

MONTAGNE TERAMANE E AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Codice fiscale	64100 TERAMO (TE) CORSO CERULLI N. 59
Codice di avviamento	00884890674
Codice di avviamento	TE 121074
Codice di avviamento	00884890674
Capitale sociale (i.v.)	260.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
Stato di liquidazione	no
Stato di insolvenza	no
Stato di crisi	no
Stato di amministrazione straordinaria	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Attivo		
I - Immobilizzazioni immateriali	276.630	193.050
III - Immobilizzazioni finanziarie	63.006	61.699
C) Attivo circolante		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.489.267	925.927
Totale crediti	1.756.893	1.493.626
Totale attivo circolante (C)	1.679.547	1.782.612
Totale attivo	4.118.800	3.632.043
A) Patrimonio netto		
IV - Riserva legale	1.501	1.404
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.054	1.936
B) Fondi per rischi e oneri	141.163	64.303
D) Debiti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.065.674	1.350.462
E) Ratei e risconti	863.199	829.878

(1)

	31-12-2019	31-12-2018
Riserva straordinaria	22.000	20.161
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

	31-12-2019	31-12-2018
A) Valore della produzione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	156.440	117.400
contributi in conto esercizio	116.599	106.932
Totale altri ricavi e proventi	135.198	140.453
B) Costi della produzione		
7) per servizi	264.470	171.737
9) per il personale		
b) oneri sociali	236.989	113.115
c) trattamento di fine rapporto	53.503	27.224
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.726	9.103
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	76.860	49.537
14) oneri diversi di gestione	16.972	8.336
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(212.548)	(56.180)
16) altri proventi finanziari		
altri	256.317	246.477
Totale altri proventi finanziari	256.317	246.477
altri	38.482	179.586
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	217.835	66.891
Risultato prima delle imposte (A - B + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.287)	(10.711)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.233	8.775

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.054.

In data 28/02/2007 la Società, con atto rogito del Dott. Andrea Costantini Notaio in Teramo rep 5555 racc. 23286, già consorzio CO.R.S.U., costituito il 30/04/1998 con atto del notaio Andrea Costantini tra i 21 Comuni della Provincia di Teramo, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 35, comma 8, della Legge n 448/2001 e dall'art. 115 comma 7-bis della Legge 161/2000, si è trasformato in Società per Azioni.

La società è per l'intero delle azioni, sottoscritte e versate a partecipazione di enti locali. In data 17/10/2018 rep 47945 racc. 15966, si è integrato l'oggetto sociale a seguito di nuove esigenze dei clienti soci.

Differimento della predisposizione del progetto di bilancio

Ai sensi di quanto disposto dall'Art. 106 del DL. 18/2020, in deroga al Codice Civile e allo Statuto, si è ravvisata l'esigenza di ricorrere alla possibilità di fruire del maggior termine di 180 giorni, per la convocazione dell'Assemblea dei Soci, chiamata ad approvare il bilanci di esercizio, per motivi legati all'emergenza sanitaria da Covid-19.

Attività svolte

La società, opera nell'ambito della raccolta e trasporto dei rifiuti urbani ed assimilati, nella gestione di impianti di tipo comprensoriale per lo smaltimento di rifiuti urbani, nella realizzazione di studi, progetti ed investimenti in relazione alla organizzazione di servizi di raccolta e riciclaggio di rifiuti speciali, pericolosi, tossici, nocivi, sanitari, plastica e suoi derivati, carta, vetro alluminio, oli minerali e vegetali e macerie. La realizzazione di studi, progetti ed iniziative anche tramite soggetti privati, per il recupero energetico di rifiuti urbani. Il risanamento di siti adibiti alla raccolta e allo smaltimento di rifiuti e bonifica discariche. Gestisce la produzione e la distribuzione del calore, provvede all'erogazione di ogni servizio concernente l'igiene e la salubrità urbana ivi compresi i trattamenti di disinfezione, disinfestazione e derattizzazione, oltre ai trattamenti parassitari del verde, la gestione delle aree verdi, la gestione integrata dei servizi cimiteriali e la pulizia degli immobili di proprietà dei Comuni soci.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'anno 2019 sono intercorsi incontri con alcuni Comuni Soci per la gestione del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani mediante sistema "porta a porta", in particolare la Società ha elaborato per i Comuni di Penna Sant'Andrea e Cellino Attanasio progetti per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento mediante sistema "porta a porta".

Nel mese di Novembre 2018 il Comune di Montorio al Vomano ha deliberato l'affidamento in house del servizio di raccolta e trasporto rifiuti urbani mediante sistema "porta a porta", alla società Montagne Teramane Ambiente SpA con inizio dell'attività il 01/04/2019. Come da contratto l'attività è regolarmente iniziata.

Nel mese di Giugno si è provveduto a stipulare un ulteriore contratto con il Comune di Montorio al Vomano avente come oggetto la selezione, la vagliatura ed il trasporto dei rifiuti da macerie post sisma. Nel mese di Ottobre 2019 la commessa relativa al Comune in esame è stata integrata con i servizi di manutenzione, verde pubblico, gestione cimiteriale e pulizie immobili comunali.

Nel mese di Luglio 2019 si è acquisita la commessa del Comune di Cermignano relativa alla raccolta, al trasporto e allo smaltimento dei rifiuti mediante sistema "porta a porta".

Nel mese di Dicembre 2019 la Società ha proposto al Comune di Rocca Santa Maria un progetto per la gestione del verde Pubblico, delle manutenzioni, delle caditoie e dello sgombero neve.

La società ha partecipato al Bando Nazionale del Centro di Coordinamento Raee avente come oggetto la realizzazione di una nuova piattaforma convenzionata presentando un progetto ubicato nel Comune di Colledara.

Nel mese di dicembre 2019 è stata pubblicata la graduatoria e la Società è risultata aggiudicataria di un finanziamento pari a € 75.000,00.

Sono state presentate alla Regione Abruzzo le rendicontazioni per la chiusura dei lavori delle stazioni ecologiche nei Comuni di Castellalto e Rocca Santa Maria al fine di ottenere i SAL residui; l'iter procedurale si concluderà con i collaudi programmati nell'anno.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Non è stato fattibile determinare l'effetto degli impatti del cambiamento del principio contabile sui dati comparativi dell'esercizio precedente, l'attività sarebbe stata eccessivamente onerosa. Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso, effettuando una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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 di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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 di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Si ha la ragionevole aspettativa che la Società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile. Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio al 31/12/2019.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

L'ammortamento dei beni acquisiti nell'anno riguardano le seguenti immobilizzazioni:

- Oneri pluriennali;
- Oneri pluriennali progetto compostaggio domestico;
- Oneri pluriennali progetto raccolta "porta a porta" Comune di Montorio al Vomano;
- Oneri pluriennali progetto toponomastica nel Comune di Colledara;
- Oneri pluriennali progetto raccolta "porta a porta" nei Comuni di: Colledara, Crognaleto, Cermignano, Fano Adriano, Cellino Attanasio e Penna Sant'Andrea;
- Oneri pluriennali servizio manutenzioni, verde pubblico, cimiteri e pulizie immobili nel Comune di Montorio al Vomano.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di costruzione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipologia	% ammortamento
Impianti specifici di utilizzazione	10%
Costruzioni leggere	10%
Autoveicoli da trasporto	10%
Macchine elettroniche d'ufficio	10%

Ammortamento	
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Altri beni	Valore autorizzativo

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Si è provveduto ad immobilizzare le spese sostenute per la redazione dei progetti relativi alle stazioni ecologiche ubicate nei Comuni di Crognaleto e Montorio al Vomano, alla progettazione della piattaforma di imballaggi, alla progettazione del centro di raccolta Raee nel Comune di Colledara, realizzati e predisposti in economia dagli uffici competenti della società.

Si precisa che la stazione di Crognaleto e la piattaforma di imballaggi sono cofinanziate dalla Regione Abruzzo.

L'ammortamento dei beni acquisiti nell'anno riguardano le seguenti immobilizzazioni:

- Piattaforma per Imballaggi;
- Stazione Ecologica Castellalto;
- Stazione Ecologica Crognaleto;
- Stazione Ecologica Montorio al Vomano - RAEE;
- Macchine elettroniche per ufficio;
- Cassonetti Lt 30;
- Autocarri;
- Telefoni;
- Stazione ecologica Montorio al Vomano;
- Bidoni carrellati lt 240;
- Bidoni carrellati lt 360;
- Bidoni carrellati lt 660;
- Attrezzature;
- Paline ricariche auto/biciclette;
- T-Riciclo;

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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 ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili né l'ammontare né la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e 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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate 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;
- la società non ha iscritto debiti per imposta IRAP, tenendo conto delle disposizioni di cui al decreto legge Rilancio 34/2020 all'art. 24, che ha previsto la non debenza del saldo IRAP 2019, rilevando comunque l'imposizione fiscale ai fini economico così come previsto dalle disposizioni citate, trovando copertura con gli acconti versati nel corso dell'esercizio pari ad euro 4.233.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identificano con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri concernenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali	Totale
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni materiali				
Immobilizzazioni materiali	232.195	2.487.980	61.699	2.781.874
Immobilizzazioni materiali	39.145	966.970		1.006.115
Immobilizzazioni materiali	193.050	1.521.010	61.699	1.775.759
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni immateriali	105.306	529.175	1.307	635.788
Immobilizzazioni immateriali	21.726	109.995		131.721
Immobilizzazioni immateriali	83.580	419.182	1.307	504.069
Immobilizzazioni a medio e lungo termine				
Immobilizzazioni a medio e lungo termine	337.502	3.017.156	63.006	3.417.664
Immobilizzazioni a medio e lungo termine	60.872	1.076.965		1.137.837
Immobilizzazioni a medio e lungo termine	276.630	1.940.192	63.006	2.279.828

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni immateriali
31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019
276.630	193.050	83.580

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Brevetti, diritti di proprietà intellettuale e diritti di utilizzazione industriale	Software	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni immateriali	40.855	191.340	-	232.195
Immobilizzazioni immateriali	9.265	29.880	-	39.145
Immobilizzazioni immateriali	31.590	161.460	-	193.050

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali	(506)	84.086	21.726	105.306
Immobilizzazioni materiali	-	-	21.726	21.726
Immobilizzazioni finanziarie	(506)	84.086	-	83.580
Immobilizzazioni totali	40.855	296.647	-	337.502
Immobilizzazioni materiali	9.771	51.101	-	60.872
Immobilizzazioni finanziarie	31.084	245.546	-	276.630

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2019 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Immobilizzazioni materiali

31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
1.940.192	1.521.010	419.182

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Immobilizzazioni materiali	59.054	1.882.969	139.628	406.329	2.487.980
Immobilizzazioni materiali	342	677.369	45.332	243.927	966.970
Immobilizzazioni materiali	58.712	1.205.600	94.296	162.402	1.521.010
Immobilizzazioni materiali	26.740	166.231	53.415	282.789	529.175
Immobilizzazioni materiali	26.740	3.837	1.714	77.703	109.995
Immobilizzazioni materiali	-	162.394	51.701	205.086	419.182
Immobilizzazioni materiali	59.054	2.077.230	212.582	668.290	3.017.156
Immobilizzazioni materiali	342	709.236	66.585	300.802	1.076.965
Immobilizzazioni materiali	58.712	1.367.994	145.997	367.488	1.940.192

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, in particolare:

- Contributi per la realizzazione di Centri Intercomunali;
- Progetto piattaforma imballaggi;

- Progetto Centro Raee nel Comune di Colledara.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha ricevuto un contributo in conto capitale di € 21.852,42 relativo alla realizzazione della stazione ecologica del Comune di Castellalto da parte della Regione Abruzzo.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
	63.006	61.699	1.307

Nella suddetta voce di Bilancio è prevista la partecipazione in Teramo Ambiente SPA pari al 2% del Capitale Sociale per un importo di € 41.316,55. A tale valore è stato riconosciuto un sovrapprezzo di € 15.496,55 rispetto al valore nominale.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2018	31/12/2019
Partecipazioni	61.699	61.699
Altri titoli	61.699	61.699
Strumenti finanziari derivati		
Altri titoli	1.307	1.307
Strumenti finanziari derivati	1.307	1.307
Altri titoli		
Totale	63.006	63.006
Variazioni	63.006	63.006

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

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.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio corrispondente a credito
Altre partecipazioni	63.006
Totale	63.006

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
1.756.893	1.493.626	263.267

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore al 31/12/2018	Variazioni nell'esercizio	Valore al 31/12/2019	Impieghi nel corso dell'esercizio	Scadenza dei crediti
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.309.786	105.652	1.415.438	1.216.978	198.460
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante - Impieghi	133.024	118.049	251.073	205.372	45.701
Impieghi per crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	50.815	39.566	90.381	66.917	23.465
Impieghi per crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante - Impieghi	1.493.626	263.267	1.756.893	1.489.267	267.626

La voce Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante, pari ad € 1.756.893 è costituita dalle seguenti voci: crediti verso clienti con importo pari ad € 731.158,48 e da altri crediti (clienti fatture da emettere, Iva acquisti Split Payment, Contributi dei Comuni soci) per € 1.025.734,52.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	31/12/2018	31/12/2019
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.415.438	1.415.438
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante - Impieghi	251.073	251.073
Impieghi per crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	90.381	90.381
Impieghi per crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante - Impieghi	1.756.892	1.756.893

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

	31/12/2018	31/12/2019
Utilizzo nell'esercizio		76.860
Accantonamento esercizio		76.860

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(77.346)	288.986	(366.332)

	Valore al 31/12/2018	Variazioni nell'esercizio	Valore al 31/12/2019
Disponibilità liquide	288.979	(366.371)	(77.392)
Impieghi per disponibilità liquide	7	39	46
Disponibilità liquide - Impieghi	288.986	(366.332)	(77.346)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
159.425	73.672	85.753

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 ripartibili in ragione del tempo.

	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Ratei attivi	1.094	1.429	2.523
Risconti attivi	72.578	84.324	156.902
Totale ratei e risconti attivi	73.672	85.753	159.425

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
285.056	284.002	1.054

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore iniziale 31-12-2017	Variazioni 31-12-2018	Variazioni 31-12-2019	Valore finale 31-12-2019
Capitale	260.500	-		260.500
Altre riserve	1.404	97		1.501
Altre riserve				
Riserva accantonata	20.161	1.839		22.000
Riserva statutaria	1	-		1
Riserva straordinaria	20.162	1.839		22.001
Riserva per azioni	1.936	(882)	1.054	1.054
Altre riserve				
Totale patrimonio netto	284.002	1.054	1.054	285.056

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva accantonata	1
Riserva straordinaria	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	260.500	B
Altre riserve	1.501	A,B
Altre riserve		
Riserva accantonata	22.000	A,B,C,D
Riserva statutaria	1	
Riserva straordinaria	22.001	
Totale	284.002	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Origine	Possibilità di utilizzo	Distribuibilità
1	A,B,C,D	
1		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale legale	Altre riserve legali	Riserve statutarie	Riserve di riserva statutarie	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	260.500	787	8.438	12.341	282.066
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		617	11.724	(10.405)	1.936
Risultato dell'esercizio precedente				1.936	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	260.500	1.404	20.162	1.936	284.002
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		97	1.839	(882)	1.054
Risultato dell'esercizio corrente				1.054	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	260.500	1.501	22.001	1.054	285.056

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

	Importo
Legale	1.501
Straordinaria	22.001

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
141.163	64.303	76.860

	Fondo per trattamento di quozienze e obblighi simili (08) e fondi per rischi e oneri	
Valore di bilancio al 31/12/2018	64.303	64.303
Variazioni del periodo	(76.860)	(76.860)
Valore di bilancio al 31/12/2019	76.860	76.860
Saldo al 31/12/2019	141.163	141.163

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. A seguito della deliberazione del C.d.A. del 08/01/2013 e deliberazione assembleare del 11/11/2014 la Società ha regolarmente contabilizzato interessi moratori nei confronti dei clienti soci per €256.200,90 a ciò per un principio di prudenza ha accantonato una posta di Bilancio pari al 30% del valore pari ad €76.860,27 al fine di non compromettere la continuità aziendale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
141.819	105.107	36.712

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.107
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(36.712)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.712
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	141.819

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
2.687.563	2.348.753	338.810

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore dell'importo Generale	Variazione nell'esercizio	Valore dell'importo Generale	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti a breve termine	426.444	(3.568)	422.876	-	422.876
Debiti a medio termine	1.623.521	188.802	1.812.323	1.182.594	629.729
Debiti a lungo termine	98.634	118.124	216.758	216.641	117
Debiti a medio e lungo termine (previdenza e fondi pensione)	36.097	69.195	105.292	102.202	3.091

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019
Debiti verso banche	164.058	(33.744)	130.314	120.453	9.861	
Debiti verso fornitori	2.348.753	338.810	2.687.563	1.621.890	1.065.674	

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Beneficiario	Importo (€)
DECO SPA	718.704
TERAMO AMBIENTE SPA	252.841

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 422.876 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019
Debiti verso banche	422.876	422.876	-	422.876
Debiti verso fornitori	-	-	1.812.323	1.812.323
Debiti verso terzi	-	-	216.758	216.758
Debiti verso dipendenti	-	-	105.292	105.292
Debiti verso società	-	-	130.314	130.314
Debiti verso altri	422.876	422.876	2.264.687	2.687.563

Ratei e risconti passivi

31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
863.199	829.878	33.321

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Ratei e risconti passivi	28.234	280	28.514
Ratei e risconti attivi	801.644	33.040	834.684
Ratei e risconti passivi	829.878	33.321	863.199

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
2.472.041	1.582.600	889.441

31/12/2019	31/12/2018	Variazioni	
Ricavi vendite e prestazioni	2.180.403	1.324.747	855.656
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	156.440	117.400	39.040
Altri ricavi e proventi	135.198	140.453	(5.255)
Totale	2.472.041	1.582.600	889.441

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

31/12/2019	31/12/2018
Ricavi vendite e prestazioni	2.180.403
Totale	2.180.403

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

31/12/2019	31/12/2018
Ricavi vendite e prestazioni	2.180.403
Totale	2.180.403

Costi della produzione

31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
2.684.589	1.638.780	1.045.809

31/12/2019	31/12/2018	Variazioni	
Materie prime, sussidiarie e merci	904.129	737.124	167.005
Servizi	264.470	171.737	92.733
Godimento di beni di terzi	124.471	11.831	112.640
Salari e stipendi	875.474	447.825	427.849
Oneri sociali	236.989	113.115	123.874
Trattamento di fine rapporto	53.503	27.224	26.279
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.726	9.103	12.623
Ammortamento immobilizzazioni materiali	109.995	63.148	46.847
Svalutazioni crediti attivo circolante	76.860	49.537	27.323

	2019	2018	2017
Oneri diversi di gestione	16.972	8.336	8.636
Totale	2.684.589	1.638.780	1.045.809

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

A seguito della deliberazione del C.d.A. del 08/01/2013 e deliberazione assembleare del 11/11/2014 la Società ha regolarmente contabilizzato interessi moratori nei confronti dei clienti soci per €256.200,90 a ciò per un principio di prudenza ha accantonato una posta di Bilancio pari al 30% del valore pari ad €76.860,27 al fine di non compromettere la continuità aziendale.

Proventi e oneri finanziari

2019	2018	Variazioni
217.835	66.891	150.944

2019	2018	Variazioni	
Proventi diversi dai precedenti	256.317	246.477	9.840
(Interessi e altri oneri finanziari)	(38.482)	(179.586)	141.104
Totale	217.835	66.891	150.944

Altri proventi finanziari

2019	2018	
Interessi bancari e postali	2	2
Altri proventi	256.315	256.315
Totale	256.317	256.317

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

	2019	2018	2017
	4.233	8.775	(4.542)

	2019	2018	2017
Imposte correnti:	4.233	8.775	(4.542)
IRES		4.542	(4.542)
IRAP	4.233	4.233	
Totale	4.233	8.775	(4.542)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

	2019	2018
Risultato prima delle imposte	5.287	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.269
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Imponibile fiscale	5.287	

Determinazione dell'imponibile IRAP

	2019	2018
Differenza tra valore e costi della produzione	1.030.278	
Totale	1.030.278	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	40.181
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.030.278	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Informativa sulle perdite fiscali

	2019	2018
Aliquota IRES	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	2019	2018
Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto	32.702	17.956

I Compensi del collegio sindacale, come da delibera assembleare del 15/05/2019, sono annualmente pari a:

	2019
Membro effettivo	€ 4.500,00
Membro effettivo	€ 4.500,00

Il compenso relativo alla Revisione Legale, come da bando pubblicato in data 29/07/2019 è annualmente pari ad € 5.000,00 annuali.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

	2019	2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	7	7	0
Operai	48	19	29
Altri			
Totale	55	26	29

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate

Informazioni sugli 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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nella prima parte dell'esercizio 2020, le criticità legate alla diffusione del Covid-19 hanno comportato effetti anche nel settore di nostra competenza e, allo stato, non è dato sapere per quanto tempo perdureranno e in che misura.

Tuttavia, si tratta di eventi successivi che non hanno impatto sulle valutazioni di bilancio al 31/12/2019 e che non fanno venir meno il presupposto della continuità aziendale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

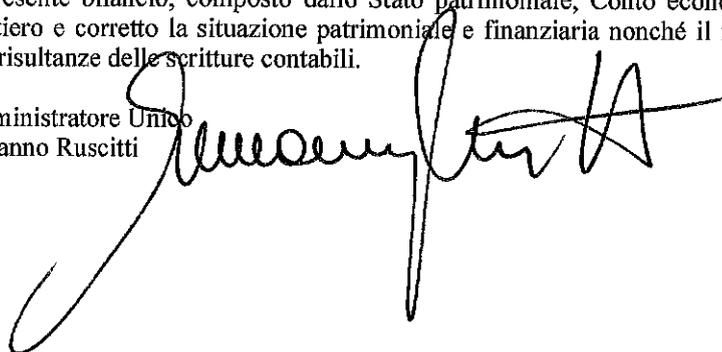
Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utili/Perdite	Valore	Importo
5% a riserva legale	Euro	53
a riserva straordinaria	Euro	1.001
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto dallo 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.

Amministratore Unico
Ermanno Ruscitti



MONTAGNE TERAMANE E AMBIENTE SPA

Sede in CORSO CERULLI N. 59 - 64100 TERAMO (TE) Capitale sociale Euro 260.500,00 I.V.

Rendiconto finanziario al 31/12/2019

Metodo indicativo - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.054	1.936
Imposte sul reddito	4.233	8.775
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(217.835)	(66.891)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
Utile (perdita) dall'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi finanziari e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(212.548)	(56.180)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	131.721	72.251
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	131.721	72.251
2. Flusso finanziario netto delle variazioni del capitale circolante netto	(80.827)	(16.074)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(105.652)	(184.811)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	188.802	1.623.521
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(85.753)	(24.142)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	33.321	722.943
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.384	41.525
Totale variazioni del capitale circolante netto	32.102	2.179.036
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(48.725)	2.195.107
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	217.835	66.891
(Imposte sul reddito pagate)	(9.657)	(40.609)
Dividendi incassati		

(Utilizzo dei fondi)	113.572	70.705
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	321.750	96.987

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A) 273.026 2.292.094

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(529.175)	(338.783)
Disinvestimenti	(529.175)	(338.783)

Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(105.306)	(94.694)
Disinvestimenti	(105.306)	(94.694)

Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(1.307)	(4.172)
Disinvestimenti	(1.307)	(4.172)

Attività finanziarie non immobilizzate
(Investimenti)
Disinvestimenti
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità
liquide)

Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) (636.788) (437.649)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		26.191
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	(3.568)	(1.534.603)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento
(Rimborso di capitale)
Cessione (acquisto) di azioni proprie
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) (8.568) (1.608.412)

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C) (366.331) 346.033

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	288.979	(57.055)
Assegni		
Danaro e valori in cassa	7	10
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	288.986	(57.045)

Di cui non liberamente utilizzabili

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	(77.392)	288.979
Assegni		
Danaro e valori in cassa	46	7
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	(77.346)	288.986

Di cui non liberamente utilizzabili

Amministratore Unico
Ermanno Ruscitti



MONTAGNE TERAMANE E AMBIENTE S.P.A

Sede in Corso Cerulli, 59 -64100 TERAMO (TE) Capitale sociale Euro 260.500,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Azionisti,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione rileva un utile d'esercizio pari a Euro 1.054,09.

A tal risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 4.233,00 al risultato positivo prima delle imposte pari a euro 5.287,09.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinato allocando accantonamenti nella seguente maniera:

- Euro 131.721,45 ai fondi di ammortamento;
- Euro 36.712,47 al fondo trattamento di fine rapporto;
- Euro 76.860,27 al fondo svalutazione crediti.

Quanto agli investimenti effettuati, se ne fornisce il dettaglio distinto in base alla natura:

Investimenti in immobilizzazioni materiali:

Autocarri	euro	10.217,63
Macchine elettroniche ufficio	euro	930,00
Telefoni	euro	1.439,92
Cassonetti 30 Lt.	euro	9.670,00
Stazioni Ecologica Crognaleto	euro	93.091,74
Stazioni Ecologica Castellalto	euro	5.938,40
Piattaforma per Imballaggi	euro	76.872,82
T-riciclo	euro	15.500,00
Stazioni Ecologica Mont. al V. Raee	euro	3.133,90
Paline Ricariche auto/biciclette	euro	10.963,00
Bidoni lt. 240	euro	1.700,00
Bidoni lt. 360	euro	440,00
Bidoni lt. 660	euro	9.325,00
Attrezzature	euro	29.989,91

In data 28 febbraio 2007 la Società con atto Rogito del Dott. Andrea Costantini Notaio in Teramo Rep. 55511 Racc. 23286, il Consorzio in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 35, comma 8, della Legge n 448/2001 e dall'art. 115 comma 7-bis della Legge 161/2000, si è trasformato in Società per Azioni.

La Vs. Società, come ben sapete, opera nell'ambito della raccolta e trasporto dei rifiuti urbani ed assimilati, nella Gestione di impianti di tipo comprensoriale per lo

smaltimento di rifiuti urbani, nella realizzazione di studi, progetti ed investimenti in relazione alla organizzazione di servizi di raccolta e riciclaggio di rifiuti speciali, sanitari, plastica e suoi derivati, carta, vetro alluminio, oli minerali e vegetali. Esso provvede altresì alla realizzazione di studi, progetti ed iniziative anche tramite soggetti privati, per il recupero energetico di rifiuti urbani, il risanamento di siti adibiti alla raccolta e allo smaltimento di rifiuti e bonifica discariche.

Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che l'attività viene svolta nel rispetto della normativa vigente, giuste iscrizioni e licenze ottenute presso gli enti di controllo preposti.

Conferimento rifiuti presso impianti interni ed esterni alla Provincia di Teramo .

Nell'anno 2019 sono stati conferiti rifiuti indifferenziati presso l'impianto di trattamento meccanico biologico della Azienda DECO S.p.A. sito a Casoni (CH), come previsto dal contratto stipulato in data 14 marzo 2018 .

Questa società ha individuato nell'impianto di trattamento e bio-essiccazione sito in località Casoni di Chieti gestito dalla società DECO S.p.A. autorizzato come impianto di recupero con produzione di CDR, l'unico soggetto in grado di eseguire un trattamento adeguato ai propri rifiuti.

Mo.Te. S.p.A. ha esperito regolare procedura per l'individuazione degli operatori economici in grado di espletare il servizio richiesto; con procedura negoziata senza previa pubblicazione di bando, ricorrendo le condizioni di cui all'art 57 comma 2 punti b) e c). è stato aggiudicato: 1) alla Team S.p.A. il servizio di presa in carico e trasporto fuori Ato dei rifiuti prodotti dai comuni soci preventivamente raggruppati presso la stazione di Carapollo, 2) il servizio di trattamento e smaltimento alla DECO S.p.A. presso l'impianto TMB di Casoni. La scelta è stata dettata fundamentalmente dal principio di prossimità e della individuazione della migliore tecnologia disponibile al momento. I quantitativi in kg conferiti dai comuni del Mo.Te. S.p.A. e il periodo di conferimento presso questo impianto sono riportati nella tabella seguente

Il conferimento presso questo impianto è avvenuto a mezzo di vettore terzo individuato nella Teramo Ambiente S.p.A. con stazionamento intermedio sito in Contrada Carapollo di Teramo.

I rifiuti indifferenziati conferiti all'impianto DECO S.p.A. sono riassunti nella seguente tabella

RIFIUTI CONFERITI PRESSO DECO 2019

	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	TOT	
Assisole	38.620	39.190	43.450	40.060	38.590	34.520	44.710	30.170	30.230	14.280	17.260	12.640	383.720
Castelli	17.350	14.250	14.080	13.820	18.120	14.550	16.540	15.420	13.800	17.800	13.020	12.050	180.800
Castellone	6.650	4.920	7.050	6.440	7.050	6.440	9.250	10.410	7.120	7.060	7.000	8.010	87.400
Casselle	86.090	87.540	73.440	64.900	74.760	63.210	68.400	65.270	61.900	75.360	60.030	56.250	817.150
Castelli	29.600	22.160	29.750	32.080	29.900	35.340	33.960	45.870	36.370	4.810			299.840
Cellino	23.420	18.160	19.540	24.720	20.860	22.500	25.320	18.810	19.020	23.550	18.510	25.910	260.320
Camporotondo	11.390	8.540	9.510	9.020	12.420	10.430	11.420	11.760	10.310	5.550			100.350
Castelli	20.710	19.950	20.470	27.540	33.940	24.780	29.720	27.750	22.290	6.310			233.460
Confine	5.810	4.940	6.080	8.430	6.480	9.470	12.700	25.980	9.860	5.920			95.670
Completone	6.420	4.950	4.530	8.530	7.100	8.720	14.370	20.030	10.640	3.460			88.750
Erice	3.080	1.920	2.590	3.810	1.800	3.080	6.760	7.520	2.830	440			33.830
Castelli	18.300	17.240	21.070	17.540	27.730	22.610	24.000	24.540	17.990	19.320	23.520	18.750	252.610
Castelli	6.520	2.430	2.060	2.960	1.400	3.290	4.700	13.250	4.410	530			41.550
Castelli	5.550	6.270	5.370	6.350	5.180	5.840	5.750	12.400	5.970	3.020			61.700
Villafraanca	14.020	10.660	11.120	17.320	10.780	16.000	22.640	32.270	18.370	4.160			157.340
TOTALE	293.630	243.120	270.110	283.520	296.110	280.780	330.240	361.450	271.110	191.570	139.340	133.610	3.094.490

Nel corso del mese di ottobre 2019 questa società ha individuato un ulteriore smaltitore nell'impianto TMB di Cogesa S.p.A. in ctd Vicenne di Sulmona, trovando più conveniente il conferimento diretto per i comuni di Cermignano, Colledara, Cortino, Crognaleto, Fano Adriano, Pietracamela, Rocca Santa Maria e Valle Castellana su cui MOTE gestisce il servizio interno di raccolta differenziata.

Tale conferimento è avvenuto a mezzo della stazione di trasferimento di Colledara già autorizzata all'uso con Det. n. 44 del 29 gennaio 2010 della Provincia di Teramo e con mezzi propri.

Il quantitativo conferito è il seguente :

RIFIUTI SMALTITI PRESSO COGESA 2019

	ott	nov	dic	tot
Cermignano	980	1.440	2.120	4.540
Colledara	7.880	9.920	10.720	28.520
Cortino	1.600	3.000	2.960	7.560
Crognaleto	4.960	5.520	6.480	16.960
Fano Adriano	2.780	3.320	3.660	9.760
Pietracamela	3.000	7.100	6.980	17.080
Rocca Santa Maria	9.760	16.100	25.640	51.500
Valle Castellana	11.660	14.820	13.960	40.440
TOTALE	42.620	61.220	72.520	176.360

La Società Mote non avendo al momento impianti di smaltimento di rifiuti indifferenziati è diventata Socia della Società Pubblica COGESA con l'acquisto di una azione dal comune di Secinaro in data 14/12/2019 .

Si riassumono di seguito le tariffe di smaltimento a carico dei Comuni Soci adottate nel 2019

COSTI COMPLESSIVI DI SMALTIMENTO PRESSO TMB DECO

	SMALTIMENTO	COSTI AMM.VI	TRSPORTO	TOTALE
COSTO NETTO	€ 129,00	€ 5,70	€ 25,00	€ 159,70
IVA	€ 12,90	€ 1,25	€ 2,50	€ 16,65
TOTALE	€ 141,90	€ 6,95	€ 27,50	€ 176,35

COSTI COMPLESSIVI DI SMALTIMENTO PRESSO TMB COGESA

	SMALTIMENTO	COSTI AMM.VI	TRSPORTO	TOTALE
COSTO NETTO	€ 122,79	€ 5,70	€ 25,00	€ 153,49
IVA	€ 12,28	€ 1,25	€ 2,50	€ 16,03
TOTALE	€ 135,07	€ 6,95	€ 27,50	€ 169,52

Avvio dei servizi di raccolta domiciliare

Durante il 2019 la società ha mantenuto i servizi in alcuni comuni montani ai quali aveva proposto il passaggio al sistema di raccolta domiciliare, nel 2018 sono stati acquisiti i servizi dei comuni di Cortino, Rocca Santa Maria e Valle Castellana, nell'anno 2019 sono stati acquisiti i Servizi dei comuni di Montorio al Vomano e Cermignano. L'importo annuo del

I servizi attivi al 2019 sono i seguenti:

Pietracamela: il servizio è attivo dal 1 agosto 2014 per un costo di Euro 97.980,91/anno oltre IVA al 10% per un totale di Euro 107.779,00.

Crognaleto: il servizio è attivo dal 1 dicembre 2014 con scadenza 31 dicembre 2019, prorogato per ulteriori 6 mesi in fase di rinnovo, l'importo annuo è pari a Euro 211.978,91 oltre IVA al 10% per un totale di Euro 233.176,80.

Colledara il servizio è stato preso in carico il 1 febbraio 2015 Per il servizio porta a porta avviato nel 2016 sono stati eseguite delle variazioni all'importo calcolato per il primo anno in funzione dei servizi effettivamente svolti , attualmente il contratto è stato rinnovato fino al 31/12/2019 con i seguenti importi annui :

2016	€ 161.032,94 IVA inclusa
2017	€ 158.754,12 IVA inclusa
2018	€ 154.196,48 IVA inclusa
2019	€ 151.423,74 IVA inclusa

Fano Adriano dal 26 novembre 2015 L'importo annuo per il servizio è pari a Euro 64.774,50 oltre IVA al 10% per un totale di 71.252,00 .

Cortino: servizio acquisito in data 29 giugno 2018, importo annuo € 67.862,73 oltre IVA per durata di 5 anni

Rocca Santa Maria: servizio acquisito in data 13 giugno 2018 importo annuo € 50.788,18 oltre IVA per la durata di 5 anni

Valle Castellana: servizio acquisito il 3 agosto 2018, importo annuo € 94.184,54 per la durata di 5 anni

Montorio al Vomano : servizio acquisito il 1 aprile 2019, importo annuo € 683.758,20 per la durata di 6 anni

Cermignano: servizio acquisito in data 29 maggio 2019 importo annuo € 108.534,54 per la durata di 10 anni

Raccolta differenziata nei Comuni della Comunità Montana del Gran Sasso.

La Società ha gestito con proprio automezzo il servizio di raccolta stradale di vetro, carta e plastica di produzione urbana mediante contenitori a campana dal 1 gennaio 2019 al 31 dicembre 2019, i Comuni interessati sono i Comuni di Castel Castagna, Castelli, per circa 2.000 abitanti serviti.

I comuni di Crognaleto, Colledara e Pietracamela sono passati al servizio domiciliare diretto con la Mo. Te. Ambiente S.p.A., pertanto l'importo relativo agli interventi di raccolta vetro carta e plastica sono conteggiati all'interno dell'apposito contratto già citato al paragrafo precedente.

I costi a carico dei Comuni per lo svolgimento del servizio sono ripartiti secondo una analisi del territorio di ciascun comune in modo da individuare le distanze chilometriche di prelievo, trasporto e smaltimento, l'incidenza dei mezzi e della manodopera.

Anche per l'anno 2019 si è deciso di sottoscrivere direttamente con i Comuni il servizio individuando i costi relativi ad ogni intervento programmato, oltre ad una quota

aggiuntiva per ogni singola campana dislocata sul territorio .

I Costi di del servizio possono subire variazioni dovute a incrementi di costo dei carburanti o ad aggiunte di servizio non comprese nel quadro di stima. Di seguito i costi a consuntivo al netto di IVA a carico di ciascun comune ricalcolati in base al servizio effettivamente reso e aggiornato al costo medio del carburante nel 2019. Nel mese di marzo il Comune di Castelli ha affidato il servizio ad altro gestore pertanto è stato fatturato il servizio effettivamente reso :

Castel Castagna	€ 7.491,20
Castelli	€ 1.205,75

La plastica non è gestita con convenzione COREPLA , si è provveduto a stipulare rapporti con la piattaforma di selezione di Mincioni Ambiente sita a Tortoreto, l'importo medio riconosciuto al Mo.Te. Per questo materiale e' di 50€ / ton.

Per quanto concerne i rifiuti di carta e cartone si è deciso di cedere, dietro compenso concordato, parte del materiale cartaceo ad aziende che possono offrire un compenso dietro cessione, ci si è avvalsi prevalentemente di Mincioni Ambiente , mediamente il compenso per la carta conferita è pari a 40€ / ton per il cartone da imballaggio 30€ / ton per la carta.

Per quanto concerne il vetro presso la filiera COREVE ci si avvale della piattaforma Mincioni Ambiente di Tortoreto , la convenzione n.631 è stata riattivata a luglio 2017. i costi di selezione da pagare alla piattaforma sono di 15€ / ton a fronte di un premi riconosciuto da COREVE in 30€ / ton

Gestione della Stazione di Conferimento e Trasferenza di Colledara.

La Stazione di Trasferenza di Colledara è in funzione in data 19 novembre 2004 per il riciclo di rifiuti ingombranti, carta, vetro, plastica, legno, metalli.

Con Provvedimento Dirigenziale n. 44 del 29 gennaio 2010 emanato dalla Provincia di Teramo, si è ottenuto il rinnovo della autorizzazione allo svolgimento del servizio, tale rinnovo ha imposto l'esecuzione di lavori nel 2011 al fine di rendere pienamente operativa la stazione.

La mancanza di discariche in provincia ha portato gli operatori della zona ad incrementare notevolmente i costi degli smaltimenti di rifiuti ingombranti, le tariffe vigenti sono le seguenti:

Smaltimento ingombranti	€/ton	215,00 + IVA
Smaltimento materassi	€/ton	390,00 + IVA

A causa dell'incremento dei costi di smaltimento si è deciso con assemblea dei soci del 17 settembre 2009 che il servizio di smaltimento di legno e ingombranti deve essere soggetto ad una tariffa di conferimento per i comuni che ne usufruiscono . Dato che i conferimenti hanno una natura mista che raggruppa varie tipologie tra cui alcune riciclabili si è stabilito di non adottare un prezzo in base al peso ma piuttosto in base al tipo di rifiuto conferito secondo questo schema:

Materassi Matrimoniale	€ 20,00
------------------------	---------

Materassi Singolo	€ 12,00
Poltrone	€ 10,00
Divani 2 p	€ 20,00
Divani 3 p	€ 25,00
Mobili < 1 ml	€ 8,00
Mobili > 1 ml	€ 15,00
Mobili > 2ml	€ 20,00
Parti minori di Mobili	€ 7,50
Giocattoli < 30 cm	€ 3,00
Giocattoli > 30 cm	€ 6,00

Nell'anno 2019 si sono avuti decrementi nei conferimenti a pagamento da parte dei comuni per il fatto che alcuni comuni sono stati gestiti in maniera diretta (Colledara, Crognaleto, Pietracamela, Fano Adriano) pertanto il costo degli ingombranti risulta compreso nel contratto di servizio stipulato col Comune stesso.

Non si sono avuti incassi diretti per i conferimenti da parte di esterni.

La stazione di conferimento e trasferimento di Colledara è inoltre usata quotidianamente come centro di raccolta di rifiuti di tipo legnoso e metallico, i conferitori più assidui sono i Comuni di Castel Castagna, Castelli, .

I rifiuti di legno ceduti vengono smaltiti presso l'impianto autorizzato Gestito da Consorzio Stabile Ambiente presso piattaforma di Grasciano di Notaresco al costo di € 30/ton IVA esclusa o presso l'impianto di IMMI srl ad Ascoli Piceno

I rifiuti metallici vengono ceduti dietro un compenso pari a € 60/ton a RESNOVA di Montorio al Vomano contrada Trinità.

Dal 26 ottobre 2019 si è riattivata la parte di stazione dedicata alla trasferimento dei rifiuti urbani indifferenziati.

I rifiuti di Cermignano , Cortino , Colledara, Crognaleto , Fano Adriano, Pietracamela , Rocca Santa Maria e Valle Castellana, dopo il giro di raccolta vengono conferiti presso un unico Automezzo di proprietà MOTE che effettua il viaggio di smaltimento finale verso l'impianto di COGESA S.p.A. a Sulmona.

Impianto fotovoltaico installato sulla ex discarica di Colledara.

La società ha gestito anche per il 2017 L'impianto fotovoltaico realizzato nell'autunno del 2009, ricordiamo che l'impianto ha una potenza di picco di circa 19,8 kw, è entrato in funzione il 7.10.2009 ed è in grado di produrre energia per le normali attività della stazione e cedere il surplus alla rete pubblica.

Ricordiamo che il progetto è stato appaltato con il seguente importo netto :

a) Progettazione, fornitura e lavori di installazione	€99.000,00
b) Oneri per la Sicurezza D. Lgs. 81/08	€4.950,00
Totale	€103.950,00
di cui solo l'importo al punto a) soggetto a ribasso	

e realizzato dalla ditta SATA-Energy S.r.l. Con sede in Via Udine 1 Bordano (UD) con il seguente importo:

a) Progettazione, fornitura e lavori di installazione	€98.500,00
---	------------

b) Oneri per la Sicurezza D. Lgs. 81/08	€4.950,00
Totale	€103.450,00

Il progetto e la realizzazione dell'impianto non gravano direttamente sulle casse della Società in quanto la somma a copertura dell'opera viene finanziata da una Banca che assume come garanzia i proventi del finanziamento statale erogato ai soggetti che investono sulle energie rinnovabili ("Conto energia") e i proventi della vendita della energia in surplus prodotta dall'impianto

Il tempo di ammortamento dell'impianto è di 15 anni dal 2009.

Durante il 2019 si sono ottenuti i proventi del conto energia pari a € 0,372/kwh oltre al ricavo della vendita dell'energia in surplus pari a € 0,09/kwh

Nell'anno 2019 si sono eseguiti lavori di ordinaria manutenzione e adeguamento alle prescrizioni normative.

Per la gestione dell'impianto è stata autorizzata una impresa specializzata Abruzzo Service con sede in Giulianova.

I dati rilevati nel 2019 sono riportati di seguito:

Mese	Produzione (kwh)
Gennaio	983,47
Febbraio	1866,63
Marzo	2234,09
Aprile	1878,35
Maggio	1790,50
Giugno	2542,63
Luglio	2457,64
Agosto	2225,61
Settembre	1870,05
Ottobre	1628,97
Novembre	729,48
Dicembre	967,87

Con una produzione totale per l'anno corrente di **21.165 kwh** nel complesso il dato è accettabile tenendo conto della età dell'impianto e la media annua nominale dell'impianto nuovo dato a 24.000 kwh.

L'incasso ottenuto nel corso del 2019 è servito alla copertura del mutuo e dei costi gestione e di manutenzione.

Analisi per il potenziamento dei servizi.

Contemporaneamente all'acquisizione dei servizi acquisiti nell'anno 2019 è iniziata una analisi specifica per la presa in consegna diretta di servizi presso altri comuni soci, in particolare si sono presi contatti con i comuni di Cellino Attanasio, Penna S. Andrea e Castel Castagna i quali hanno manifestato la volontà di voler affidare il servizio "in house providing".

Modello Organizzativo ex D.Lgs 231/01- Anticorruzione ex L. 190/12

La società con deliberazione del 09/07/2017 ha provveduto alla approvazione del regolamento del controllo analogo e alla costituzione dell'Organismo.

In ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs231/01, la società ha provveduto alla costituzione dell'Organismo di Vigilanza.

Nel corso dell'esercizio nelle proprie funzioni l'Organismo di Vigilanza ha evidenziato le seguenti attività:

- Istituzione di un indirizzo di posta elettronica dedicato;
- adeguamento del modello integrandolo con il disposto della Legge 190/2012 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione,, e dal decreto legislativo 14 marzo 2013, n.33 rubricato “riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni,,;
- Verifica norme di comportamento al fine di prevenire i reati contro la pubblica amministrazione.
- La società ha provveduto, recependo le segnalazioni dell'Organismo di Vigilanza ad adeguare le proprie attività conformandole in merito.
- La società si è adeguata alla normativa relativa alla prevenzione e anticorruzione e con delibera dell'Amministratore unico del 23 ottobre 2015 si sono nominati i responsabili dell'anticorruzione e della trasparenza rispettivamente come segue:

Dr. Gianluca Ceci Responsabile della prevenzione della corruzione
Ing. Diego Palmiro Ceci Responsabile della trasparenza.

Nell'anno 2019 è vigente il piano triennale della prevenzione e corruzione .

I documenti sono tutti reperibili sul sito istituzionale della società, sezione società trasparente.

Esecuzione di multiservizi

Nel mese di MAGGIO 2018 la Società Montagne Teramane Ambiente SpA ha provveduto a modificare lo statuto sociale, diventando a tutti gli effetti una Multiservizi. Tale modifica ha permesso alla società di poter acquisire nel corso dell'anno 2019 ulteriori tipi di servizi infatti, nel mese di Ottobre 2019, il Comune di Montorio al Vomano ha affidato fino al 06/01/2020 i servizi di Manutenzione, verde pubblico e pulizie degli immobili comunali.

Sono stati assorbiti n. 13 dipendenti che svolgevano precedentemente il servizio, sono stati assunti con il contratto multiservizi.

Realizzazione di Stazioni e centri ecologici

Il 2019 è stato un anno risolutivo per la realizzazione di stazioni ecologiche finanziate in quota parte dalla regione Abruzzo , per via dei ritardi accumulati a seguito di eventi calamitosi le pratiche di autorizzazione e lo svolgimento dei lavori si sono protratti oltre i termini previsti.

Centro Ecologico di Castellalto:

Lavori conclusi, effettuato l'allaccio delle utenze elettriche e idrico-sanitarie in fase di collaudo funzionale e in corso di trattativa con il Comune socio di Castellalto per una futura gestione congiunta.

Centro ecologico di Rocca Santa Maria:

lavori conclusi , allacci idrici sanitari effettuati , in attesa di autorizzazione comunale per la messa in esercizio.

Centro Ecologico di Crognaleto:

Lavori ultimati restano le forniture da completare gli allacci delle utenze elettriche e idrico-sanitarie.

Per i dati economici si rimanda alla sezione delle attività di progettazione.

La società nell'esercizio in esame ha conseguito un utile che si è ottenuto con l'acquisizione di commesse per il servizio porta a porta e l'implementazione delle stazioni ecologiche e piattaforma Raee.

Per meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito, una riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico rispettivamente secondo il modello della produzione effettuata e secondo la metodologia finanziaria, per l'esercizio in chiusura e per quello chiuso al 31 dicembre 2017.

Principali dati economici

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

VALORE DELLA PRODUZIONE	1.549.079	2.453.412
- Spese per materie prime	929.028	1.310.042
VALORE AGGIUNTO	620.051	1.143.400
- Spese per lavoro dipendente	587.964	1.165.966
MOL o EBITDA	32.087	-22.566
- Ammortamenti e accantonamenti	121.788	208.581
REDDITO OPERATIVO (EBIT)	-89.701	-231.147
+/- Reddito della gestione atipica		
+/-Reddito della gestione finanziaria	66.891	217.835
REDDITO CORRENTE	-22.810	-13.312
+/-Reddito della gestione straordinaria	33.521	18.599
REDDITO ANTE IMPOSTE	10.711	5.287
- Imposte sul reddito	8.775	4.233
REDDITO NETTO (Rn)	1.936	1.054

Immobilizzazioni immateriali	193.050	276.630	PATRIMONIO NETTO	284.002	285.056
Immobilizzazioni materiali	1.521.010	1.940.192			
Immobilizzazioni finanziarie	61.699	63.006	PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.349.750	2.211.855
Rimanenze	0	0			
Liquidità Differite	1.567.298	1.916.318	PASSIVITA' CORRENTI	998.291	1.621.889
Liquidità Immedieate	288.986	-77.346			

Immobilizzazioni immateriali	193.050	276.630	CAPITALE PERMANENTE	2.633.752	2.496.911
Immobilizzazioni materiali	1.521.010	1.940.192			
Immobilizzazioni finanziarie	61.699	63.006			
Rimanenze	0	0			
Liquidità differite	1.567.298	1.916.318	CAPITALE CORRENTE	998.291	1.621.889
Liquidità immediate	288.986	-77.346			

Immobilizzazioni immateriali	193.050	193.050	CAPITALE PROPRIO	284.002	285.056
Immobilizzazioni materiali	1.521.010	1.521.010			
Immobilizzazioni finanziarie	61.699	63.006	CAPITALE DI TERZI	3.348.041	3.833.744
Rimanenze	0	0			
Liquidità Differite	1.567.298	1.916.318			
Liquidità immediate	288.986	-77.346			

Poste le suddette riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

Peso delle immobilizzazioni (I/K)	49,89%	55,35%
Peso del capitale circolante (C/K)	51,11%	44,65%
Peso del capitale proprio (N/K)	7,82%	6,92%
Peso del capitale di terzi (T/K)	92,18%	93,08%
Indice di disponibilità (C/Pc)	1.85	1.18
Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	1.85	1.18
Indice di autocopertura del capitale fisso (N/I)	0,1599	0,1250
Roe (Rn/N)	0,0068%	0,00369%
Roi (EBIT/Ko)	0,0268%	-0,1013%
Ros (EBIT/V)	0,0268%	-0,1013%

Mutui

Società	Crediti	Debiti	Oneri	Proventi
BANCA MPS		117.829,86	5.455,19	
BANCA MPS		59.082,14	4.064,03	
BANCA POPOLARE DI BARI		90.819,21	5.043,48	
BANCA CASTIGLIONE		57.193,70	4.218,11	
BANCA POPOLARE DI BARI		82.520,82	2.428,82	
BANCA DEL GRAN SASSO		15.430,46	1.318,34	
Totale		422.876,19	22.527,97	

Conto correnti

Società	Debiti	Crediti	Oneri	Proventi
BANCA BPB		205,13	90,00	1,41
BANCA MPS 52		2860,19	178,97	
BANCA UNICREDIT 07	18309,69		2.238,66	
BANCA MPS 45		1405,01	178,97	
BANCA MPS 17	16599,64		565,98	
BANCA UNICREDIT 26		1828,00	205,54	
BANCA DI CASTIGL.		663,31	169,30	
BANCA DEL GRAN SASSO	49444,74		581,71	
Totale	84.354,07	6.961,64	4.209,13	1,41

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Quanto alla **Struttura Finanziaria**, essa risulta sostanzialmente invariata rispetto al precedente esercizio. La variazione percentuale dei pesi delle immobilizzazioni e del capitale circolante dal lato dell'attivo, e del peso del capitale proprio e del capitale di terzi, dal lato del passivo, consegue ad un trend di investimenti in linea con gli esercizi precedenti, che ha determinato le diverse proporzioni tra le varie componenti dell'attivo e del passivo.

In merito alla **Situazione Finanziaria**, il peggioramento degli indici di disponibilità e liquidità evidenziano il nodo cruciale dell'attività, il saldo incassi e pagamenti, con espresso riferimento alle problematiche legate agli incassi delle fatture emesse nei confronti degli Enti a cui viene reso il servizio, Enti i cui termini elastici di pagamento ci hanno creato e creano non poche difficoltà.

Quanto, infine, alla **Situazione Economica**, si evidenzia un decremento dell'indice Roe, dovuto al risultato di esercizio dell'anno in esame, scaturente in maniera

sostanziale dalla aumento dei costi e riduzione dei ricavi.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Autocarri	euro	10.217,63
Macchine elettroniche ufficio	euro	930,00
Telefoni	euro	1.439,92
Cassonetti 30 Lt.	euro	9.670,00
Stazioni Ecologica Crognaleto	euro	93.091,74
Stazioni Ecologica Castellalto	euro	5.938,40
Piattaforma per Imballaggi	euro	76.872,82
T-riciclo	euro	15.500,00
Stazioni Ecologica Mont. al V. Raee	euro	3.133,90
Paline Ricariche auto/biciclette	euro	10.963,00
Bidoni lt. 240	euro	1.700,00
Bidoni lt. 360	euro	440,00
Bidoni lt. 660	euro	9.325,00
Attrezzature	euro	29.989,91

Relativamente agli impianti in corso di lavorazione si specifica che l'attività svolta dal personale posto alle dipendenze della società è stata diretta alla fase di progettazione relativa a:

ANNO 2019

Gli immobilizzi del personale dipendente per l'anno 2019 sono rivolti prevalentemente alle attività di progettazione della Piattaforma di Riciclo Teramo, per l'appalto e i lavori delle stazioni ecologiche finanziate dalla Regione Abruzzo per la progettazione del centro RAEE in comune di Colledara, la implementazione dell'ecocentro di Montorio al Vomano per le esigenze del servizio assunto in aprile e lo studio per incremento di servizi domiciliari presso alcuni comun soci

Totale Immobilizzo dipendenti

€ 156.440,27

Di seguito si riportano le analisi dei costi relativi a tutte le immobilizzazioni:

In relazione ai lavori in economia si specifica che è stato seguito il principio del "costo di produzione" per cui, oltre a comprendere tutti i costi direttamente imputabili, sono stati compresi anche gli altri costi per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzo e relativi al periodo di fabbricazione.

Si è fatto quindi ricorso, in ottemperanza al Principio Contabile n. 13 del CND e del CNR, al dettato civilistico per cui il costo di produzione può comprendere anche i costi di indiretta imputazione o meglio i costi generali di produzione e nello specifico gli stipendi, i salari e i relativi oneri afferenti la manodopera indiretta ed il personale tecnico

/ amministrativo della società.
Come da Tabelle riportate di seguito:

Si riportano le prestazioni del responsabile tecnico e del collaboratore complessive nell'anno

Prestazioni ufficio tecnico anno 2019

Mese	Ore lavorative		Stipendi		INPS		INAIL		TFR	
	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	135,83	126,17	€ 2.130,58	€ 1.813,58	€ 616,49	€ 446,97	€ 71,84	€ 5,57	€ 171,21	€ 155,51
febbraio	140,83	124,17	€ 2.051,62	€ 1.829,68	€ 593,64	€ 538,19	€ 71,84	€ 5,84	€ 165,75	€ 150,22
marzo	140,83	140,83	€ 2.077,11	€ 1.852,88	€ 600,86	€ 544,96	€ 73,08	€ 5,95	€ 168,84	€ 153,02
aprile	140,83	140,83	€ 2.157,05	€ 1.924,19	€ 624,02	€ 565,86	€ 55,27	€ 5,58	€ 173,17	€ 156,88
maggio	140,83	140,83	€ 2.103,89	€ 1.867,83	€ 600,86	€ 544,96	€ 55,27	€ 5,58	€ 167,68	€ 151,97
giugno	140,83	140,83	€ 2.157,05	€ 1.924,19	€ 624,02	€ 565,86	€ 55,27	€ 5,58	€ 173,20	€ 156,89
luglio	109,17	140,83	€ 4.167,48	€ 3.717,83	€ 1.205,66	€ 1.400,64	€ 55,27	€ 5,58	€ 173,50	€ 155,37
agosto	140,83	77,51	€ 2.090,37	€ 1.864,95	€ 604,80	€ 302,05	€ 55,27	€ 5,58	€ 167,59	€ 151,91
settembre	135,83	135,83	€ 2.090,37	€ 1.864,95	€ 604,80	€ 548,66	€ 55,27	€ 5,58	€ 167,66	€ 151,90
ottobre	140,83	140,83	€ 2.328,63	€ 2.071,61	€ 664,10	€ 609,52	€ 55,27	€ 5,58	€ 186,40	€ 170,94
novembre	140,83	140,83	€ 2.382,84	€ 2.151,34	€ 689,56	€ 632,75	€ 55,27	€ 5,58	€ 188,98	€ 172,88
dicembre	127,17	120,83	€ 4.768,97	€ 4.253,31	€ 1.390,58	€ 1.190,51	€ 58,40	€ 5,78	€ 177,05	€ 162,37
Tot. anno	1634,64	1570,32	€ 30.505,96	€ 27.136,34	€ 8.819,39	€ 7.890,93	€ 717,32	€ 67,78	€ 2.081,02	€ 1.889,86

Viene valutato il costo medio orario delle prestazioni

	Ore lavorative		Incidenza totale		Costo orario medio	
	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	135,83	126,17	€ 2.990,12	€ 2.421,63	€ 22,01	€ 19,19
febbraio	140,83	124,17	€ 2.882,85	€ 2.523,93	€ 20,47	€ 20,33
marzo	140,83	140,83	€ 2.919,89	€ 2.556,81	€ 20,73	€ 18,16
aprile	140,83	140,83	€ 3.009,51	€ 2.652,51	€ 21,37	€ 18,83
maggio	140,83	140,83	€ 2.927,70	€ 2.570,34	€ 20,79	€ 18,25
giugno	140,83	140,83	€ 3.009,54	€ 2.652,52	€ 21,37	€ 18,83
luglio	109,17	140,83	€ 5.601,91	€ 5.279,42	€ 51,31	€ 37,49
agosto	140,83	77,51	€ 2.918,03	€ 2.340,17	€ 20,72	€ 30,19
settembre	135,83	135,83	€ 2.918,09	€ 2.636,53	€ 21,48	€ 19,41
ottobre	140,83	140,83	€ 3.234,40	€ 2.857,65	€ 22,97	€ 20,29
novembre	140,83	140,83	€ 3.316,65	€ 2.978,65	€ 23,55	€ 21,15
dicembre	127,17	120,83	€ 7.408,46	€ 5.626,65	€ 58,26	€ 46,57
Tot. anno	1634,64	1570,32	€ 43.137,15	€ 37.096,81	€ 27,09	€ 24,06

In base ai costi sopra valutati viene valutato l'importo delle risorse umane dedicate al lavoro

Impianto di Riciclo finanziato dalla Regione Abruzzo

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	60	40	€ 22,01	€ 19,19	€ 1.320,82	€ 767,74
febbraio	61	32	€ 20,47	€ 20,33	€ 1.248,70	€ 650,45
marzo	20	35	€ 20,73	€ 18,16	€ 414,67	€ 635,44
aprile	40	35	€ 21,37	€ 18,83	€ 854,79	€ 659,22
maggio	35	30	€ 20,79	€ 18,25	€ 727,61	€ 547,54
giugno	30	15	€ 21,37	€ 18,83	€ 641,10	€ 282,52
luglio	20	20	€ 51,31	€ 37,49	€ 1.026,27	€ 749,76
agosto	30	15	€ 20,72	€ 30,19	€ 621,61	€ 452,88
settembre	40	35	€ 21,48	€ 19,41	€ 859,34	€ 679,37
ottobre	55	60	€ 22,97	€ 20,29	€ 1.263,17	€ 1.217,49
novembre	55	48	€ 23,55	€ 21,15	€ 1.295,29	€ 1.015,23
dicembre	55	55	€ 58,26	€ 46,57	€ 3.204,10	€ 2.561,17
Tot. anno	501	420			€ 13.477,46	€ 10.218,79

Tot. immobilizzo Uff. Tecnico

€ 23.696,26

Stazione Ecologica Crognaleto

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	0	0	€ 22,01	€ 19,19	€ 0,00	€ 0,00
febbraio	0	0	€ 20,47	€ 20,33	€ 0,00	€ 0,00
marzo	0	0	€ 20,73	€ 18,16	€ 0,00	€ 0,00
aprile	0	0	€ 21,37	€ 18,83	€ 0,00	€ 0,00
maggio	0	0	€ 20,79	€ 18,25	€ 0,00	€ 0,00
giugno	15	10	€ 21,37	€ 18,83	€ 320,55	€ 188,35
luglio	20	10	€ 51,31	€ 37,49	€ 1.026,27	€ 374,88
agosto	50	10	€ 20,72	€ 30,19	€ 1.036,01	€ 301,92
settembre	0	0	€ 21,48	€ 19,41	€ 0,00	€ 0,00
ottobre	10	5	€ 22,97	€ 20,29	€ 229,67	€ 101,46
novembre	20	10	€ 23,55	€ 21,15	€ 471,01	€ 211,51
dicembre	15	15	€ 58,26	€ 46,57	€ 873,85	€ 698,50
Tot. anno	130	60			€ 3.957,36	€ 1.876,61

Tot. immobilizzo Uff. Tecnico

€ 5.833,97

Adeguamento stazione ecologica Montorio al Vomano

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	0	0	€ 22,01	€ 19,19	€ 0,00	€ 0,00
febbraio	0	0	€ 20,47	€ 20,33	€ 0,00	€ 0,00
marzo	15	20	€ 20,73	€ 18,16	€ 311,00	€ 363,11
aprile	15	15	€ 21,37	€ 18,83	€ 320,55	€ 282,52
maggio	20	20	€ 20,79	€ 18,25	€ 415,78	€ 365,03
giugno	10	15	€ 21,37	€ 18,83	€ 213,70	€ 282,52
luglio	0	0	€ 51,31	€ 37,49	€ 0,00	€ 0,00
agosto	0	0	€ 20,72	€ 30,19	€ 0,00	€ 0,00
settembre	0	0	€ 21,48	€ 19,41	€ 0,00	€ 0,00
ottobre	0	0	€ 22,97	€ 20,29	€ 0,00	€ 0,00
novembre	0	0	€ 23,55	€ 21,15	€ 0,00	€ 0,00
dicembre	0	0	€ 58,26	€ 46,57	€ 0,00	€ 0,00
Tot. anno	60	70			€ 1.261,03	€ 1.293,18

Tot. immobilizzo Uff. Tecnico **€ 2.554,21**

Servizio porta a porta Montorio al Vomano

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	50	60	€ 22,01	€ 19,19	€ 1.100,68	€ 1.151,60
febbraio	60	65	€ 20,47	€ 20,33	€ 1.228,23	€ 1.321,22
marzo	60	70	€ 20,73	€ 18,16	€ 1.244,01	€ 1.270,87
aprile	45	60	€ 21,37	€ 18,83	€ 961,64	€ 1.130,09
maggio	45	70	€ 20,79	€ 18,25	€ 935,50	€ 1.277,60
giugno	50	50	€ 21,37	€ 18,83	€ 1.068,50	€ 941,75
luglio	15	30	€ 51,31	€ 37,49	€ 769,70	€ 1.124,64
agosto	15	10	€ 20,72	€ 30,19	€ 310,80	€ 301,92
settembre	5	40	€ 21,48	€ 19,41	€ 107,42	€ 776,42
ottobre			€ 22,97	€ 20,29	€ 0,00	€ 0,00
novembre			€ 23,55	€ 21,15	€ 0,00	€ 0,00
dicembre			€ 58,26	€ 46,57	€ 0,00	€ 0,00
Tot. anno	345	455			€ 7.726,48	€ 9.296,10

Tot. immobilizzo Uff. Tecnico **€ 17.022,58**

Progetto RAEE

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	0	0	€ 22,01	€ 19,19	€ 0,00	€ 0,00
febbraio	0	0	€ 20,47	€ 20,33	€ 0,00	€ 0,00
marzo	0	0	€ 20,73	€ 18,16	€ 0,00	€ 0,00
aprile	0	0	€ 21,37	€ 18,83	€ 0,00	€ 0,00
maggio	0	0	€ 20,79	€ 18,25	€ 0,00	€ 0,00
giugno	0	0	€ 21,37	€ 18,83	€ 0,00	€ 0,00
luglio	0	0	€ 51,31	€ 37,49	€ 0,00	€ 0,00
agosto	0	0	€ 20,72	€ 30,19	€ 0,00	€ 0,00
settembre	0	0	€ 21,48	€ 19,41	€ 0,00	€ 0,00
ottobre	15	15	€ 22,97	€ 20,29	€ 344,50	€ 304,37
novembre	10	10	€ 23,55	€ 21,15	€ 235,51	€ 211,51
dicembre	15	25	€ 58,26	€ 46,57	€ 873,85	€ 1.164,17
Tot. anno	40	50			€ 1.453,85	€ 1.680,05

Tot. immobilizzo Uff. Tecnico € 3.133,90

Revisione servizi porta a porta nei Comuni di Colledara, Crognaleto e Fano Adriano

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	0	0	€ 22,01	€ 19,19	€ 0,00	€ 0,00
febbraio	0	0	€ 20,47	€ 20,33	€ 0,00	€ 0,00
marzo	20	20	€ 20,73	€ 18,16	€ 414,67	€ 363,11
aprile	20	10	€ 21,37	€ 18,83	€ 427,40	€ 188,35
maggio	15	15	€ 20,79	€ 18,25	€ 311,83	€ 273,77
giugno	10	15	€ 21,37	€ 18,83	€ 213,70	€ 282,52
luglio	15	15	€ 51,31	€ 37,49	€ 769,70	€ 562,32
agosto	18	18	€ 20,72	€ 30,19	€ 372,96	€ 543,45
settembre	18	20	€ 21,48	€ 19,41	€ 386,70	€ 388,21
ottobre	15	15	€ 22,97	€ 20,29	€ 344,50	€ 304,37
novembre	20	20	€ 23,55	€ 21,15	€ 471,01	€ 423,01
dicembre	0	0	€ 58,26	€ 46,57	€ 0,00	€ 0,00
Tot. anno	151	148			€ 3.712,48	€ 3.329,12

Tot. immobilizzo Uff. Tecnico

€ 7.041,60

Servizi porta a porta Comuni di Cernignano, Cellino Attanasio, Penna Sant'Andrea e verde Pubblico

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll.Uff. Tec.	Uff. Tecnico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	20	20	€ 22,01	€ 19,19	€ 440,27	€ 383,87
febbraio	15	20	€ 20,47	€ 20,33	€ 307,06	€ 406,53
marzo	20	30	€ 20,73	€ 18,16	€ 414,67	€ 544,66
aprile	20	45	€ 21,37	€ 18,83	€ 427,40	€ 847,57
maggio	20	45	€ 20,79	€ 18,25	€ 415,78	€ 821,31
giugno	25	60	€ 21,37	€ 18,83	€ 534,25	€ 1.130,09
luglio	30	60	€ 51,31	€ 37,49	€ 1.539,41	€ 2.249,27
agosto	20	18	€ 20,72	€ 30,19	€ 414,40	€ 543,45
settembre	70	40	€ 21,48	€ 19,41	€ 1.503,84	€ 776,42
ottobre	40	40	€ 22,97	€ 20,29	€ 918,67	€ 811,66
novembre	30	50	€ 23,55	€ 21,15	€ 706,52	€ 1.057,53
dicembre	30	25	€ 58,26	€ 46,57	€ 1.747,69	€ 1.164,17
Tot. anno	340	453			€ 9.369,96	€ 10.736,54

€ 20.106,49

Si riportano le prestazioni dei componenti dell' ufficio contabile nei mesi dedicati al lavoro

ELENCO DELLE PRESTAZIONI DELL'UFFICIO CONTABILE NELL'ANNO 2019

Mese	Ore lavorative		Stipendi		INPS		INAIL		TFR	
	Uff. Contabile	Coll.Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll.Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll.Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll.Uff. Cont.
gennaio	120,83	64,94	€ 2.332,89	€ 995,75	€ 674,94	€ 273,96	€ 7,44	€ 2,99	€ 226,10	€ 76,81
febbraio	140,83	88,94	€ 2.246,24	€ 979,04	€ 649,76	€ 287,93	€ 7,44	€ 2,99	€ 220,76	€ 74,10
marzo	140,83	117,37	€ 2.274,32	€ 1.308,54	€ 657,87	€ 384,97	€ 7,57	€ 4,03	€ 224,16	€ 98,51
aprile	140,83	107,37	€ 2.361,85	€ 1.358,82	€ 683,32	€ 399,68	€ 7,11	€ 3,78	€ 228,90	€ 101,41
maggio	140,83	117,37	€ 2.281,31	€ 1.308,54	€ 657,87	€ 384,97	€ 7,11	€ 3,78	€ 222,86	€ 97,97
giugno	140,83	111,37	€ 2.361,85	€ 1.358,82	€ 683,32	€ 399,68	€ 7,11	€ 3,78	€ 228,91	€ 101,41
luglio	74,51	113,37	€ 4.060,88	€ 2.414,42	€ 719,16	€ 783,33	€ 7,11	€ 3,78	€ 228,78	€ 100,32
agosto	77,51	67,59	€ 2.288,93	€ 1.317,15	€ 662,35	€ 314,02	€ 7,11	€ 3,78	€ 222,81	€ 97,92
settembre	136,83	107,37	€ 2.288,93	€ 1.317,15	€ 662,35	€ 387,32	€ 7,11	€ 3,78	€ 222,79	€ 97,92
ottobre	136,83	121,42	€ 2.490,59	€ 1.497,26	€ 720,81	€ 440,27	€ 7,11	€ 4,30	€ 241,38	€ 110,84
novembre	140,83	133,42	€ 2.586,44	€ 1.554,83	€ 748,28	€ 457,33	€ 7,11	€ 4,30	€ 244,49	€ 114,80
dicembre	120,83	113,48	€ 5.081,42	€ 2.885,05	€ 1.481,79	€ 848,47	€ 7,26	€ 4,46	€ 232,04	€ 108,16
Tot. anno	1514,32	1264,01	€ 32.655,45	€ 18.295,37	€ 9.001,82	€ 5.361,93	€ 86,59	€ 45,75	€ 2.743,98	€ 1.180,17

Viene valutato il costo orario delle prestazioni

	Ore lavorative		Incidenza totale		Costo orario medio	
	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.
gennaio	120,83	64,94	€ 3.241,17	€ 1.349,51	€ 26,82	€ 20,78
febbraio	140,83	88,94	€ 3.124,20	€ 1.344,06	€ 22,18	€ 15,11
marzo	140,83	117,37	€ 3.163,92	€ 1.796,05	€ 22,47	€ 15,30
aprile	140,83	107,37	€ 3.281,18	€ 1.863,69	€ 23,30	€ 17,36
maggio	140,83	117,37	€ 3.169,15	€ 1.795,26	€ 22,50	€ 15,30
giugno	140,83	111,37	€ 3.281,19	€ 1.863,69	€ 23,30	€ 16,73
luglio	74,51	113,37	€ 5.015,93	€ 3.301,85	€ 67,32	€ 29,12
agosto	77,51	67,59	€ 3.181,20	€ 1.732,87	€ 41,04	€ 25,64
settembre	138,83	107,37	€ 3.181,18	€ 1.806,17	€ 22,91	€ 16,82
ottobre	138,83	121,42	€ 3.459,89	€ 2.052,67	€ 25,29	€ 16,91
novembre	140,83	133,42	€ 3.586,32	€ 2.131,26	€ 25,47	€ 15,97
dicembre	120,83	113,46	€ 6.802,51	€ 3.846,14	€ 56,30	€ 33,89
Tot. anno	1514,32	1264,01	€ 44.487,84	€ 24.883,22	€ 31,58	€ 19,91

Quindi viene valutato l'importo delle risorse umane dedicate al lavoro

Impianto di Riciclo finanziato dalla Regione Abruzzo

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.
gennaio	15	15	€ 26,82	€ 20,78	€ 402,36	€ 311,71
febbraio	20	15	€ 22,18	€ 15,11	€ 443,68	€ 226,68
marzo	25	18	€ 22,47	€ 15,30	€ 561,66	€ 275,44
aprile	14	16	€ 23,30	€ 17,36	€ 326,18	€ 277,72
maggio	18	14	€ 22,50	€ 15,30	€ 405,06	€ 214,14
giugno	13	15	€ 23,30	€ 16,73	€ 302,89	€ 251,01
luglio	25	20	€ 67,32	€ 29,12	€ 1.682,97	€ 582,49
agosto	36	26	€ 41,04	€ 25,64	€ 1.477,53	€ 666,59
settembre	44	30	€ 22,91	€ 16,82	€ 1.008,23	€ 504,66
ottobre	56	40	€ 25,29	€ 16,91	€ 1.416,02	€ 676,22
novembre	28	20	€ 25,47	€ 15,97	€ 713,04	€ 319,48
dicembre	35	20	€ 56,30	€ 33,89	€ 1.970,44	€ 677,85
Tot. anno	329	249			€ 10.710,05	€ 4.984,00

Tot. immobilizzo Uff. Contabile

€ 15.694,06

Stazioni Ecologiche finanziate dalla Regione Abruzzo

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.
gennaio	3	0	€ 22,38	€ 0,00	€ 67,14	€ 0,00
febbraio	3	0	€ 25,47	€ 0,00	€ 76,42	€ 0,00
marzo	3	0	€ 19,01	€ 0,00	€ 57,04	€ 0,00
aprile	3	0	€ 24,38	€ 0,00	€ 73,13	€ 0,00
maggio	3	0	€ 20,16	€ 0,00	€ 60,47	€ 0,00
giugno	3	0	€ 42,37	€ 0,00	€ 127,11	€ 0,00
luglio	3	0	€ 20,50	€ 0,00	€ 61,51	€ 0,00
agosto	3	0	€ 26,81	€ 0,00	€ 80,42	€ 0,00
settembre	3	0	€ 20,70	€ 0,00	€ 62,10	€ 0,00
ottobre	3	0	€ 20,60	€ 0,00	€ 61,79	€ 0,00
novembre	3	0	€ 21,49	€ 0,00	€ 64,47	€ 0,00
dicembre	3	0	€ 40,89	€ 0,00	€ 122,68	€ 0,00
Tot. anno	36	0			€ 914,28	€ 0,00

Tot. immobilizzo Uff. Contabile

€ 914,28

Servizio porta a porta Montorio al Vomano

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.
gennaio	10	5	€ 26,82	€ 20,78	€ 268,24	€ 103,90
febbraio	6	3	€ 22,18	€ 15,11	€ 133,11	€ 45,34
marzo	8	4	€ 22,47	€ 15,30	€ 179,73	€ 61,21
aprile	15	6	€ 23,30	€ 17,36	€ 349,48	€ 104,15
maggio	20	12	€ 22,50	€ 15,30	€ 450,07	€ 183,55
giugno	8	6	€ 23,30	€ 16,73	€ 186,39	€ 100,41
luglio	6	4	€ 67,32	€ 29,12	€ 403,91	€ 116,50
agosto	6	3	€ 41,04	€ 25,84	€ 246,25	€ 76,91
settembre	8	5	€ 22,91	€ 16,82	€ 183,31	€ 84,11
ottobre	0	0	€ 25,29	€ 16,91	€ 0,00	€ 0,00
novembre	0	0	€ 25,47	€ 15,97	€ 0,00	€ 0,00
dicembre	0	0	€ 56,30	€ 33,89	€ 0,00	€ 0,00
Tot. anno	87	48			€ 2.400,50	€ 876,07

Tot. immobilizzo Uff. Contabile

€ 3.276,57

Revisione servizi porta a porta nei Comuni di Colledara, Crognaleto e Fano Adriano

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.
gennaio	0	0	€ 26,82	€ 20,78	€ 0,00	€ 0,00
febbraio	0	0	€ 22,18	€ 15,11	€ 0,00	€ 0,00
marzo	0	0	€ 22,47	€ 15,30	€ 0,00	€ 0,00
aprile	20	6	€ 23,30	€ 17,36	€ 465,98	€ 104,15
maggio	15	5	€ 22,50	€ 15,30	€ 337,55	€ 76,48
giugno	18	7	€ 23,30	€ 16,73	€ 419,38	€ 117,14
luglio	12	8	€ 67,32	€ 29,12	€ 807,83	€ 233,00
agosto	20	9	€ 41,04	€ 25,64	€ 820,85	€ 230,74
settembre	12	5	€ 22,91	€ 16,82	€ 274,97	€ 84,11
ottobre	15	5	€ 25,29	€ 16,91	€ 379,29	€ 84,53
novembre	16	5	€ 25,47	€ 15,97	€ 407,45	€ 79,87
dicembre	18	6	€ 56,30	€ 33,89	€ 1.013,37	€ 203,36
Tot. anno	146	56			€ 4.926,66	€ 1.213,37

Tot. Immobilizzo Uff. Contabile

€ 6.140,03

Servizi porta a porta Comuni di Cermignano, Cellino Attanasio, Penna Sant'Andrea e verde Pubblico

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.	Uff. Contabile	Coll. Uff. Cont.
gennaio	15	10	€ 26,82	€ 20,78	€ 402,36	€ 207,81
febbraio	20	5	€ 22,18	€ 15,11	€ 443,68	€ 75,56
marzo	16	8	€ 22,47	€ 15,30	€ 359,46	€ 122,42
aprile	18	6	€ 23,30	€ 17,36	€ 419,38	€ 104,15
maggio	20	2	€ 22,50	€ 15,30	€ 450,07	€ 30,59
giugno	3	3	€ 23,30	€ 16,73	€ 69,90	€ 50,20
luglio	18	12	€ 67,32	€ 29,12	€ 1.211,74	€ 349,49
agosto	17	5	€ 41,04	€ 25,64	€ 697,72	€ 128,19
settembre	0	0	€ 22,91	€ 16,82	€ 0,00	€ 0,00
ottobre	0	0	€ 25,29	€ 16,91	€ 0,00	€ 0,00
novembre	0	0	€ 25,47	€ 15,97	€ 0,00	€ 0,00
dicembre	0	0	€ 56,30	€ 33,89	€ 0,00	€ 0,00
Tot. anno	127	51			€ 4.054,31	€ 1.068,41

Tot. Immobilizzo Uff. Contabile

€ 5.122,73

**Viene valutata l'incidenza del lavoro svolto dall'organo di amministrazione
(Amministratore e collaboratore)**

ELENCO DELLE PRESTAZIONI DEL COLLABORATORE PER IL 2017

Mese	Ore lavorative		Stipendi		INPS		INAIL		TFR	
	Ann. Unico	Coll. Uff. Tec.	Ann. Unico	Coll. Uff. Tec.	Ann. Unico	Coll. Uff. Tec.	Ann. Unico	Coll. Uff. Tec.	Ann. Unico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	60	76,94	€ 2.810,99	€ 1.013,50	€ 641,47	€ 298,22	€ 5,92	€ 2,99		€ 75,66
febbraio	60	88,94	€ 2.810,99	€ 975,97	€ 641,47	€ 287,03	€ 5,92	€ 2,99		€ 73,05
marzo	60	117,37	€ 2.817,69	€ 1.355,62	€ 641,47	€ 398,79	€ 5,92	€ 4,17		€ 97,16
aprile	60	117,37	€ 2.810,99	€ 1.354,62	€ 641,47	€ 398,51	€ 6,11	€ 3,78		€ 100,28
maggio	60	112,37	€ 2.828,99	€ 1.304,49	€ 641,47	€ 383,51	€ 6,11	€ 3,78		€ 96,82
giugno	60	112,37	€ 2.810,99	€ 1.354,62	€ 641,47	€ 398,51	€ 6,11	€ 3,78		€ 100,31
luglio	60	90,98	€ 3.848,07	€ 2.406,46	€ 641,47	€ 708,05	€ 6,17	€ 3,78		€ 99,18
agosto	60	95,98	€ 2.810,99	€ 1.313,09	€ 641,47	€ 386,31	€ 6,17	€ 3,78		€ 96,81
settembre	60	117,37	€ 2.810,99	€ 1.313,09	€ 641,47	€ 386,31	€ 6,17	€ 3,78		€ 96,77
ottobre	60	133,42	€ 2.810,99	€ 1.492,65	€ 641,47	€ 439,24	€ 6,17	€ 4,30		€ 109,68
novembre	60	133,42	€ 2.810,99	€ 1.550,04	€ 641,47	€ 456,01	€ 6,17	€ 4,30		€ 113,64
dicembre	60	120,42	€ 2.810,99	€ 2.812,12	€ 641,47	€ 827,15	€ 6,17	€ 4,30		€ 107,33
Tot. anno	720	1316,95	€ 34.793,66	€ 18.246,27	€ 7.697,64	€ 6.367,64	€ 73,11	€ 45,73	€ 0,00	€ 1.166,69

Viene valutato il costo orario delle prestazioni

	Ore lavorative		Incidenza totale		Costo orario medio	
	Ann. Unico	Coll. Uff. Tec.	Ann. Unico	Coll. Uff. Tec.	Ann. Unico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	60	76,94	€ 3.458,38	€ 1.390,37	€ 57,64	€ 18,07
febbraio	60	88,94	€ 3.458,38	€ 1.339,04	€ 57,64	€ 15,06
marzo	60	117,37	€ 3.465,08	€ 1.855,74	€ 57,75	€ 15,81
aprile	60	117,37	€ 3.458,57	€ 1.857,19	€ 57,64	€ 15,82
maggio	60	112,37	€ 3.476,57	€ 1.788,60	€ 57,94	€ 15,92
giugno	60	112,37	€ 3.458,57	€ 1.857,22	€ 57,64	€ 16,53
luglio	60	90,98	€ 4.495,71	€ 965,44	€ 74,93	€ 10,61
agosto	60	95,98	€ 3.458,63	€ 1.799,99	€ 57,64	€ 18,75
settembre	60	117,37	€ 3.458,63	€ 1.799,95	€ 57,64	€ 15,34
ottobre	60	133,42	€ 3.458,63	€ 2.045,87	€ 57,64	€ 15,33
novembre	60	133,42	€ 3.458,63	€ 2.123,99	€ 57,64	€ 15,92
dicembre	60	120,42	€ 3.458,63	€ 3.750,90	€ 57,64	€ 31,15
Tot. anno	720	1316,95	€ 42.564,41	€ 22.574,30	€ 59,12	€ 62,40

Quindi viene valutato l'importo delle risorse umane dedicate al lavoro

Impianto di Riciclo finanziato dalla Regione Abruzzo

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.
gennaio	20	20	€ 57,64	€ 18,07	€ 1.152,79	€ 361,42
febbraio	15	18	€ 57,64	€ 15,06	€ 864,60	€ 271,00
marzo	23	18	€ 57,75	€ 15,81	€ 1.328,28	€ 284,60
aprile	15	22	€ 57,64	€ 15,82	€ 864,64	€ 348,11
maggio	18	25	€ 57,94	€ 15,92	€ 1.042,97	€ 397,93
giugno	20	18	€ 57,64	€ 16,53	€ 1.152,86	€ 297,50
luglio	22	18	€ 74,93	€ 10,61	€ 1.648,43	€ 191,01
agosto	25	20	€ 57,64	€ 18,75	€ 1.441,10	€ 375,08
settembre	19	18	€ 57,64	€ 15,34	€ 1.095,23	€ 276,04
ottobre	21	18	€ 57,64	€ 15,33	€ 1.210,52	€ 276,01
novembre	22	20	€ 57,64	€ 15,92	€ 1.268,16	€ 318,39
dicembre	20	20	€ 57,64	€ 31,15	€ 1.152,88	€ 622,97
Tot. anno	240	235			€ 14.222,46	€ 4.020,06

Tot. immobilizzo Amm. Unico, Uff. Contabile € 18.242,51

Adeguamento stazione ecologica Montorio al Vomano

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.
gennaio	0	0	€ 57,64	€ 18,07	€ 0,00	€ 0,00
febbraio	2	0	€ 57,64	€ 15,06	€ 115,28	€ 0,00
marzo	2	0	€ 57,75	€ 15,81	€ 115,50	€ 0,00
aprile	0	0	€ 57,64	€ 15,82	€ 0,00	€ 0,00
maggio	0	0	€ 57,94	€ 15,92	€ 0,00	€ 0,00
giugno	0	0	€ 57,64	€ 16,53	€ 0,00	€ 0,00
luglio	0	0	€ 74,93	€ 10,61	€ 0,00	€ 0,00
agosto	0	0	€ 57,64	€ 18,75	€ 0,00	€ 0,00
settembre	0	0	€ 57,64	€ 15,34	€ 0,00	€ 0,00
ottobre	0	0	€ 57,64	€ 15,33	€ 0,00	€ 0,00
novembre	0	0	€ 57,64	€ 15,92	€ 0,00	€ 0,00
dicembre	0	0	€ 57,64	€ 31,15	€ 0,00	€ 0,00
Tot. anno	4	0			€ 230,78	€ 0,00

Tot. immobilizzo Amm. Unico, Uff. Contabile € 230,78

Servizio porta a porta Montorio al Vomano

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.
gennaio	5	15	€ 57,64	€ 18,07	€ 288,20	€ 271,06
febbraio	4	15	€ 57,64	€ 15,06	€ 230,56	€ 225,83
marzo	6	15	€ 57,75	€ 15,81	€ 346,51	€ 237,17
aprile	5	18	€ 57,64	€ 15,82	€ 288,21	€ 284,82
maggio	5	12	€ 57,94	€ 15,92	€ 289,71	€ 191,00
giugno	6	12	€ 57,64	€ 16,53	€ 345,86	€ 198,33
luglio	7	0	€ 74,93	€ 10,61	€ 524,50	€ 0,00
agosto	0	0	€ 57,64	€ 18,75	€ 0,00	€ 0,00
settembre	0	0	€ 57,64	€ 15,34	€ 0,00	€ 0,00
ottobre	0	0	€ 57,64	€ 15,33	€ 0,00	€ 0,00
novembre	0	0	€ 57,64	€ 15,92	€ 0,00	€ 0,00
dicembre	0	0	€ 57,64	€ 31,15	€ 0,00	€ 0,00
Tot. anno	38	87			€ 2.313,55	€ 1.408,22

Tot. Immobilizzo Amm. Unico, Uff. Contabile € 3.721,77

Revisione servizi porta a porta nei Comuni di Colledara, Crognaleto e Fano Adriano

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.	Amm. Unico	Coll. Off. Tec.
gennaio	15	0	€ 57,64	€ 18,07	€ 864,60	€ 0,00
febbraio	10	5	€ 57,64	€ 15,06	€ 576,40	€ 75,28
marzo	12	5	€ 57,75	€ 15,81	€ 693,02	€ 79,06
aprile	8	15	€ 57,64	€ 15,82	€ 461,14	€ 237,35
maggio	0	16	€ 57,94	€ 15,92	€ 0,00	€ 254,67
giugno	15	18	€ 57,64	€ 16,53	€ 864,64	€ 297,50
luglio	15	13	€ 74,93	€ 10,61	€ 1.123,93	€ 137,95
agosto	12	19	€ 57,64	€ 18,75	€ 691,73	€ 356,32
settembre	14	18	€ 57,64	€ 15,34	€ 807,01	€ 276,04
ottobre	15	15	€ 57,64	€ 15,33	€ 864,66	€ 230,01
novembre	5	18	€ 57,64	€ 15,92	€ 288,22	€ 286,55
dicembre	7	20	€ 57,64	€ 31,15	€ 403,51	€ 622,97
Tot. anno	128	162			€ 7.638,84	€ 2.853,70

Tot. immobilizzo Amm. Unico, Uff. Contabile € 10.492,55

Servizi porta a porta Comuni di Cermignano, Cellino Attanasio, Penna Sant'Andrea e verde Pubblico

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Amm. Unico	Coll. Uff. Tec.	Amm. Unico	Coll. Uff. Tec.	Amm. Unico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	15	12	€ 57,64	€ 18,07	€ 864,60	€ 216,85
febbraio	18	18	€ 57,64	€ 15,06	€ 1.037,51	€ 271,00
marzo	8	15	€ 57,75	€ 15,81	€ 462,01	€ 237,17
aprile	10	12	€ 57,64	€ 15,82	€ 576,43	€ 189,88
maggio	15	12	€ 57,94	€ 15,92	€ 869,14	€ 191,00
giugno	12	15	€ 57,64	€ 16,53	€ 691,71	€ 247,92
luglio	8	16	€ 74,93	€ 10,61	€ 599,43	€ 169,79
agosto	12	18	€ 57,64	€ 18,75	€ 691,73	€ 337,57
settembre	15	15	€ 57,64	€ 15,34	€ 864,66	€ 230,04
ottobre	15	15	€ 57,64	€ 15,33	€ 864,66	€ 230,01
novembre	15	18	€ 57,64	€ 15,92	€ 864,66	€ 286,55
dicembre	20	22	€ 57,64	€ 31,15	€ 1.152,88	€ 685,27
Tot. anno	163	188			€ 9.539,41	€ 3.293,03

Tot. immobilizzo Amm. Unico, Uff. Contabile € 12.832,44

Stazione Ecologica Crognaleto

	Ore dedicate		Costo orario medio		Incidenza Annuale	
	Amm. Unico	Coll. Uff. Tec.	Amm. Unico	Coll. Uff. Tec.	Amm. Unico	Coll. Uff. Tec.
gennaio	0	0	€ 57,64	€ 18,07	€ 0,00	€ 0,00
febbraio	0	0	€ 57,64	€ 15,06	€ 0,00	€ 0,00
marzo	0	0	€ 57,75	€ 15,81	€ 0,00	€ 0,00
aprile	3	0	€ 57,64	€ 15,82	€ 172,93	€ 0,00
maggio	3	0	€ 57,94	€ 15,92	€ 173,83	€ 0,00
giugno	5	0	€ 57,64	€ 16,53	€ 288,21	€ 0,00
luglio	5	0	€ 74,93	€ 10,61	€ 374,64	€ 0,00
agosto	5	0	€ 57,64	€ 18,75	€ 288,22	€ 0,00
settembre	0	0	€ 57,64	€ 15,34	€ 0,00	€ 0,00
ottobre	0	0	€ 57,64	€ 15,33	€ 0,00	€ 0,00
novembre	0	0	€ 57,64	€ 15,92	€ 0,00	€ 0,00
dicembre	0	0	€ 57,64	€ 31,15	€ 0,00	€ 0,00
Tot. anno	21	0			€ 1.297,83	€ 0,00

Tot. immobilizzo Amm. Unico, Uff. Contabile € 1.297,83

Gli immobilizzi totali sono riassunti nel quadro seguente

Impianto di Riciclo finanziato dalla Regione Abruzzo	€ 57.632,82
Stazione Ecologica Crognaleto	€ 7.131,80
Servizio porta a porta Montorio al Vomano	€ 24.020,92
Servizi porta a porta Comuni di Cermignano, Cellino Attanasio, Penna Sant'Andrea e verde Pubblico	€ 38.061,66
Progetto RAEE	€ 3.133,90
Revisione servizi porta a porta nei Comuni di Colledara, Crognaleto e Fano Adriano	€ 23.674,17
Adeguamento stazione ecologica Montorio al Vomano	€ 2.784,99
TOTALE	€ 156.440,27

In ossequio a quanto disposto dall'Art. 2428 comma 2 del codice civile Vi precisiamo

quanto segue:

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di ambiente, igiene e sicurezza sui posti di lavoro come da normativa vigente e con le raccomandazioni delle norme di seguito specificate:

D.Lgs. 81/08 per quanto concerne la sicurezza.

D.Lgs. 152/06 e s.m.i. "Testo unico ambientale".

In riferimento all'organico in forza alla Società si specifica che i rapporti sono tutti regolati da Contratti che prevedono assistenza e tutela a norma di legge e per meglio specificare gli inquadramenti e le mansioni si specifica di seguito il dettaglio:

Contratto Collettivo Nazionale a tempo indeterminato livello 6B	2
Contratto Collettivo Nazionale a tempo indeterminato livello 5B	1
Contratto Collettivo Nazionale a tempo indeterminato livello 3B	15
Contratto Collettivo Nazionale a tempo indeterminato livello 2B	14
Contratto Collettivo Nazionale a tempo indeterminato livello 1B	4
Contratto Collettivo Nazionale a tempo determinato livello 2A	2
Contratto Collettivo Nazionale a tempo determinato livello 3A	2
Contratto Collettivo Nazionale a tempo determinato livello 2 Multiservizio	15

Attività di Progettazione e realizzazione di stazioni e isole ecologiche.

La Società è sempre titolare di un progetto di realizzazione di stazioni ecologiche per l'anno 2013 tuttavia **quei fondi che erano in fase di riassegnazione hanno subito dei tagli nel 2011 legati alla disponibilità della Regione Abruzzo.**

Per l'anno in corso non è stato ancora effettuata la riassegnazione del finanziamento, ricordiamo che in data 13.09.2011 la Regione Abruzzo comunicava che gli importi assegnati dal Piano Triennale venivano ridotti sensibilmente in particolare a fronte di un progetto complessivo di 450.000,00 Euro la Regione interveniva finanziando il 70% dell'importo con un tetto massimo di € 315.000,00 lasciando la parte rimanente a carico di questa Società.

Il pacchetto progettuale sopra citato è stato inviato il 5 ottobre 2011 come da prassi alla Regione Abruzzo ed in data 14 ottobre 2014 sono state firmate le convenzioni per l'aggiudicazione dei finanziamenti.

Si riporta un quadro riassuntivo:

L'importo sopra calcolato è finanziato per il 70% dalla Regione Abruzzo con tetto

massimo a € 315.000,00, il rimane dalla Società come dal seguente quadro:

Finanziamento della Regione Abruzzo	€	315.000,00
Quota a carico della Mo.Te. Ambiente S.p.a.	€	216.319,60

Nel 2015 sono stati riassegnati i fondi PAR/FSC con delibera della Giunta Regionale DGR n. 638 del 38/7/2015 con la quale è stata ridefinita la rimodulazione del PAR/FSC Abruzzo 2007-2013 ai sensi della deliberazione CIPE 21/2014, i fondi vengono erogati su tre progetti base che sono :

Nel corso del 2016 si è provveduto a effettuare le gare per l'individuazione dell'operatore economico più vantaggioso. Le gare sono state distinte per ciascun sito e aggiudicate a tre diversi operatori economici come evidenziato di seguito:

Centro Ecologico da realizzare in Comune di Castellalto con aggiudicatario Impresa Falone Costruzioni ER srl con sede in Teramo con ribasso del 12,564%

Centro Ecologico da realizzare in Comune di Rocca S. Maria con aggiudicatario Impresa Ing. Pasqualino Marano con sede in Montorio al Vomano con ribasso del 15,00%

Centro ecologico da realizzare nel comune di Crognaleto con aggiudicatario Impresa D'Orsini srl con sede a Tottea di Crognaleto con ribasso del 11,01%

I quadri economici rivisti alla luce dell' aumento al 22% dell' IVA sono i seguenti:

Centro ecologico in comune di Castellalto**Quadro Economico Eco-Centro di Castellalto**

Lavori	Edizia	€ 98.417,63
	Impianto Elet.	€ 8.939,76
	Impianto idr	€ 11.155,16
	<u>TOT</u>	<u>€ 118.512,55</u>
Somme in Amm.ne	IVA Lavori 10%	€ 11.851,26
	Aquisto area	€ 13.234,00
	Spese Tec.	€ 5.728,07
	Incent. RUP	€ 2.370,25
	IVA su spese tec. E incent. 22%	€ 1.781,63
	<u>TOT</u>	<u>€ 34.965,21</u>
Totale Opere		€ 153.477,76
Forniture		
	Pesa	€ 17.000,00
	Cassoni	€ 13.500,00
	Prefabbricati	€ 32.100,00
	Contenitori	€ 2.500,00
	<u>TOT</u>	<u>€ 65.100,00</u>
Somme in Amm.ne	IVA Forniture 22%	€ 14.322,00
	Incent. RUP	€ 1.302,00
	IVA su incent. 22%	€ 286,44
	<u>TOT</u>	<u>€ 15.910,44</u>
Tot.Forniture		€ 81.010,44
Totale Opere + Allestimenti		€ 234.488,20

Con quota finanziata dalla regione pari a Euro 105.000,00

L'appalto risulta aggiudicato alla Impresa Falone Costruzioni di Teramo con ribasso del 12.546% con il seguente quadro di variazione per la stipula del contratto:

Quadro Economico Eco-Centro di Castellalto

	Pre Gara	Post Gara	Ribasso 12,546%	
Lavori				
Edizia	€ 95.465,10	€ 83.488,05		Con Ribasso lavori+forniture € 161.022,58 somme amm € 47.085,36 totale appaltato € 208.107,94 Finanziato dalla regione € 105.000,00
Impianto Elet.	€ 8.671,57	€ 7.583,63		
Impianto idr	€ 10.820,51	€ 9.462,96		
Sicurezza	€ 3.555,38	€ 3.555,38		
TOT	€ 118.512,55	€ 104.090,03		
Somme in Amm.ne				
IVA Lavori 10%	€ 11.851,26	€ 10.409,00		
Aquisto area	€ 13.234,00	€ 13.234,00		
Spese Tec.	€ 5.728,07	€ 5.728,07		
Incent. RUP	€ 2.370,25	€ 2.081,80		
IVA su spese tec. E incent. 22%	€ 1.781,63	€ 1.718,17		
TOT	€ 34.965,21	€ 33.171,04		
Totale Opere	€ 153.477,76	€ 137.261,07		
Forniture				
Pesa	€ 17.000,00	€ 14.867,18		
Cassoni	€ 13.500,00	€ 11.806,29		
Prefabbricati	€ 32.100,00	€ 28.072,73		
Contenitori	€ 2.500,00	€ 2.186,35		
TOT	€ 65.100,00	€ 56.932,55		
Somme in Amm.ne				
IVA Forniture 22%	€ 14.322,00	€ 12.525,16		
Incent. RUP	€ 1.302,00	€ 1.138,65		
IVA su incent. 22%	€ 286,44	€ 250,50		
TOT	€ 15.910,44	€ 13.914,32		
Tot.Forniture	€ 81.010,44	€ 70.846,87	netto contratto	lordo contratto
Totale Opere + Allestimenti	€ 234.488,20	€ 208.107,94	€ 161.022,58	€ 183.956,75

Durante le lavorazioni è stato necessario esperire una perizia di variante che nel complesso non ha comportato variazioni di importo globale del progetto ma è stata necessaria per maggiori lavorazioni da eseguire sul fondo di realizzazione per via del fatto che lo stato dei luoghi era modificato dal momento della progettazione risalente al 2011 anno in cui è stato approvato il finanziamento Il quadro economico di variante approvato con Adunanza dell'Amministratore Unico in data 23/05/2017 è il seguente:

Variante approvata in data 23 maggio 2017

Lavori		Di progetto	Di variante	Ribasso 12,546%	Di Contratto
Edizia		€ 95.465,10	€ 107.312,25		€ 93.848,86
Impianto Elet.		€ 8.671,57	€ 9.009,07		€ 7.878,79
Impianto idr		€ 10.820,51	€ 14.367,38		€ 12.564,85
Sicurezza		€ 3.555,38	€ 4.041,92		€ 4.041,92
TOT		€ 118.512,55	€ 134.730,62		€ 118.334,42
Somme in Amm.ne					
IVA Lavori 10%		€ 11.851,26	€ 13.473,06		€ 11.833,44
Aquisto area		€ 13.234,00	€ 13.234,00		€ 13.234,00
Spese Tec.		€ 5.728,07	€ 5.728,07		€ 5.728,07
Incent. RUP		€ 2.370,25	€ 2.694,61		€ 2.366,60
IVA su spese tec. E incent. 22%		€ 1.781,63	€ 1.852,99		€ 1.780,85
TOT		€ 34.965,21	€ 36.982,73		€ 34.943,05
Totale Opere		€ 153.477,76	€ 171.713,35		€ 153.277,46
Forniture					
Pesa		€ 17.000,00	€ 17.000,00		€ 14.867,18
Cassoni		€ 13.500,00	€ 0,00		€ 0,00
Prefabbricati		€ 32.100,00	€ 32.100,00		€ 28.072,73
Contenitori		€ 2.500,00	€ 1.345,90		€ 1.177,04
TOT		€ 65.100,00	€ 50.445,90		€ 44.116,96
Somme in Amm.ne					
IVA Forniture 22%		€ 14.322,00	€ 11.098,10		€ 9.705,73
Incent. RUP		€ 1.302,00	€ 1.008,92		€ 882,34
IVA su incent. 22%		€ 286,44	€ 221,96		€ 194,11
TOT		€ 15.910,44	€ 12.328,98		€ 10.782,18
Tot.Forniture		€ 81.010,44	€ 62.774,88		€ 54.899,14
Totale Opere + Allestimenti		€ 234.488,20	€ 234.488,23		€ 208.176,60

Gli importi rendicontati risultano dal seguente quadro:

Tipologia di spesa	Giustificativo di spesa					Titolo di pagamento (tipologia, data, numero)				Importo rendicontato	Importo ammissibile a seguito del controllo	EVENTUALI NOTE
	Data	Numero e tipologia	Soggetto emittente	Importabile	Importo IVA inclusa	Data	Numero e tipologia	Importo IVA inclusa	Quilanza (data e riferimento)			
SPSE TECNICHE PER RILIEVI E FRAZIONAMENTI	08/06/10	FATT. N. 6/10 DEL 8/06/2010	GEOM SIMONE DE SANTI	€ 998,40	€ 1.107,40		BONIFICO C.R.O.95870400608	€ 1.107,40	05/07/2010	€ 1.107,40		
ACQUISTO DI DIRITTO DI SUPERFICIE AREA DEL SITO DI IMPIANTO	08/06/2010	ATTO REP. N. 58315	COMUNE DI CASTELLALTO	€ 10.100,00	€ 10.100,00	08/06/2010	ASSEGNO CIRCOLARE NON TRASFERIBILE SERIE E NUM. 16301219103 06 EMESSE DA TERCAS SPA	€ 10.100,00	08/06/2010	€ 10.100,00		
SPSE NOTARILI	30/06/2010	FATT. N. 329 DEL 8/06/2010	NOTAIO ACCOSTANTINI	€ 3.000,00	€ 3.134,48	08/07/2010	BONIFICO C.R.O. 95498400602	€ 3.134,48	08/07/2010	€ 3.134,48		
SPSE TECNICHE PER DOCUMENTAZIONE DI GARA	03/01/2009	FATT. N. 3 DEL 3/02/2009	GEOM SIMONE DE SANTI	€ 3.120,00	€ 3.120,00	12/02/2009	BONIFICO C.R.O. 58356500412	€ 3.120,00	12/02/2009	€ 1.090,00		incide per 1/3 sul progetto in esame
SPSE TECNICHE PER STUDIO GEOLOGICO	12-2-2009	FATT. N. 2/09 DEL 12/02/2009	GEOL GIULIANO RUOPPOLO	€ 1.683,00	€ 2.019,60	13/05/2009	BONIFICO C.R.O. 95936800400	€ 2.019,60	13/05/2009	€ 673,20		incide per 1/3 sul progetto in esame
IMPORTO DEI LAVORI ALLO STATO DI AVANZAMENTO N.1	08/08/2017	FATT. N. 44 DEL 8/08/2017	FALONE COSTRUZIONI ER SRL	€ 64.414,55	€ 70.856,23	23/08/2017	BONIFICO C.R.O. A102247821801030	€ 70.856,23	23/08/2017	€ 70.856,23		
IMPORTO DEI LAVORI ALLO STATO DI AVANZAMENTO (PAGAMENTO ACCONTO FT 58 E SALDO FT 57)	01/12/2017	FATT. N. 57 DEL 1/12/2017	FALONE COSTRUZIONI ER SRL	€ 54.999,23	€ 60.499,15	10/10/2018	BONIFICO C.R.O. 1102182890308813	€ 65.000,00	10/10/18	€ 65.000,00		
IMPORTO DEI LAVORI ALLO STATO DI AVANZAMENTO SALDO FORNITURE	01/12/2017	FATT. N. 58 DEL 1/12/2017	FALONE COSTRUZIONI ER SRL	€ 42.706,78	€ 52.102,27	31/12/2018	BONIFICO C.R.O. A103677146201030	€ 47.601,42	31/12/18	€ 47.601,42		
				€ 181.021,96	€ 202.939,13							

Gli importi finanziati dalla Regione Abruzzo ammontano a Euro 105.000,00 su un importo globale del progetto di Euro 234.488,20 , pertanto incide per una percentuale pari al 44, 78 % questo è il valore di riferimento da prendere in considerazione per richiedere la quota di finanziamento da parte della Regione.

Pertanto , a fronte di una spesa netta di realizzazione di Euro 181.021,96 la quota da

ricevere dalla Regione Abruzzo è : Euro 81.061,63 pari al 44,78%

Centro Ecologico in comune di Rocca S. Maria

Quadro Economico Eco-Centro di Rocca S.Maria

Lavori	Edizia	€ 94.457,95
	Impianto Elet.	€ 6.674,58
	Impianto idr	€ 11.128,62
	<u>TOT</u>	€ 112.261,15
Somme in Amm.ne	IVA Lavori 10%	€ 11.226,12
	Aquisto area	€ 8.000,00
	Spese Tec.	€ 5.490,65
	Incent. RUP	€ 2.245,22
	IVA su spese tec. E incent. 22%	€ 1.701,89
	<u>TOT</u>	€ 28.663,88
Totale Opere		€ 140.925,03
Forniture	Cassoni	€ 9.000,00
	Prefabbricati	€ 26.000,00
	Contenitori	€ 3.400,00
	<u>TOT</u>	€ 38.400,00
Somme in Amm.ne	IVA Forniture 22%	€ 8.448,00
	Incent. RUP	€ 768,00
	IVA su incent. 22%	€ 168,96
	<u>TOT</u>	€ 9.384,96
Tot.Forniture		€ 47.784,96
Totale Opere + Allestimenti		€ 188.709,99

Con quota finanziata dalla regione pari a Euro 105.000,00

L'appalto risulta aggiudicato alla Impresa Ing. Pasqualino Marano di Montorio al Vomano con ribasso del 15,00% con il seguente quadro di variazione per la stipula del contratto:

Quadro Economico Eco-Centro di Rocca S.Maria

	Pre Gara	Post Gara	Ribasso 15,000%	
Lavori				
Edizia	€ 91.624,21	€ 77.880,58		
Impianto Elet.	€ 6.474,34	€ 5.503,19		
Impianto idr	€ 10.794,76	€ 9.175,55		
Sicurezza	€ 3.367,83	€ 3.367,83		
TOT	€ 112.261,15	€ 95.927,15		
Somme in Amm.ne				
IVA Lavori 10%	€ 11.226,12	€ 9.592,71		
Aquisto area	€ 8.000,00	€ 8.000,00		
Spese Tec.	€ 5.490,65	€ 5.490,65		
Incent. RUP	€ 2.245,22	€ 1.918,54		
IVA su spese tec. E incent. 22%	€ 1.701,89	€ 1.630,02		
TOT	€ 28.663,88	€ 26.631,93		
Totale Opere	€ 140.925,03	€ 122.559,08		
Forniture				
Cassoni	€ 9.000,00	€ 7.650,00		
Prefabbricati	€ 26.000,00	€ 22.100,00		
Contenitori	€ 3.400,00	€ 2.890,00		
TOT	€ 38.400,00	€ 32.640,00		
Somme in Amm.ne				
IVA Forniture 22%	€ 8.448,00	€ 7.180,80		
Incent. RUP	€ 768,00	€ 652,80		
IVA su incent. 22%	€ 168,96	€ 143,62		
TOT	€ 9.384,96	€ 7.977,22		
Tot.Forniture	€ 47.784,96	€ 40.617,22	netto contratto	lordo contratto
Totale Opere + Allestimenti	€ 188.709,99	€ 163.176,29	€ 128.567,15	€ 145.340,66

Con Ribasso lavori+forniture € 128.567,15
somme amm € 34.609,15
totale appaltato € 163.176,29
Finanziato dalla regione € 105.000,00

Durante le lavorazioni è stato necessario esperire una perizia di variante che nel complesso non ha comportato variazioni di importo globale del progetto ma è stata necessaria per maggiori lavorazioni da eseguire sul fondo di realizzazione per via del fatto che lo stato dei luoghi era modificato dal momento della progettazione risalente al 2011 anno in cui è stato approvato il finanziamento

Il quadro economico di variante approvato con Adunanza dell'Amministratore Unico in data 19/12/2018 è il seguente

Quadro Economico Eco-Centro di Rocca S.Maria

Ribasso d'asta 15% Lavori	Pre Gara	Post Gara	Variante	Variante+ribasso
Edizia	€ 91.824,21	€ 77.880,58	€ 94.340,61	€ 80.189,52
Impianto Elet.	€ 6.474,34	€ 5.503,19	€ 9.610,67	€ 8.189,07
Impianto idr	€ 10.794,76	€ 9.175,55	€ 23.904,56	€ 20.318,88
Sicurezza	€ 3.367,83	€ 3.367,83	€ 3.954,30	€ 3.954,30
TOT	€ 112.261,15	€ 95.927,15	€ 131.810,15	€ 112.631,77
Somme in Amm.ne				
IVA Lavori 10%	€ 11.226,12	€ 9.592,71	€ 13.181,01	€ 11.263,18
Aquisto area	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Spese Tec.	€ 5.490,65	€ 5.490,65	€ 5.490,65	€ 5.490,65
Incent. RUP	€ 2.245,22	€ 1.918,54	€ 2.636,20	€ 2.252,64
IVA su spese tec. E incent. 22%	€ 1.701,89	€ 1.630,02	€ 1.787,91	€ 1.703,52
TOT	€ 28.663,88	€ 26.631,93	€ 31.095,78	€ 28.709,99
Totale Opere	€ 140.925,03	€ 122.559,08	€ 162.905,92	€ 141.341,75
Forniture				
Cassoni	€ 9.000,00	€ 7.650,00	€ 9.000,00	€ 7.650,00
Prefabbricati	€ 26.000,00	€ 22.100,00	€ 8.240,00	€ 7.004,00
Contentori	€ 3.400,00	€ 2.890,00	€ 3.400,00	€ 2.890,00
TOT	€ 38.400,00	€ 32.640,00	€ 20.640,00	€ 17.544,00
Somme in Amm.ne				
IVA Forniture 22%	€ 8.448,00	€ 7.180,80	€ 4.540,80	€ 3.859,68
Incent. RUP	€ 768,00	€ 652,80	€ 412,80	€ 350,88
IVA su incent. 22%	€ 168,96	€ 143,62	€ 90,82	€ 77,19
TOT	€ 9.384,96	€ 7.977,22	€ 5.044,42	€ 4.287,75
Tot.Forniture	€ 47.784,96	€ 40.617,22	€ 25.684,42	€ 21.831,75
Totale Opere + Allestimenti	€ 188.709,99	€ 163.176,29	€ 188.590,34	€ 163.173,51

Gli importi rendicontati per la ultimazione dei lavori sono i seguenti:

Tipologia di spesa	Giustificativo di spesa					Titolo di pagamento (tipologia, data, numero)				Importo rendicontato	Importo ammissibile a seguito del controllo	EVENTUALI NOTE
	Data	Numero e tipologia	Soggetto emittente	Imponibile	Importo IVA inclusa	Data	Numero e tipologia	Importo IVA inclusa	Quietanza (data e riferimento)			
SPSE TECNICHE PER DOCUMENTAZIONE DI GARA	03/02/2009	FATT. N. 3 DEL 3/02/2009	GEOM SIMONE DE SANTI	€ 3.120,00	€ 3.120,00	12/02/2009	BONIFICO C.R.O. 58356500412	€ 3.120,00	12/02/2009	€ 1.040,00		Incidere per 1/3 sul progetto in esame
SPSE TECNICHE PER STUDIO GEOLOGICO	12-2-2009	FATT. N. 2/09 DEL 12/02/2009	GEOL GIULIANO RUOPPQLO	€ 1.683,00	€ 2.019,60	13/05/2009	BONIFICO C.R.O. 95936890400	€ 2.019,60	13/05/2009	€ 673,20		Incidere per 1/3 sul progetto in esame
ACQUISTO DIRITTO DI SUPERFICIE AREA DEL SITO DI IMPIANTO	14/07/2010	ATTO REP.N. 432	COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA	€ 7.960,00	€ 7.960,00	02/07/2010	BONIFICO C.R.O. 58486402404	€ 7.960,00	02/07/2010	€ 7.960,00		
STATO AVANZAMENTO LAVORI N.1	10/05/2018	FATT. 6 DEL 10.5.2018	IMPRESA MARANO & C	€ 52.762,35	€ 64.370,07	28/12/2018	BONIFICO C.R.O. A103673776501030	€ 64.370,07	28/12/2018	€ 52.762,35		
STATO AVANZAMENTO LAVORI N.2	13/12/2018	FATT.14 DEL 13.12.2018	IMPRESA MARANO & C.	€ 54.325,51	€ 66.277,12	28/12/2018	BONIFICO C.R.O. A103673887801030	€ 66.277,12	28/12/2018	€ 54.325,51		
STATO AVANZAMENTO LAVORI N.3	28/12/2018	FATT. 15 DEL 28.12.2018	IMPRESA MARANO & C.	€ 4.980,65	€ 6.076,39	31/12/2018	BONIFICO C.R.O. A103687099001030	€ 6.076,39	31/12/2018	€ 4.980,65		
FORNITURE	28/12/2018	FATT. 17 DEL 28.12.2018	IMPRESA MARANO & C	€ 17.544,00	€ 21.403,68	28/12/2018	BONIFICO C.R.O. A109905605201030	€ 21.403,68	29/03/2019	€ 17.544,00		
				€ 142.375,51	€ 171.226,86							
								€ 171.226,86	Totale	€ 139.285,71		

Gli importi finanziati dalla Regione Abruzzo ammontano a Euro 105.000,00 su un importo globale del progetto di Euro 188.709,99 , pertanto incide per una percentuale pari al 55,64 % questo è il valore di riferimento da prendere in considerazione per richiedere la quota di finanziamento da parte della Regione.

Pertanto , a fronte di una spesa netta di realizzazione di **Euro 139.285,71** la quota da ricevere dalla Regione Abruzzo è : **Euro 77.498,57** pari al 55,64%

Centro ecologico in Comune di Crognaleto

Quadro Economico Eco-Centro di Crognaleto

		anno 2015 IVA 22%
Lavori	Edizia	€ 54.522,94
	TOT	€ 54.522,94
Somme in Amm.ne	IVA Lavori 10%	€ 5.452,29
	Spese Tec.	€ 1.800,00
	Incent. RUP	€ 1.090,46
	IVA su spese tec. E incent. 22%	€ 635,90
	TOT	€ 8.978,65
Totale Opere		€ 63.501,59
Forniture	Cassoni	€ 22.500,00
	Prefabbricati	€ 10.611,61
	Contenitori	€ 4.048,31
	TOT	€ 37.159,92
Somme in Amm.ne	IVA Forniture 22%	€ 8.175,18
	Incent. RUP	€ 743,20
	IVA su incent. 22%	€ 163,50
	TOT	€ 9.081,88
Tot.Forniture		€ 46.241,80
Totale Opere + Allestimenti		€ 109.743,40

Con quota finanziata dalla regione pari al 70% dell'importo Euro 76.820,38

L'appalto risulta aggiudicato alla Impresa D'Orsini s.r.l. di Tottea di Crognaleto con ribasso del 11,01% con il seguente quadro di variazione per la stipula del contratto:

Quadro Economico Eco-Centro di Crognaleto

	Pre Gara	Post Gara	Ribasso 11,01%	
Lavori				
Edizia	€ 52.934,89	€ 47.106,76		Con Ribasso lavori+forniture € 81.763,42 somme amm € 16.335,60 totale appaltato € 98.099,02 Finanziato dalla regione € 76.534,82
Sicurezza	€ 1.588,05	€ 1.588,05		
TOT	€ 54.522,94	€ 48.694,81		
Somme in Amm.ne				
IVA Lavori 10%	€ 5.452,29	€ 4.869,48		
Spese Tec.	€ 1.800,00	€ 1.800,00		
Incent. RUP	€ 1.090,46	€ 973,90		
IVA su spese tec. E incent. 22%	€ 635,90	€ 610,26		
TOT	€ 8.978,65	€ 8.253,63		
Totale Opere	€ 63.501,59	€ 56.948,44		
Forniture				
Cassoni	€ 22.500,00	€ 20.022,75		
Prefabbricati	€ 10.611,61	€ 9.443,27		
Contenitori	€ 4.048,31	€ 3.602,59		
TOT	€ 37.159,92	€ 33.068,61		
Somme in Amm.ne				
IVA Forniture 22%	€ 8.175,18	€ 7.275,09		
Incent. RUP	€ 743,20	€ 661,37		
IVA su incent. 22%	€ 163,50	€ 145,50		
TOT	€ 9.081,88	€ 8.081,97		
Tot.Forniture	€ 46.241,80	€ 41.150,58	netto contratto	lordo contratto
Totale Opere + Allestimenti	€ 109.743,40	€ 98.099,02	€ 81.763,42	€ 93.908,00

I lavori iniziati in data 19 Giugno 2019 sono stati svolti durante il periodo estivo e tuttora in fase di completamento , prima dell'inizio lavori si è reso necessario redigere una perizia di Variante approvata con Adunanza dell'Amministratore unico in data 13 Giugno 2019 dovuta al fatto che il fondo di realizzazione ha presentato un imprevisto geologico con roccia compatta non rilevabile prima della assegnazione del lotto, si sono rese necessarie nuove lavorazioni che hanno determinato una rimodulazione degli importi, come indicato nel quadro seguente

		2018	2019	11,01%	2018	2019
Lavori						
	Edizia	€ 52.934,89	€ 47.106,76		€ 72.427,22	€ 64.452,98
	Sicurezza	€ 1.588,05	€ 1.588,05		€ 2.172,82	€ 2.172,82
	TOT	€ 54.522,94	€ 48.694,81		€ 74.600,04	€ 66.625,80
Somme in Amm.ne						
	IVA Lavori 10%	€ 5.452,29	€ 4.869,48		€ 7.460,00	€ 6.662,58
	Spese Tec.	€ 1.800,00	€ 1.800,00		€ 1.800,00	€ 1.800,00
	Incent. RUP	€ 1.090,46	€ 973,90		€ 1.492,00	€ 1.332,52
	IVA su spese tec. E incent. 22%	€ 635,90	€ 610,26		€ 724,24	€ 689,15
	TOT	€ 8.978,65	€ 8.253,63		€ 11.476,24	€ 10.484,25
Totale Opere		€ 63.501,59	€ 56.948,44		€ 86.076,28	€ 77.110,05
Forniture						
	Cassoni	€ 22.500,00	€ 20.022,75		€ 9.750,00	€ 8.676,53
	Prefabbricati	€ 10.611,61	€ 9.443,27		€ 7.111,61	€ 6.328,62
	Contenitori	€ 4.048,31	€ 3.602,59		€ 2.148,31	€ 1.911,78
	TOT	€ 37.159,92	€ 33.068,61		€ 19.009,92	€ 16.916,93
Somme in Amm.ne						
	IVA Forniture 22%	€ 8.175,18	€ 7.275,09		€ 4.182,18	€ 3.721,72
	Incent. RUP	€ 743,20	€ 661,37		€ 380,20	€ 338,34
	IVA su incent. 22%	€ 163,50	€ 145,50		€ 83,64	€ 74,43
	TOT	€ 9.081,88	€ 8.081,97		€ 4.646,02	€ 4.134,50
Tot.Forniture		€ 46.241,80	€ 41.150,58		€ 23.655,94	€ 21.051,42
Totale Opere + Allestimenti		€ 109.743,40	€ 98.099,02		€ 109.732,23	€ 98.161,47

Del seguente lavoro non è stata ancora inviata la rendicontazione finale presso la Regione Abruzzo.

Stazione Ecologica di Montorio al Vomano

Ricordiamo che in data 1.12.2011 è stato acquistato il **diritto di superficie dell'area** con atto REP. 513 del 1.12.2011.

Nel periodo Luglio-Dicembre 2014 si completarono i lavori di realizzazione e allestimento della stazione ecologica sita in C.da Piane di Montorio al Vomano. L'entrata in esercizio è prevista nel primo semestre 2013.

Per la realizzazione di questa opera, nell'anno 2011 questa società ha acceso un **mutuo con la Banca di Teramo** in data 31.11.2011 per un importo complessivo di € **230.000,00**.

Dal dicembre 2011 si sta provvedendo al pagamento del mutuo con rate mensili pari ad Euro 4.244,29.

In data 6 agosto 2013 si chiese l'allungamento dei termini del mutuo in oggetto per anni 7 senza aggravio di spese, dal momento che la messa in esercizio della stazione si è protratta di un anno. La richiesta è stata accolta dalla Banca erogante mutuo e in data 30 novembre 2013 è stata dimezzata la rata mensile per un importo pari a Euro 2.642,69. Nell'anno 2012 sono iniziati i lavori di completamento che sono stati ultimati nel 2013; la stazione è entrata in esercizio con stipula di un opportuno contratto con il Comune di Montorio al Vomano in data .

La stazione è diventata operativa nel maggio 2014 è stata in funzione fino a settembre 2015 nei giorni di lunedì dalle ore 8.00 alle 13.00 e il venerdì dalle 10.00 alle 13.00. Viene utilizzata al momento dai cittadini di Montorio al Vomano per il conferimento di frazioni di rifiuto non intercettate dalla raccolta domiciliare, Nell'anno 2015 si è esteso l'utilizzo anche ai comuni di Crognaleto, Fano Adriano e Pietracamela come previsto nel piano provinciale di gestione rifiuti.

Nel gennaio 2015 si sono attivate le procedure necessarie al ricevimento dei rifiuti RAEE e l'impianto è stato iscritto al Centro di Coordinamento RAEE.

Nel Settembre 2015 si è deciso di rendere operativa la stazione per l'intera settimana con i seguenti orari:

Giorno	Orario - Apertura
Lunedì	8.00 - 13.00
Martedì	14.00 - 17.00
Mercoledì	8.00 - 13.00
Giovedì	14.00 - 17.00
Venerdì	8.00 - 13.00
Sabato	9.00 - 13.00

Per l'anno 2016 risultiamo aggiudicatari di un progetto inviato al Centro di Coordinamento RAEE per finanziare il potenziamento dell'attività ricettiva di questo tipo di rifiuto per complessive euro 25.000,00 completato in agosto 2017.

Nel 2019 l'eco centro di Montorio viene utilizzato in maniera completa come supporto al servizio di raccolta domiciliare acquisito nel 1 aprile 2019.

Si sono rese necessarie modifiche non sostanziali all'allestimento in modo da rendere la stazione funzionale al nuovo flusso di materiali.

Progetto per la diffusione del compostaggio domestico nei comuni dell'appennino teramano. La Società ha proposto alla Regione Abruzzo un progetto per la diffusione del compostaggio domestico rivolto a tutti i comuni soci della fascia montana.

Il progetto è stato accolto ai sensi della delibera della giunta regionale DGR 418/2013,

ed è stato firmato il disciplinare di concessione di contributi in data 14 / 12 / 2015
L'importo complessivo del progetto è di 43.702,00 di cui finanziati Euro 25.074,92 e i restanti Euro 18.627,08 a carico della Società stessa.

Il progetto è stato regolamento avviato nel corso del 2016 ma ha subito dei rallentamenti dovuti agli eventi calamitosi che hanno subito i comuni montani interessati dall'iniziativa.

Nel 2017 sono state acquistate 60 compostiere da distribuire presso i comuni aderenti al progetto e sono state svolte alcune iniziative per le scuole del comune di Crognaleto. Il progetto non risulta ancora concluso .

Progetto Centro di Raccolta RAEE

Il progetto per la realizzazione del Centro di Raccolta Raee di Colledara e si pone come obiettivo quello di adottare le più idonee procedure per evitare l'abbandono in strada dei RAEE e la giusta collocazione degli stessi all'interno di un'area idonea salvaguardando tutte le misure di sicurezza per gli operatori e per la integrità delle stesse apparecchiature. I RAEE saranno depositati almeno secondo i raggruppamenti di cui all'allegato 1 del DM 185/2007. I recipienti, fissi o mobili, utilizzati all'interno del Centro di Raccolta e non destinati ad essere reimpiegati per la stesse tipologie di rifiuti, saranno sottoposti a trattamenti idonei a consentire la nuove utilizzazioni.

La struttura del Centro di Raccolta prevede:

- zona di conferimento e deposito dei rifiuti non pericolosi, attrezzata con cassoni scarrabili/contenitori, e/o platee impermeabilizzate e opportunamente delimitate.
- Nel caso di deposito di rifiuti in cassoni scarrabili si prevede la presenza di rampe carrabili almeno per il conferimento di materiali ingombranti o pesanti;
- zone di conferimento e deposito di rifiuti , protetta mediante copertura fissa o mobile dagli agenti atmosferici, attrezzata con contenitori posti su superficie impermeabilizzata e dotata di opportuna pendenza , in modo da convogliare eventuali sversamenti accidentali ad un pozzetto di raccolta a tenuta stagna; in alternativa ciascun contenitore destinato al conferimento di rifiuti liquidi pericolosi avrà una vasca di contenimento con capacità pari ad almeno 1/3 di quella del contenitore;
- le aree di deposito saranno chiaramente identificate e munite di esplicita cartellonistica indicante:
 - 1 le norme per il conferimento dei rifiuti;
 - 2 il contenimento dei rischi per la salute dell'uomo e dell'ambiente.

Il centro garantisce:

- la presenza di personale qualificato ed adeguatamente addestrato nel gestire le diverse tipologie di rifiuti conferibili, nonché sulla sicurezza e sulle procedure di emergenza in caso di incidenti.
- La sorveglianza durante le ore di apertura.

QUADRO ECONOMICO				
REALIZZAZIONE DI UN CENTRO DI RACCOLTA RIFIUTI INTERCOMUNALE RAEE NEL COMUNE DI COLLEDARA - TE				
A)	LAVORI		€	126.738,52
A.1)	Lavori soggetti a ribasso		€	121.513,45
A.2)	Costi per la sicurezza (4,30%) di A1		€	5.225,08
A.3)	Oneri della sicurezza		€	6.818,04
A.4)	Costo complessivo Mano d'opera		€	23.289,40
B)	SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE:			
B.1)	Imprevisti (5,00%)		€	6.336,93
B.2)	Spese tecniche		€	12.673,85
B.3)	C.N.P.A.I.A. per spese tecniche		€	506,95
	IVA sui lavori a misura (10%)	90.884,56 €	€	9.088,46
	IVA sui forniture (22%)	30.628,89 €	€	6.738,36
	IVA su spese tecniche (22%)	12.673,85 €	€	2.899,78
	B - TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE		€	38.244,32
	IMPORTO COMPLESSIVO (A+B)		€	164.982,84

Progetto per la realizzazione di un centro di riciclo Teramo

Come da piano regionale di gestione rifiuti il progetto per la realizzazione di un centro per la raccolta e la valorizzazione del rifiuto differenziato secco previsto anche dal Piano Regionale di Gestione Rifiuti e sicuramente giustificato dai volumi di raccolta differenziata del comprensorio Teramano che rimane il più virtuoso della Regione.

Descrizione dell'impianto - Il sistema che si vuole realizzare a Teramo prevede una gestione completa di tutti i rifiuti di tipo "secco" cioè di quei rifiuti che non presentano parti organiche, è, quindi particolarmente adatto alla gestione delle frazioni di vetro, carta, plastica, alluminio, acciaio, legno.

La funzione dell'impianto è volta alla selezione accurata del rifiuto, attraverso linee dedicate appositamente alle varie tipologie con eliminazione totale di eventuali parti estranee; il prodotto finale può essere imballato e inviato a recupero attraverso gli opportuni consorzi di Filiera CONAI che erogano un contributo in base al quantitativo del materiale conferito

Rimane in studio una seconda fase per la gestione e il recupero dei residui prevalentemente plastici finalizzata alla ricerca di tecnologie innovative che possano produrre una materia prima secondaria da riutilizzare nella produzione di manufatti o nel recupero di energia

Ricerca di sito idoneo - Il Mo.Te. s.p.a ha deciso di abbandonare il sito di realizzazione precedentemente individuato in contrada "Terra Bianca" con riferimenti catastali nelle particelle 18/b, 73, 62/b, 343/b, del foglio 78, per via delle enormi difficoltà di collegamento alla viabilità principale.

E' stata avviata una manifestazione di interesse con l'intenzione di coinvolgere imprese e/o singoli cittadini proprietari di terreni o aree dismesse in zona industriale del Comune di Teramo per l'individuazione di siti alternativi cui hanno risposto Quattro aziende come di seguito:

Ditta La Luna Roberto e Stefania Iaconi Emanuela proprietari di Immobile sito in Contrada Carapollo

Ditta Bonnici Castelli Gaetana proprietaria di immobile sito in contrada Carapollo

Ditta Di Carlantonio S.p.A. proprietaria di immobile sito in Zona industriale di

S.Nicolo' a Tordino

Ditta COBIT di Diodoro Silvestro proprietaria di immobile sito in Contrada Fiumicino.
Ubicazione – Al fine di individuare la migliore offerta relativa ai siti è stata indetta una procedura ad invito a seguito della manifestazione di interesse dalla quale con verbale di commissione in data 14 settembre 2015 è risultata vincente in base alle caratteristiche tecniche e alla offerta economica , l'impresa Di Carlantonio S.p.A. con il sito dismesso di produzione prefabbricati in calcestruzzo sito in zona industriale di San Nicolo' a Tordino.

L'acquisizione del sito si è rivelata complicata in quanto soggetta ai tempi del concordato preventivo cui il lotto è soggetto.

Nel 2019 è stata acquisita la proposta del comune Socio di Montorio al Vomano il quale dispone di un'area artigianale di circa 3 ettari soddisfacente le condizioni per la realizzazione dell'opera.

Al momento, purtroppo, l'amministrazione non è riuscita ad effettuare l'assegnazione in consiglio comunale.

Scenario di sviluppo - Il progetto è rivolto a soddisfare i bisogni della Provincia di Teramo ma non è escluso che in futuro possa fare da riferimento per l'intera Regione Abruzzo e per le regioni limitrofe.

Negli anni passati la produzione media annua di rifiuto della provincia è stata pari a circa 150.000 tonnellate annue con una percentuale di differenziata pari a circa il 52%. Detratte le percentuali di rifiuto organico restano da gestire circa 40.000 tonnellate di rifiuto differenziato secco di vario genere.

L'impianto in progetto potrebbe integrarsi con gli impianti esistenti per gestire oltre la metà del quantitativo sopra stimato che è comunque destinato a crescere in futuro dato che numerosi comuni già nell'anno corrente sono passati al sistema di raccolta domiciliare.

Con nota prot. Ra/50089 del 08/03/16 la Regione Abruzzo ha comunicato che l'opera è stata finanziata per euro 1.790.000,00.

Vi segnaliamo, da ultimo, che la società tiene sempre in conto gli standard di sicurezza del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici in ottemperanza alle disposizioni di settore, provvedendo alla revisione del Documento Programmatico sulla Sicurezza in data 30 marzo 2019.

Ci si sta attrezzando per l'avvento della nuova normativa comunitaria relativa alla tutela della privacy che entrerà in vigore entro maggio 2018.

La Società è dotata di posta elettronica certificata moteambiente@pec.it come richiesto dalle vigenti norme.

La società utilizza il proprio sito web <http://www.moteambiente.com> realizzato nel periodo marzo- maggio 2010 per divulgare e rendere disponibili agli Stakeholder i dati delle proprie attività e le iniziative di interesse.

E' stata attivata sul sito web istituzionale la sezione denominata Azienda Trasparente per rendere leggibile al pubblico l'attività della azienda stessa.

La Società ha provveduto a nominare un DPO esterno per la gestione della privacy secondo le normative europee entrate in vigore al 31 maggio 2019

In merito all'esposizione della società ai rischi in oggetto, Vi precisiamo quanto segue:

Rischi di mercato

Eventuali variazioni dei tassi di interesse o cambio sortirebbero effetti minimi sul Conto Economico e sul Patrimonio netto in quanto:

L'aumento dei saggi potrebbe solamente riflettersi sulle somme versate sui c/c bancari.

Rischi di credito

Con riferimento ai rischi di credito degli strumenti finanziari:

Non si è reso necessario richiedere garanzie in quanto non sono presenti posizioni che configurano un rischio .

Rischi di liquidità

L'impresa presenta criticità finanziaria dettata dal debito vs. fornitori ed il conseguente credito vs. i Nostri soci/clienti, infatti l'unica menzione è da farsi in merito alla difficoltà da parte della Società all'incasso delle fatture di vendita nei termini contrattuali.

Con riferimento all'art. 2427 n. 8) Vi precisiamo che non sono stati capitalizzati oneri finanziari di competenza dell'esercizio.

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 – bis, comma 6 del Codice Civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 2, punti 3) e 4) c.c. la Società non possiede né azioni proprie, né azioni o quote possedute di società controllanti.

Operazioni realizzate con Parti Correlate

In relazione alle "related parties", facendo espresso riferimento al contenuto dello Ias n. 24, non si evidenziano operazioni significative concluse a condizioni particolari o per meglio dire a non normali condizioni di mercato.

Si specifica altresì che le Partecipazioni detenute dalla ns Azienda nelle Società "Teramo Ambiente S.p.a., Confindustria Teramo, Consorzio Punto Europa scarl, Banca del Gran Sasso e Intercredit e Banca BCC M.R. e Pianella e Cogesa spa rappresentano una percentuale di capitale così esigua che non permette alla ns. Società di poter influire in alcun modo sia nelle scelte strategiche che nelle politiche di bilancio.

Accordi fuori Bilancio

Non risultano all'Organo Amministrativo accordi fuori bilancio che possano creare rischi o benefici ai Conti Patrimoniali e/o Economici e conseguentemente alla Società.

I Compensi degli amministratori nell'anno sono pari a:

Amm.re Unico € 32.702,00

I Compensi del collegio sindacale nell'anno sono pari a:

Presidente € 6.500,00.

Membro effettivo € 4.500,00.

Membro effettivo € 4.500,00.

I Compensi per la Revisione Legale nell'anno sono pari a 5.000,00 euro.

Signori Azionisti,

Anche nel corso del 2019 è continuato il costante lavoro di crescita che la Società sta conoscendo da un po' di anni, crescita e consolidamento aziendale dovuto alle attività quotidianamente esercitate da tutte le componenti umane che compongono la società.

Il risultato è un esercizio positivo in termini di dati bilancio, consolidando quindi, l'andamento positivo ormai intrapreso da tempo.

In termini di attività imprenditoriale continuiamo il percorso aziendale intrapreso:

- sono ormai nove i Comuni Soci che hanno deciso di affidare alla nostra Società i servizi di igiene Urbana (Pietracamela, Colledara, Crognaleto, Fano Adriano, Valle Castellana, Cortino e Rocca Santa Maria, Montorio al Vomano e Cermignano) e servizi di manutenzione del verde e servizi cimiteriali;
- Siamo autonomi per il trasporto e conferimento degli RSU dei nostri Comuni, presso il TMB di COGESA (Sulmona), utilizzando nostri mezzi e nostro personale, con evidenti risparmi dei costi per i servizi in questione;
- Implementazione delle attività nei Centri di raccolta Intercomunali di Colledara e Montorio al Vomano, nuove convenzioni per servizi messe in campo e offerte a tutti i soci, con una crescente reputazione positiva della Società, Centri che sono diventati punti di riferimento per le comunità circostanti e supporto alle varie tipologie di raccolta differenziata;
- Fine lavori per il nuovo centro intercomunale di Castellato e Rocca Santa Maria, la cui entrata in esercizio è prevista entro l'estate;
- Siamo risultati di nuovo vincitori, a dimostrazione della nostra capacità imprenditoriale e progettuale, del Bando per la realizzazione di un nuovo centro RAE da realizzare nel Comune di Colledara centro che porterà oltre a nuove economie anche servizi in più per le nostre comunità.

La nostra attività aziendale vede comunque un sostanziale riallineamento dei costi, un aumento generale dei ricavi di un **+ 32,26%** relativi alla crescita dei servizi in house (Montorio al Vomano, Cermignano e servizio per la raccolta di macerie nel Comune di Montorio al Vomano); Un ulteriore incremento delle immobilizzazioni materiali (**+ 17,54%**) e immateriali (**+11,77%**) di contro di un aumento (**+ 36,77%**) degli oneri diversi di gestione ma giustificato dall'aumento di commesse, personale ed investimenti; anche nei rapporti con i fornitori (es: Team, Deco, Cons. Piomba Fino) abbiamo registrato un consistente abbattimento dell'indebitamento (**-25,89%**), e una diminuzione importante degli oneri finanziari (**-34,38%**) frutto di una costante se pur difficile attività di risanamento; abbiamo incrementato (**+2,07%**) le nostre immobilizzazioni finanziarie (acquisto quote Cogesa), che ha avuto un diretto beneficio sui costi di smaltimento di cui hanno beneficiato e beneficeranno tutti i nostri soci (anche coloro che non ci hanno affidato il servizio), l'investimento rappresenta quindi un investimento duraturo e strategico da parte della Società;

Signori Soci,

Alla luce delle considerazioni svolte ringraziandoVi per la fiducia che avete avuto nel sottoscritto, Vi invito ad approvare il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2019 così come presentato e propongo di utilizzare l'utile di esercizio, (pari ad € 1.054) per il 5% a riserva legale, il residuo a riserva straordinaria.

Administratore Unico
 dr. Ertuano Bussini

Sede Legale: C.so Cerulli, 59, Teramo (TE)

Iscritta al Registro Imprese di: CCIAA DI TERAMO - C.F. e numero iscrizione: 00884890674

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI TERAMO n. 121074

Capitale Sociale sottoscritto e versato €: 260.500,00

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della MO.TE. S.p.A.

Premessa

Il sottoscritto, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 - bis, c.c..

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della MO.TE. S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dal Rendiconto Finanziario.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della MO.TE. S.p.A. al 31/12/2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Nonostante l'impegno professionale sia stato profuso per un solo scorcio dell'esercizio, essendo la nomina intervenuta ad anno avanzato, ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità degli amministratori e del Revisore per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze. Pur non volendo esprimere un giudizio sulla sua valenza, mi sono permesso di fornire alcuni suggerimenti alla Governance della società, ricevendo assicurazioni circa lo studio in atto da parte di soggetto specializzato per la realizzazione di un organigramma aziendale che tenga conto delle aree di competenza e delle rispettive funzioni, così da attivare una struttura efficiente ed efficace proprio sul comparto essenziale del controllo interno.

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Tutto questo in relazione alle positive aspettative dell'attività esercitata sotto il profilo economico e raccomandando una prudente vigilanza sull'assetto finanziario, influenzato da indebitamenti pregressi che andrebbero, nei limiti delle possibilità, temporalmente alleggeriti onde approfondire le migliori energie sul programma di espansione del sodalizio. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo all'assemblea dei soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dagli amministratori e concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Teramo, il 10/04/2020

Il Revisore contabile

"Firmato"

MONTAGNE TERAMANE E AMBIENTE S.P.A.

*Corso Vincenzo Cerulli, n. 59 - 64100 Teramo (TE)
Iscritta al Registro Imprese di Teramo - C.F. e Numero iscrizione 00884890674
Iscritta al R.E.A. della CCIAA di Teramo al Numero 121074
Capitale Sociale Euro 260.5000,00 i.v.*

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

Agli Azionisti della Società Montagne Teramane e Ambiente S.p.A

Signori Azionisti,

il Collegio sindacale in carica è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti della Società "Montagne Teramane e Ambiente S.p.A." (di seguito "MO.TE. S.p.A.") del 15 Maggio 2019 e terminerà il proprio mandato con l'Assemblea di approvazione del bilancio al 31 Dicembre 2021.

Nel corso dell'esercizio 2019, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge, alla normativa relativa ai controlli nelle società partecipate previste dal Decreto legislativo del 19 Agosto 2016, n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica - T.U.S.P.) e successive modifiche/integrazioni, ed alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale, emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge ed alla Norma n. 7.1 delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 Settembre 2015.

L'attività di revisione legale dei conti, ex art. 2409-bis e seguenti del Codice civile, è stata affidata, in data 29 Luglio 2019, al Dr. Camillo De Remigis, per il periodo 2019/2021; al Collegio Sindacale è, quindi, demandata la sola attività di vigilanza, ex art. 2403 del Codice Civile.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente del Collegio sindacale.

Vi confermiamo che il Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2403 e ss. del Codice civile:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- nel corso del 2019, ha partecipato alle Assemblee dei soci ed alle adunanze dell'Amministratore unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, assicurandosi che le stesse si svolgessero nel rispetto della legge e dello statuto;
- ha acquisito dall'Amministratore unico, durante le riunioni svolte, le informazioni sul generale andamento della gestione, e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società, e, in base alle informazioni acquisite, non vi sono osservazioni particolari da riferire;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili amministrativi e tecnici, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, e dall'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ha osservazioni particolare da riferire;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire;
- ha avuto colloqui con l'Organismo di Vigilanza e preso visione delle relazioni periodiche dallo stesso predisposte sulle attività effettuata, dalle quali non sono emerse criticità, rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo, che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- si è riunito con il soggetto incaricato alla revisione legale, e durante gli incontri, non sono emersi dati e/o informazioni rilevanti, che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale informa di aver ricevuto dal Revisore unico, in data 12 Giugno 2020:

- ✓ la relazione sul bilancio d'esercizio, chiuso al 31 Dicembre 2019, da cui non emergono rilievi, né richiami di informativa;
- ✓ la conferma annuale di indipendenza, ex art. 17, comma 9, lett. a) del citato D.Lgs. N. 39/2010.

Con riguardo ai fatti societari, si dà atto di quanto segue:

- sono state rispettate le norme che regolano il deposito e la pubblicazione degli atti societari;
- il Collegio Sindacale non è stato chiamato ad adempimenti di carattere straordinario, ai sensi degli artt. 2406 e 2408 del Codice Civile, né ha ricevuto esposti da parte di terzi.

BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio, chiuso al 31 Dicembre 2019, approvato dall'Amministratore unico il 29 Maggio 2020 e che risulta costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario.

Inoltre:

- l'Amministratore unico ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione, di cui all'art. 2428 del Codice civile;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale, in tempo utile, affinché siano depositati presso la sede della società, corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, del Codice civile.

Non essendo demandata la revisione legale del bilancio, il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge, per quel che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

E' stata verificata l'osservanza delle norme di legge, inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a conoscenza del Collegio sindacale, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423, quinto comma, del Codice civile, bensì ha esercitato la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020, n.23, convertito nella Legge 5 Giugno 2020, n. 40.

➤ **Convocazione dell'Assemblea dei Soci**

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 Marzo 2020, n. 18 (Decreto "Cura Italia") convertito nella Legge del 24 Aprile 2020, n. 27, l'Assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

➤ **Richiamo di informativa - Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 e incertezze significative relative alla continuità aziendale**

Al Paragrafo "Eventi successivi alla data di riferimento del bilancio" della Nota integrativa, l'Amministratore unico, in riferimento agli eventuali impatti legati all'emergenza sanitaria COVID-19 sull'attività aziendale, specifica che non è al momento possibile effettuare una loro stima ragionevole, e, pertanto, ha redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale, esercitando, a tal fine, la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità).

Nella valutazione dell'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, l'Amministratore unico dichiara di non aver considerato gli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio 2019 (31 Dicembre 2019), come previsto dal Documento Interpretativo D.L. 8 Aprile 2020, n. 23 "Disposizioni temporanee sui principi di redazione del bilancio" dell'OIC.

➤ **La relazione del Revisore legale**

La relazione di revisione, ex art. 14 D. Lgs 27 Gennaio 2010, N. 39, relativa al bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019, predisposta dal Dr. Camillo De Remigis, soggetto incaricato della revisione legale, riporta un giudizio positivo senza riserve, anche con riferimento alla coerenza della relazione sulla gestione al bilancio, e senza richiami di informativa.

Il Revisore unico ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore unico della Società "Mo.TE. S.p.A.", con il bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2019 e la sua conformità alle norme di legge; a Suo giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società "Mo.TE. S.p.A." chiuso al 31 Dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

CONCLUSIONI

Signori Azionisti,

in esito a quanto sopra riferito e tenuto conto che dalle informazioni ricevute dal Dr. Camillo De Remigis, soggetto incaricato della revisione legale, non emergono rilievi o richiami di informativa, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2019.

Alla luce delle espresse considerazioni, per quanto di nostra competenza, proponiamo all'Assemblea dei Soci:

- di approvare il bilancio dell'esercizio, chiuso al 31 Dicembre 2019, con i relativi allegati;
- di approvare la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come formulata dall'Amministratore unico.

Porgiamo un ringraziamento all'Amministratore unico, ed a tutto lo Staff Amministrativo, con i quali è stato intrattenuto un sereno e corretto rapporto di collaborazione, pur nella necessaria distinzione dei ruoli, ed auguriamo un proficuo lavoro, soprattutto per i nuovi gravosi impegni assunti.

Vi siamo grati per la fiducia accordataci, ed auspichiamo significativi successi societari.

Teramo, lì 13 Giugno 2020

Il Collegio sindacale

Manuela Cardelli _____

Marco D'Alfonso _____

Ilaria Valentini _____