524 | 23.896 | - | 28.740 |

### II. *Immobilizzazioni materiali*

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 12.627.756 | 14.606.693 | **(1.978.937)** |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Prospetto di movimentazione immobilizzazioni materiali | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Euro migliaia* | Terreni e Fabbricati | Impianti e Macchinari | Attrezzature Industriali e Commerciali | Altri beni | Investimenti in corso e acconti | Totale immobilizzaz. Materiali |
| **COSTO DI ACQUISIZIONE** | | | | | | |
| **Saldo al 31.12.2012** | **7.298.374** | **6.258.775** | **5.938.571** | **13.605.107** | **0** | **33.100.827** |
| Incrementi | 1.100 | 13.064 | 251.403 | 146.043 | 0 | 411.609 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | (97.482) | (26.159) | 0 | (123.640) |
| **Saldo al 31.12.2013** | **7.299.474** | **6.271.839** | **6.092.492** | **13.724.991** | **0** | **33.388.796** |
| **AMMORTAMENTI ACCUMULATI** | | | | | | |
| **Saldo al 31.12.2012** | **1.517.274** | **2.289.150** | **3.216.343** | **11.471.368** | **0** | **18.494.134** |
| Ammortamenti dell'anno | 177.384 | 625.513 | 463.014 | 1.093.250 | 0 | 2.359.162 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | (66.098) | (26.159) | 0 | (92.257) |
| **Saldo al 31.12.2013** | **1.694.658** | **2.914.663** | **3.613.259** | **12.538.460** | **0** | **20.761.040** |
| **Valore netto** | 5.604.816 | 3.357.175 | 2.479.234 | 1.186.531 | 0 | 12.627.756 |
| **Al 31 dicembre 2012** | 5.781.100 | 3.969.625 | 2.722.228 | 2.133.739 | 0 | 14.606.693 |
| **Al 31 dicembre 2013** | 5.604.816 | 3.357.175 | 2.479.234 | 1.186.531 | 0 | 12.627.756 |

Gli incrementi dell'esercizio sono ascrivibili principalmente ad investimenti prettamente tecnici per il mantenimento e l'incremento dei nuovi sistemi di raccolta differenziata nei Comuni. Un'ulteriore informativa sugli incrementi delle immobilizzazioni materiali verrà fornita anche nella relazione sulla gestione.

**Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**
Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2013 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica. Come già evidenziato nelle premesse della nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore), trovando le valutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|---|---|---|---|
| Terreni e fabbricati | 1.470.828 | | 1.470.828 |

La società si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui al decreto-legge n. 185/2008. In particolare è stato rivalutato l'immobile sede legale come di seguito indicato:

- Euro 1.428.807 rivalutazione del costo storico;
- Euro 42.021 svalutazione del fondo ammortamento.

Di seguito si riepilogano gli effetti di tale rivalutazione :

| RIEPILOGO | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IMMOBILE | Costo storico | Riv. costo | Costo rivalutato | Sval.ne f.do ammort. | F.do ammort. Svalutato | Valore netto 31.12.08 | Valore netto 31.12.12 | Amm.to 2013 | F.do amm.to 2013 | Valore netto 31.12.13 |
| | 2.171.193 | 1.428.807 | 3.600.000 | 42.021 | 720.000 | 2.880.000 | 2.448.000 | 108.000 | 1.260.000 | 2.340.000 |
| | | | | | | | | | | |

Nell'esercizio 2013 ed in quelli precedenti non sono state imputati oneri finanziari ai conti sovresposti iscritti all'attivo.

**III. *Immobilizzazioni finanziarie***

| Saldo al 31/12/13 | Saldo al 31/12/12 | Variazioni |
|---|---|---|
| 4.001.446 | 4.211.969 | **(210.523)** |

Il saldo della voce Immobilizzazioni finanziarie risulta pertanto così composto:

| | |
|---|---|
| **Partecipazioni in imprese collegate** | **1.256.192** |
| SO.GE.NUS. S.p.A. | 1.256.192 |
| **Partecipazioni in altre imprese** | **1.960** |
| Palombina S.r.l. | 1.960 |
| **Crediti verso altri** | **2.689.300** |
| Polizza INA - Conto Gestito | 2.686.567 |
| Crediti Vs. ex Soc. collegata Soc. Recomat S.r.l. | 2.168 |
| Crediti Vs. collegata Ambiter | 566 |
| **Azioni proprie in portafoglio** | **53.993** |
| Azioni proprie | 53.993 |
| | |
| **Totale immobilizzazioni finanziarie** | **4.001.446** |

**Partecipazioni**

La Società nell'ambito della sua politica gestionale detiene n. 2 partecipazioni in società private o misto pubblico/private con attività analoghe o complementari a quelle aziendale.

Al 31/12/2013 le partecipazioni azionarie si riferivano:

- al 24,75 % della SO.GE.NU.S. S.p.A (n. 272.271 azioni)
- al 8,00 % della Palombina S.r.l.

La relativa classificazione in bilancio nello Stato Patrimoniale è così sintetizzabile:

| Descrizione | *31/12/2012* | *Incremento* | *Decremento* | *Svalutazione* | *31/12/2013* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Imprese collegate** | 1.292.505 | | 36.313 | | 1.256.192 |
| **Altre imprese** | 1.960 | | | | 1.960 |
| | 1.294.465 | - | 36.313 | - | 1.258.152 |

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute:

## Imprese collegate ed altre imprese

Si precisa che i riferimenti di bilancio delle società collegate ed altre imprese esposti in tabella si riferiscono:

- per la Palombina S.r.l. in liquidazione al valore relativo al bilancio chiuso al 31/12/2013;
- per la Sogenus S.p.A. al valore relativo al bilancio chiuso al 31/12/2012 in quanto alla data di redazione del presente documento, il bilancio 2013 non risulta ancora disponibile in quanto la Società è ricorsa al maggior termine di cui all'art. 2364 C.C.

| *Denominazione* | *Città* | *Capitale sociale* | *Patrimonio netto* | *Di cui Utile/Pertita* | *%* | *Valore in bilancio* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| SO.GE.NU.S. S.p.A. | Maiolati Spontini | 1.100.000 | 4.942.972 | 1.398.637 | 24,752 | 1.256.192 |
| PALOMBINA S.r.l. | Ancona | 24.500 | 51.344 | (4.912) | 8,00 | 1.960 |

## Imprese collegate

***SO.GE.NUS S.P.A.***

Relativamente a SO.GE.NU.S. l'azienda deteneva n. 285.780 azioni acquisite in due fasi:

- la prima per n. 220.780 dalla C.N.A. Service s.r.l. di Ancona, per un importo complessivo - incluse le spese notarili, legali, contrattuali e di perizia - ammontante a Euro 775.750, per un costo per azione pari a Euro 3,514, giusto atto Notaio Scoccianti del 30/04/97 Rep. N. 246236;

- la seconda per n. 65.000 dal Comune di Maiolati Spontini, per un importo complessivo - incluse le spese notarili - ammontante a Euro 220.035 per un costo per azione pari a Euro 3,385, giusto atto Notaio Scoccianti del Rep. N. 248007.

A seguito di una variazione del valore nominale delle azioni della società il numero dei titoli posseduti risulta pari a n. 241.814.
Nel corso dell'esercizio 2009 in data 30 giugno, sono state acquistate con scrittura privata avanti il Notaio Pane di Jesi da C.N.A. Service S.r.l. (Socio Privato di Sogenus S.r.l.) ulteriori n. 30.457 azioni (di valore nominale Euro 1,00 ciascuna) per un costo ad azione pari ad Euro 8,55 per un controvalore complessivo di Euro 260.407,35.
Tale acquisto è stato assunto con delibera del Consiglio di Amministrazione del 05/03/2009 ed approvato dall'Assemblea dei Soci del 20/04/2009.
Pertanto successivamente a tale acquisto, la società detiene complessivamente n. 272.271 azioni della Sogenus S.p.A. pari ad una partecipazione del 24,75 % del capitale complessivo.
I valori sovresposti relativi al Patrimonio netto ed all'Utile dell'esercizio sono riferibili al Bilancio chiuso al 31/12/2012. Il Bilancio della Sogenus S.p.A è stato certificato dalla Deloitte & Touche S.p.A.
L'iscrizione in bilancio è stata effettuata al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.
Si precisa inoltre che tale partecipazione esprime una valutazione secondo i criteri ed i principi derivante dall'applicazione del metodo del costo.
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile, 1° comma, n. 3 si precisa che dal raffronto fra il valore iscritto in bilancio, pari a Euro 1.256.192, e la corrispondente frazione di pertinenza del Patrimonio Netto contabile ammontante ad Euro 885.795, esclusi i dividendi maturati ed erogati per l'anno 2012 della Società collegata alla data del 31/12/2012, emerge un minor valore della partecipazione di Euro 370.396. Tale differenza negativa per effetto della maggior patrimonializzazione della Sogenus si è ridotta rispetto all'esercizio precedente. Tale divergenza di valore non ha natura di perdita durevole in quanto la società nel corso degli anni, e in prospettiva futura, ha evidenziato e ragionevolmente evidenzierà una costante redditività che consente di mantenere inalterato il valore di iscrizione.

***AMBI.TER S.C. a R.L. in liquidazione***

La partecipazione nella Ambi.Ter S.C.a r.l. è stata acquisita in data 23/04/2004 in sede di costituzione della società stessa con Atto Notaio Scoccianti Andrea di Osimo (An), Rep. N. 6317/2838. Essa era pari al 50% per un importo di Euro 50.000.
In data 24/03/2009 con atto Notaio Scoccianti Sandro di Ancona Rep. N.311363/53734 l'Assemblea dei Soci deliberava la messa in liquidazione della società.
In data 27/12/2013 è stato redatto il bilancio finale di liquidazione ed il relativo piano di riparto per effetto del quale si è provveduto ai fini dell'eliminazione della partecipazione ad una svalutazione per un importo di Euro 9.012.

## Altre imprese

***PALOMBINA S.R.L. in liquidazione***

La partecipazione nella Palombina S.r.l. è stata acquisita in data 30/05/2003 in sede di costituzione della società stessa con Atto Notaio Bucci di Ancona, Rep. N. 58689/15997. Essa è pari al 8% per un importo di euro 1.960 ed è stata valutata al costo.
In data 11/05/2010 l'Assemblea straordinaria dei Soci ha deliberato di porre in liquidazione la società.
In data 29/04/2014 l'Assemblea ordinaria dei Soci ha approvato il bilancio d'esercizio 2013.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.
Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Si riepilogano qui di seguito gli ammontari delle rettifiche e delle riprese di valore, effettuate nel corrente e nei precedenti esercizi, che hanno interessato le partecipazioni di cui sopra:

| Denominazione | Costo Storico | Rettifiche di valore | Riprese di valore | Acquisto quote | Valore Netto |
|---|---|---|---|---|---|
| Sogenus S.p.A. | 1.256.192 | 0 | 0 | 0 | 1.256.192 |
| Palombina S.r.l. | 1.960 | 0 | 0 | 0 | 1.960 |
| | 1.258.152 | 0 | 0 | 0 | 1.258.152 |

## Crediti

| Descrizione | 31/12/2012 | Incremento | Decremento | 31/12/2013 |
|---|---|---|---|---|
| Imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri | 2.863.510 | 47.568 | 221.778 | 2.689.300 |
| | 2.863.510 | 47.568 | 221.778 | 2.689.300 |

Tale voce risulta così composta:

- dal credito di Euro 2.168 verso la ex Società collegata Recomat S.r.l.;
- dal credito di Euro 565 verso la ex Società controllata Ambiter S.C. a r.l. per residuo riparto attivo;
- dall'investimento nella polizza denominata Conto Gestito quale copertura del debito di Trattamento di fine Rapporto di lavoro esistente in azienda e di gestione patrimoniale agganciate alla Nuova Moneta Forte per un importo netto complessivo di Euro 2.686.567 al netto di riscatti parziali dell'anno e comprensive della rivalutazione maturata pari ad Euro 47.003 così come comunicato dall'Ina Assitalia Agenzia di Ancona.

## Azioni Proprie

Tra le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte N. 5.174 azioni proprie per un importo di Euro 53.993 corrispondenti al valore nominale di Euro 51.740, pari allo 0,99% del Capitale Sociale, acquistate dal Socio Comune di Camerano in data 28/11/2011 avanti il Notaio Scoccianti previa girata del titolo su quietanza dell'importo corrispondente.
Il Consiglio di Amministrazione ha dato corso a tale acquisto così come autorizzato dall'Assemblea dei Soci in data 26/10/2011.
In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile e nel patrimonio netto è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.
Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro Fair Value. I crediti sono tutti riferiti a soggetti residenti nel territorio italiano per operazioni ivi effettuate.

## C) Attivo circolante

### I. *Rimanenze*

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 3.357.726 | 3.300.202 | **57.524** |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e sono descritti nella prima parte della presente Nota integrativa.

***C.I.1*** - ***Materie prime, sussidiarie e di consumo***: il saldo finale delle rimanenze di magazzino al 31/12/2013 risulta pari a Euro 623.007.

***C.I.3*** - ***Lavori in corso su ordinazione:*** a seguito del contratto di servizio acceso con il Comune di Chiaravalle per la Gestione e Riqualificazione della discarica di Chiaravalle, Loc. Galoppo, si è provveduto in ottemperanza del Principio contabile n. 23 ad iscrivere alla voce lavori in corso su ordinazione, l'importo di Euro 2.734.719 pari alla quota dei lavori di riqualificazione effettuati nell'impianto sopra menzionato e consuntivati al 31/12/2013. L'importo ha subito variazioni rispetto

all'esercizio precedente per la capitalizzazione dei costi di redazione del progetto di copertura finale e per la validazione dell'attività del Responsabile Unico del Procedimento. Circa il completamento dei lavori di copertura, come precisato meglio nel corso della Relazione sulla Gestione al paragrafo fatti di rilievo dell'esercizio, si specifica che a seguito di una scrittura privata intercorsa tra la Società ed il Comune di Chiaravalle, si è provveduto a formalizzare la prosecuzione dei lavori stessi per addivenire alla copertura definitiva della discarica.

**II. *Crediti***

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 9.923.015 | 10.443.881 | **(520.866)** |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---|---|---|---|---|
| **Verso clienti** | 7.852.687 | 0 | 0 | **7.852.687** |
| **Verso Enti Pubbl. rif.to** | 1.634.125 | 0 | 0 | **1.634.125** |
| **Per crediti tributari** | 3.209 | 26.507 | 0 | **29.716** |
| **Verso altri** | 386.336 | 20.151 | 0 | **406.487** |
| | 9.876.357 | 46.658 | 0 | **9.923.015** |

I crediti verso clienti sono rappresentati dai crediti per prestazioni effettuate ai privati e ad altri soggetti diversi dal Comune di Ancona. In particolar modo gli importi più significativi sono collegati ai crediti vantati dalla società per i servizi resi ad altri Comuni quali il Comune di Chiaravalle, il Comune di Castelfidardo, il Comune di Cerreto d'Esi, il Comune di Fabriano, il Comune di Sassoferrato, il Comune di Serra De' Conti e verso gli enti consorziati di filiera per la raccolta differenziata (Comieco, Coreve).
Nei crediti verso clienti trovano collocazione anche i crediti verso il Consorzio Conero Ambiente per le prestazioni di servizio di igiene ambientale svolti per tramite dei Comuni di Ancona e Castelfidardo.
L'adeguamento del valore nominale di tali crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, esposto a riduzione di quelli scadenti oltre i 12 mesi. Tale fondo è stato considerato congruo rispetto alla attuale situazione dei crediti in contenzioso.
I crediti in contenzioso sono rappresentati per la maggior parte da corrispettivi per servizi speciali effettuati a condomini ed imprese commerciali. L'importo delle singole prestazioni è per il 98% circa inferiore ai 500 euro.
Gli utilizzi registrati nell'anno rappresentano la quota di fondo svalutazione crediti stornata per la parte di tali crediti divenuta inesigibile.
Tale fondo al 31/12/2013 risulta pari ad Euro 147.661; il fondo svalutazione crediti a copertura dei crediti in contenzioso derivanti dalle fatturazioni della T.I.A. del Comune di Camerano ammonta ad Euro 197.280.
I succitati fondi sono stati esposti a riduzione dei crediti scadenti entro i 12 mesi.

| Descrizione | F.do svalutaz. Crediti in contenz. | Fondo svalutaz. crediti T.I.A. | Totale |
|---|---|---|---|
| **Saldo al 31/12/2012** | 141.364 | 161.918 | **303.282** |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 5.070 | 507 | **5.578** |
| **Accantonamento esercizio** | 11.367 | 35.869 | **47.237** |
| **Saldo al 31/12/2013** | 147.661 | 197.280 | **344.941** |

Non vi sono crediti verso Imprese collegate ed i crediti verso gli Enti pubblici di riferimento per i servizi istituzionali, pari ad Euro 1.634.125 al 31/12/2013 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| | |
| *Verso Enti Pubblici di riferimento per servizi istituzionali:* | |
| **Per Igiene Ambientale e Pubblica Illuminazione** | 1.633.662 |
| **Per altri servizi** | 463 |
| | 1.634.125 |

Il credito verso il Comune di Ancona per le attività su chiamata di Igiene Ambientale (servizio di conto terzi) e per il servizio di Pubblica Illuminazione è pari a Euro 1.633.662 e di Euro 540 per altri servizi.
Il saldo totale comprende i crediti per fatture da emettere al 31/12/2013, ammontanti a Euro 93.323 verso il Comune di Ancona e risultano esigibili entro l'esercizio.
La voce "Crediti tributari" di Euro 3.209 è costituita dalle ritenute operate sui conti correnti attivi bancari e postali. La quota oltre i 12 mesi è costituita dal credito di Euro 26.507 per l'istanza di rimborso per Irap deducibile presentata nel 2009.
I "Crediti vs. altri" entro i 12 mesi sono costituiti principalmente per Euro 237.880 dal residuo dell'anticipo contrattuale versato al Comune di Chiaravalle sui diritti di sfruttamento dell'impianto di biogas nella discarica comunale di Chiaravalle.
I "Crediti vs. altri" oltre i 12 mesi sono costituiti principalmente dal credito verso la ex partecipata Vitalia per Euro 16.138 a seguito del piano di riparto di chiusura della Società. Tra i crediti non risultano crediti verso società o soggetti aventi residenza al di fuori del territorio italiano.

**IV. *Disponibilità liquide***

| *Saldo al 31/12/2013* | *Saldo al 31/12/2012* | *Variazioni* |
|---|---|---|
| 623.815 | 312.080 | **311.735** |

| Descrizione | *31/12/2013* | *31/12/2012* |
|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 619.092 | 310.073 |
| Assegni | 1.900 | - |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.823 | 2.007 |
| | 623.815 | 312.080 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. I saldi sovresposti sono comprensivi degli interessi maturati e delle spese liquidate al 31/12/2013. Le principali voci che compongono il saldo sono le seguenti:

| | Importo |
|---|---|
| Banche c/c attivi | 484.169 |
| Unicredit Banca S.p.A. | 131.145 |
| Banca Marche S.p.A. | 134.023 |
| Veneto banca (ex CARIFAC) | 41.693 |
| Banca CARIGE | 45.796 |
| Banca Nazionale del Lavoro | 131.512 |
| Depositi postali | 134.923 |
| c/c - Igiene Ambientale | 942 |
| c/c - Lampade Votive | 122.208 |
| c/c - Tariffa Igiene Ambientale | 793 |
| c/c - Affissioni e Pubblicità | 6.688 |
| c/c - Servizi Cimiteriali | 4.292 |
| Cassa e monete nazionali | 4.723 |
| Assegni | 1.900 |
| Cassa clienti | 1.960 |
| Cassa interna per Aff. & Pubb. | 748 |
| Cassa interna per corrispettivi di vendita | 115 |
| Totale disponibilità liquide | ***623.815*** |

**D) Ratei e risconti**

| *Saldo al 31/12/2013* | *Saldo al 31/12/2012* | *Variazioni* |
|---|---|---|
| 214.624 | 235.631 | **(21.007)** |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e sono ripartibili in ragione del tempo.
Al 31 dicembre 2013 la voce risconti accoglie la quota di costo da rinviare agli esercizi futuri per un importo di Euro 206.184 relativa in maniera prevalente a quote di polizze assicurative la cui scadenza è

fissata al 30/06/2014. Non sussistono al 31/12/2013, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Passività

### A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 4.477.250 | 4.772.418 | **(295.168)** |

| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|---|---|---|---|---|
| Capitale Sociale | 5.235.000 | 0 | 0 | 5.235.000 |
| Riserva Sovraprezzo Azioni | 71.455 | 0 | 0 | 71.455 |
| Riserva legale | 78.867 | 0 | 0 | 78.867 |
| Riserva per Azioni Proprie in Portafoglio | 53.993 | 0 | 0 | 53.993 |
| Riserva straordinaria | 23.687 | 0 | 0 | 23.687 |
| Utile (Perdite) portati a nuovo | (190.042) | (500.542) | 0 | (690.584) |
| Utile (Perdita) d'esercizio | (500.542) | (295.168) | (500.542) | (295.168) |
| | 4.772.418 | (795.710) | (500.542) | 4.477.250 |

Nel corso dell'anno 2013 si sono avuti i seguenti movimenti di Patrimonio Netto:

- si è deliberato (vedi delibera Assembleare del 27/06/2013) il riporto a nuovo della perdita dell'esercizio 2012 pari ad Euro 500.542;

Il Capitale Sociale è formato da N. 523.500 azioni del valore di Euro 10 ciascuna. Il Patrimonio Netto al 31/12/2013 risulta pertanto essere composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|---|
| ***Patrimonio Netto al 31/12/2013*** | **4.477.250** |
| ***Capitale Sociale*** | **5.235.000** |
| Capitale Sociale | 5.235.000 |
| ***Perdita d'esercizio*** | **(295.168)** |
| Perdita d'esercizio 2013 | (295.168) |
| ***Riserva legale*** | **78.867** |
| Quota Utili 2001-2013 | 78.867 |
| ***Riserva azioni proprie in portafoglio*** | **53.993** |
| Utilizzo riserva sovrapprezzo azioni | 53.993 |
| ***Riserva straordinaria*** | **23.687** |
| Assegnazione utile d'esercizio 2010 | 23.687 |
| ***Perdite portate a nuovo*** | **(690.584)** |
| ***Perdite portate a nuovo*** | (690.584) |
| ***Riserva Sovraprezzo Azioni*** | **71.455** |
| Riserva Sovraprezzo Azioni | 71.455 |

La variazione delle Riserve si è determinata dalla destinazione dell'utile/perdita dell'esercizio precedente in base alle disposizioni statutarie.
Con il risultato di perdita d'esercizio 2013 pari ad Euro 295.168 il patrimonio netto della società risulta pari ad Euro 4.477.250 e pertanto si trova al di sotto del valore del capitale sociale di Euro 5.235.000. Alla data del 31/12/2013 non risultano pertanto applicabili le disposizioni ai sensi dell'art. 2446 del Codice Civile.
Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva Straord. | Riserva Sovrapr. Azioni | Riserva per azioni proprie in portafoglio | Risultato d 'eserciz. a nuovo | Risultato d 'eserciz. | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| All'inizio esercizio precedente | **5.235.000** | **78.867** | **23.687** | **71.455** | **53.993** | **0** | **(190.042)** | **5.272.960** |
| Destinazione risultato | | | | | | | | |
| - riporto a nuovo | | | | | | (190.042) | 190.042 | |
| Risultato dell'esercizio | | | | | | | (500.542) | (500.542) |
| Alla chiusura dell'eserc. Preced. | **5.235.000** | **78.867** | **23.687** | **71.455** | **53.993** | **(190.042)** | **(500.542)** | **4.772.418** |
| Destinazione risultato | | | | | | | | |
| - riporto a nuovo | | | | | | (500.542) | 500.542 | |
| Risultato dell'esercizio | | | | | | | (295.168) | (295.168) |
| Alla chiusura esercizio corrente | **5.235.000** | **78.867** | **23.687** | **71.455** | **53.993** | **(690.584)** | **(295.168)** | **4.477.250** |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la teorica distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

| *Natura / Descrizione* | *Importo* | *Possibilità utilizzo (*)* | *Quota disponibile* | *Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite* | *Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni* |
|---|---|---|---|---|---|
| Capitale | 5.235.000 | B | - | | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 71.455 | A - B | 71.455 | | |
| Riserva di rivalutazione | - | A - B | - | | |
| Riserva legale | 78.867 | B | 78.867 | | |
| Riserva Straordinaria | 23.687 | A - B - C | 23.687 | | |
| Riserva per Azioni Proprie in Portafoglio | 53.993 | | 53.993 | | |
| Utili/(Perdite) a nuovo | (690.584) | A - B - C | | | |
| Totale | **4.772.418** | | **228.002** | | |
| Quota non distribuibile | | | **228.002** | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci
In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

| *Riserve* | *Rivalutaz. Monetarie* | *Rivalutaz non monetarie* |
|---|---|---|
| Rivalutaz. L. 2/2009 (D.L. 185/2008) | 1.426.703 | - |
| Utilizzo per Cop. Perd. Eserciz. 2009 | (1.426.703) | - |
| **Totale** | **-** | **-** |

Si evidenzia che permane in capo alla società il vincolo di ricostituzione di tale riserva di rivalutazione con gli eventuali futuri utili conseguiti, che pertanto non potranno essere distribuiti a meno di delibera assembleare di riduzione definitiva a rogito notarile.
Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

| *Riserve* | *Valore* |
|---|---|
| Riserva sovraprezzo azioni | 71.455 |
| **Totale** | **71.455** |

## B) Fondi per rischi e oneri

| *Saldo al 31/12/2013* | *Saldo al 31/12/2012* | *Variazioni* |
|---|---|---|
| 272.153 | 261.699 | **10.454** |

| Descrizione | *31/12/2012* | *Incrementi* | *Decrementi* | *31/12/2013* |
|---|---|---|---|---|
| **F.do per rischi controversie leg.** | 183.614 | 102.037 | 89.453 | 196.198 |
| **F.do per imposte differite** | 78.085 | - | 2.130 | 75.955 |
| | 261.699 | 102.037 | 91.583 | 272.153 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi agli utilizzi e agli adeguamenti dell'esercizio.
Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto si

riferiscono a costi o debiti di esigenza certa o probabile ma per i quali alla data di chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Il Fondo per vertenze legali in corso, sulla base della documentazione agli atti aziendali e delle informazioni fornite dai Legali, è stato valutato in modo analitico tenuto conto dei probabili oneri riferibili allo stato delle singole vertenze, procedendo all'utilizzo per la copertura delle spese legali, qualora non risarcibili in via assicurativa e degli eventuali oneri via via sostenuti.
L'accantonamento al fondo legale contiene tutti quegli accantonamenti che alla luce di pareri effettuati da legali di riferimento, si ritengono quindi essere necessari per esprimere la potenziale passività della vertenza nei confronti dell'azienda.
Tra gli utilizzi si evidenzia l'importo di Euro 25.163, precedentemente accantonato in relazione al rischio riferito agli avvisi di accertamento tributari per agli anni d'imposta 2007 e 2008 ricevuti nel dicembre 2012 in conseguenza degli esiti della verifica fiscale subita nel 2010 e già commentata nei precedenti bilanci d'esercizio, a seguito della definizione in adesione per i rilievi di minor valore economico e l'impugnazione in Commissione Tributaria circa la contestazione più rilevante relativa ai fini Irap al disconoscimento delle deduzioni per "cuneo fiscale", quantificabile in circa 344.000 Euro con sanzioni e interessi.
In proposito la Commissione Tributaria provinciale di Ancona, dopo aver accolto l'istanza di sospensione dell'esecutività, si è definitivamente pronunciata, in esito alla discussione di merito tenutasi lo scorso 10 ottobre, per l'accoglimento totale con dichiarazione di nullità/annullamento degli atti impositivi.
Con atto notificato all'azienda il 15/05/2014 l'Agenzia delle Entrate ha proposto appello avverso la sentenza della Ctp e pertanto l'azienda si costituirà nel giudizio di grado successivo.
L'azienda coerentemente con la posizione interpretativa già assunta in passato, confermata dalla sentenza di primo grado, non ha effettuato alcun accantonamento in quanto ritiene, al momento, solo "possibile" e non anche "probabile" il rischio del ribaltamento della decisione dei giudici della Ctp.

La quota relativa all'utilizzo del fondo rischi controversie legali è rappresentata in via principale dall'utilizzo per effetto delle chiusura transattive di alcuni contenziosi di lavoro.
Tale fondo rischi controversie legali potrà subire, come avvenuto nel corrente esercizio, variazioni in aumento e/o in diminuzione in relazione all'evoluzione delle controversie pendenti.

Il Fondo per oneri contrattuali non comprende il costo relativo al "Premio di Risultato" disciplinato dal vigente C.C.N.L. all'art. 2 "Contrattazione di secondo livello"; per il conteggio del "Premio di Risultato" di competenza dell'esercizio 2013 l'azienda si è avvalsa delle disposizioni dell'art. 2 del C.C.N.L. 22 maggio 2003 (Allegato 3), che disciplina la corresponsione del premio annuo per qualità della prestazione. Per tale voci si rinvia al paragrafo dedicato al costo del personale.

Il Fondo Imposte differite comprende l'accantonamento Irap residuo riferibile al disavanzo di fusione già iscritto dall'esercizio 2008 a seguito dell'operazione di incorporazione della controllata Container Consult & Service S.r.l.
Per una migliore descrizione della diminuzione del fondo si rinvia al successivo paragrafo della fiscalità differita.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 2.964.685 | 2.981.558 | **(16.873)** |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | Importo |
|---|---|
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 50.086 |
| Decremento per utilizzo dell'esercizio | 66.960 |
| | **(16.873)** |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in

forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Tale incremento del fondo è riferibile esclusivamente alla rivalutazione del debito T.F.R. dell'azienda verso i dipendenti, in quanto in base al D.Lgs. 5/12/2005 n. 252, recante la disciplina delle forme pensionistiche complementari e dall'attuazione dell'art. 1, c. 765, della L. 296 – 27/12/2006, i lavoratori dipendenti dal 01/01/2007 esprimono la propria volontà di conferire il TFR maturando a forme pensionistiche complementari oppure a conservare detto TFR maturando secondo le regole dell'art. 2120 del codice civile; in quest'ultimo caso, considerato che l'azienda supera i 50 dipendenti, è obbligata al relativo versamento al Fondo Tesoreria istituito presso l'INPS.
Nel corso del 2013 sono avvenute n. 3 cessazioni di rapporto di lavoro a tempo indeterminato.

## D) Debiti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 22.953.758 | 25.044.638 | **(2.090.880)** |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale | Di cui oltre 5 anni |
|---|---|---|---|---|
| Debiti v/banche | 6.393.845 | 4.876.862 | 11.270.707 | 445.308 |
| Acconti | 3.750.485 | - | 3.750.485 | - |
| Debiti verso fornitori | 4.705.616 | - | 4.705.616 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 6.332 | - | 6.332 | - |
| Debiti verso Enti Pubblici di riferim. | 338.622 | - | 338.622 | - |
| Debiti tributari | 1.361.575 | - | 1.361.575 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza | 640.612 | - | 640.612 | - |
| Altri debiti | 879.809 | - | 879.809 | - |
| | 18.076.896 | 4.876.862 | 22.953.758 | 445.308 |

I Debiti vs. Banche al 31/12/2013 accolgono le seguenti voci:

- per anticipi su fatture aperti con la Banca delle Marche S.p.A., con la Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana, con Banca Carige e con la Banca Nazionale del Lavoro per un importo complessivo di Euro 4.312.219;
- per un'apertura di credito con Banca delle Marche per un importo di 898.687;
- per le rate dei mutui a breve per un importo di Euro 1.116.946;
- per le quote maturate di interessi passivi per un importo di Euro 65.993.

Inoltre i Debiti vs. Banche sono costituiti da n. 7 Mutui chirografari, accesi presso i seguenti Istituti di credito:

1) Banca delle Marche S.p.A. per Euro 238.344 al 31/12/2013 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 147.041;
2) Banca delle Marche S.p.A. per Euro 233.346 al 31/12/2013 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 179.723. Si precisa che tale mutuo è stato accollato dall'Anconambiente S.p.A. a seguito dell'operazione di fusione avvenuta nel corso dell'esercizio 2008 con la diretta controllata Container Consult & Service S.r.l.;
3) Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana S.p.A. per Euro 1.029.980 al 31/12/2013 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 847.229;
4) Banca delle Marche S.p.A. per Euro 1.016.798 al 31/12/2013 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 847.874. L'accensione di tale mutuo di Euro 1.700.000 è legata all'acquisto di tutti i mezzi e di tutte le attrezzature per l'avvio del servizio di Igiene Ambientale denominato "Porta a Porta" nel Comune di Ancona (Zona 2);
5) Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana S.p.A. per Euro 1.446.558 al 31/12/2013 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 1.219.895. L'accensione di tale mutuo di Euro 2.300.000 è legata all'acquisto di tutti i mezzi e di tutte le attrezzature per l'avvio del servizio di Igiene Ambientale denominato "Porta a Porta" nel Comune di Ancona (Zona 3 e 4), nel Comune di Fabriano e nel Comune di Cerreto D'Esi;

6) Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. per Euro 908.793 al 31/12/2013 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 752.139. L'accensione di tale mutuo di Euro 1.500.000 (Notaio Bucci Guido di Ancona – Atto del 03/11/2009 Rep. 65197/20458) è legata all'acquisto di tutti i mezzi e di tutte le attrezzature per l'ultimazione del servizio di Igiene Ambientale denominato "Porta a Porta" nel Comune di Ancona (Zona 4), per l'avvio del servizio denominato "Porta a Porta" nel Comune di Castelfidardo e per l'acquisto di n. 30.457 azioni della Sogenus S.p.A.;
7) Banca delle Marche per Euro 1.119.988 al 31/12/2013 di cui le rate scadenti oltre l'esercizio ammontano a Euro 882.961. L'accensione di tale mutuo di Euro 1.900.000 è riferibile alla realizzazione dell'impianto di sfruttamento di biogas derivante dalla discarica di proprietà del Comune di Chiaravalle;

"Acconti" - La voce accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate e/o ultimate. In via principale è costituito dall'anticipo relativo al servizio di Riqualificazione della discarica del Comune di Chiaravalle Loc. Galoppo per l'importo non di competenza dell'esercizio pari ad Euro 3.171.000 e per Euro 565.448 per l'incasso sulla fatturazione del servizio con il Comune di Ancona per le lampade votive 2014 da conguagliarsi nell'anno di riferimento con il contratto dei servizi cimiteriali.

Si precisa che la contropartita relativa agli acconti ricevuti sui lavori eseguiti nella discarica comunale del Comune di Chiaravalle è inserita alla voce rimanenze sui "Lavori in corso su ordinazione" per un importo di Euro 2.734.719 voce che indica l'importo raggiunto dei lavori eseguiti e rendicontati.
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti viene rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso le società collegate occorre rilevare che si tratta del debito verso la collegata Sogenus S.p.A. per i rapporti contrattuali in essere per Euro 6.332.
Per i debiti verso Enti Pubblici di riferimento occorre rilevare che si tratta in prevalenza dei diritti spettanti al Comune di Ancona sulle pubbliche affissioni ed imposte sulla pubblicità riscossi dagli utenti relativi al quarto trimestre 2013 pari a Euro 264.149 e di Euro 73.481 per il conguaglio dell'anno 2013 a favore del Comune di Ancona sul contratto dei servizi cimiteriali.
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; le eventuali passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza risultano iscritti nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Tra i debiti non sono compresi fornitori e soggetti aventi localizzazione geografica Extra Ue.

## E) Ratei e risconti

| *Saldo al 31/12/2013* | *Saldo al 31/12/2012* | *Variazioni* |
|---|---|---|
| 109.276 | 122.397 | **(13.121)** |

| | |
|---|---|
| **Risconti passivi** | 100.952 |
| **Contributo FESR** | 81.680 |
| **Contributo Cassa Depositi e Prestiti** | 826 |
| **Contributo Comune Ancona acquisto mezzi cimiteriali** | 18.446 |
| **Ratei passivi** | 8.323 |
| **Ratei passivi per utenze** | 4.852 |
| **Vari** | 3.471 |

Rappresentano la partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Tale criterio permette di imputare all'esercizio componenti positivi e negativi aventi effetto finanziario nell'esercizio successivo oppure di stornare componenti positivi o negativi di reddito il cui effetto temporale comprende anche l'esercizio successivo.
La quota di risconti passivi si riferisce a contributi in conto impianti riconosciuti nell'esercizio pari a Euro 6.806 e negli esercizi successivi per il residuo. La quota scadente entro cinque anni è pari a Euro 34.029. Risultano anche iscritti dei risconti passivi relativi al rimborso da parte del Comune di Ancona per l'acquisto di attrezzature e mezzi inerenti la gestione del contratto dei servizi cimiteriali.
I ratei passivi accolgono la quota interessi di competenza dell'esercizio circa la rata del mutuo acceso presso la Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana S.p.A. che scade il 30/04/2014.

## Conti d'ordine

| Descrizione | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Fidejussioni rilasciate a terzi | 1.860.696 | 1.966.157 | (105.461) |
| Beni di terzi presso l'impresa | 19.280.000 | 19.280.000 | 0 |
| | 21.140.696 | 21.246.157 | (105.461) |

- Le fideiussioni rilasciate a terzi sono relative al rilascio delle garanzie per nostro conto da Enti Assicurativi a copertura degli eventuali inadempimenti contrattuali connessi all'espletamento dei servizi effettuati.
- I Beni di terzi presso l'impresa sono relativi agli impianti della Pubblica Illuminazione del Comune di Ancona relativi all'affidamento della gestione dei servizi di Pubblica Illuminazione, impianti semaforici, ventilazione gallerie stradali, consegnati con verbale del Comune di Ancona del 31/12/2002 su deliberazione Comunale n. 147 del 21/12/2001.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 30.468.410 | 30.102.632 | **365.778** |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | 30.256.596 | 29.838.447 | **418.149** |
| Variaz. Lavori in corso su ordinaz. | 45.594 | - | **45.594** |
| Increm. Immobilizz.ni per lavori interni | 13.064 | 16.187 | **(3.123)** |
| Altri ricavi e proventi | 153.156 | 247.998 | **(94.842)** |
| | 30.468.410 | 30.102.632 | **365.778** |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nel seguito della presente Nota; i ricavi esposti sono stati realizzati nel territorio nazionale.
Il valore della produzione viene così ripartito in base alle diverse categorie:

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Da Comune Ancona per Igiene Ambientale e Servizi su chiamata | 16.960.781 | 16.871.656 | **89.125** |
| Da Comune Ancona per Servizio di Pubblica Illuminazione | 3.407.076 | 3.464.415 | **(57.339)** |
| Da Comune Ancona per Affissioni e Pubblicità | 253.222 | 277.131 | **(23.909)** |
| Da Comune di Ancona - Servizi Cimiteriali | 662.430 | 594.429 | **68.001** |
| Cessioni materiali | 1.219.825 | 1.219.644 | **181** |
| Prestazioni di servizi | 7.753.262 | 7.398.122 | **355.140** |
| Altre | 153.156 | 261.048 | **(107.892)** |
| Variazione dei lavori in corso | 45.594 | 0 | **45.594** |
| Incrementi di immobilizzazioni | 13.064 | 16.187 | **(3.123)** |
| | 30.468.410 | 30.102.632 | **365.778** |

Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nei maggiori aggregati componenti il valore della produzione:

| CATEGORIA | 2013 | 2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa | 28.985.159 | 28.605.752 | **642.226** |
| Igiene Ambientale ed Aff.ni & Pubblicità: | | | |
| Comune Ancona raccolta rsu - r.d.- r.u.p. - spazz. | 12.724.081 | 12.381.849 | **342.232** |
| Comune di Ancona per smaltimento e trasp. rifiuti | 3.975.276 | 4.160.100 | **(184.824)** |
| Comune di Ancona per Stazione di Trasferimento | 207.572 | 202.707 | **4.865** |
| Comune di Ancona - Aggio Affissioni e Pubblicità | 253.222 | 277.131 | **(23.908)** |
| Comune di Ancona - Pubblica Illuminazione | 3.407.076 | 3.464.415 | **(57.339)** |
| Comune di Ancona - Cimiteriali e Lamp.votive | 662.430 | 594.429 | **68.001** |
| Altri servizi al Comune di Ancona | 53.852 | 127.000 | **(73.148)** |
| Totale | 21.283.509 | 21.207.631 | **75.878** |
| Prestazioni di servizi: | | | |
| Raccolta e Smaltimento rifiuti Serra dei Conti, Sassoferrato, Castelfidardo, Cerreto D'Esi, Fabriano | 6.098.086 | 5.730.035 | **368.051** |
| Corrispettivo per spazzamento Autorità Portuale | 164.970 | 159.944 | **5.026** |
| Corrispettivi per prestazioni servizi diversi | 1.438.594 | 1.508.142 | **(69.548)** |
| Totale | 7.701.650 | 7.398.122 | **303.528** |
| Corrispettivi cessioni materie prime, sussidiarie, semil., altri beni mobili, esclusi quelli strumentali | 1.261.804 | 1.219.644 | **42.160** |
| Variazioni dei lavori in corso | 45.594 | 0 | **45.594** |
| Incrementi di immobilizzazioni per impianti | 13.064 | 16.187 | **(3.123)** |
| Recuperi per sinistri, risarcimenti assicurativi ed altri | 138.322 | 157.948 | **(19.626)** |
| Risarcimento danni | 67.984 | 39.141 | **28.843** |
| Tutela legale | 8.386 | 13.047 | **(4.661)** |
| Altri | 61.952 | 105.761 | **(43.808)** |
| Canoni noleggio | 0 | 0 | **0** |
| Plusvalenze ordinarie - Recupero F.do rischi | 7.612 | 81.245 | **(73.634)** |
| Contributi in conto esercizio | 16.855 | 21.855 | **(5.000)** |
| Ctr. FESR per Sede | 6.806 | 6.806 | **0** |
| Ctr. Da Provincia An | 0 | 0 | **0** |
| Contributi da Cassa Depositi e Prestiti | 826 | 826 | **0** |
| Contributi da altri | 9.223 | 14.223 | **(5.000)** |
| **Totale valore della produzione** | **30.468.410** | **30.102.632** | **365.778** |

Nell'ambito del valore della produzione si notano nel corso del 2013 le seguenti variazioni maggiormente significative rispetto all'anno precedente:

***Igiene Ambientale di Ancona***: la variazione è collegata al maggior corrispettivo per la variazione Istat annuale, compensata dai minori costi di smaltimento a causa della riduzione dei quantitativi dei rifiuti solidi urbani e dai minori costi di trasporto della frazione merceologica della "forsu" oltre ad una riduzione di alcuni servizi accessori su chiamata di igiene urbana.

***Pubblica Illuminazione di Ancona***: lo scostamento negativo è legata principalmente al minor fatturato riferito ai lavori di "extra canone" rispetto all'esercizio precedente in parte compensato da maggiori corrispettivi in ragione dell'Istat annuale calcolato contrattualmente.

**Affissioni e Pubblicità di Ancona**: la riduzione è ascrivibile principalmente ad un calo del fatturato sia per quanto riguarda il servizio di affissioni che quello relativo all'imposta di pubblicità.

***Servizi di igiene urbana Comuni di Cerreto – Castelfidardo – Fabriano – Sassoferrato – Serra de Conti*** : lo scostamento del fatturato complessivo relativo alle voci indicate è principalmente aumentato rispetto al precedente esercizio per effetto della fatturazione in ragione di anno intero dei servizi prestati nei Comuni di Sassoferrato e Serra De' Conti avviati rispettivamente a metà ed a fine anno 2012, oltre agli incrementi Istat annuali fissati contrattualmente nei restanti contratti.

***Corrispettivi per prestazioni servizi diversi:*** l'importo consuntivato nell'anno 2013 è in leggera flessione con quanto registrato nell'esercizio precedente a causa principalmente dalla flessione dei ricavi della vendita di energia prodotta dall'impianto di biogas.

***Corrispettivi per cessioni materie prime:*** lo scostamento è leggermente positivo ed è principalmente ascrivibile ai maggiori corrispettivi fatturati circa la vendita della frazione merceologica della plastica compensati in misura minore da quelli relativi alla frazione merceologica del vetro. Sono rimasti sostanzialmente invariati i quantitativi di materiale differenziati, recuperati per effetto dei servizi di igiene ambientale "Porta a Porta".

***Variazioni dei lavori in corso*****:** trattasi dei lavori di riqualificazione effettuati nella discarica del Comune di Chiaravalle che prevede contrattualmente il termine dei lavori con la messa in sicurezza dell'impianto stesso. L'incremento è riferito esclusivamente alla capitalizzazioni dei costi di progettazione e relativi all'attività di responsabile unico del procedimento relativi alla copertura della discarica di prossima realizzazione.

***Altri ricavi e proventi:*** sono iscritti i contributi in conto esercizio per Euro 16.855 che si riferiscono principalmente a:

- contributo FESR c/impianti Euro 6.806
- contributi da Altri Euro 10.049

Negli altri ricavi e proventi trovano allocazione anche le sopravvenienze collegate all'utilizzo del fondo rischi vertenze legali il cui contenuto viene esplicitato al paragrafo inerente. Il maggior ricavo è stato ottenuto dal rilascio del fondo riferito ad alcune vertenze che si sono definite.

**B) Costi della produzione**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| 29.681.947 | 30.027.669 | **(345.722)** |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 2.714.821 | 3.055.231 | (340.410) |
| Servizi | 10.245.565 | 10.259.278 | (13.713) |
| Godimento di beni di terzi | 61.971 | 72.642 | (10.671) |
| Salari e stipendi | 10.229.743 | 10.178.801 | 50.942 |
| Oneri sociali | 2.889.778 | 2.843.315 | 46.463 |
| Trattamento di fine rapporto | 668.133 | 704.004 | (35.871) |
| Trattamento di quiescenza e simili | 55.223 | 58.809 | (3.586) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 50.904 | 49.079 | 1.825 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.359.162 | 2.403.467 | (44.305) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 47.237 | 57.924 | (10.687) |
| Variazione rimanenze materie prime | (11.931) | (23.001) | 11.070 |
| Accantonamento per rischi | 102.037 | 68.777 | 33.260 |
| Oneri diversi di gestione | 269.304 | 299.343 | (30.039) |
| Totale Costi della Produzione | 29.681.947 | 30.027.669 | (345.722) |

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**
La diminuzione dei costi per materie è correlata ai minori costi di acquisto dei materiali per ricambi automezzi ed attrezzature nonché dei materiali per i servizi di igiene ambientale con particolare riferimento ai materiali di consumo.

**Costi per servizi**
Rimangono sostanzialmente in linea con l'anno precedente i costi relativi alle spese per servizi in quanto la spesa è inferiore di un importo di Euro 13.713. All'interno di tale voce si sono realizzati dei decrementi di costo che sono stati controbilanciati da maggiori spese per servizi di altre tipologie:

- i principali decrementi sono afferenti i costi assicurativi, i costi di smaltimento per effetto delle riduzioni dei quantitativi dei rifiuti indifferenziati, i costi di trasporto rifiuti ed i costi pubblicitari;
- tra i più significativi aumenti si classificano i costi delle utenze, i costi di energia di pubblica illuminazione, i costi del Cda per la figura aggiuntiva di Consigliere Delegato assunta nell'esercizio, ed i costi riferiti alle consulenze tecnico, amministrativo e legale.

**Costi per il personale**
La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli aumenti di merito, gli inquadramenti a livelli superiori, gli scatti di anzianità, il costo delle ferie e permessi maturati e non goduti nonchè gli accantonamenti di legge.
Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento di Euro 57.948; tale variazione è imputabile ad un incremento della forza lavoro media di circa n. 3,5 dipendenti, comprensiva dei contratti di somministrazione lavoro (diminuiti di n. 3 unità medie).
Nel dettaglio il costo del lavoro interinale, compreso in base alle indicazioni fornite dai principi contabili all'interno del costo del personale, è diminuito rispetto il precedente esercizio di Euro 95.592.
La diminuzione del costo del personale è ascrivibile anche alla diminuzione del premio di risultato rispetto allo scorso esercizio per un importo di Euro 134.424; il costo del personale accoglie infatti il costo relativo al premio di risultato disciplinato dal vigente C.C.N.L. all'art. 2 "Contrattazione di secondo livello"; viene pertanto ivi compreso in quanto per il corrente esercizio la sua determinazione è avvenuta secondo i parametri contrattuali minimi previsti.
Il conteggio del "Premio di Risultato" pari ad Euro 66.225 di competenza dell'esercizio 2013 è stato applicato secondo le disposizioni dell'art. 2 del C.C.N.L. 22 maggio 2003 (Allegato 3), che disciplina la corresponsione del premio annuo per qualità della prestazione

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.
Il decremento del costo degli ammortamenti pari ad Euro 44.305 considera anche la maggior quota di ammortamento relativa all'impianto di biogas così come già descritto nei criteri di valutazione della presente nota integrativa alla voce immobilizzazioni materiali. Nel caso si fosse proceduto in maniera analoga allo scorso esercizio, il costo per ammortamento sarebbe stato pari ad Euro 2.150.952 e pertanto il decremento sarebbe stato più evidente pari ad Euro 252.515. Tale diminuzione sarebbe riferibile alla fuoriuscita dal processo di ammortamento di una parte degli investimenti in mezzi ed attrezzature per l'espletamento dei contratti di cui sopra cui si è dato corso nell'esercizio 2008.

**Accantonamento per rischi ed altri accantonamenti**
Si sono effettuati accantonamenti per coprire perdite o debiti di esistenza certa e probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
In particolare si è provveduto ad adeguare il "Fondo rischi per controversie legali in corso" allo stato effettivo del contenzioso in essere.

**Oneri diversi di gestione**
Vengono evidenziati costi e spese residuali che non hanno trovato specifica collocazione nelle altre voci di bilancio: le più rappresentative contenute sono costituite dalla Tassa sui rifiuti per Euro 34.553, dall'Imposta Municipale Unica (IMU) per complessivi Euro 36.622, dai Contributi Associativi per Euro 58.840, dalla Tassa di proprietà sugli automezzi per Euro 41.871, da abbonamenti a fonti di pubblicazione obbligatoria per Euro 7.144 ed infine dalle minusvalenze per Euro 30.439 realizzate prevalentemente dalle dismissioni e cessioni delle attrezzature di raccolta impiegate precedentemente all'avvio dei nuovi servizi di igiene ambientale denominati "Porta a Porta".

## C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| **(390.693)** | **(94.146)** | **(296.547)** |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Da partecipazione | 0 | 337.616 | **(337.616)** |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 47.003 | 41.552 | **5.451** |
| Proventi diversi dai precedenti | 876 | 2.245 | **(1.369)** |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (438.572) | (475.559) | **36.987** |
| | (390.693) | (94.146) | **(296.547)** |

Come evidenziato nel paragrafo relativo ai "Criteri di valutazione" i ricavi di natura finanziaria vengono esposti al lordo delle imposte ad essi riferibili.

Si propongono nel seguito alcuni schemi di dettaglio:

**Proventi da partecipazioni**

| Descrizione | 2013 | 2012 | Differenza |
|---|---|---|---|
| *Proventi da partecipazioni* | | | |
| - da imprese collegate | 0 | 337.616 | **(337.616)** |
| | 0 | 337.616 | **(337.616)** |

**Altri proventi finanziari**

| Descrizione | Altre | Totale |
|---|---|---|
| Interessi bancari e postali | 876 | 876 |
| Altri crediti | 47.003 | 47.003 |
| | 47.879 | 47.879 |

**Interessi e altri oneri finanziari**

| Descrizione | Altre | Totale |
|---|---|---|
| Interessi bancari | 424.528 | 424.528 |
| Interessi fornitori | 5.255 | 5.255 |
| Altri | 8.789 | 8.789 |
| | 438.572 | 438.572 |

Si deve evidenziare che in questo esercizio si è conseguito un risultato della "Gestione Finanziaria" negativo pari a Euro 390.693, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 296.547.
Tale decremento è legato principalmente alla mancata rilevazione del dividendo della Società collegata Sogenus S.p.A. per quanto già esposto in precedenza, compensato parzialmente dai minori costi per oneri finanziari pari ad Euro 36.987 riferibili principalmente ad una diminuita esposizione debitoria

complessiva dell'azienda.

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| (9.012) | - | **(9.012)** |

**Svalutazioni**

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Di partecipazioni | (9.012) | 0 | **(9.012)** |
| | (9.012) | 0 | **(9.012)** |

## E) Proventi e oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|
| (40.390) | 127.386 | **(167.776)** |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Varie | 88.814 | 164.484 | **(75.670)** |
| Totale Proventi | 88.814 | 164.484 | **(75.670)** |
| Varie | (129.204) | (37.098) | **(92.106)** |
| Totale Oneri | (129.204) | (37.098) | **(92.106)** |
| | | | |
| *Totale voce* | (40.390) | 127.386 | **(167.776)** |

Il saldo della voce Proventi è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|---|
| Sopravvenienze e insussistenze | 88.552 |
| Insussitenze di debito | 262 |
| **Totale proventi** | **88.814** |

La voce proventi contiene all'interno delle sopravvenienze e insussistenze per rettifiche di costi imputati nei precedenti esercizi.
Principalmente le sopravvenienze attive e passive sono determinate ad una serie di conguagli positivi e negativi effettuati dal gestore della rete elettrica nazionale sulle centraline degli impianti di pubblica illuminazione riferiti agli anni precedenti.
Il saldo della voce Oneri è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|---|
| Sopravvenienze passive | 127.164 |
| Insussistenze dell'attivo | 1.850 |
| Altre | 190 |
| **Totale oneri** | **129.204** |

## Imposte sul reddito d'esercizio

| Imposte sul reddito dell'esercizio | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Imposte correnti | 641.536 | 608.745 | **32.791** |
| Imposte differite | 0 | 0 | **0** |
| | 641.536 | 608.745 | **32.791** |

Trattasi dell'imposte dovute:

- per l'applicazione dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (I.R.A.P.) istituita con D. Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446 e successive modificazioni ed integrazioni;
- per le imposte differite stanziate di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Risultato prima delle imposte | **346.368** | |
| Onere fiscale Teorico (%) | 27,5% | **95.251** |
| **Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:** | | |
| Dividendo Sogenus competenza 2013 non erogato | | |
| **Totale** | | |
| **Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:** | **0** | |
| Svalutazione crediti | | |
| Ammortamento fabbricato - quota rivalutazione 2008 | | |
| Accantonamento rischi legali | 102.037 | |
| Contributi associativi non pagati | 16.751 | |
| Compensi amministratori non pagati | 21.815 | |
| **Totale** | | |
| **Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:** | **140.603** | |
| Utilizzo fondo rischi legali | -70.931 | |
| Dividendi Sogenus competenza 2012 erogati nel 2013 | 16.881 | |
| Compensi amministratori pregressi pagati nel 2013 | -13.984 | |
| Imposte pregresse pagate | -5.021 | |
| Contributi associativi pagati | -14.445 | |
| **Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:** | **-87.500** | |
| Deduzione Irap 10% | -64.328 | |
| Deduzione Irap riferita al costo del personale | -578.953 | |
| Costi auto non deducibili | 20.203 | |
| Spese telefonia | 16.190 | |
| Imu - Redditi di terreni | 25.790 | |
| Costi vari indeducibili | 1.769 | |
| Sopravvenienze passive non deducibili | 28.606 | |
| Ammortamento fabbricato ex disavanzo di fusione | 45.023 | |
| Deduzione per Previdenza complementare al TFR | -24.270 | |
| Svalutazioni e perdite partecipazioni | 9.012 | |
| **Totale** | **-520.958** | |
| **Imponibile fiscale** | **-121.487** | |
| **Imposte correnti sul reddito d'esercizio** | | - |

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Differenza tra valore e costi della produzione | **14.783.019** | |
| **Costi non rilevanti ai fini IRAP:** | **201.879** | |
| Compensi amministratori | 90.585 | |
| Rimborsi spese | 215 | |
| Prestazioni occasionali | 4.636 | |
| Oneri per distacco personale | 84.252 | |
| Quota amm.to oneri personale su increm. Imm.ni interne | 22.191 | |
| **Costi rilevanti ai fini IRAP:** | **-1.405.592** | |
| Deduzioni per costo del lavoro | -1.369.620 | |
| Sopravvenienze attive straordinarie correlate | 88.814 | |
| Sopravvenienze passive straordinarie correlate | -100.598 | |
| Costo del servizio di lavoro interinale | -24.188 | |
| **Totale** | **13.579.306** | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,73% | **642.301** |
| **Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:** | | |
| **Totale** | **0** | |
| **Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti** | | |
| Utilizzo fondo rischi legali | -54.577 | |
| **Totale** | **-54.577** | |
| **Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:** | | |
| Ici - Reddito dei terreni | 36.635 | |
| Ammortamento fabbricato ex disavanzo di fusione | 45.023 | |
| Costi vari indeducibili | 1.769 | |
| **Totale** | **83.427** | |
| **Valore della produzione** | **13.608.156** | |
| | | |
| **Imponibile IRAP** | **13.608.156** | |
| **IRAP corrente per l'esercizio** | 4,73% | **643.666** |

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte differite (attive e passive) sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Il tutto sempre nel rispetto del principio e nei limiti della ragionevole certezza del recupero delle imposte differite attive e passive conseguenti alle predette differenze temporanee.

Sono iscritte imposte differite passive ai fini IRAP per Euro 75.956 relativamente al valore residuo del disavanzo di fusione, iscritto nel 2008, ad incremento del valore del compendio immobiliare di via Einaudi.

Ai fini IRES la Società, come già evidenziato nel precedente bilancio d'esercizio, si è avvalsa della facoltà di esporre le attività per imposte anticipate afferenti alle perdite fiscali al netto delle passività per imposte differite relative al disavanzo di fusione, così come previsto dal principio contabile 25. Nel rispetto del principio che impone di considerare la ragionevole certezza del conseguimento di imponibili futuri idonei ad assorbire le perdite fiscali pregresse, si è quindi prudentemente deciso di attuare una compensazione fra le imposte differite passive e le imposte anticipate fino a concorrenza delle prime.

Le singole differenze temporanee che determinano la rilevazione di imposte differite attive e passive sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti fiscali:

| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | |
|---|---|---|---|
| | | Ires | Irap |
| **Imposte (anticipate):** | | | |
| Compensi amministratori non pagati | 21.815 | - 5.999 | |
| Accantonamento al fondo rischi controversie legali | 196.198 | - 53.954 | |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti | 111.039 | - 30.536 | |
| Contributi associativi non pagati | 16.751 | - 4.607 | |
| Totale imposte (anticipate) | | - 95.096 | - |
| **Imposte differite:** | | | |
| Disavanzo di fusione imputato ad increm immobilizz. | 1.605.832 | 441.604 | 75.956 |
| Totale imposte differite | | 441.604 | 75.956 |
| **Imposte differite (anticipate) nette** | | **346.508** | **75.956** |
| **Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali** | | | |
| Perdite fiscali 2013 | 121.487 | - 33.409 | |
| Perdite fiscali ante 2013 | 6.137.153 | - 1.687.717 | |
| Totale imposte (anticipate) su perdite fiscali | | - 1.721.126 | |

Da tale prospetto risulta quindi evidente che, ai fini Ires, l'effetto delle perdite fiscali è ben superiore a quello delle singole differenze temporanee esistenti alla data del 31/12/2013.

Di seguito si riepilogano gli effetti di tutti i movimenti della fiscalità differita:

| | Recupero differenze pregresse | | | Rettifiche | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Descrizione | Totale imposte correnti | Imposte correnti IRES | Imposte correnti IRAP | Totale imposte differite/ anticipate Ires eliminate | Totale fondo Imposte differite | Fondo Imposte differite IRES | Fondo Imposte differite IRAP | Totale crediti imposte anticipate | Crediti imposte anticipate IRAP |
| Disavanzo di fusione - fabbricato | -2.129 | | -2.129 | | -75.956 | | -75.956 | | |
| | | | | | | | | | |
| Saldo inizio esercizio | | | | | -78.085 | | -78.085 | | |
| Movimenti dell'esercizio | -2.129 | | -2.129 | | 2.129 | | 2.129 | | |
| Saldo fine esercizio | -2.129 | | - 2.129 | | -75.956 | | -75.956 | | |

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)
La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**
Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile si precisa che la Società al 31/12/2012 non ha posto in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono costituite prevalentemente da corrispettivi derivanti da servizi di pubblica utilità regolati da specifici contratti di servizio con gli enti di riferimento; in ogni caso i rapporti intrattenuti tra la società e gli enti di riferimento nonché parti correlate (Comuni e/o Consorzi) discendono da disposizioni obbligatorie che vengono normate tramite leggi e/o regolamenti regionali e locali e che pertanto non possono essere ricondotte a reali logiche di mercato o essere soggette a valutazioni di mercato stesso.
Per le operazioni con parti correlate diverse dagli Enti di riferimento, la società non ha posto in essere operazioni rilevanti che realizzano i presupposti dell'informativa della richiamata normativa del Codice Civile. Si fa presente al riguardo che esistono rapporti contrattuali con i Comuni Soci non remunerativi come meglio precisato nella relazione sulla gestione.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Con riferimento agli obblighi di informativa previsti dall'art. 2497 Bis c.5, che prevede l'obbligo di indicazione dei rapporti intercorsi con chi esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre società che vi sono soggette, nonché l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio dell'impresa sociale e sui suoi risultati, si richiama quanto precisato nella Relazione sulla Gestione in merito ai rapporti intercorsi con il Comune di Ancona ed il Consorzio Conero Ambiente ai paragrafi "Principali elementi di scostamento delle previsioni della gestione operativa dell'esercizio" ed ai "Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio".

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ancona, 30 Maggio 2014

***Il Presidente del Consiglio di Amministrazione***
***Antonio Gitto***

# ANCONAMBIENTE S.P.A.

**Allegato n. 1**

## RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA

| *FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL' ATTIVITA' OPERATIVA:* | | 2013 | | 2012 |
|---|---|---|---|---|
| Utile (Perdita) d' esercizio | | (295.168) | | (500.542) |
| *Rettifiche relative alle voci che non hanno effetto sulla liquidita':* | | | | |
| Ammortamenti | 2.410.066 | | 2.452.546 | |
| T.F.R. maturato nell' esercizio | 50.086 | | 84.344 | |
| T.F.R. pagato nell' esercizio | -66.960 | | -291.527 | |
| Accant. (utilizzo) fondo imposte differite | 2.130 | | 2.130 | |
| Accantonamento al F.do Rischi | 102.037 | | 68.777 | |
| Utilizzo al F.do Rischi | -89.453 | | -112.045 | |
| Svalutazione crediti | 47.237 | | 57.924 | |
| Utilizzo al F.do Sval. Crediti | -5.578 | | -9.848 | |
| Minusvalenze (plusvalenze) alienazione cespiti | 26.121 | | 31.127 | |
| *Totale voci che non hanno effetto sulla liquidità* | | 2.180.518 | | 1.782.886 |
| *Variazioni nelle attivita' e passivita' corrrenti:* | | | | |
| Clienti | 451.648 | | -506.195 | |
| Altri crediti | 21.982 | | -33.861 | |
| Rimanenze | -57.224 | | -23.001 | |
| Ratei e risconti attivi | 21.007 | | 30.843 | |
| Fornitori | -1.208.632 | | 124.154 | |
| Debiti verso Ente Pubblico di riferimento | -107.062 | | -348.950 | |
| Ratei e risconti passivi | -13.121 | | -20.663 | |
| Altri debiti | -71.852 | | 35.327 | |
| Debiti tributari e previdenziali | 265.673 | | 52.458 | |
| | | -697.581 | | -689.888 |
| ***Flussi di cassa generati dall'attività operativa*** | | 1.482.937 | | 1.092.998 |
| ***FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:*** | | | | |
| Ricavi dalla vendita immobilizzazioni tecniche | 8.281 | | 65.010 | |
| Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | -411.609 | | -1.031.447 | |
| Fusione per incorporazione - flussi generati | 0 | | 0 | |
| Incrementi nelle attivita' immateriali | -9.390 | | -2.603 | |
| (incremento) nelle immobilizzazioni finanziarie | 36.313 | -376.405 | 0 | -969.040 |
| ***FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:*** | | | | |
| assunzione di nuovi finanziamenti | | | | |
| rimborso di finanziamenti | | | | |
| Altri movimenti di patrimonio netto | | | | |
| Acquisto azioni proprie | 0 | | 0 | |
| Riduzione (incremento) altre att. immobilizzate | 174.210 | | 194.871 | |
| Incremento (riduzione) altre pass. a M/L termine | -1.116.946 | -942.736 | -1.076.699 | -881.828 |
| ***INCREMENTO (DECR.) NEI CONTI CASSA E BANCHE*** | | 163.796 | | -757.870 |
| ***CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO*** | | -5.933.826 | | -5.175.956 |
| ***CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO*** | | -5.770.030 | | -5.933.826 |

# ANCONAMBIENTE SPA

Sede in Via del Commercio n.27 - 60127 ANCONA
Capitale sociale Euro 5.235.000,00 int.versato
Iscrizione al Registro delle Imprese del Tribunale di Ancona
Codice Fiscale e Partita IVA n. 01422820421

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ex ARTICOLO 2429, 2° co. CODICE CIVILE al BILANCIO CHIUSO al 31 DICEMBRE 2013**

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, tenendo anche conto delle Norme di comportamento del Collegio Sindacale approvate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il collegio sindacale è stato nominato con conferma dall'assemblea degli azionisti del 14 aprile 2014.

Il Collegio Sindacale svolge esclusivamente le funzioni ed i compiti previsti dall'art. 2403 del Codice Civile e di essi vi riferiamo ai sensi dell'art. 2429 dello stesso.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-bis cod.civ. è svolta alla società di Revisione Reconta Ernest & Young SpA, in virtù della determinazione assunta dall'assemblea degli azionisti del 11/02/2014 su proposta motivata del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art.13 del D.Lgs.n.39/2010.

1. Nell'espletamento dell'attività di vigilanza e controllo il Collegio Sindacale dà atto:

- di avere verificato, con esclusione del controllo di merito sull'opportunità e la convenienza delle scelte operate dal Consiglio di Amministrazione, che le operazioni effettuate dalla Società sono state improntate a principi di corretta amministrazione e che risultano conformi alla Legge ed allo statuto sociale;

- di avere partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione ed alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e di avere ricevuto nel corso dell'esercizio dagli Amministratori adeguate informazioni sull'andamento della gestione sociale, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale deliberate. Possiamo ragionevolmente affermare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale così come abbiamo verificato che le stesse non fossero manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Le informazioni richieste dall art. 2381, quinto comma, del codice civile, sono state fornite con tempistica adeguata alla periodicità stabilita dal codice civile, in occasione delle riunioni periodiche, oltre che in altri incontri formali;

- di avere vigilato, per gli aspetti di propria competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa e di controllo interno della Società, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite raccolta di informazioni, dati ed altri elementi dai responsabili delle specifiche funzioni aziendali, e incontri con i rappresentanti della società di Revisione e con i membri dell'Organismo di Vigilanza, ai fini del reciproco scambio di dati ed informazioni rilevanti.
  Si fa presente al riguardo che a far tempo dal 19 novembre 2013 è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, composto di cinque membri, nel rispetto di quanto previsto dalle norme statutarie.
  E' stato altresì nominato un Amministratore Delegato a cui sono state attribuite le deleghe amministrative, del personale e quelle operative necessarie per la gestione sociale.
  Sono venute meno pertanto le criticità organizzative sulla composizione della *governance* aziendale fatte in precedenza presenti dal Collegio Sindacale;

- di avere valutato e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante:
  i. periodico scambio di informazioni e documenti con il preposto alla redazione dei documenti contabili aziendali;
  ii. acquisizione di informazioni dai responsabili delle specifiche funzioni aziendali;
  iii. approfondimento delle attività svolte e analisi dei risultati del lavoro della società dei Revisione legale.
  A tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni da riferire;

- di avere preso visione e ottenuto informazioni sull'attività di carattere organizzativo e procedurale posta in essere ai sensi del D.Lgs. n.231/2001 sulla responsabilità amministrativa degli Enti.
  L'Organismo di Vigilanza ha relazionato sulle attività svolte nel corso dell'esercizio evidenziando fatti suscettibili di miglioramento, condivisi dal Collegio Sindacale, per i quali la società ha posto, e sta ponendo, pronta attenzione per il loro superamento.
  Non abbiamo ricevuto da parte dell'Organismo di Vigilanza alcuna segnalazione di violazione del Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs. 231/2001.
  In 21/11/2013 è stato nominato, per decadenza del termine, il nuovo Organismo di Vigilanza, composto di tre membri.

  Il Consiglio di Amministrazione, ha deliberato in data 31 novembre 2013 un nuovo comitato etico Codice Etico.

2. Dall'attività di vigilanza svolta, dai colloqui intrattenuti con gli amministratori nonché con i rappresentati della Società di Revisione, non è emersa l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali poste in essere nel corso dell'esercizio, né in data successiva alla chiusura dello stesso

3. In ordine alle operazioni con parti correlate di natura ordinaria, con particolare riferimento ai contratti non remunerativi con i soci, le stesse sono descritte nella Nota Integrativa al bilancio con adeguato rinvio alla Relazione sulla Gestione, ed a questi documenti Vi rimandiamo in ordine alle loro caratteristiche ed alla loro rilevanza economica. Le suddette operazioni risultano poste in essere nel rispetto delle specifiche procedure adottate dalla Società.
   Il Collegio ha più volte fatto presente la necessità di una rivisitazione di alcuni servizi posti in essere in forma non remunerativa.

4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

5. Il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole in ordine alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione ex art. 2389, comma 3, del Codice Civile;

6. Il Collegio Sindacale non è a conoscenza di fatti o esposti di cui riferire in assemblea. Nel corso delle attività di vigilanza e controllo svolte e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi suscettibili di segnalazione o tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

7. Il Consiglio di Amministrazione ha tempestivamente consegnato al Collegio Sindacale il bilancio e la relazione sulla gestione.
   Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio abbiamo vigilato sulla impostazione generale data allo stesso e sulla generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, rilevando che gli schemi adottati sono conformi alla legge e che i principi contabili adottati, descritti in nota integrativa, sono adeguati in relazione all'attività ed alle operazioni compiute dalla società.
   Per quanto di nostra conoscenza, gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile. Al sensi e per gli effetti dell'art. 2424, terzo comma, del codice civile e dell'art. 2427, primo comma, n.9, del codice civile, Vi informiamo che, in calce allo stato patrimoniale, è stato rilevato il c.d. "sistema dei conti d'ordine e garanzie".

Abbiamo verificato la rispondenza del Bilancio e della Relazione sulla gestione ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni da fare.

8. Abbiamo tenuto riunioni periodiche con gli esponenti della Società di revisione, nel corso delle quali non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

   La società di Revisione ha rilasciato in data odierna la propria Relazione esprimendo un giudizio senza rilievi, attestando che il Bilancio di esercizio al 31.12.2013 della Anconambiente spa è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

9. Lo stato patrimoniale evidenzia, in sintesi, un risultato d'esercizio negativo di Euro 295.168 e si riassume nei seguenti valori:

| | | |
|---|---|---|
| Attività | Euro | 30.777.122 |
| Passività | Euro | 26.299.872 |
| Patrimonio netto (*escluso risultato di esercizio*) | Euro | 4.772.418 |
| **Perdita dell'esercizio** | **Euro** | **(295.168)** |
| Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine | Euro | 21.140.696 |

Il conto economico presenta i seguenti valori:

| | | |
|---|---|---|
| Valore della produzione (*ricavi non finanziari*) | Euro | 30.468.410 |
| Costi della produzione (*costi non finanziari*) | Euro | 29.681.947 |
| **Differenza** | Euro | **786.463** |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | (390.693) |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | Euro | (9.012) |
| Proventi e oneri straordinari | Euro | (40.390) |
| **Risultato prima delle imposte** | Euro | **346.368** |
| Imposte sul reddito | Euro | (641.536) |
| **Perdita dell'esercizio** | Euro | **(295.168)** |

10. La Relazione sulla Gestione predisposta dagli Amministratori propone una esauriente analisi della situazione della società, del suo andamento e del risultato della gestione nel suo complesso, tenuto anche conto di quanto sancito dal secondo comma dell'art. 2428 c.c., che, fra l'altro, prevede l'obbligo di fornire la suddetta analisi anche mediante l'utilizzo di indicatori economici e finanziari.
    In particolare gli amministratori hanno indicato in apposita sezione la descrizione delle azioni correttive previste nel budget 2013, approvato dai soci, idonee a consentire alla società il riequilibrio economico.
    La società di Revisione ha attestato la coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio di esercizio, confermando con ciò che la Società ha dato applicazione adeguata all'informativa di bilancio.

11. Su espressa dichiarazione degli Amministratori, confermata dalla società di revisione, si rileva che nel corso dell'esercizio alla stessa sono stati conferiti i seguenti ulteriori incarichi oltre quello della revisione legale dei conti:

    - incarico per la certificazione dei crediti e debiti verso i comuni soci. (compenso euro 3.000 escluso IVA e spese)

    Non risultano conferiti particolari incarichi a soggetti legati alla società di revisione da rapporti continuativi.

I servizi di cui sopra non presentano criticità in ordine all'indipendenza della Società di Revisione, la quale ha trasmesso in data 24/03/2014 in sede di conferimento dell'incarico, specifica attestazione ai sensi dell'art. 17 D.Lgs. 39/2010.

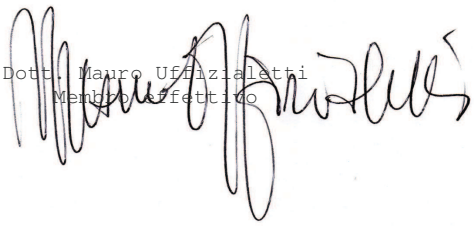
12. Il Collegio Sindacale, tenuto conto dell'esito degli specifici compiti svolti dalla società di revisione legale in tema di controllo della contabilità e di verifica dell'attendibilità del bilancio di esercizio, nonché dell'attività di vigilanza svolta, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio .

Ancona, li 12 giugno 2014

Il Collegio Sindacale

Dott. Piergiorgio Dini
Presidente

Dott. Mauro Uffizi Aletti
Membro effettivo



Dott. Carlo Violpe
Membro effettivo

Building a better working world

# AnconAmbiente S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013

Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

Reconta Ernst & Young S.p.A.
Via Thomas Edison, 4/6
60027 Osimo (AN)

Tel: +39 071 7108676
Fax: +39 071 7108471
ey.com

Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

Agli Azionisti della
AnconAmbiente S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della AnconAmbiente S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della AnconAmbiente S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

   Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 giugno 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della AnconAmbiente S.p.A. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

Reconta Ernst & Young S.p.A.
Sede Legale: 00198 Roma - Via Po, 32
Capitale Sociale € 1.402.500,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584
P.IVA 00891231003
Iscritta all'Albo Revisori Contabili al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n.10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Building a better working world

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della AnconAmbiente S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AnconAmbiente S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Ancona, 12 giugno 2014

Reconta Ernst & Young S.p.A.

Dante Valobra
(Socio)