**RELAZIONE PREVISIONALE ANNUALE (2024)**

**AI SENSI DELL’ART. 11 DELLO STATUTO**

La proiezione relativa al 2025 è stata sviluppata considerando sia l’attività di Smaltimento Rifiuti che l’attività relativa ai lavori della commessa ampliamento 2° lotto 1° stralcio – Corpo discarica e pozzo percolato.

1. **Attività Smaltimento rifiuti non pericolosi**

L’attività di smaltimento prevede l’attivazione del 1° stralcio del 2° lotto entro il mese di gennaio 2025 per cui nella programmazione per il 2025 sono stati considerati anche i conferimenti dei rifiuti speciali nel rispetto del limite del 50% fissato dal vigente Piano Regionale Rifiuti. La volumetria residua relativa al I° lotto consentirà di garantire i conferimenti dei rifiuti urbani (provenienti dal TMB, cimiteriali, Sogenus e quota parte Cavallari S.r.l. per i quali l’ATA ha richiesto di garantire lo smaltimento) nel mese di gennaio 2025.

Di seguito si riporta i quantitativi considerati per la programmazione 2025:



I ricavi relativi ai rifiuti urbani sono stati calcolati considerando per il 2025 la tariffa approvata da ATA pari a 87,56 €/ton; per quanto riguarda gli speciali la tariffa applicata è pari a 130,00 €/ton ad eccezione della tariffa applicata a Viva Servizi in virtù del contratto per prestazioni reciproche di servizi previsto per il biennio 2025-2026.



Il fatturato indicato nella tabella sopra riportata risulta essere pari a **€ 9.600.427** e la tariffa media ricavata è pari a €/kg **0,09976**.

In merito ai costi della produzione, stimati complessivamente in **€ 9.337.389** la voce più consistente è rappresentata dall’affitto (€ 5.720.030) che Asa deve corrispondere all’Unione Misa – Nevola in virtù della convenzione relativa al 2° lotto da approvare nell’Assemblea del 27 dicembre 2024. In questo caso l’importo calcolato tiene conto dei quantitativi (kg 96.235.190) e del fatturato (€ 9.600.427) sopra indicati.

Di seguito si riporta il dato relativo al canone da corrispondere all’Unione dei Comuni a fronte della concessione rilasciata per la gestione dell’impianto di smaltimento:



Altra voce di costo significativa è rappresentata dalla gestione del percolato (trasporto e smaltimento) che, per il 2025, è stato sviluppato considerando il quantitativo del 2024:



Il costo ricavato ammonta a complessivi **€ 213.200** di cui € 93.200 per il trasporto e € 120.000 per lo smaltimento.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | €/ton | € |
| Trasporto | € 9,32 | 93.200 € |
| smaltimento | € 12,00 | 120.000 € |
|  |  | **213.200 €** |

1. **Commessa ampliamento 1° stralcio del 2° lotto**

Relativamente alla commessa ampliamento 2° Lotto – 1° stralcio Corpo discarica e pozzo percolato è stato sviluppato un previsionale considerando di realizzare nel 2025 circa il 30% dei lavori relativi al corpo discarica (completamento impermeabilizzazione stralcio). Il previsionale prevede per il 2025 con costi stimati per € 418.235 a fronte di ricavi previsti di € 530.963 con un utile atteso ante imposte di € 112.728

\*\*\*

Di seguito le principali voci di Bilancio previsionale 2025.

La voce dei costi relativa al “noleggio altri impianti e mezzi” il cui importo complessivo è pari a **€ 161.031** e comprende anche l’importo di € 82.386 relativo al costo dei noleggi imputabili alla commessa relativa all’ampliamento del 1° stralcio del 2° lotto della discarica.

Il costo del carburante per autotrazione (gasolio) stimato in **€ 256.415** è comprende l’importo di € 32.500 per la commessa relativa all’esecuzione dei lavori di costruzione del secondo lotto – 1° stralcio.

La voce di costo relativa al personale il cui importo complessivo stimato è pari a **€ 802.444** considera la trasformazione del rapporto relativo alla figura del Direttore (assunto con contratto da Dirigente a far data dal 01.07.2024) e il dato comprende la quota prevista di € 48.322 relativa al costo del personale da impiegare per i lavori di costruzione del secondo lotto.

Il dato relativo agli ammortamenti stimati in € 294.432, di cui € 27.869 da imputare per i lavori di costruzione del secondo lotto.

Per quanto riguarda i controlli ambientali si è stimato **€ 52.359** valore in linea con i costi sostenuti negli anni precedenti e all’attuale piano di monitoraggio. La voce relativa agli accantonamenti al Fondo rischi oneri pre-chiusura e post mortem della Discarica 2° Lotto il cui importo complessivo è pari a € **722.326,** rappresenta il valore da accantonare nell’esercizio 2025 applicando i valori indicati nelle perizie asseverate e giurate presentate in provincia per l’approvazione del PEF 2025-2034 (Approvato con D.D. 1552 del 09/12/2024).

I ricavi complessivi stimati in **€ 10.246.343** sono determinati principalmente dal risultato economico derivante dall’attività di smaltimento dei rifiuti pari **a € 9.600.427** e dall’attività dei lavori generati dalla commessa lavori di Ampliamento del 1° stralcio del 2° lotto per € **530.963**. Altri ricavi per **€ 246.942** (proventi finanziari e vari) sono imputabili al rimborso previsto dalle accise sui carburanti, ai contributi in conto impianti (credito d’imposta industria 4.0) e ai proventi finanziari derivanti dagli investimenti finanziari effettuati nel 2022-2024.

Il previsionale così sviluppato dettagliato nel prospetto allegato, determina un utile netto di circa **€ 761.875** da attribuire per **€ 679.492** alla gestione caratteristica, per **€ 82.383** alla commessa Lavori ampliamento 1° stralcio 2° lotto.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Tonino Dominici