



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Allegata al bilancio di esercizio 2014

TRAPANI SERVIZI S.p.A.

Sede legale e Direzione: Via del Serro s.n.c., C/da Belvedere – 91100 TRAPANI

Tel. 0923 55 76 91 - Fax 0923 32 90 30 - Pec: notifiche@pec.trapaniservizi.it

Partita IVA e Codice Fiscale 01976500817

Capitale Sociale € 413.120,00 I.V. – REA C.C.I.A.A. di Trapani n.137305

Società Controllata ex-artt. 2497/sexies e 2359 C.C. dal Comune di Trapani

Sommario

Premessa.....	- 4 -
1 - SOCI E CAPITALE.....	- 5 -
2 - SEDI AZIENDALI.....	- 6 -
3 - RIFERIMENTI NORMATIVI.....	- 7 -
4 - ANALISI AMBITI OPERATIVI.....	- 8 -
4.1 - Gestione delle risorse umane.....	- 8 -
4.2 - Servizi di raccolta e trasporto di rifiuti urbani.....	- 8 -
4.3 - Servizi di gestione della discarica di C/da Belvedere.....	- 8 -
4.4 - Servizi di Trattamento dei R.U presso l'impianto di C/da Belvedere.....	- 9 -
4.5 - Centri Comunali di Raccolta di Lungomare Dante Alighieri e di Piazzale Ilio....	- 9 -
4.6 - Servizi complementari di pulizia, raccolta e trasporto di rifiuti urbani.....	- 10 -
5 - SETTORI DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE	- 11 -
5.1 – Ricognizione generale.....	- 11 -
5.2 - Attività convenzionali svolte dalla Società in favore del Comune di Trapani....	- 12 -
5.2.1 - Comparto raccolta e trasporto R.S.U.	- 12 -
5.2.2 - Comparto Impianto e Discarica.....	- 12 -
5.2.3 - Centro Comunale di Raccolta	- 13 -
5.2.4 - Servizi Diversi	- 13 -
5.3 – Amministrazione e Direzione	- 14 -
5.4 - Rapporti con il personale e gli organi di amministrazione.....	- 14 -
5.5 - Rapporti con uffici esterni.....	- 14 -
5.6 - Autorizzazioni in possesso della Società	- 15 -
5.5 - Attività di supporto alla Società svolto da soggetti esterni.....	- 15 -
6 - INDICATORI FINANZIARI DI RISULTATO	- 17 -
6.1 - Stato patrimoniale riclassificato	- 17 -
6.2 - Conto economico riclassificato.....	- 18 -
6.3 - Composizione Costi/Ricavi	- 19 -
6.4 – Rapporto rimanenze materie/fatturato	- 21 -

6.5 – Giudizio BASILEA	- 21 -
6.6 - Indicatori di risultato	- 22 -
6.7 – Dettaglio dei centri di costo.....	- 24 -
 7 - ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO	- 25 -
7.1 - Raccolta differenziata e spazzamento R.U.	- 25 -
7.2 - Discarica di C/da Borranea	- 25 -
7.3 - Impianto per il trattamento del percolato	- 25 -
7.4 - Impianto di trattamento R.U. di C/da Belvedere.....	- 26 -
 8 - FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO -	27 -
 9 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	- 28 -
 10 – APPROVAZIONE DEL BILANCIO	- 30 -
 11 - PROPOSTA DI DELIBERA SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014	- 30 -

Premessa

Signor Azionista,

il progetto di bilancio al 31 Dicembre 2014 sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci unitamente alla nota integrativa, evidenzia un **utile netto pari a € 27.482,00**

Il positivo risultato di bilancio appena rappresentato, è determinato prevalentemente dalla somma dei fattori di seguito descritti:

1. diminuzione dei costi della produzione per forniture, noleggi e prestazioni di terzi, frutto del percorso di contrazione della spesa già avviato da questo C.d.a. durante lo scorso esercizio;
2. conferimento di rifiuti in discarica effettuati da soggetti terzi, rispetto alla Proprietà, disposti dal Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti con Decreti autorizzativi;
3. consistente perdita, anche per il 2014, registrata dal settore di attività "Raccolta e Spazzamento", aggravata dalle riduzioni sui corrispettivi, operate unilateralmente dall'Amministrazione Comunale di Trapani, dei servizi di nettezza urbana;
4. Aumento dei costi per il personale per la scadenza degli sgravi per il c.d. Contratto di Solidarietà, per cinque nuove assunzioni disposte dal Tribunale del Lavoro di Trapani ed infine per gli aumenti salariali disposti dal vigente C.C.N.L. di categoria.

Si rilevano, inoltre, nel dettaglio:

- l'incremento del volume di affari + € 220.105,00;
- la diminuzione dei costi per materie prime e beni di consumo per – € 41.205,00;
- la diminuzione dei costi per servizi per – € 1.772,00;
- la diminuzione dei costi per godimento beni di terzi per – € 142.303,00;
- l'incremento dei costi per il personale per + € 261.494,00;
- l'incremento delle disponibilità liquide, che sono pari a + € 2.098.010,00;
- l'incremento dell'attivo circolante, che è pari a + € 7.411.421,00.

1 - SOCI E CAPITALE

La compagine sociale è formata da un unico socio (Comune di Trapani) e l'ammontare del capitale sociale sottoscritto a valore nominale è di Euro 413.120 interamente versato.

Le informazioni obbligatorie previste dall'articolata formulazione dell'Art. 2428 commi 2 e 4 del Codice Civile (il comma 3 riguarda altra tipologia di Società), pur se diffusamente e specificamente integrate nonché ripetutamente ribadite sia nel corpo della presente relazione che in sede di Nota Integrativa al Bilancio, vengono di seguito schematicamente evidenziate:

1. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime. (art. 2428 comma 3 n.2 Codice Civile)

La Società non è in rapporto di controllata, controllante o collegata con altre imprese.

Ai sensi del combinato disposto degli artt. 2497 sexies e 2359 c.c. si segnala che il 100% del capitale della Società è detenuto dal Comune di Trapani.

Il Comune socio unico è altresì il soggetto giuridico che assicura in modo prevalente la committenza alla Società esercitando su di essa un controllo di tipo analogo.

2. Numero e Valore Nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote delle Società controllanti posseduti dalla Società, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente (art 2428 comma 3 n.3 Codice Civile)

La Società non ha un portafoglio azioni proprie; parimenti non possiede azioni o quote di Società controllanti, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

3. Numero e il Valore Nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote delle Società controllanti acquistate o alienate dalla Società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni (art 2428 comma 3 n.4 Codice Civile)

La Società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e/o azioni o quote di Società controllanti, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

Pur esulando dall'ambito specifico si evidenzia la quota di partecipazione del 24% in ATI per via del contratto relativo alla gara della Società d'Ambito (ATO TP1 Terra dei Fenici).

4. Uso da parte della Società di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di esercizio. (art 2428 comma 3 n.6-bis Codice Civile)

La Società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari.

Ha avuto accesso al credito nelle misure ampiamente illustrate nella Nota Integrativa e nell'analisi per indici.

Nessuna relativa valutazione che possa in alcun modo influenzare la situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di esercizio è stata pertanto eseguita in sede di formazione del bilancio.

2 - SEDI AZIENDALI

(art 2428, comma 4, Codice Civile)

Sede legale, Direzione e amministrazione, Impianto TMB

Via del Serro s.n.c., C.da Belvedere, 91100 Trapani

Discarica R.U.

S.P. n.43, C.da Montagnola Cuddia della Borranca, 91100 Trapani

Centro Comunale di Raccolta

Lungomare Dante Alighieri, 91100 Trapani

Autoparco

Via Erice-Mazzara n.19, 91100 Trapani

Recapiti

Telefono: 0923 55 76 91

Fax 0923 32 90 30

e-mail: info@trapaniservizi.it

P.E.C.: notifiche@pec.trapaniservizi.it

Sito web: www.trapaniservizi.it

3 - RIFERIMENTI NORMATIVI

Codice Civile - Art. 2428 - Relazione sulla gestione

Il bilancio deve essere corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, anche attraverso imprese controllate, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.

L'analisi di cui al primo comma è coerente con l'entità e la complessità degli affari della Società e contiene, nella misura necessaria alla comprensione della situazione della Società e dell'andamento e del risultato della sua gestione, gli indicatori di risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della Società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale. L'analisi contiene, ove opportuno, riferimenti agli importi riportati nel bilancio e chiarimenti aggiuntivi su di essi.

Dalla relazione devono in ogni caso risultare:

- 1) le attività di ricerca e di sviluppo;*
- 2) i rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;*
- 3) il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;*
- 4) il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di Società controllanti acquistate o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni;*
- 5) i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;*
- 6) l'evoluzione prevedibile della gestione;*

6-bis) in relazione all'uso da parte della Società di strumenti finanziari e se rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio:

- a) gli obiettivi e le politiche della Società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste;*
- b) l'esposizione della Società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.*

Dalla relazione deve inoltre risultare l'elenco delle sedi secondarie della Società.

4 - ANALISI AMBITI OPERATIVI

4.1 - Gestione delle risorse umane

Alla data del 31.12.2014, risultano alle dipendenze societarie n. 150 lavoratori, tutti assunti a tempo indeterminato secondo il CCNL “FISE Assoambiente” per imprese esercenti servizi di igiene ambientale.

I rapporti con le OO.SS. confederali sono stati intrattenuti nel reciproco rispetto dei ruoli; l'interlocuzione periodica è stata condotta all'insegna di un contraddittorio pacato, pur senza rinunciare alla salvaguardia delle rispettive posizioni; ai lavoratori è stato puntualmente garantito il trattamento economico riconoscendo loro gli adeguamenti salariali di cui alla contrattazione collettiva nazionale.

Grande importanza riveste la sicurezza sui luoghi di lavoro e gli aspetti economici connessi alle procedure adottate dalla Società. Infatti, ai sensi dell'art. 24 delle MAT (D.M. 12/12/2000 e s.m.i) è possibile ottenere una riduzione della contribuzione annua all'INAIL. Questa riduzione è riservata a quelle imprese che effettuano interventi significativi di prevenzione degli infortuni e miglioramento delle condizioni di salute e sicurezza dei lavoratori. Per le aziende come la Trapani Servizi Spa che occupano da 101 a 200 dipendenti, è possibile ottenere uno sconto pari al 15% del premio.

4.2 - Servizi di raccolta e trasporto di rifiuti urbani

Nel corso dell'esercizio, il servizio di Raccolta Spazzamento e Trasporto di rifiuti urbani ha avuto regolare prosecuzione e sono stati assicurati livelli prestazionali più che soddisfacenti in tutte le zone territoriali di competenza della Società.

Nel 2014 il Comune di Trapani ha completato l'iter per costituire il proprio A.R.O., avviato nel 2013, scegliendo di non aderire al contratto di servizio proposto dalla SRR Trapani Nord. Il relativo Piano di Intervento, elaborato dalla Trapani Servizi Spa, è in attesa di approvazione presso il Dipartimento Regionale delle Acque e dei Rifiuti. Ad oggi l'entrata in esercizio di queste nuove Società di gestione dei rifiuti è stata prorogata al 30 giugno 2015.

Per quanto attiene, quindi, i servizi di Raccolta e Spazzamento R.U., al permanere della inoperatività del contratto con la ex Società d'Ambito ATO TP1, oggi SRR Trapani Nord (la cui evoluzione è indipendente dagli ambiti discrezionali della *governance*) la Trapani Servizi Spa ha continuato ad operare per tutto l'esercizio 2014 esclusivamente per conto del Comune di Trapani nelle note condizioni contrattuali che rilevano un costante squilibrio economico tra i corrispettivi incassati e l'entità dei servizi erogati.

Sul piano della gestione del parco mezzi destinato ai servizi di raccolta e spazzamento, si segnala la netta diminuzione del ricorso al noleggio dei veicoli, preferendone il riscatto.

4.3 - Servizi di gestione della discarica di C/da Belvedere

Le attività di discarica nel 2014 sono state fortemente condizionate dalla emergenza rifiuti venutasi a determinare a livello regionale.

In tale situazione emergenziale il governo regionale ha decretato d'imperio il conferimento di rifiuti presso la discarica di C.da Borraanea – Lotto F, dei rifiuti prodotti nei territori afferenti agli ATO TP1, ATO TP2 e ATO PA1 per oltre 22.000 tonnellate, causandone la prematura saturazione.

Per arginare gli effetti dei decreti regionali, nel mese di dicembre 2014 la Società ha provveduto a elaborare e far autorizzare un progetto di modifica non sostanziale dei piani di abbancamento della vasca di discarica - Lotto F, che ha permesso l'abbancamento in discarica di ulteriori 20.000 metri cubi circa di rifiuti.

Nel mese di aprile 2015 è intervenuta la saturazione della discarica di C.da Borraanea, situazione che ha costretto il governo regionale a dirottare i rifiuti prodotti dal Comune di Trapani presso la discarica di Siculiana (AG).

Le attività di discarica, quindi, nell'attesa che vengano completati i lavori di ampliamento descritti al paragrafo 7.2, saranno sospese prevedibilmente da maggio a settembre, causando una diminuzione di ricavi per oltre un milione di euro, solo per i mancati conferimenti del Comune di Trapani.

4.4 - Servizi di Trattamento dei R.U presso l'impianto di C/da Belvedere

È in itinere lo studio di un percorso di valorizzazione delle potenzialità che l'impianto TMB di C.da Belvedere indubbiamente offre.

Infatti, l'impianto risulta essere uno dei pochi impianti esistenti nel territorio Regionale di potenzialità apprezzabile. La Società è in grado di eseguire anche in favore di soggetti terzi il trattamento e la biostabilizzazione dei rifiuti costituiti da frazione umida (organica e vegetale) proveniente da Raccolta Differenziata e di produrre, a valle del processo, compost di qualità.

Dette attività possono svolgersi in piena sinergia con quelle di gestione della discarica vasca "lotto F" e del suo ampliamento. Infatti la modesta quantità di *sovralli* prodotta a valle del trattamento dell'organico può essere smaltita senza comunque incidere sui volumi di abbancamento della discarica.

Il compost di qualità derivante dal ciclo di trattamento della frazione organica, può essere destinato, oltre che all'utilizzo in agricoltura, alla costituzione degli *strati di ricoprimento* delle vasche di discarica dismesse, e ciò ai fini del loro recupero ambientale ed in ottemperanza alle prescrizioni A.I.A., con rilevanti risparmi in ordine alla post-gestione del sito di discarica.

4.5 - Centri Comunali di Raccolta di Lungomare Dante Alighieri e di Piazzale Ilio

Novità 2014 nei servizi erogati nell'ambito del Centro Comunale di Raccolta, è l'avvio dell'Isola Ecologica Mobile per la raccolta differenziata degli imballaggi nelle Frazioni cittadine. Questa iniziativa, avviata nello scorso mese di agosto, ha riscosso grande partecipazione e apprezzamento della cittadinanza, ed ha consentito alla Città di Trapani di conseguire lusinghieri livelli di raccolta differenziata.

Sempre in ordine alla gestione impiantistica, nel 2014 la Trapani Servizi S.p.A. ha proseguito la gestione del Centro Comunale di Raccolta sito sul Lungomare Dante Alighieri, potenziando ulteriormente un funzionale servizio di raccolta differenziata in favore del Comune di Trapani, registrando incrementi di oltre il 32% dei quantitativi di imballaggi conferiti dalla cittadinanza trapanese.

Il consolidato e funzionale servizio di raccolta differenziata espletato, ha riscosso consenso ed entusiasmo da parte della cittadinanza, ed ha fornito valido contributo all'incremento delle percentuali di R.D. effettivamente avviate a riciclaggio.

La qualità delle materie prime - seconde raccolte ed avviate al recupero/riutilizzo, ha consentito di fatturare ai Consorzi di Filiera sempre a corrispettivo pieno.

Ciò ha fornito insostituibile apporto economico che ha permesso alla Società di gestire il centro di costo in sostanziale pareggio finanziario, condizione non raggiungibile con il solo canone di gestione corrisposto dal Comune di Trapani.

La gamma dei servizi è stata implementata attivando anche la raccolta differenziata degli oli alimentari esausti (oltre tre tonnellate raccolte) e delle lampade fluorescenti.

Presso il CCR "Dante Alighieri" sono stati eseguiti diversi interventi di ristrutturazione, alcuni dei quali finalizzati al miglioramento delle modalità di raccolta, altri finalizzati all'adeguamento normativo, altri ancora per assicurare ai rifiuti contenenti sostanze pericolose una più idonea protezione dagli agenti atmosferici.

L'altro CCR di "Piazzale Ilio" allo stato, rimane in carico al Comune di Trapani in attesa della certificazione di agibilità.

4.6 - Servizi complementari di pulizia, raccolta e trasporto di rifiuti urbani

Come ormai consueto, anche nel corso dell'esercizio del 2014, il Socio Unico Comune di Trapani, ha richiesto l'intervento della Società per l'espletamento di attività extra-contrattuali riguardanti i servizi di pulizia, raccolta e trasporto rifiuti.

In particolare dette attività hanno riguardato, a titolo esemplificativo e non esaustivo: pulizia straordinaria preventiva e successiva in occasione della Processione dei Misteri, pulizia in occasione di varie manifestazioni religiose, pulizia del "basolato" del Centro Storico, ecc...

Sono stati inoltre svolti i lavori di rimozione della posidonia oceanica spiaggiata nei litorali del territorio comunale ed il successivo servizio di pulizia delle spiagge.

5 - SETTORI DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE

5.1 – Ricognizione generale

La Società “Trapani Servizi S.p.A.”, Società totalmente partecipata dal Comune di Trapani, ha come attività preminente la gestione integrata dei Servizi di Igiene Ambientale che svolge per conto del Socio Unico – Comune di Trapani.

Oltre a tale attività la Società gestisce, in regime di convenzione, altri Servizi di competenza comunale c.d. “*Servizi Diversi*”.

In sintesi, la “*Trapani Servizi S.p.A.*” svolge per conto dell’Amministrazione comunale, le seguenti attività:

- Raccolta, spazzamento e trasporto dei rifiuti solidi urbani prodotti nel territorio comunale;
- Servizi di manutenzione delle vasche dismesse presso il sito di c/da Borraanea;
- Gestione del Centro Comunale di Raccolta (CCR)
- “Servizi diversi”, ovvero servizi di piccola manutenzione e pulizia del cimitero.

Servizi stagionali e/o occasionali (quali interventi di diserbo, di pulizia e mantenimento spiagge, servizi di trasloco e facchinaggio in genere), vengono poi affidati dal Socio unico secondo le proprie esigenze e disponibilità economiche.

Infine, nel corso degli ultimi anni, la Società, in possesso della attestazione S.O.A, ha sviluppato un comparto specializzato nella realizzazione di discariche curando, per conto dell’Amministrazione comunale, la realizzazione delle vasche man mano avviate all’esercizio.

Da gennaio 2009 la Società gestisce in proprio l’impianto di trattamento e valorizzazione R.U. di c.da Belvedere, autorizzato con provvedimento A.I.A. D.R.S. nr.913 del 15.09.2008

Dal giugno 2011 la Società gestisce in proprio la vasca di discarica “Lotto F” per rifiuti non pericolosi, autorizzata con provvedimento A.I.A. D.D.G. nr.6 del 17.01.2011.

Nel mese di agosto 2014 la Società ha ottenuto l’autorizzazione a realizzare i lavori di ampliamento della vasca di discarica “Lotto F” per rifiuti non pericolosi, con provvedimento A.I.A. D.D.G. nr.1391 del 15.09.2014.

5.2 - Attività convenzionali svolte dalla Società in favore del Comune di Trapani.

5.2.1 - Comparto raccolta e trasporto R.S.U.

Ad oggi, l'Amministrazione comunale, ha affidato alla Società il servizio di raccolta e trasporto RSU con una copertura del territorio comunale pari a circa il 95% .

Nel comparto sono impiegate circa 95 unità, suddivise tra operatori ecologici, autisti polifunzionali, operatori di macchine spazzatrici e addetti al coordinamento.

Il servizio è espletato prevalentemente nelle ore mattutine, dalle 6:00 del mattino alle ore 12:00, fa eccezione il servizio di spazzamento meccanizzato che ha inizio alle ore 5:00 e termina alle ore 11:00.

Tutte le attività hanno inizio e fine presso i locali di via Erice-Mazara che funge da Centro di Lavoro Territoriale (C.L.T.), lì infatti sono ubicati gli spogliatoi, i servizi igienici ed è anche luogo di ricovero dei mezzi utilizzati per l'espletamento del servizio.

La gestione del comparto, nella qualità di Capo Settore, è affidata al Geom. Andrea Fodale, che cura ogni aspetto gestionale del servizio ed è coadiuvato, sotto il profilo operativo, dal Geom. Leonardo Campo.

Il comparto è sotto la direzione del Responsabile Tecnico, Ing. Salvatore Accardo.

5.2.2 - Comparto Impianto e Discarica

L'impianto di c/da Belvedere, di recente realizzazione (2008-2009), dal 16/12/2009 è gestito in proprio dalla Trapani Servizi S.p.A. titolare dell'Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) n. 913 del 15/09/2008.

La struttura è preposta al trattamento primario dei rifiuti indifferenziati, così come previsto dalla normativa vigente (D. Lgs. 36/2003 e D.Lgs. 152/2006 e s.m.i.), per la separazione secco-umida del rifiuto, nonché la *biostabilizzazione* della frazione organica, al fine di abbattere la componente putrescibile.

La sua potenzialità produttiva, così come da autorizzazione AIA, è pari a 40 tonnellate/ora per 16 ore lavorative al giorno, per un totale nominale pari a circa 640 tonnellate di rifiuti al giorno.

Nell'impianto sono impiegate 26 unità tra manovratori mezzi pesanti, addetti al tritratore, alle presse, al sistema di biostabilizzazione ed alla pesa, unità suddivise in due turni lavorativi da 6 ore ciascuno.

La Discarica di c/da Borraña, è il luogo ove ha termine il ciclo dei rifiuti. Ai sensi della normativa vigente, in discarica vengono conferiti i rifiuti non più recuperabili e che quindi hanno terminato il loro ciclo di trattamento.

La Società eroga servizi di gestione in favore del Comune di Trapani ai sensi della convenzione del 2001 rinnovata nel 2003 ed oggi vigente in regime di proroga; dal mese di Giugno 2011 la Società ha iniziato la gestione diretta della vasca "lotto F" autorizzata con provvedimento AIA DDG n. 06 del 17/01/2011.

Le attività di discarica sono espletati nell'arco di due turni giornalieri di 6 ore ciascuno e vengono svolte da 4 unità per turno tra Addetti alla pesa, Manovratori mezzi cingolati e Autisti.

Come per l'Impianto di Trattamento R.U., la normativa ambientale vigente assoggetta la discarica ad una serie di incombenze gestionali (monitoraggi, prelievi, analisi e campionature matrici ambientali, smaltimento percolato, manutenzione degli impianti etc.) attribuite al responsabile IPPC.

Nel mese di agosto 2014 la Società ha ottenuto l'autorizzazione a realizzare i lavori di ampliamento della vasca di discarica "Lotto F" per rifiuti non pericolosi, con provvedimento A.I.A. D.D.G. nr.1391 del 15.09.2014.

5.2.3 - Centro Comunale di Raccolta

La gestione del Centro Comunale di Raccolta è stato affidato alla Società con determina dirigenziale n. 31 del 06.02.2008.

Al centro vengono conferiti, direttamente dai residenti del Comune di Trapani, le frazioni di rifiuti recuperabili come carta e cartone, vetro, plastica, metalli, inoltre possono essere conferiti anche dalle utenze non domestiche i RAEE (Rifiuti Apparecchiature Elettriche ed Elettroniche), i rifiuti ingombranti ed altre frazioni merceologiche destinate al recupero.

Alle attività operative sono svolte da sei unità lavorative, tra addetti alla pesa e piazzalisti.

Sono delegate alla società rapporti con Consorzi di filiera CONAI (COREPLA, COMIECO, RAEE, COREVE) per la gestione e l'incasso dei corrispettivi.

L'affidamento delle attività del Centro Comunale di Raccolta, scaduta la convenzione settennale stipulata nel febbraio del 2008, è stato prorogato al 30/06/2015 con Ordinanza Sindacale n.14 del 27/02/2015.

5.2.4 - Servizi Diversi

Vengono chiamati così tutti quei servizi di competenza del Comune di Trapani che sono demandati alla Società e regolamentati dal contratto "*Servizi diversi*" stipulato nel 2001 e rimodulati con Determina del Dirigente Responsabile del Servizio n. 47 del 20.02.2006, oggi vigente in regime di proroga.

Tale contratto, nel corso dell'esercizio ha subito notevoli mutazioni disposte unilateralmente dall'Amministrazione Comunale, quali:

- Soppressione dei servizi di manutenzioni degli impianti di pubblica illuminazione;
- Soppressione dei servizi di Monitoraggio degli impianti di sollevamento delle acque potabili;
- Soppressione dei servizi attinenti alla chiusura ed apertura delle saracinesche che regolano il flusso dell'acqua potabile nella rete di adduzione della città di Trapani;
- Soppressione dei servizi di manutenzione, sostituzione ed affissione di segnaletica stradale, sia di tipo orizzontale che verticale.

5.3 – Amministrazione e Direzione

Gli uffici amministrativi Societari sono ubicati presso la sede sociale in via del Serro – c.da Belvedere e costituiscono il luogo ove si riuniscono gli Organi di Amministrazione e il controllo societario e dove vengono svolte tutte le attività tecnico-amministrative per la direzione e la gestione dell'azienda.

L'organico tecnico-amministrativo è costituito da:

1. Ing. Salvatore Accardo, Direttore Tecnico, Quadro Dirigente;
2. P.ind. Giuseppe Ullo, Direttore Amministrativo;
3. Ing. Catia Mezzapelle, Responsabile Appalti e Contratti;
4. Geom. Andrea Fodale, Caposettore Raccolta Rifiuti;
5. Geom. Campo Leonardo; Coordinatore servizi operativi;
6. Rag. Vito Renda, Capo Ufficio Ragioneria;
7. Rag. Maria Teresa Cardone, Ufficio Personale;
8. Rag. Maria Alagna, Segreteria Generale;

5.4 - Rapporti con il personale e gli organi di amministrazione

Tutti gli aspetti gestionali della Società sono demandati al Quadro Dirigente il quale relaziona direttamente al C.d.A., ricevendo da quest'ultimo le direttive operative per il conseguimento degli obiettivi dei vari comparti, dei quali ne detiene il coordinamento e controllo – direttamente o indirettamente – sia del personale tecnico-amministrativo presente in ufficio che del personale operativo impegnato nei vari comparti.

5.5 - Rapporti con uffici esterni

Nello svolgimento dei compiti interni alla Società, il personale direttivo si interfaccia con uffici ed organi esterni tanto dell'Amministrazione Comunale che appartenenti ad altri Enti pubblici.

In particolare:

- Si interfaccia con i Dirigenti e i direttori dei lavori e servizi dell'Amministrazione Comunale per la regolare esecuzione dei servizi nonché per un confronto tecnico-amministrativo per l'implementazione di nuovi servizi/lavori che la Società potrebbe svolgere;
- partecipa alle conferenze di servizio per l'approvazione dei progetti;
- ha contatti diretti con tecnici e dirigenti di ARPA, ARTA, Dipartimento Acqua e Rifiuti, Provincia di Trapani e Prefettura nell'espletamento delle operazioni di controllo ambientale dell'Impianto e Discarica;
- contabilità e liquidazione delle fatture, da parte dell'Amministrazione Comunale, per i servizi erogati nei loro confronti;
- contabilità e liquidazione delle fatture, da parte di altre Amministrazioni, per i servizi erogati nei loro confronti;
- verifica di fattibilità amministrativa nuove commesse.

5.6 - Autorizzazioni in possesso della Società

La società svolge la propria attività in forza ad una serie di iscrizioni, attestazioni e certificazioni che la abilitano sotto il profilo tecnico, quali:

1. Iscrizione all'Albo Nazionale Gestori Ambientali istituito presso la CCIAA di Palermo al n° PA 000555 per le seguenti categorie 1, 2, 4, 5, e 9.
2. Attestazione di qualificazione per l'esecuzione di Lavori Pubblici per la categoria OG 12 classe III^, presso la S.O.A. Mediterranea S.p.A.
3. Certificazione di conformità alla normativa ISO 9001:2008 n. CQ147, rilasciata dall'Ente certificatore S.M.C. Sk, per le attività di :
 - a. *“Servizi di raccolta e trasporto RSU. Erogazione di servizi ad Enti Pubblici: spazzamento manuale e meccanizzato di viali e piazzali, pulizie di cimiteri. Gestione discariche controllate e di impianti di trattamento e riciclaggio RSU e compostaggio. Gestione Centro Comunale di Raccolta rifiuti differenziati”*
 - b. *“Progettazione, costruzione e manutenzione discariche”*
4. Certificazione di conformità alla normativa ISO 14001:2004 n. CA1892, rilasciata dall'Ente certificatore S.M.C. S.p.A., per le attività di:
 - a. *“raccolta e gestione di impianto di trattamento e biostabilizzazione di rifiuti e relativo smaltimento”*
5. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa all'impianto di Selezione, trattamento e biostabilizzazione R.U. di c.da Belvedere rilasciata con D.R.S. n. 913 del 15.09.2008;
6. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa alla vasca F di discarica per rifiuti non pericolosi di c.da Borraia rilasciata con D.D.G. n. 06 del 17.01.2011;
7. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa all'ampliamento della vasca F di discarica per rifiuti non pericolosi di c.da Borraia rilasciata con D.D.G. n. 1391 del 15.09.2014;
8. Iscrizione al n. 81 del registro delle Imprese esercenti l'attività di recupero rifiuti non pericolosi ai sensi degli artt.31 e 33 del D.Lgs. 22/97 presso la Provincia Regionale di Trapani per la gestione del Centro Comunale di Raccolta “Lungomare Dante Alighieri”.
9. Licenza per l'Autotrasporto Conto terzi nr.TP603752/T del 27.11.2009.

5.5 - Attività di supporto alla Società svolto da soggetti esterni.

La Società per gli adempimenti di legge previsti per determinati aspetti ed attività è coadiuvata da soggetti esterni come da elenco sottostante:

- **Dott.ssa Bonura**: svolge l'attività di consulenza di Medico competente previsto dal D.Lgs. 81/2008 e ss.mm.ii., esegue le visite periodiche previste dalla vigente normativa e cura gli aspetti di natura sanitaria con la competente ASP di Trapani.
- **Ing. Gibilaro**: è il Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) della Società previsto dal D.Lgs 81/2008 e ss.mm.ii., verifica gli ambiti lavorativi al fine di prevenire eventuali incidenti sul

lavoro, redige i piani di sicurezza, il Documento di Valutazioni Rischi ed ogni altro documento previsto dalla normativa sulla sicurezza del lavoro.

- **I.I.A. srl**: è il soggetto attuatore del PSC dell'impianto TMB di C.da Belvedere e della vasca di scarica "Lotto F" di C.da Borraanea. Svolge le funzioni di controllo e monitoraggio ambientale predisponendo relazioni periodiche da trasmettere agli organismi di controllo, ARPA e Provincia di Trapani.
- **Rag. Zarcone**: è uno studio di consulenza del lavoro che cura, per la Società, tutti gli adempimenti di natura previdenziale oltre alla elaborazione delle buste paga dei dipendenti.
- **Rag. Parrinello**: è uno studio di consulenza fiscale che cura, per la Società, tutti gli adempimenti di natura fiscale e amministrativa. Lo studio, supportato da personale della Società, predispone mensilmente i modelli F24 per il pagamento dei tributi, nonché la predisposizione dei bilanci consuntivi e provvisori.

6 - INDICATORI FINANZIARI DI RISULTATO

(art 2428 comma 2 Codice Civile)

6.1 - Stato patrimoniale riclassificato

Stato patrimoniale riclassificato			
Azienda: TRAPANI SERVIZI			
Impieghi	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Attività			
A) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.854.975	4.810.167	3.803.095
Immobilizzazioni immateriali	1.446.734	1.885.912	1.243.897
Immobilizzazioni materiali	3.718.985	2.351.912	2.023.788
Immobilizzazioni finanziarie	689.256	572.343	535.410
Ratei e risconti pluriennali	-	-	-
B) DISPONIBILITA' E LIQUIDITA'	4.442.230	6.256.947	7.105.699
Rimanenze	5.024	21.189	10.843
Liquidità differite	4.417.262	4.526.481	4.996.846
Liquidità immediate	19.944	1.709.277	2.098.010
TOTALE ATTIVITA'	10.297.205	11.067.114	10.908.794
Fonti			
Capitale netto			
A) CAPITALE NETTO	964.371	986.897	1.014.376
Capitale	413.120	413.120	413.120
Riserva legale e statutaria	11.958	11.958	34.483
Finanziamenti soci	-	-	-
Altre riserve	1.132.835	539.294	539.291
Risultato d'esercizio	- 593.542	22.525	27.482
B) PASSIVITA' CONSOLIDATE	4.772.695	5.759.023	6.617.819
Finanziamenti	-	-	-
Altri debiti a medio/lungo termine	4.772.695	5.759.023	6.617.819
C) PASSIVITA' CORRENTI	4.560.139	4.321.194	3.276.599
Debiti finanziari a breve	1.465.922	545.588	129.324
Debiti commerciali	1.615.819	2.092.466	1.552.373
Debiti diversi	1.478.398	1.683.140	1.594.902
TOTALE PASSIVITA'	9.332.834	10.080.217	9.894.418
PASSIVITA' E CAPITALE NETTO	10.297.205	11.067.114	10.908.794

6.2 - Conto economico riclassificato

Conto economico riclassificato			
Azienda: TRAPANI SERVIZI			
	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
A) RICAVI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA (1 + 2 + 3)	11.959.320	12.687.798	12.907.903
(+) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.702.279	12.479.303	12.709.624
(+/-) Variazione delle rimanenze di semilavorati, prodotti in corso di lavorazione e finiti	114.136	26.075	9.266
(+) Altri ricavi e proventi caratterist.	142.905	182.420	189.013
B) CONSUMI DI BENI E SERVIZI	- 5.219.651	- 5.066.385	- 4.907.616
(-) utilizzi di materie	- 922.479	- 907.424	- 892.730
(-) acquisti di servizi	- 3.574.105	- 3.514.001	- 3.512.229
(-) godimento beni di terzi	- 723.067	- 644.960	- 502.657
VALORE AGGIUNTO	6.739.669	7.621.413	8.000.287
C) ALTRI COSTI CARATTERISTICI	- 5.601.546	- 5.745.191	- 6.524.670
(-) Costi per il personale	- 5.309.755	- 5.463.426	- 5.790.927
(-) Oneri diversi di gestione	- 291.791	- 281.765	- 733.743
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.138.123	1.876.222	1.475.617
(-) Ammortamenti e svalutazioni	- 1.302.955	- 1.179.364	- 1.165.377
(-) Accantonamenti a f.di rischi	-	- 119.892	- 83.582
RISULTATO OPERATIVO	- 164.832	576.966	226.658
D) GESTIONE FINANZIARIA	- 188.328	- 156.306	1.904
(+) Proventi finanziari	3.846	2.458	44.427
(-) Oneri finanziari	- 192.174	- 158.764	- 42.523
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	- 353.160	420.660	228.562
E) GESTIONE STRAORDINARIA	- 86.956	- 81.404	18.487
(+) Rivalutazione	-	-	-
(-) Svalutazioni	-	-	-
(+) Proventi straordinari	174.941	171.581	20.310
(-) Oneri straordinari	- 261.897	- 252.985	- 1.823
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 440.116	339.256	247.049
F) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	- 153.426	- 316.731	- 219.567
Imposte dell'esercizio	- 153.426	- 316.731	- 219.567
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 593.542	22.525	27.482

6.3 - Composizione Costi/Ricavi

COMPOSIZIONE COSTI E RICAVI									
Azienda:	TRAPANI SERVIZI		Tipo Azienda:		Produttiva		3° Esercizio		
	1° Esercizio		2° Esercizio		31/12/2013		31/12/2014		
NB: Compilare celle in giallo (Quota costi fissi).	31/12/2012		31/12/2013						
RICAVI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA									
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	%
Valore produzione	11.959.320		12.687.798		12.907.903		12.907.903		
Variazione rimanenze	114.136	0,95%	26.075	0,21%	9.266		9.266		0,07%
Plusvalenze									
Fatturato e ricavi diversi	11.845.184	99,05%	12.661.723	99,79%	12.898.637		12.898.637		99,93%
Fatturato primi 5 clienti									
COSTI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA									
NATURA DEL COSTO	Valori da Bilancio Civile		Valori da Bilancio Civile		Quota costi fissi		Valori da Bilancio Civile		Quota costi fissi
	Valore assoluto	%	Valore assoluto	%	Valore	%	Valore assoluto	%	Valore %
Consumi di materie	922.479	7,71%	907.424	7,15%			892.730	6,92%	
Servizi	3.574.105	29,89%	3.514.001	27,70%			3.512.229	27,21%	
Lavorazioni esterne									
Compenso amministratore									
Godimento beni terzi	723.067	6,05%	644.960	5,08%			502.657	3,89%	
Personale	5.309.755	44,40%	5.463.425	43,06%			5.790.927	44,86%	
Ammortamenti	1.286.839	10,76%	1.167.793	9,20%			1.146.709	8,88%	
Accantonam. a fondi rischi	16.116	0,13%	131.463	1,04%			102.250	0,79%	
Oneri diversi di gestione	291.791	2,44%	281.765	2,22%			733.743	5,68%	
Totale costi operativi	12.124.152	101,38%	12.110.832	95,45%			12.681.245	98,24%	
Oneri finanziari	192.174	1,61%	158.764	1,25%	158.764	1,25%	42.523	0,33%	0,33%
Irap	118.343	0,99%	176.954	1,39%	176.954	1,39%	182.438	1,41%	1,41%
Totale costi fissi	310.517	2,60%	338.718	2,65%	2.65%		224.961	1,74%	
Totale costi variabili operativi	12.124.152	101,38%	12.110.832	95,45%	95,45%		12.681.245	98,24%	
Margine di contribuzione	-164.832	-1,38%	576.966	4,55%	4,55%		226.658	1,76%	

ANALISI COMPOSIZIONE COSTI E RICAVI (Incidenza classe di costo su valore produzione)									
Azienda:	TRAPANI SERVIZI								
Tipo Azienda:	Produttiva								
	2° Esercizio	3° Esercizio			Area Confronto: 3° Esercizio con 2° Esercizio				
	31/12/2013	31/12/2014							
	Valore assoluto	Valore assoluto			Variazione Valore produzione				
Valore produzione	12.687.798	12.907.903			220.105				
NATURA DEL COSTO	Valori da Bilancio Civile	Valori da Bilancio Civile							
	Valore assoluto	Valore assoluto			Mantenl % Invariata				
	%	%			Variazione %				
Consumi di materie	907.424	7,15%	892.730	6,92%	-0,24%	923.166	-30.436		
Servizi	3.514.001	27,70%	3.512.229	27,21%	-0,49%	3.574.961	-62.732		
Lavorazioni esterne									
Compenso amministratore									
Godimento beni terzi	644.960	5,08%	502.657	3,89%	-1,19%	656.149	-153.492		
Personale	5.463.426	43,06%	5.790.927	44,86%	1,80%	5.558.204	232.723		
Ammortamenti	1.167.793	9,20%	1.146.709	8,88%	-0,32%	1.188.052	-41.343		
Accantonam. a fondi rischi	131.463	1,04%	102.250	0,79%	-0,24%	133.744	-31.494		
Oneri diversi di gestione	281.765	2,22%	733.743	5,68%	3,46%	286.653	447.090		
Totale costi operativi	12.110.832	95,45%	12.681.245	98,24%	2,79%	12.320.928	360.317		

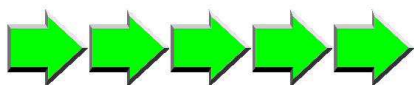
6.4 – Rapporto rimanenze materie/fatturato

ANALISI DEL RAPPORTO RIMANENZE MATERIE / FATTURATO			
Azienda:	TRAPANI SERVIZI		
Tipo Azienda:	Produttiva		
	1° Esercizio	2° Esercizio	3° Esercizio
	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Ricavi netti di vendita	11.702.279,00	12.479.303,00	12.709.624,00
Rimanenze finali	5.024,00	21.189,00	10.843,00
Rapporto Rimanenze finali/Ricavi netti di vendita	0,04%	0,17%	0,09%
Rimanenze con incidenza uguale esercizio precedente		5.357,59	21.580,07
Rimanenze dell' esercizio - Rimanenze ipotetiche calcolate con incidenza esercizio precedente (Riga 7 - Riga 9)		15.831,41	-10.737,07

ANALISI DEL RAPPORTO RIMANENZE SEMILAVORATI E PRODOTTI FINITI / FATTURATO			
	1° Esercizio	2° Esercizio	3° Esercizio
	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Ricavi netti di vendita	11.702.279,00	12.479.303,00	12.709.624,00
Rimanenze finali	114.136,00	26.075,00	9.266,00
Rapporto Rimanenze finali/Ricavi netti di vendita	0,98%	0,21%	0,07%
Rimanenze con incidenza uguale esercizio precedente		121.714,56	26.556,25
Rimanenze dell' esercizio - Rimanenze ipotetiche calcolate con incidenza esercizio precedente (Riga 20 - Riga 22)		-95.639,56	-17.290,25

6.5 – Giudizio BASILEA

Risultato analisi



➡ Molto Buono

➡ Buono

➡ Discreto

➡ Appena sufficiente

➡ Insufficiente

➡ Fortemente insufficiente

6.6 - Indicatori di risultato

Indici di bilancio			
Azienda: TRAPANI SERVIZI			
	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
ANALISI STRUTTURALE			
Margine di struttura	- 4.890.604	- 3.823.270	- 2.788.719
Capitale circolante netto	- 117.909	1.935.753	3.829.100
Margine di tesoreria	- 122.933	1.914.564	3.818.257
ANALISI PER INDICI			
Indici di solidità			
Copertura delle immobilizzazioni	97,986%	140,243%	200,684%
Rapporto di indebitamento	10,678	10,949	10,981
Indici di liquidità			
Flusso totale di cassa della gestione		2.609.667	804.997
Variazione mutui		-	-
Flusso netto di cassa della gestione		2.609.667	804.997
Indici di redditività			
R.O.S. (redditività delle vendite)	-1,409%	4,623%	1,783%
Redditività del valore della produzione	-1,378%	4,547%	1,756%
R.O.I. (redditività degli impieghi di capitale)	-1,601%	5,401%	2,063%
R.O.E. (redditività del capitale netto)	-61,547%	2,309%	2,746%
Costo del capitale di terzi	2,059%	1,636%	0,426%

Elementi per calcolo r.o.i.

Azienda: TRAPANI SERVIZI

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Rotazione del capitale investito	1,161	1,188	1,175
Redditività del valore della produzione	-1,378%	4,547%	1,756%
Variazione in valore della produzione		728.478	220.105
Variazione in % della produzione		6,09%	1,73%
Variazione in valore del capitale medio investito		384.955	305.795
Variazione in % del capitale medio investito		3,74%	2,86%

Elementi per calcolo r.o.e.

Azienda: TRAPANI SERVIZI

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Reddito Netto / Reddito operativo al netto oneri finanziari (Rn/R'n)	1,66	0,05	0,15
Rapporto di indebitamento in forma diretta (K/N)	9,68	9,95	9,98
Redditività del capitale investito (R.O.I.)	-1,601%	5,401%	2,063%
Costo del capitale di terzi (i)	2,059%	1,636%	0,426%

Elementi per calcolo Costo del capitale di terzi

Azienda: TRAPANI SERVIZI

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Oneri finanziari	-192.174	-158.764	-42.523
Variazione % oneri finanziari		-17,39%	-73,22%
Capitale di terzi iniziale		9.332.834	10.080.217
Capitale di terzi finale	9.332.834	10.080.217	9.894.418
Capitale di terzi medio	9.332.834	9.706.526	9.987.318
Variazione % capitale medio di terzi		4,00%	2,89%
Costo del capitale di terzi	2,059%	1,636%	0,426%

6.7 – Dettaglio dei centri di costo

RISULTATI DEI CENTRI DI COSTO DOPO L'IMPUTAZIONE (PROPORZIONALMENTE AI RICAVI) DELLA QUOTA DI SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE			
CODICE CENTRO DI COSTO :	TOTALE COSTI	TOTALE RICAVI	RISULTATO: UTILE/PERDITA
2 - IMPIANTO DI RICICLAGGIO E DISCARICA	7.055.293,77	8.142.026,84	1.086.733,07
4 - CONVENZIONE SERVIZI DIVERSI COMUNALI	585.291,57	528.688,50	-56.603,07
11 - R.S.U. - COMUNE DI TRAPANI	4.711.167,89	3.723.703,56	-987.464,33
15 - ISOLA ECOLOGICA V.DANTE ALIGHIERI	413.841,57	396.663,17	-17.178,40
451 - PULIZIA SPIAGGIA MARAUSA	162.428,67	164.423,09	1.994,42
TOTALI	12.928.023,47	12.955.505,16	27.481,69

7 - ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

(art 2428 comma 3 n.1 Codice Civile)

L'attività di ricerca legata al contenimento della spesa – i cui effetti hanno avuto immediato riflesso sui valori di bilancio, facendo registrare una repentina inversione di tendenza – è proseguita, in base ad una più lineare logica di programmazione, di pari passo ai progetti di sviluppo e crescita delle attività e delle strutture produttive aziendali, secondo gli scenari che vanno a configurarsi nei vari comparti societari, come di seguito sinteticamente riportato.

7.1 - Raccolta differenziata e spazzamento R.U.

È stato ultimato nel corso dell'esercizio il Piano di Intervento "A.R.O. Città di Trapani", elaborato dalla Trapani Servizi secondo le linee guida impartite dall'Amministrazione Comunale, che rappresenta lo strumento principale attraverso cui affidare la gestione di servizi integrati di igiene ambientale alla Società e che permetterebbe di attuare il piano degli investimenti programmato per il comparto "raccolta e spazzamento".

È stato avviato nel corso dell'esercizio il servizio di raccolta differenziata nelle frazioni di Trapani, attraverso l'unità mobile di conferimento, programmato nell'ambito delle attività del progetto "CCR Cresce". L'iniziativa ha riscosso grande partecipazione e apprezzamento della cittadinanza, ed ha consentito alla Città di Trapani di conseguire lusinghieri risultati di raccolta differenziata.

7.2 - Discarica di C/da Borranea

Il comparto di che trattasi offre ampi margini di sviluppo. Le attività di discarica hanno sin qui fatto da contrappeso alla perdita finanziaria fatta registrare da altri comparti societari non adeguatamente contrattualizzati.

Il progetto dell'ampliamento della vasca di discarica "Lotto F", ha ottenuto l'A.I.A. con D.D.G. n.1391 del 15/09/2014 e, completate le fasi della progettazione esecutiva in conformità alla citata autorizzazione, sono iniziati lavori di costruzione del modulo di ampliamento della discarica esistente, per una capacità ulteriore di circa 265.000 metri cubi, mettendo in condizioni la Società di assicurare continuità di smaltimento dei R.U. comunali, ed al contempo di ampliare l'offerta di servizi a terzi.

7.3 - Impianto per il trattamento del percolato

Lo smaltimento del percolato prodotto dalle vasche di discarica dismesse, di proprietà del Comune di Trapani, rappresenta un costo a carico dell'Amministrazione Comunale che incide annualmente sul suo bilancio per circa 1.300.000 euro.

A tale costo va ad aggiungersi la spesa sostenuta da Trapani Servizi Spa per lo smaltimento del percolato prodotto dalla propria discarica "Lotto F".

Al fine di ridurre tali oneri la Società ha chiesto al Socio Unico la concessione di un'area per la realizzazione di un impianto di trattamento del percolato di discarica e di trattamento bottini.

La concessione dell'area, autorizzata dall'Amministrazione Comunale con Delibera della Giunta Municipale n.18 del 18/03/2015, permette di poter iniziare una fase di studio preliminare al fine di individuare la migliore tecnologia costruttiva che possa soddisfare le esigenze del Comune di Trapani.

Di rilevanza strategica è pertanto l'aver definito, di concerto con l'Amministrazione comunale, un preliminare di Contratto per l'affitto di un'area confinante con l'attuale Impianto di depurazione comunale, da destinare alla realizzazione di un impianto di trattamento e smaltimento del percolato.

L'entrata in esercizio di un tale impianto di smaltimento – praticamente a chilometro zero – abatterà notevolmente i costi di gestione e di post-gestione della discarica, offrendo altresì margini di redditività correlati all'offerta di servizi di smaltimento di percolato anche a soggetti terzi.

7.4 - Impianto di trattamento R.U. di C/da Belvedere

L'impianto di trattamento e biostabilizzazione di C.da Belvedere offre ampie possibilità di sviluppo tramite l'avvio di alcune attività che possono facilmente tradursi in aumento di ricavi, e di altre attività che potrebbero assicurare una forte contrazione dei costi.

Infatti, già nei primi mesi del 2014, l'Organo di amministrazione societaria ha deliberato per la predisposizione di un programma di interventi volto a migliorare l'attuale standard qualitativo dei servizi di trattamento, nonché di porre sul mercato la potenzialità residua di trattamento dell'impianto TMB che, attualmente, con il conferimento del solo Comune di Trapani, viene parzialmente utilizzata.

Tra gli interventi più significativi che sono stati programmati si annoverano:

1. Trattamento della frazione organica proveniente da raccolta differenziata

L'impianto di C.da Belvedere dispone di un ampio capannone idoneo a trattare biologicamente i rifiuti organici provenienti da raccolta differenziata.

Il mancato avvio della raccolta differenziata secco/umido nel territorio trapanese, non ha fin qui consentito di utilizzarlo al meglio delle sue potenzialità. Tuttavia la Società si è attivata per rendere a terzi servizi di trattamento del rifiuto organico, seppur di modesta entità, che consentono di ottenere ricavi, senza comunque incidere sul volume di abbancamento residuo della discarica, potendo produrre compost di qualità per l'utilizzo in agricoltura.

Ulteriori investimenti permetteranno di aumentare la potenzialità di trattamento del rifiuto organico a livelli produttivi stimati prudenzialmente in 1500/2000 ton./mese che, pressoché a parità di costi di gestione, consentirà di conseguire margini operativi.

2. Implementazione codici CER

In fase di rinnovo dell'Autorizzazione Integrata Ambientale dell'impianto (rilasciata con il provvedimento DRS n. 913 del 15.09.2013), la Società ha chiesto l'ampliamento dei codici CER, per essere autorizzata al trattamento in impianto anche dei rifiuti provenienti dal Centro Comunale di Raccolta. Ciò consentirà alla Società di risparmiare sulle spese sostenute per le attività di messa in

riserva sin qui obbligatoriamente affidate a soggetti terzi, diminuire quelle per i trasporti e lo spostamento delle merci, quindi di ottimizzare e rendere più efficiente il servizio di gestione integrata dei rifiuti. Il risultato potrà ottenersi senza ricorrere ad alcun ulteriore investimento, tenuto conto che la Società già dispone di macchinari adatti alle finalità sopra descritte.

8 - FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

(art 2428 comma 3 n.5 Codice Civile)

Autorizzazione progetto di modifica non sostanziale ai piani di abbancamento - Lotto F.

Nel mese di dicembre 2014 la Società, attesa l'emergenza rifiuti che si è determinata nel territorio siciliano a causa della carenza di siti di discarica, ha elaborato un progetto di modifica non sostanziale dei piani di abbancamento autorizzati con il provvedimento di A.I.A. rilasciato con DDG n. 06 del 17.01.2011.

Il progetto ha ricevuto il nulla osta da parte dei competenti organi regionali e di controllo nel corso del mese di gennaio 2015. Tale progettualità ha consentito l'abbancamento dei rifiuti presso la discarica di C.da Borraña fino al 28 aprile 2015.

Tale soluzione, definita dall'Art. 4 comma 1-bis del D.Lgs 152/2006 e ss.mm.ii. quale "modifica non sostanziale" alla citata AIA, ha consentito di ricavare circa 20.342 mc di capacità utile pari a circa 16.273,60 tonnellate.

Infine il nuovo assetto impiantistico sopra descritto, ha imposto la modifica del piano di ammortamento dell'opera e fondo di accantonamento degli oneri di post-gestione.

Saturazione della vasca di discarica - Lotto F.

Il 28 aprile 2015 la discarica di C.da Borraña – Lotto F ha raggiunto il volume utile autorizzato e pertanto è stata dichiarata satura. L'evento condiziona negativamente l'economia delle attività impiantistiche societarie almeno per cinque mesi (maggio-settembre) e cioè fino a quando non verranno completati i lavori di ampliamento dello stesso Lotto F, già autorizzati con DDG n.1391 del 15/09/2014.

Piano di intervento ARO Città di Trapani.

Rimane in attesa di approvazione del Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti il Piano di Intervento ARO Città di Trapani, riapprovato e trasmesso dalla Giunta Municipale con atto n.42 dello scorso 14 maggio 2015.

9 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

(art 2428 comma 3 n.6 Codice Civile)

Avvio S.R.R. e definizione ARO Città di Trapani.

Per una migliore comprensione della complicata vicenda afferente l'avvio delle SRR e del Piano di intervento ARO Città di Trapani, si riporta di seguito un breve riepilogo dello stato dell'arte:

- Con delibera della Giunta Municipale di Trapani n.123 del 27.09.2013 è stata deliberata la Costituzione dell'A.R.O. coincidente con il territorio comunale;
- Con nota prot.63240 del 06.06.2013 il Comune di Trapani ha affidato alla Società la redazione del Piano di Intervento "ARO Città di Trapani";
- Con note prot.3593 del 06.12.2013 e prot.1244 del 27.03.2014 Trapani Servizi Spa ha trasmesso il Piano di Intervento "ARO Città di Trapani", elaborato secondo le indicazioni fornite dallo stesso Comune di Trapani;
- Con delibera della Giunta Municipale di Trapani n.49 del 08.05.2014 è stata deliberata la presa d'atto del Piano di Intervento elaborato da Trapani Servizi Spa e ne è stata disposta la trasmissione al Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti per l'approvazione;
- Con delibera della Giunta Municipale di Trapani n.101 del 23.09.2014 è stata deliberata l'approvazione del Piano di Intervento "A.R.O. Città di Trapani";
- Con nota prot.4570 del 02.02.2015 il Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti ha comunicato al Comune di Trapani l'impossibilità di procedere all'emissione del relativo decreto di approvazione posto che la deliberazione trasmessa dall'Ente "*è priva del prescritto parere di regolarità contabile*";
- Con delibera della Giunta Municipale di Trapani n.42 del 14.05.2015 è stato riapprovato il Piano di Intervento "A.R.O. Città di Trapani" e, corredata con il parere contabile del Ragioniere Generale dell'Ente, è stata ritrasmessa al Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti per l'approvazione: quando approvato dal Dipartimento, il citato Piano di Intervento dovrà essere sottoposto all'approvazione da parte del Consiglio Comunale di Trapani in quanto atto di programmazione finanziaria pluriennale;

Deve segnalarsi che con Ordinanza del Presidente della Regione Siciliana n.2/Rif del 14.01.2015 (che reitera gli effetti dell'O.P.R.S. n.8/Rif del 27.09.2013) è stato prorogato l'avvio delle Società di Regolamentazione Rifiuti (S.R.R.) al 30 giugno 2015, rinviando pertanto a tale data la scadenza delle attuali convenzioni per i servizi di nettezza urbana sottoscritte con il Comune di Trapani.

Entro il superiore termine, salvo ulteriori proroghe, il Comune di Trapani (unico Ente a non aver aderito al contratto di servizi con la SRR "Trapani Nord" ex. ATO TP1 "Terra dei Fenici Spa") dovrà garantire la gestione integrata dei rifiuti nel proprio territorio così come previsto nel Piano di Intervento redatto ai sensi della Legge Regionale 8 aprile 2010, n.9.

Ciò posto, nell'ipotesi che il Piano di Intervento "A.R.O. Città di Trapani" venga approvato ed affidato a Trapani Servizi Spa entro l'anno 2015, per i tempi previsti per la fase di start-up ed il completo

cantieramento a regime dei relativi servizi, si prevede che l'approvazione del Piano di Intervento ARO Città di Trapani non comporti refluenze positive sul centro di costo "Raccolta e Spazzamento" che, anche per il 2015 farà registrare una consistente perdita.

Discarica per rifiuti non pericolosi di C.da Borranca – Lotto F e suo ampliamento

Come precedentemente accennato, il 28 aprile 2015 la discarica di C.da Borranca – Lotto F ha raggiunto il volume utile autorizzato e pertanto è stata dichiarata satura. L'evento condiziona negativamente l'economia delle attività impiantistiche societarie almeno per cinque mesi (maggio-settembre).

Il termine progettuale per il completamento dei lavori per l'ampliamento della discarica "Lotto F", previsto per il mese di settembre 2015, consentirà di effettuare, almeno negli ultimi tre mesi, servizi di trattamento e smaltimento per soggetti terzi.

Ciò posto, si prevede che la ripresa dal mese di ottobre 2015 delle attività di smaltimento rifiuti presso la Discarica di C.da Borranca possa contrastare solo parzialmente le perdite fatte registrare dal comparto "Raccolta e Spazzamento".

10 – APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Si è reso necessario di usufruire dei maggiori termini di cui al comma 2 dell'art.2364 del Codice Civile, nella misura prevista all'art. 10 dello Statuto societario, ai fini della convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio definitivo al 31.12.2014, per un termine non superiore a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, per le motivazioni di seguito elencate:

1. L'O.I.C., Organismo Italiano di Contabilità, il cui ruolo e funzioni sono stabiliti dalla legge, ha la funzione di emanare i principi contabili nazionali, ispirati alla miglior prassi operativa per la redazione dei bilanci secondo le disposizioni del Codice Civile. Al bilancio chiuso al 31/12/2014, devono essere applicati i principi contabili emanati dall'OIC nel corso del 2014 e devono essere valutati, pertanto, i possibili impatti patrimoniali e reddituali che dovessero derivare da tali applicazioni.
2. Nel corso dell'attività propedeutica all'approvazione del progetto di bilancio 2014, si sono valutati numerosi fattori in ordine alle difficoltà nel predisporre il bilancio definitivo, articolato e complesso come quello della Trapani Servizi S.p.A., rappresentando l'esigenza di disporre di un più ampio margine temporale per completare la valutazione di taluni aspetti tecnico-amministrativi, al fine di rendere un progetto di bilancio definitivo pienamente rispondente alla reale situazione economica della Società. Infatti, il numero delle unità locali aziendali, contabilmente organizzate per centri di costo, impone una attenta analisi dei costi sostenuti al fine di verificarne la corretta imputazione contabile, come pure individuare singolarmente il risultato in termini di efficacia, efficienza ed economicità. La disomogeneità tra le numerose attività aziendali, ancorché tutte rientranti nei c.d. servizi ambientali richiede una notevole quantità di verifiche tecnico-amministrative le quali, una volta completate, potrebbero avere riverberi, anche di rilievo, sul risultato di esercizio.
3. A seguito della variazione della capacità di abbancamento della vasca "F", con nuova autorizzazione Regionale del 15 Gennaio 2015 si è dovuto procedere a rielaborare i piani di ammortamento dei costi di post-chiusura e dei costi di costruzione della vasca F sia con le vecchie percentuali di riempimento che con le nuove, in linea con quanto disposto dal principio contabile O.I.C. 16, che recita: "Modifica del piano di ammortamento. - Il piano d'ammortamento deve essere periodicamente rivisto per verificare se sono intervenuti cambiamenti tali da richiedere una modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione. Se quest'ultima è modificata, il valore contabile dell'immobilizzazione (valore originario al netto degli ammortamenti fino a quel momento effettuati) al tempo di tale cambiamento è ripartito sulla nuova vita utile residua del cespite. Anche il criterio di ammortamento prescelto è riesaminato qualora non più rispondente alle condizioni originarie previste nel piano di ammortamento". Alla luce di quanto previsto dal citato principio contabile OIC 16, si evidenzia che eventuali cambiamenti di stima vanno applicati sulla residua vita utile del bene e contemporaneamente sul residuo costo del bene stesso, accogliendo il superiore principio a decorrere dal 2014.
4. L'introduzione legislativa di nuove tecniche per l'elaborazione, trasmissione telematica e pubblicazione dei bilanci presso le Camere di Commercio (Formato XBRL) ha imposto l'adeguamento dei software, aggiornamenti che sono stati ricevuti nella release definitiva solo a ridosso dei termini per l'approvazione dei bilanci.

11 - PROPOSTA DI DELIBERA SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

Signor Azionista, al termine della relazione sulla gestione che integra i dati di bilancio relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, si conferma che il progetto di bilancio sottoposto alla Sua approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della Società ed è il risultato economico dell'esercizio.

Ancora, si sono fin qui riferiti dati positivi in ordine alla gestione di questo esercizio finanziario, tanto per quanto attiene alla contrazione sulla spesa corrente, tanto per quanto attiene la programmazione dello sviluppo aziendale, nonché per quanto attiene all'erogazione dei servizi secondo criteri di efficienza, convenienza, economicità e trasparenza.

In conclusione, se concorda con i criteri seguiti nella redazione del bilancio e con i principi e i metodi contabili ivi utilizzati, Le proponiamo di adottare le seguenti deliberazioni:

- 1. approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, nel suo insieme e nelle singole appostazioni;*
- 2. approvare la relazione degli amministratori sull'andamento della gestione relativa all'esercizio 2014;*
- 3. destinare l'utile netto d'esercizio, pari ad di euro 27.482,00 a fondo riserva legale;*

Trapani, 21/05/2015

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Ing. Rosario Bellofiore

Il Consigliere

Dott.ssa Donatella Catania

Il Consigliere

Geom. Carta Mario
