

AZIENDA MUNICIPALE IGIENE URBANA PUGLIA S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI BARI

Sede in VIA F. FUZIO INGEGNERE 1899-1988 -70132 BARI (BA) Capitale sociale Euro 7.214.800,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.405.941.

Preliminarmente si rappresenta che si è proceduto ad avvalersi della facoltà di proroga, oltre i 120 giorni, della convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio, prevista dallo Statuto all'art. 5 comma 8, in quanto sono state ravvisate particolari esigenze che integrano il disposto di cui all'art. 2364 del Codice Civile, che consentono di ricorrere al posticipo del termine di approvazione assembleare.

Un'ulteriore esigenza è collegata alla presenza degli accadimenti conseguenti alla pandemia del covid-19.

Tali esigenze sono connesse alla presenza di sedi operative distaccate, con autonomia contabile, alle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015 che, recependo la Direttiva contabile 34/2013/UE, ha comportato l'aggiornamento di un numero rilevante di principi contabili, da parte dell'Organismo Italiano di Contabilità, al primo adempimento degli obblighi legati alla disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche introdotta dall'articolo 1, commi 125-129 della legge n. 124/2017 e successivamente integrata dal decreto legge 'sicurezza' (n. 113/2018) e dal decreto legge 'semplificazione' (n. 135/2018), che ha imposto, alle imprese che ricevono, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti a queste equiparati, sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere di importi superiori a 10.000€, di pubblicare/indicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato.

L'insorgere dell'emergenza sanitaria è un fatto manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, pertanto non si sono avuti effetti economici rilevanti a essa riconducibili, sino al mese di marzo del 2020, considerato che si tratta di un evento di competenza dell'esercizio 2020 e che come tale non produce effetti sui valori del bilancio dell'esercizio 2019.

Ciò detto, con riferimento ai bilanci 2019 e 2020, si può affermare che gli effetti legati all'emergenza sanitaria non hanno determinato:

1. una contrazione dei ricavi, attesi, invece, nel corso del 2020;
2. un impatto sui contratti esistenti;
3. riflessi negativi sull'andamento del settore in cui opera AMIU PUGLIA S.p.a.;
4. una rinegoziazione dei debiti;
5. una ridefinizione delle politiche di investimento,

elementi tutti che hanno permesso di garantire la continuità aziendale.

Pertanto, con particolare riferimento al settore in cui opera AMIU PUGLIA S.p.A., possiamo tranquillamente affermare che tale emergenza pandemica non ha impattato sulla gestione aziendale.

L'Azienda è riuscita ad affrontare i mesi più complessi dell'emergenza internazionale Covid-19, grazie all'impegno, alla professionalità e all'esperienza dei suoi dipendenti e grazie anche alla collaborazione e al senso civico dei cittadini baresi.

A tal fine gli amministratori hanno adottato misure che hanno permesso di assicurare la continuità aziendale, i cui risultati sono facilmente riscontrabili da una serie di indicatori di bilancio quale, ad esempio, la struttura patrimoniale che non fa registrare e sicuramente non farà registrare una situazione di deficit o un capitale circolante netto negativo nonché la stabilizzazione dei ricavi.

Nelle fasi successive alla prima fase del *look down* sarà indispensabile continuare ad agire sinergicamente con le Amministrazioni Comunali Socie (Comune di Bari e Comune di Foggia), perché solo intervenendo in modo sinergico si potranno superare con successo le difficoltà derivanti dalla pandemia da COVID-19.

Sono in corso i ripristini dei servizi modificati a causa della suddetta emergenza, chiusi e/o sospesi lo scorso mese di marzo a causa dell'emergenza Covid-19, al fine di poter ritornare alle condizioni di vita preesistenti all'emergenza, sia per le utenze domestiche che non domestiche, d'intesa con l'assessorato all'Ambiente del Comune di Bari. Infatti, a tal fine l'Amministrazione comunale di Bari, ha revocato l'Ordinanza Sindacale n.

751 del 31/03/2020, con la quale, a seguito dell'evoluzione della situazione e dei provvedimenti statali e regionali in materia, dispose le modifiche al servizio di raccolta dei rifiuti urbani. A seguito della suddetta Ordinanza, durante la prima fase dell'emergenza, per far fronte alla riduzione del personale in servizio conseguente all'epidemia Covid-19, in applicazione dei DPCM del Governo e delle circolari del ministero della Salute e di quello dell'Ambiente, Amiu Puglia S.p.A. è stata costretta ad una riorganizzazione dei servizi. In particolare, nelle zone servite dalla raccolta Porta a Porta era stato sospeso il ritiro di carta e vetro. Una scelta che ha causato disagi ai cittadini che, però, risultava inevitabile per tutelare la salute dei lavoratori e per far fronte alla riduzione di personale conseguente al manifestarsi di eventi morbosi.

La presente relazione è altresì redatta ai sensi dell'articolo 12 del nuovo Statuto Sociale della Società AMIU PUGLIA S.p.A., modificato con delibera straordinaria dell'Assemblea dei Soci del 31 gennaio 2017, nonché ai sensi dell'art. 11 del nuovo Regolamento sui Controlli Interni sulle Società Partecipate del Comune di Bari, approvato con delibera della Giunta Comunale n.181 del 03 aprile 2014.

I dati economici della gestione aziendale al 31.12.2019 sono confrontati sia con i corrispondenti dati relativi all'esercizio consuntivo 2018 e sia con i dati economici previsionali, assolvendo in tal modo anche alla reportistica del IV trimestre 2019 prevista dal regolamento sui controlli interni sulle Società Partecipate dal Comune di Bari, rivenienti dal documento di programmazione economico-finanziaria per gli anni 2019-2021, approvato dal Consiglio di Amministrazione Amiu Puglia S.p.A. nella seduta del 07.06.2019, e successivamente ratificato dall'Assemblea dei Soci in data 28.06.2019.

Si precisa altresì che, a causa della rigidità del modello di nota integrativa in formato XBRL, si è preferito inserire nella presente relazione sulla gestione alcuni schemi di dettaglio.

I valori delle tabelle esplicative che seguono sono rappresentati in unità di euro senza troncamenti in quanto i dati sono stati rilevati direttamente dal software gestionale della contabilità. I valori esposti non risentono del troncamento all'unità di euro.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'igiene ambientale, nei Comuni di Bari e di Foggia mediante l'affidamento in house providing, per la sua rilevanza sociale ed economica sempre più marcata, in continua evoluzione con reiterati mutamenti normativi che stanno assumendo contorni sempre più stringenti.

In tale contesto fortemente innovativo, AMIU Puglia Spa si presenta pronta ad affrontare ed assimilare i nuovi profili funzionali e organizzativi societari in quanto dotata di una consolidata posizione non solo sotto il profilo territoriale e dei servizi ma anche sotto il profilo economico finanziario.

Nonostante il persistere di questa fase contingente economica fortemente depressa che solo negli ultimi mesi sta mostrando una lieve, ma lentissima, tendenza alla inversione del segno negativo, comunque non ancora sufficiente a rilanciare la situazione nazionale soprattutto nell'imprenditoria pubblica e privata, AMIU PUGLIA S.p.A., società pubblica partecipata per il 78,13% dal Comune di BARI e per il 21,87% dal Comune di FOGGIA, infatti mantiene a un livello considerevole il proprio fatturato consolidando un assetto equilibrato caratterizzato da elevati indici di efficienza con politiche gestionali razionali.

CAPITALE SOCIALE e Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Alla data della presente relazione il capitale sociale di AMIU PUGLIA S.p.a. è di 7.214.800€ ed è rappresentato da:

- n. 56.366 azioni ordinarie del valore nominale di 100,00€ cad. detenute dal socio Comune di Bari, titolare di una partecipazione del 78,13%;
- e n. 15.782 azioni ordinarie del valore nominale di 100,00€ cad. detenute dal socio Comune di Foggia, titolare di una partecipazione del 21,87%.

Amiu Puglia spa svolge la propria attività nel settore dei servizi ambientali e di igiene urbana, operando in qualità di società affidataria in house providing e soggetta ad attività di direzione e coordinamento dell'Ente Socio Comune di Bari, nelle seguenti sedi:

- a) legale e operativa di Bari alla via F. FUZIO ING. 1899-1988 in Z. I.:
- b) operativa di Foggia al C.so del Mezzogiorno 9-11 – FOGGIA,

e nelle sedi di Bari:

- 1. Via M. L. King snc – Poggiofranco;
- 2. Via Catino località S.Pio, – S. Spirito (Enzitetto), deposito 8° zona;
- 3. Via Oberdan, 11 e 13 – Bari, deposito 2° zona e CRM;
- 4. Strada Prov.le Ceglie – Valenzano, 49 – Ceglie del Campo, deposito 7° zona e CRM;
- 5. Via Napoli, 349 – Bari, deposito 1°-3°-4° ZONA e ufficio igiene e CRM;

cui si aggiunge la gestione dell'impianto di Biostabilizzazione di Bari, via F. FUZIO ING. 1899-1988 in Z. I.; nonché presso le sedi di Foggia:

- 1. Via Marasco, 51;
- 2. Via Sbanò, 27;
- 3. Via Carlo Baffi, 8;
- 4. Via F.lli Biondi, 5;

cui si aggiungono la gestione dell'impianto di Biostabilizzazione e del Centro Multiselezione Raccolta Differenziata in Contrada Passo Breccioso s.n.c..

Organi Sociali

Consiglio di Amministrazione

Presidente

PERSICHELLA Sabino

Consiglieri

BUONO Vincenzo

LOMORO Antonella

DI PAOLA Antonio

RUSCILLO Sonia Gemma (consigliere dimissionario in data 05.03.2020)

Collegio Sindacale

Presidente

GRAMAZIO Margherita

Sindaci effettivi

PREVERIN Marco

GIULITTO Francesco

Nel prospetto che segue sono formalizzati in sintesi gli obiettivi aziendali che la società ha raggiunto nella gestione economica al 31.12.2019, riferita alla sede di Bari, confrontati con quelli previsti in sede di budget 2019.

| SCHEDE DEGLI OBIETTIVI - ANNO 2019 | | | | | |
|--|---|---|-------------------------|----------|-------------|
| | | Valori Previsionali | Indicatore di Risultato | | Scostamento |
| | | | (a) | (b) | (a - b) |
| SETTORE RACCOLTA | | Dati riferiti alla sede di Bari | | | |
| Obiettivo | Descrizione | Indicatore di Risultato | Consuntivo 2019 | Bdg 2019 | Variazione |
| | % RACCOLTA DIFFERENZIATA | 47,11% | 43,30% | 47,11% | -4% |
| SETTORE TRATTAMENTO | | Dati riferiti alla sede di Bari | | | |
| Obiettivo | Descrizione | Indicatore di Risultato | Consuntivo 2019 | Bdg 2019 | Variazione |
| | RIFIUTI DA BIOSTABILIZZARE CER 200301 (TON) | 98.775 | 107.573 | 98.775 | 8.798 |
| GESTIONE DELLE RISORSE UMANE | | Dati riferiti alla sede di Bari | | | |
| Obiettivo | Descrizione | Indicatore di Risultato | Consuntivo 2019 | Bdg 2019 | Variazione |
| | SPESA PERSONALE INC.ZA SUI RICAVI | 50% | 48% | 50% | -2% |
| INDICATORI ECONOMICO - FINANZIARI | | "Bilancio AMIU PUGLIA spa "consolidato" | | | |
| Obiettivo | Descrizione | Indicatore di Risultato | Consuntivo 2019 | Bdg 2019 | Variazione |
| | RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO | pareggio | 1.405.941 | 0 | 1.405.941 |
| | MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 3% | 3,23% | 2,78% | 0,45% |
| | MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) (RO) | 0% | 0,23% | -0,26% | 0,50% |
| GENERALE | | Riepilogo | | | |
| Obiettivo | Descrizione | Indicatore di Risultato | Consuntivo 2019 | Bdg 2019 | Variazione |
| | % RACCOLTA DIFFERENZIATA | 47% | 43% | 47% | -4% |
| | SPESA PERSONALE INC.ZA SUI RICAVI | 50% | 48% | 50% | -2% |
| | RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO | pareggio | 1.405.941 | 0 | 1.405.941 |
| | MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 3% | 3,23% | 2,78% | 0,45% |
| | MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) (RO) | 0% | 0,23% | -0,26% | 0,50% |

La Gestione dei Servizi rifiuti

BARI

Nell'esercizio 2019 sono state raccolte, nella città di Bari, **189.733** Ton di rifiuti urbani, di cui **107.573** Ton in maniera indifferenziata e **82.160** Ton di rifiuti differenziati.

Il confronto con il 2018 evidenzia un lieve calo sia della produzione totale dei rifiuti urbani, sia delle quantità di raccolta differenziata avviata a recupero. La percentuale su base annua di RD si è attestata sul valore del **43,30%** eguagliando sostanzialmente la percentuale registrata nell'anno 2018.

La produzione procapite è risultata pari a 593 kg/abitante/anno, notevolmente superiore alla media regionale che si è attestata sul valore di 446 kg/abitante/anno.

Anche per quest'anno si può confermare che il mantenimento di un livello così elevato di produzione pro capite dei rifiuti registrato nel Comune di Bari sia riconducibile per buona parte a due fenomeni concorrenti: la cosiddetta migrazione dei rifiuti dai Comuni limitrofi, come principale, ed il conferimento improprio di rifiuti di origine non domestica (derivanti da attività artigianali industriali) unitamente agli urbani.

Il primo si registra allorché vengono introdotti sistemi di raccolta porta a porta in un comune. Molti utenti pur di non rispettare gli stringenti calendari di raccolta, preferiscono trasportare i rifiuti indifferenziati (più complessi da detenere in casa) nel comune vicino. Questo accade soprattutto se i cittadini si recano quotidianamente nel Comune di Bari per motivi di lavoro o altro ove sono disponibili i contenitori stradali.

Allo scopo di limitare questo fenomeno l'Azienda, in aggiunta al programma di introduzione del servizio porta a porta nei quartieri programmati, ha avviato l'introduzione dello stesso su tutte le strade di accesso alla città, eliminando i contenitori stradali oggetto di tale abuso. Per arginare il secondo, dovuto ad una impropria assimilazione agli urbani da parte di utenza non domestica, la Società ha avviato un processo di attivazione di apposite convenzioni con le utenze non domestiche a maggiore produzione al fine di determinare le aliquote di rifiuti assimilabili ed il corretto smaltimento dei rifiuti speciali non assimilabili.

Nell'anno 2019 il servizio di raccolta dei rifiuti indifferenziati è stato garantito così come l'anno precedente con una frequenza di 7 giorni alla settimana, quindi anche durante i giorni festivi e domenicali. Questo ha garantito l'efficacia del servizio, perfettamente al fabbisogno della città, in particolare durante la stagione estiva.

Non sono mancate situazioni di difficoltà nella gestione dell'impianto TMB connesse alla continua variazione dei flussi di destino, in parte dovuti a scelte di carattere regionale, in parte a periodi di mancato funzionamento degli impianti di destinazione.

Inoltre si sono verificati episodi di fuori uso di parte dell'impianto, ricordiamo l'incendio che ha interessato un nastro trasportatore nell'area di tritovagliatura, ad agosto 2019 e la rottura di alcuni elementi della pavimentazione di alcune biocelle.

Ciò nonostante l'azienda con interventi tempestivi è riuscita a fronteggiare queste situazioni di criticità e comunque a garantire il servizio di trattamento dei rifiuti conferiti dal Comune di Bari e da altri paesi della provincia.

Il trattamento di tutti i rifiuti indifferenziati raccolti in ingresso all'impianto TMB prevede le seguenti attività:

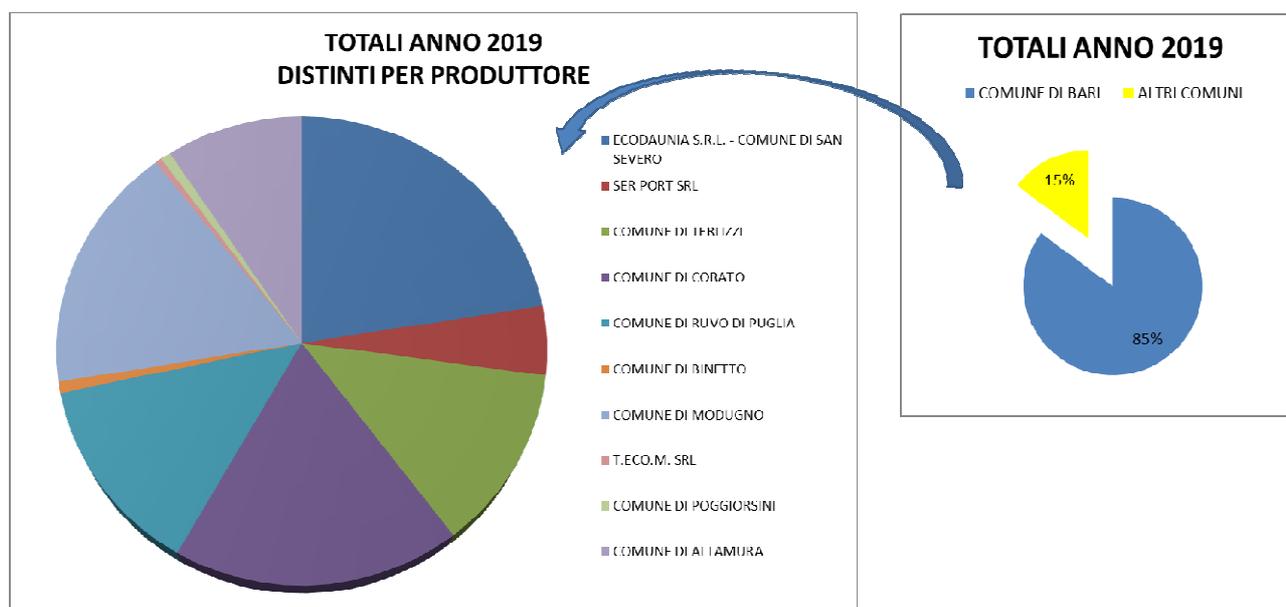
- a) triturazione con aprisacchi;
- b) stivaggio nelle biocelle per la biostabilizzazione;
- c) deferrizzazione;
- d) trito-vagliatura con separazione in due flussi: uno di sottovaglio (CER 190501) e uno di sopravaglio (CER 191212).

Il sottovaglio (CER 190501) è stato avviato a smaltimento in discariche, mentre il sopravaglio (CER 191212) è stato avviato a recupero energetico in impianti individuati dall'agenzia regionale AGER.

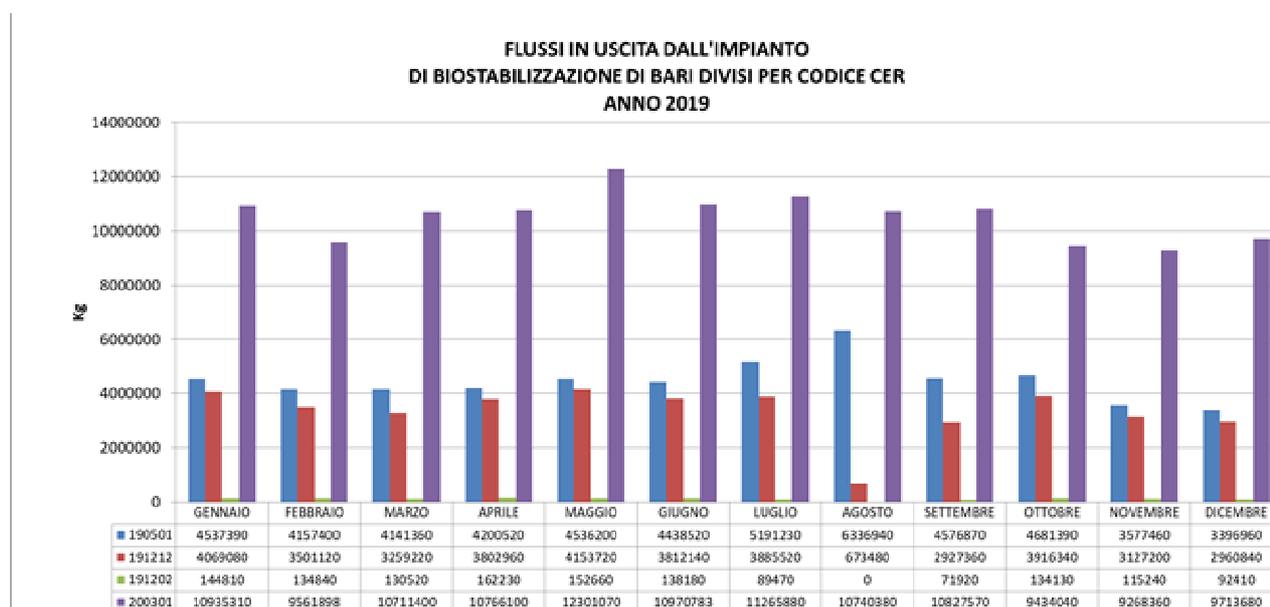
Nel 2019 i Comuni che hanno conferito i propri rifiuti indifferenziati presso l'impianto TMB oltre Bari stessa sono: Altamura, Poggiorsini, Modugno, Corato, Ruvo di Puglia e Terlizzi, San Severo (FG).

Nel diagramma che segue sono riportati a sinistra i flussi in ingresso all'impianto di biostabilizzazione di Bari nell'anno 2019. Si evince come il 15% circa dell'indifferenziato provenga da Comuni diversi dal Comune di

Bari, individuati dal Direttore Generale di AGER competente in materia di gestione dei flussi da e verso gli impianti di trattamento. La percentuale sopra riportata è esplosa a sinistra per evidenziare il quantitativo conferito da ogni singolo Comune.



Nel diagramma che segue sono riportati i flussi mensili in uscita dall'impianto di Bari a valle del trattamento subito dagli RSU e conferiti presso le discariche individuate dai piani d'ambito dalle suddette autorità competenti in materia.



FOGGIA

A Foggia, nel **2019**, i rifiuti urbani raccolti in città sono stati pari a **ton. 79.854**. Di queste **21.364** sono state raccolte in maniera differenziata e avviate al recupero. Nel 2018 i rifiuti urbani raccolti sono stati 78.542 ton di cui 19.591 in maniera differenziata.

Pertanto, nel 2019, si è avuto un ulteriore incremento della percentuale della raccolta differenziata (in valore assoluto rispetto all'anno precedente) del **+9.05%** rispetto all'anno precedente, portando la percentuale di

RD dal 24.94% annuo al 26.75%, pur rimanendo il valore complessivo ancora basso rispetto agli obiettivi di Legge.

In particolare, non sono stati superati gli incrementi del 13% previsti nei mesi di riferimento di Settembre, Ottobre e Novembre 2019 dalla normativa regionale vigente, non raggiungendo purtroppo l'obiettivo previsto, nonostante il posizionamento di 15 nuove isole ecologiche di base e l'integrazione di 50 isole ecologiche di base esistenti con cassonetti di RD.

Purtroppo per la distribuzione dei flussi degli RSU della città di Foggia, raccolti durante i giorni della settimana, continuano a sussistere variabilità dovute al non rispetto dell'Ordinanza Comunale che impone il divieto di conferimento nelle domeniche e nei giorni festivi.

Anche in questo caso, si sono creati degli scompensi nella regolarità dei servizi di raccolta dell'indifferenziato che hanno subito i riflessi degli scompensi, indotti sulla capacità di evacuazione dei rifiuti trattati presso il biostabilizzatore, e degli effetti conseguenti alla mancata osservanza del divieto di conferimento festivo, costituiti dall'accumularsi di rifiuti in città nelle giornate festive, allorquando il servizio non è previsto.

Tutti scompensi regolarizzati in tempo reale. Infatti, il servizio di raccolta non è stato mai né interrotto né sospeso, con lievi ritardi compensati sempre in tempo utile.

Tuttavia, le modifiche al servizio, poste in essere negli ultimi mesi dell'anno, con il rafforzamento dei servizi prefestivi e l'introduzione di servizi ad hoc, hanno fortemente attenuato tali scompensi, anche se la forte variabilità dei conferimenti e della raccolta, durante i giorni della settimana, è ancora presente.

A Foggia risulta prevalente il servizio di raccolta dell'indifferenziato con sistema mono operatore che è stato, comunque, ridotto rispetto agli anni precedenti con l'introduzione di nuove zone di raccolta domiciliare (Villaggio Artigiani) e la trasformazione del servizio da laterale a posteriore con contenitori carrellati e carreggiabili su ruote, su altre zone della città.

Trasformazione che continuerà da quanto previsto negli esecutivi del nuovo piano di Raccolta Differenziata ad oggi ancora da validare.

L'Azienda continua a potenziare i servizi di RD sul territorio cittadino utilizzando le risorse interne di cui dispone, nonostante la continua perdita di unità lavorative per il raggiungimento di età pensionabile.

L'Amministrazione comunale non ha ancora validato il nuovo piano di RD per la città di Foggia e i relativi investimenti previsti per il potenziamento delle attrezzature e del personale da impiegare.

Per l'impianto TMB di Passo Breccioso di Foggia si sono attenuati i problemi di distribuzione dei flussi e i conseguenti riflessi sulla distribuzione giornaliera dei carichi, in seguito alla operatività della ditta di manutenzione, nonché del miglioramento della disponibilità in ricezione delle discariche di servizio.

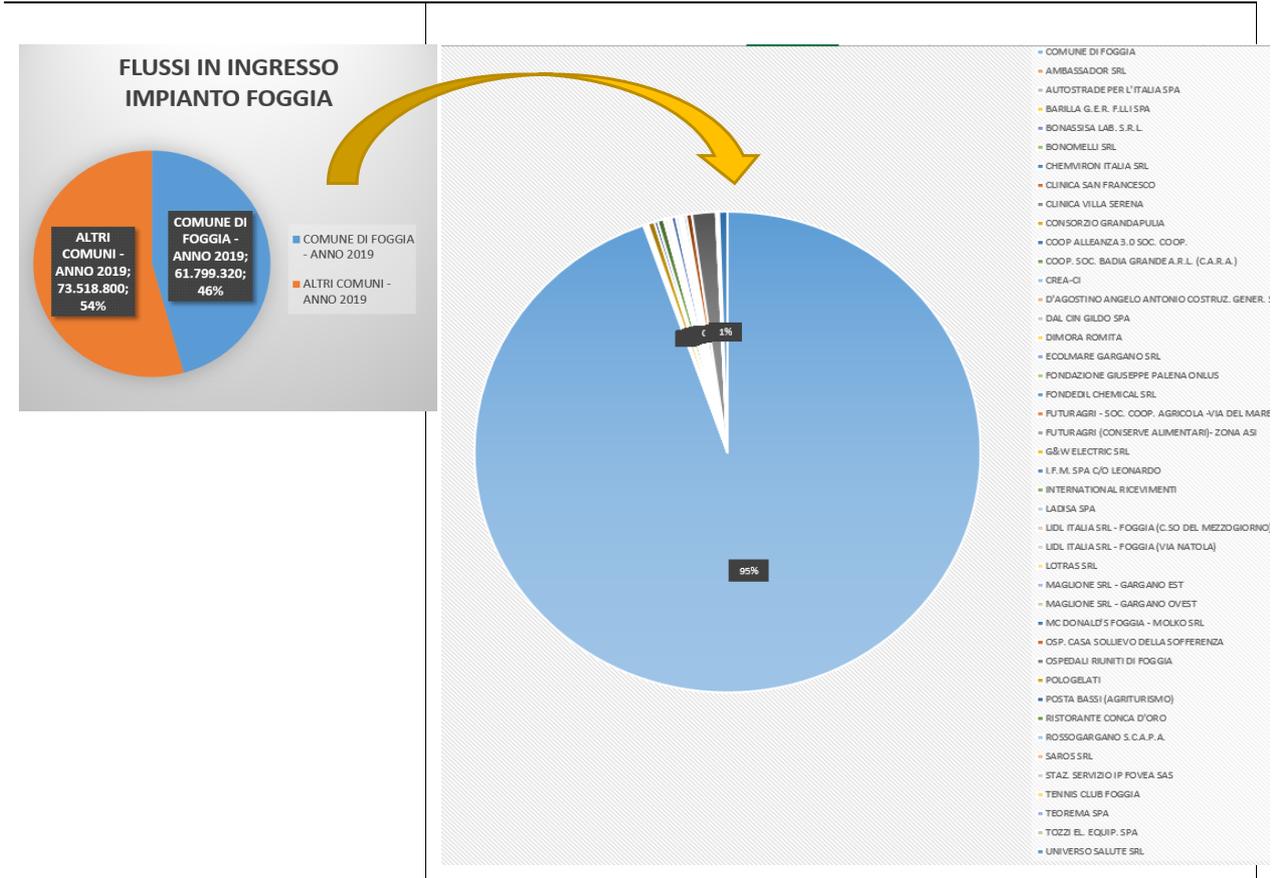
Anche l'impianto TMB di Foggia nel 2019 ha funzionato sempre senza alcuna interruzione.

Tutti gli interventi manutentivi necessari sono stati effettuati assicurando la ripresa delle lavorazioni in tempi utili ad evitare l'interruzione del servizio, utilizzando la flessibilità impiantistica intrinseca e la professionalità degli operatori.

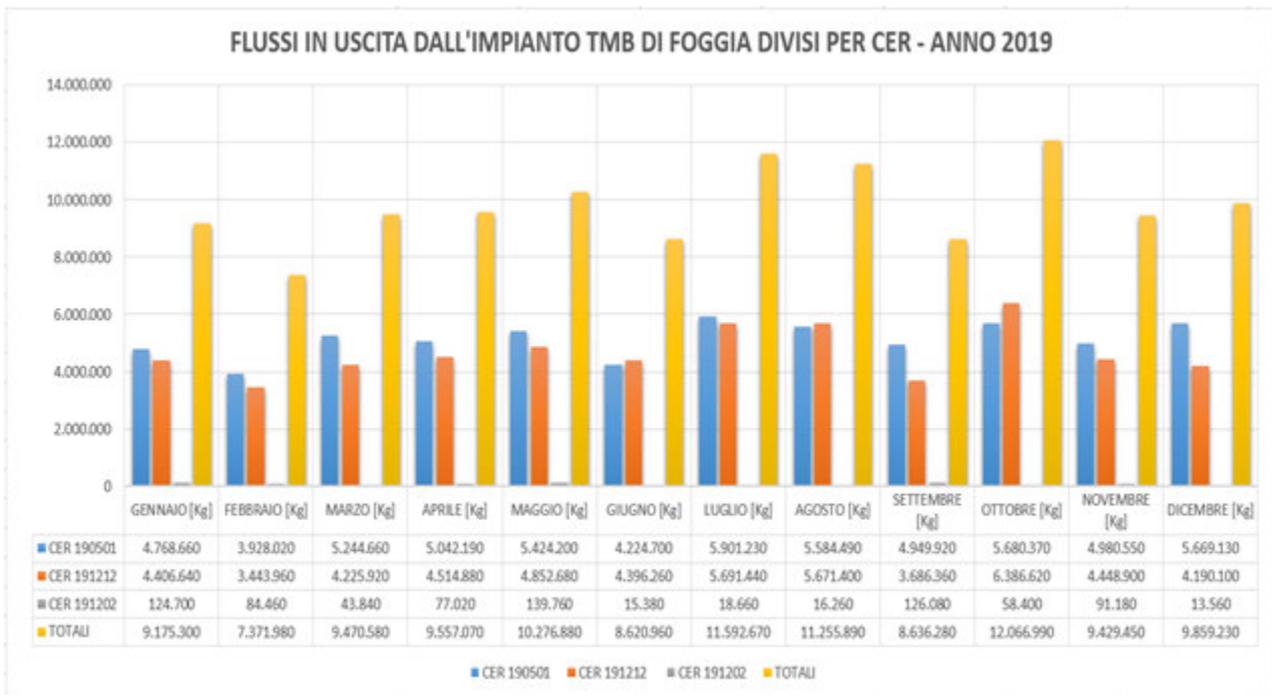
Nel diagramma che segue, sono stati riportati a sinistra i flussi in ingresso all'impianto di biostabilizzazione di Foggia, in località Passo Breccioso, anno 2019.

Come si può notare, una quota superiore alla metà della capacità gestionale dell'impianto (500 ton/die) viene impegnata da comuni terzi (della Provincia di Foggia e della BAT) a fronte della produzione di Foggia che si aggira circa sulle 180 ton/die.

Le quote di conferimento sono riportate splittate nel grafico successivo a sinistra per evidenziare il quantitativo conferito da ogni singolo Comune autorizzato allo scarico presso l'impianto di Foggia.



Nel diagramma che segue è riportato un raffronto tra i flussi mensili in ingresso e quelli in uscita relativamente all'impianto di Foggia.



Gestione Raccolta Differenziata

BARI

Consuntivo delle raccolte RU e RD

Nella città di Bari, nell'anno 2019, sono state complessivamente raccolte le seguenti quantità di rifiuti (Zona StartUp 1 "Porta a Porta" + resto Città):

QUADRO GENERALE CITTA' DI BARI | Pop. 320.000 | ANNO 2019 | Kg |

| | ORGANICO | CARTA | CARTONE | MULTIM. | VETRO | ALTRE RACCOLTE | INDIFFERENZIATO | TOTALE | % RD |
|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| GENNAIO | 2.779.899 | 2.997.890 | 2.692.424 | 799.949 | 799.799 | 799.799 | 9.399.999 | 21.499.949 | 42,97% |
| FEBBRAIO | 2.899.999 | 2.999.999 | 99.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 41,09% |
| MARZO | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 42,05% |
| APRILE | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 42,19% |
| MAGGIO | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 42,28% |
| GIUGNO | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 42,10% |
| LUGLIO | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 41,99% |
| AGOSTO | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 42,36% |
| SETTEMBRE | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 42,29% |
| OCTOBRE | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 42,20% |
| NOVEMBRE | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 41,84% |
| DICEMBRE | 2.999.999 | 2.999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 999.999 | 9.999.999 | 21.999.999 | 42,55% |
| Totale | 15.402.210 | 21.055.957.000 | 11.526.249.000 | 9.647.448 | 4.566.140 | 15.549.966 | 107.574.461 | 149.721.294 | 44,40% |

Nella Zona StartUp 1 (quartieri Palese - Santo Spirito – Catino – San Pio – Marconi – San Girolamo Fesca), con la raccolta "porta a porta" nell'anno 2019 sono state raccolte le quantità di seguito riportate:

DATI MENSILI DI RACCOLTA TERRITORIO ZSUP1 | Pop. circa 50.000 | ANNO 2019

| | ORGANICO | CARTA | CARTONE | MULTIM. | VETRO | ALTRE RACCOLTE | INDIFFERENZIATO | TOTALE | % RD |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| GENNAIO | 511.201 | 99.970 | 70.790 | 159.900 | 99.125 | 79.999 | 292.290 | 1.215.095 | 81,84% |
| FEBBRAIO | 499.999 | 99.970 | 99.999 | 159.999 | 99.999 | 79.999 | 299.999 | 1.215.095 | 80,10% |
| MARZO | 499.999 | 99.999 | 99.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 79,82% |
| APRILE | 509.979 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 78,52% |
| MAGGIO | 499.999 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 78,20% |
| GIUGNO | 511.201 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 78,79% |
| LUGLIO | 522.947 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 79,60% |
| AGOSTO | 511.201 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 79,55% |
| SETTEMBRE | 479.999 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 79,87% |
| OCTOBRE | 499.999 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 78,40% |
| NOVEMBRE | 499.999 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 78,40% |
| DICEMBRE | 499.999 | 99.999 | 70.999 | 159.999 | 99.999 | 99.999 | 299.999 | 1.215.099 | 78,59% |
| Totale | 5.940.856 | 555.266 | 828.360 | 1.746.927 | 1.299.597 | 1.002.758 | 3.003.760 | 14.370.924 | 79,10% |

Si riporta, inoltre, il quadro generale delle raccolte differenziate nel resto Città, servito con contenitori di prossimità:

DATI MENSILI DI RACCOLTA 'RESTO CITTÀ' - ANNO 2019

| | ORGANICO | CARTA | CARTONE | MULTIM. | VERRO | ALTRE RACCOLTE | INDIFFERENZIATO | TOTALE | % RD |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| GENNAIO | 1.254.459 | 1.858.920 | 980.524 | 509.040 | 509.284 | 715.149 | 9.125.930 | 15.134.286 | 39,82% |
| FEBBRAIO | 919.880 | 1.490.580 | 800.920 | 559.780 | 480.052 | 548.047 | 7.958.198 | 12.829.457 | 37,89% |
| MARZO | 909.905 | 1.725.450 | 872.820 | 584.028 | 484.070 | 1.025.205 | 8.908.480 | 14.502.258 | 39,03% |
| APRILE | 890.470 | 1.705.390 | 898.580 | 520.940 | 508.070 | 2.929.504 | 8.905.920 | 15.474.955 | 45,89% |
| MAGGIO | 925.219 | 1.721.770 | 975.250 | 525.740 | 557.250 | 2.450.009 | 9.270.750 | 15.597.077 | 44,49% |
| GIUGNO | 559.025 | 1.530.755 | 1.058.430 | 557.280 | 599.540 | 927.532 | 8.582.129 | 13.554.925 | 38,75% |
| LUGLIO | 429.583 | 1.733.593 | 1.037.470 | 585.700 | 749.300 | 1.358.872 | 8.552.120 | 14.511.828 | 41,07% |
| AGOSTO | 480.590 | 1.555.920 | 820.920 | 595.590 | 772.120 | 947.511 | 8.200.190 | 13.415.551 | 38,93% |
| SETTEMBRE | 590.225 | 1.822.550 | 897.130 | 570.580 | 527.405 | 948.774 | 8.503.500 | 14.170.171 | 39,90% |
| OTTOBRE | 980.399 | 1.925.151 | 595.720 | 707.739 | 599.980 | 950.248 | 8.807.820 | 14.785.155 | 40,43% |
| NOVEMBRE | 887.889 | 1.830.751 | 509.040 | 525.950 | 520.790 | 897.534 | 9.700.820 | 14.280.297 | 38,86% |
| DICEMBRE | 552.119 | 1.485.311 | 1.022.190 | 700.590 | 503.550 | 718.290 | 9.222.110 | 14.712.259 | 37,53% |
| Totale | 9.851.354 | 20.500.691 | 10.697.874 | 7.901.061 | 7.272.589 | 14.547.208 | 104.569.601 | 175.350.372 | 40,37% |

FOGGIA

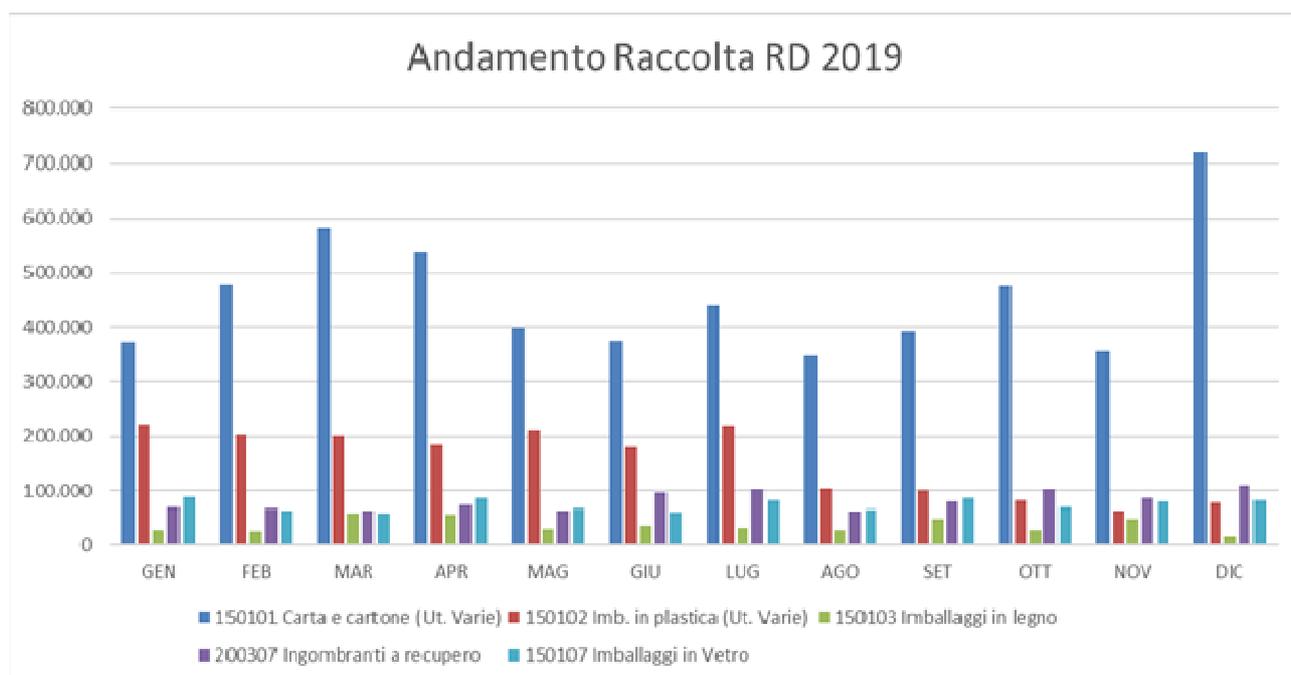
Il nuovo piano di RD per la città di Foggia redatto da ditta esterna vincitrice di gara ad evidenza pubblica, dopo una analisi tecnica ha richiesto delle integrazioni fornite dalla ditta nel 2019. Il progetto e le sue variazioni sono ancora in corso di validazione da parte del Comune di Foggia e considerate la struttura aziendale esistente che già opera una RD sul territorio cittadino e le nuove problematiche del circuito della RD a livello nazionale. Il nuovo piano e i relativi costi dovranno essere approvati dall'Amministrazione comunale di Foggia.

Nel corso del 2019 sono state create ulteriori n. 15 nuove isole ecologiche di base, che si sommano alle precedenti 350 già posizionate nell'anno precedente, si è proceduto con una continua sostituzione dei vecchi cassonetti esistenti, in altre arterie principali della città al fine di economizzare l'uso del personale, riducendo il servizio di raccolta rifiuta.

Va segnalato che sono stati sostituiti oltre 150 cassonetti a causa di atti vandalici incendiari, tutti episodi regolarmente denunciati alle Autorità preposte.

REPORT Principali Frazioni RD

| Anno 2019 (Kg) | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | GEN | FEB | MAR | APR | MAG | GIU | LUG | AGO | SET | OTT | NOV | DIC |
| 150101 Carta e cartone (Ut. Varie) | 372.140 | 477.120 | 580.800 | 536.240 | 399.280 | 375.175 | 438.657 | 347.520 | 392.760 | 475.060 | 354.060 | 718.930 |
| 150102 Imb. in plastica (Ut. Varie) | 220.980 | 203.140 | 201.140 | 183.920 | 210.620 | 179.650 | 219.770 | 104.620 | 100.510 | 81.770 | 63.680 | 77.750 |
| 150103 Imballaggi in legno | 28.650 | 27.250 | 58.740 | 56.090 | 29.780 | 36.110 | 31.710 | 28.070 | 49.220 | 28.980 | 49.250 | 17.280 |
| 200307 Ingombranti a recupero | 70.880 | 67.730 | 64.200 | 74.050 | 64.960 | 95.530 | 102.580 | 62.920 | 80.610 | 101.830 | 87.150 | 110.780 |
| 150107 Imballaggi in Vetro | 89.070 | 65.210 | 57.610 | 86.110 | 68.520 | 60.590 | 82.080 | 67.210 | 86.620 | 71.160 | 79.890 | 81.890 |



Andamento della gestione

Andamento economico generale

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso dell'anno 2019, l'attività relativa al trattamento dei rifiuti RD ha subito un incremento rispetto all'esercizio 2018, in quanto, oltre al servizio di raccolta differenziata porta a porta ZSU1, entrato a regime già nell'anno 2018, è stato avviato il servizio di raccolta differenziata porta a porta ZSU2 a partire dalla fine del 2019.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la Vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. Infatti, come si può facilmente desumere dai dati economici, la Società ha mantenuto, nel 2019, il proprio fatturato superando il limite dei cento milioni di euro, così continuando a soggiacere alla disciplina applicata alla categoria dei "**Grandi Contribuenti**".

Il superamento del limite dei cento milioni di euro, pertanto, ha comportato per la società, in virtù della sua rilevanza economico-fiscale, una vigilanza specifica e una sostanziale ridefinizione delle modalità di intervento da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Gli obiettivi dell'Agenzia delle Entrate mirano a realizzare un incremento delle basi imponibili dichiarate, derivante dall'adempimento spontaneo, riducendo in tal modo il rischi dell'evasione fiscale.

E' stato quindi necessario per i "**Grandi contribuenti**" determinare specifici criteri di controllo e di verifica ovvero:

1. individuare una nuova definizione dimensionale;
2. introdurre **il tutoraggio**, quale strumento che consente di diversificare le modalità di controllo in base alle risultanze di specifiche analisi di rischio effettuate sul singolo contribuente, che tengono conto, oltre che del suo comportamento fiscale, anche delle caratteristiche del settore economico in cui lo stesso opera;
3. concentrare presso le Direzioni Regionali le competenze su tali soggetti, relativamente alle attività di controllo, accertamento, contenzioso e riscossione, ivi incluse quelle in materia di rimborsi e di controllo dell'esistenza dei crediti utilizzati in compensazione.

La macro-tipologia dei "**Grandi contribuenti**" comprende i contribuenti con volume d'affari, ricavi o compensi superiori a cento milioni di euro. In via generale, tale soglia di riferimento deve essere individuata considerando, per ciascun periodo d'imposta, il valore più elevato tra i seguenti dati, indicati nelle dichiarazioni presentate ai fini delle imposte sui redditi e ai fini Iva:

- i ricavi (articolo 85, comma 1, lett. a) e b), del T.U.I.R.);
- il volume d'affari (articolo 20 del D.P.R. n. 633/72).

All'interno della tipologia di contribuenti sopra descritta, vi è la sottocategoria delle "Imprese di più rilevante dimensione", ossia quelle che nell'anno d'imposta considerato presentano un volume d'affari o ricavi non inferiore a centocinquanta milioni di euro. Tale soglia è funzionale all'individuazione dei contribuenti sottoposti all'ulteriore attività di tutoraggio.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| valore della produzione | 104.567.359 | 101.136.288 | 102.113.120 |
| margine operativo lordo | 3.323.549 | 5.130.690 | 6.213.407 |
| Risultato prima delle imposte | 1.744.422 | 3.757.783 | 4.766.242 |

Principali dati economici

L'analisi economica prosegue con la rappresentazione del conto economico integrato riclassificato, con evidenza degli scostamenti con le previsioni di budget 2019, in termini assoluti e percentuali, e con quelli dell'esercizio 2018.

| CONTO ECONOMICO Riclassificato a Valore Aggiunto | CE INTEGRATO (colonna AU) | | BDG INTEGRATO (colonna AS) | | delta CE 2019 - BDG 2019 INTEGRATO | | CE INTEGRATO (colonna AV) | | delta CE 2019 - CE 2018 INTEGRATO | |
|--|---------------------------|-------------|----------------------------|-------------|------------------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | 2019 | INC. Ricavi | 2019 | INC. Ricavi | Delta Ass. | Delta % | 2018 | Delta Ass. | Delta % | |
| | | % Ricavi | | % Ricavi | | | | | | |
| RICAVI NETTI DI VENDITA | 102.990.995 | 100% | 102.533.937 | 100% | 457.058 | 0% | 99.523.501 | 3.467.495 | -100% | |
| (+/-) Variaz. Riman. prod. In corso di lav.ne, semilav.,pod.Fin. | - | | - | | - | | - | - | | |
| (+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione | - | | - | | - | | - | - | | |
| = UTILE LORDO (UL) | 102.990.995 | 100% | 102.533.937 | 100% | 457.058 | 0% | 99.523.501 | 3.467.495 | -100% | |
| (-) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 4.763.169 | 5% | 5.944.125 | 6% | -1.180.957 | -20% | 5.697.884 | 934.715 | -16% | |
| (+/-) Variaz. rimanenze di materie prime, suss., cons. e merci | 52.126 | 0% | 69.320 | 0% | -121.445 | -175% | 1.034.683 | 982.557 | -95% | |
| (-) Costi per servizi | 45.073.225 | 44% | 41.123.074 | 40% | 3.950.151 | 10% | 39.715.208 | 5.358.017 | 13% | |
| (-) Costi per godimento di beni di terzi | 2.404.083 | 2% | 2.512.507 | 2% | -108.423 | -4% | 2.093.562 | 310.521 | 15% | |
| (-) Oneri diversi di gestione | 633.712 | 1% | 637.971 | 1% | -4.259 | -1% | 577.113 | 56.599 | 10% | |
| =Totale Costi ed Oneri | 52.822.063 | 51% | 50.286.996 | 49% | 2.535.067 | 5% | 47.049.085 | 5.772.979 | 12% | |
| = VALORE AGGIUNTO VA | 50.168.932 | 49% | 52.246.941 | 51% | -2.078.009 | -4% | 52.474.416 | -2.305.484 | -4% | |
| (-) COSTO DEL LAVORO | 46.845.383 | 45% | 49.395.098 | 48% | -2.549.715 | -5% | 47.343.726 | -498.343 | -1% | |
| = MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL | 3.323.549 | 3% | 2.851.843 | 3% | 471.706 | 17% | 5.130.690 | -1.807.141 | -35% | |
| (-) AMMORTAMENTI | 2.566.496 | 2% | 2.765.104 | 3% | -198.608 | -7% | 2.429.916 | 136.580 | 6% | |
| (-) SVALUTAZIONI | - | | 10.000 | 0% | -10.000 | -100% | - | - | | |
| (-) ACCANTONAMENTI | 516.067 | 1% | 347.500 | 0% | 168.567 | 49% | 369.645 | 146.422 | 40% | |
| RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON | 240.985 | 0% | 270.761 | 0% | 511.746 | -189% | 2.331.128 | -2.090.143 | -90% | |
| (+) Proventi Finanziari | 185.185 | 0% | 180.000 | 0% | 5.185 | 3% | 177.260 | 7.925 | 4% | |
| (-) Oneri Finanziari | 258.116 | 0% | 595.496 | 1% | -337.380 | -57% | 363.394 | -105.278 | -29% | |
| Sakio Gestione Finanziaria | -72.931 | 0% | -415.496 | 0% | 342.565 | -82% | -186.134 | 113.203 | -61% | |
| (+) Proventi Diversi | 1.576.368 | 2% | 1.010.067 | 1% | 566.301 | 56% | 1.612.790 | -36.422 | -2% | |
| RISULTATO GESTIONE ORDINARIA | 1.744.423 | 2% | 323.810 | 0% | 1.420.613 | 439% | 3.757.785 | -2.013.362 | -54% | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 1.744.423 | 2% | 323.810 | 0% | 1.420.613 | 439% | 3.757.785 | -2.013.362 | -54% | |
| (-) Imposte | 338.482 | 0% | 323.810 | 0% | 14.672 | 5% | 904.493 | -566.011 | -63% | |
| REDDITO NETTO RE | 1.405.941 | 1% | 0 | 0% | 1.405.941 | 707428129% | 2.853.292 | -1.447.351 | -51% | |

La riclassificazione del conto economico secondo il criterio del valore aggiunto (V.A.) consente, poi, di calcolare i seguenti indici:

- il valore aggiunto (Va), che rappresenta la ricchezza creata dall'attività aziendale;
- il marginale operativo lordo (Mol), che permette di evidenziare l'autofinanziamento derivante dalla sola gestione caratteristica, ovvero il risultato di esercizio al lordo, quindi, di interessi (gestione finanziaria), tasse (gestione fiscale), deprezzamento di beni e ammortamenti;
- il risultato della gestione caratteristica (Ro), ovvero il reddito operativo, anche denominato margine operativo netto (Mon) che è la grandezza ottenuta detrando dal margine operativo lordo gli ammortamenti e gli accantonamenti. Tale indicatore esprime la capacità dell'azienda di remunerare adeguatamente i fattori produttivi impiegati nella gestione tipica della società;
- il risultato della gestione ordinaria che consente, infine, di rilevare il risultato economico che tiene conto degli effetti della gestione finanziaria.

Analizzando in dettaglio i valori dei principali indicatori, si espone quanto segue.

Il **Valore Aggiunto** risulta pari al valore di **50.168.932€**, registrando un decremento di 2.078.009€, che corrisponde ad una variazione negativa del 4%, rispetto alla previsione di budget 2019, mentre si attesta al valore di 2.305.484€ il decremento registrato rispetto al dato consuntivo 2018 (-4%)

Il valore positivo del **MOL**, pari a **3.323.549€**, registra un incremento di 471.706€, rispetto al dato di previsione, corrispondente ad una variazione positiva del 17%, mentre è pari al valore di 1.807.141€ la riduzione rispetto al dato relativo all'esercizio 2018 (-35%).

Anche il valore del **MON**, ovvero del reddito operativo, che appare positivo e pari **240.985€**, registra un aumento di 511.746€, rispetto al dato di previsione, corrispondente ad una variazione positiva del 189%, mentre è pari al valore di 2.090.143€ il decremento rispetto al dato relativo all'esercizio 2018.

Indici di Redditività

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

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | 6,22 | 11,70 | 12,92 |
| ROE lordo | 7,72 | 15,41 | 18,23 |
| ROI | 0,01 | 0,12 | 13,76 |
| ROS | 0,23 | 2,34 | 3,98 |

Principali dati patrimoniali

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

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazione |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 935.160 | 781.577 | 153.583 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 23.933.744 | 24.954.856 | (1.021.112) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 219.348 | 148.933 | 70.415 |
| Capitale immobilizzato | 25.088.252 | 25.885.366 | (797.114) |
| Rimanenze di magazzino | 2.303.972 | 2.248.427 | 55.545 |
| Crediti verso Clienti | 19.777.836 | 19.925.685 | (147.849) |
| Altri crediti | 20.487.288 | 18.777.841 | 1.709.447 |
| Ratei e risconti attivi | 646.090 | 703.150 | (57.060) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 43.215.186 | 41.655.103 | 1.560.083 |
| Debiti verso fornitori | 22.264.263 | 21.730.661 | 533.602 |
| Acconti | 18.031 | 1.191 | 16.840 |
| Debiti tributari e previdenziali | 3.721.828 | 3.737.758 | (15.930) |
| Altri debiti | 6.456.114 | 5.913.148 | 542.966 |
| Ratei e risconti passivi | 4.392.981 | 2.847.063 | 1.545.918 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 36.853.217 | 34.229.821 | 2.623.396 |
| Capitale d'esercizio netto | 6.361.969 | 7.425.282 | (1.063.313) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 7.191.151 | 7.936.401 | (745.250) |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | 7.057.777 | 7.325.474 | (267.697) |
| Passività a medio lungo termine | 14.248.928 | 15.261.875 | (1.012.947) |
| Capitale investito | 17.201.293 | 18.048.773 | (847.480) |
| Patrimonio netto | (22.585.677) | (24.389.218) | 1.803.541 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | 8.756.175 | 8.318.700 | 437.475 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (3.371.791) | (1.978.255) | (1.393.536) |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (17.201.293) | (18.048.773) | 847.480 |

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Margine primario di struttura | (11.258.750) | (10.067.192) | (2.511.682) |
| Quoziente primario di struttura | 0,67 | 0,71 | 0,91 |
| Margine secondario di struttura | 2.630.620 | 4.797.868 | 13.362.027 |
| Quoziente secondario di struttura | 1,08 | 1,14 | 1,47 |

Il Margine primario di struttura è costituito dalla differenza tra i mezzi propri e le immobilizzazioni. L'indice di copertura delle immobilizzazioni è costituito dal rapporto tra mezzi propri e immobilizzazioni, pertanto:

- se l'indice primario di struttura è > 0, le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio,
- se l'indice primario di struttura è < 0, i mezzi propri finanziano solo in parte le attività immobilizzate per cui la differenza è coperta anche da passività correnti.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Depositi bancari | 1.023.831 | 1.545.850 | (522.019) |
| Denaro e altri valori in cassa | 8.937 | 20.573 | (11.636) |
| Disponibilità liquide | 1.032.768 | 1.566.423 | (533.655) |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo) | 4.404.559 | 3.797.018 | 607.541 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | (252.340) | 252.340 |
| Debiti finanziari a breve termine | 4.404.559 | 3.544.678 | 859.881 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (3.371.791) | (1.978.255) | (1.393.536) |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | (8.756.175) | (8.318.700) | (437.475) |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | 8.756.175 | 8.318.700 | 437.475 |
| Posizione finanziaria netta | 5.384.384 | 6.340.445 | (956.061) |

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

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Liquidità primaria | 1,01 | 1,07 | 1,29 |
| Liquidità secondaria | 1,06 | 1,12 | 1,32 |
| Indebitamento | 1,50 | 1,41 | 1,10 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,67 | 0,71 | 0,91 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,01. La situazione finanziaria della società è da considerarsi soddisfacente in quanto con la liquidità immediata (cassa, banca) e con la liquidità differita (crediti v/clienti), l'azienda riesce a far fronte agli impegni assunti.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,06. Il valore assunto dal capitale circolante netto è relativamente soddisfacente in quanto, dall'analisi delle attività e delle passività a breve termine, emerge un plusvalore delle passività a breve rispetto alle attività a breve.

L'indice di indebitamento è pari a 1,50. L'ammontare dei debiti al 31.12.2019, rispetto all'esercizio precedente, risulta essere stabile rispetto all'anno 2018, ma in ogni caso richiede un puntuale monitoraggio.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,67, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi non adeguato in quanto l'impresa, per far fronte agli impegni assunti ha dovuto contrarre anche debiti a breve (passività circolanti) creando un squilibrio temporale nella liquidità.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni:

Personale

Si riporta di seguito la forza numerica aziendale al 31.12.2019. Nelle ultime due colonne è riportata, rispettivamente, la forza lavoro equivalente FT (penultima) e quella totale media per singole unità (ultima).

| | | FORZA TOTALE ANNO 2019 | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------------------|---------------------------|
| | | CALCOLI U.L.A. SU FORZA A FINE DI OGNI MESE | | | | | | | | | | | | | |
| | | FORZA ANNUALE NUMERICA PURA | | | | | | | | | | | | | |
| | % | GEN | FEB | MAR | APR | MAG | GIU | LUG | AGO | SETT | OTT | NOV | DIC | FORZA ULA MEDIA ANNUA | FORZA PURA MEDIA ANNUA |
| F.T. DIRIG | 100,00% | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3,33 | 3,33 |
| Part-Tim. DIRIG | 66,67% | 1 | | | | | | | | | | | | 0,06 | 0,08 |
| F.T. IMP. M | 100,00% | 61 | 61 | 61 | 61 | 63 | 64 | 66 | 63 | 63 | 94 | 93 | 94 | 70,33 | 70,33 |
| F.T. IMP. F | 100,00% | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 18 | 18 | 18 | 27 | 27 | 27 | 19,75 | 19,75 |
| F.T. OP. M | 100,00% | 591 | 591 | 589 | 586 | 584 | 583 | 582 | 609 | 606 | 822 | 821 | 820 | 648,67 | 648,67 |
| F.T. OP. F | 100,00% | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 72 | 72 | 95 | 95 | 95 | 69,58 | 69,58 |
| P.T. 36 H IMP. M | 94,74% | 33 | 33 | 33 | 34 | 34 | 34 | 34 | 33 | 33 | 1 | 1 | 1 | 24,00 | 25,33 |
| P.T. 36 H IMP. F | 94,74% | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | | | | 6,39 | 6,75 |
| P.T. 36 H OP. M | 94,74% | 232 | 232 | 231 | 230 | 230 | 230 | 226 | 224 | 223 | 2 | 1 | 1 | 162,79 | 171,83 |
| P.T. 36 H OP. F | 94,74% | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | | | | 16,34 | 17,25 |
| P.T. 30 H IMP. M. | 78,95% | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,33 | 0,42 |
| P.T. 30 H IMP. F | 78,95% | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1,58 | 2,00 |
| P.T. 25,20 H OP. M | 66,67% | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0,67 | 1,00 |
| P.T. 24 H OP. M | 63,16% | 8 | 8 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 4,26 | 6,75 |
| P.T. 24 H OP. F | 63,16% | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,37 | 0,58 |
| P.T. 19 H OP. M | 50,00% | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 10,38 | 20,75 |
| P.T. 19 H OP. F | 50,00% | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,79 | 7,58 |
| P.T. 18 H OP. M | 47,37% | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0,71 | 1,50 |
| P.T. 18 H OP. F | 47,37% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | | 1090 | 1089 | 1085 | 1082 | 1082 | 1079 | 1077 | 1068 | 1064 | 1058 | 1054 | 1054 | 1043,34 | 1073,50 |

Di seguito si riportano le tabelle separate per la forza lavoro per la sola unità operativa di Bari e di seguito per quella di Foggia.

| FORZA TOTALE ANNO 2019 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|--------------------------|---------------------------|
| BARI | | CALCOLI U.L.A. SU FORZA A FINE DI OGNI MESE | | | | | | | | | | | BARI | | |
| FORZA ANNUALE NUMERICA PURA | | | | | | | | | | | | | | | |
| | % | GEN | FEB | MAR | APR | MAG | GIU | LUG | AGO | SETT | OTT | NOV | DIC | FORZA ULA MEDIA ANNUA | FORZA PURA MEDIA ANNUA |
| F.T. DIRIG | 100,00% | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2,33 | 2,33 |
| Part-Tim. DIRIG | 66,67% | 1 | | | | | | | | | | | | 0,06 | 0,08 |
| F.T. IMP. M | 100,00% | 61 | 61 | 61 | 61 | 63 | 64 | 64 | 61 | 61 | 60 | 60 | 61 | 61,50 | 61,50 |
| F.T. IMP. F | 100,00% | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 17,50 | 17,50 |
| F.T. OP. M | 100,00% | 591 | 591 | 589 | 586 | 584 | 583 | 582 | 609 | 606 | 603 | 602 | 601 | 593,92 | 593,92 |
| F.T. OP. F | 100,00% | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 58 | 72 | 72 | 72 | 72 | 72 | 63,83 | 63,83 |
| P.T. 36 H IMP. M | 94,74% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 36 H IMP. F | 94,74% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 36 H OP. M | 94,74% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 36 H OP. F | 94,74% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 30 H IMP. M. | 78,95% | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,33 | 0,42 |
| P.T. 30 H IMP. F | 78,95% | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1,58 | 2,00 |
| P.T. 25,20 H OP. M | 66,67% | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0,67 | 1,00 |
| P.T. 24 H OP. M | 63,16% | 8 | 8 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 4,26 | 6,75 |
| P.T. 24 H OP. F | 63,16% | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,37 | 0,58 |
| P.T. 19 H OP. M | 50,00% | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 10,38 | 20,75 |
| P.T. 19 H OP. F | 50,00% | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,79 | 7,58 |
| P.T. 18 H OP. M | 47,37% | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0,71 | 1,50 |
| P.T. 18 H OP. F | 47,37% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | | 792 | 791 | 788 | 785 | 785 | 782 | 782 | 776 | 773 | 769 | 767 | 767 | 761,22 | 779,75 |

| FORZA TOTALE ANNO 2019 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|--------|--------------------------|---------------------------|
| FOGGIA | | CALCOLI U.L.A. SU FORZA A FINE DI OGNI MESE | | | | | | | | | | | FOGGIA | | |
| FORZA ANNUALE NUMERICA PURA | | | | | | | | | | | | | | | |
| | % | GEN | FEB | MAR | APR | MAG | GIU | LUG | AGO | SETT | OTT | NOV | DIC | FORZA ULA MEDIA ANNUA | FORZA PURA MEDIA ANNUA |
| F.T. DIRIG | 100,00% | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,00 | 1,00 |
| Part-Tim. DIRIG | 66,67% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| F.T. IMP. M | 100,00% | | | | | | 2 | 2 | 2 | 34 | 33 | 33 | | 8,83 | 8,83 |
| F.T. IMP. F | 100,00% | | | | | | | | | 9 | 9 | 9 | | 2,25 | 2,25 |
| F.T. OP. M | 100,00% | | | | | | | | | 219 | 219 | 219 | | 54,75 | 54,75 |
| F.T. OP. F | 100,00% | | | | | | | | | 23 | 23 | 23 | | 5,75 | 5,75 |
| P.T. 36 H IMP. M | 94,74% | 33 | 33 | 33 | 34 | 34 | 34 | 34 | 33 | 33 | 1 | 1 | 1 | 24,00 | 25,33 |
| P.T. 36 H IMP. F | 94,74% | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | | | | 6,39 | 6,75 |
| P.T. 36 H OP. M | 94,74% | 232 | 232 | 231 | 230 | 230 | 230 | 226 | 224 | 223 | 2 | 1 | 1 | 162,79 | 171,83 |
| P.T. 36 H OP. F | 94,74% | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | | | | 16,34 | 17,25 |
| P.T. 30 H IMP. M. | 78,95% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 30 H IMP. F | 78,95% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 25,20 H OP. M | 66,67% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 24 H OP. M | 63,16% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 24 H OP. F | 63,16% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 19 H OP. M | 50,00% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 19 H OP. F | 50,00% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 18 H OP. M | 47,37% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| P.T. 18 H OP. F | 47,37% | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | | 298 | 298 | 297 | 297 | 297 | 297 | 295 | 292 | 291 | 289 | 287 | 287 | 282,12 | 293,75 |

Dati sull'occupazione

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

Al 31.12.2019 l'organico aziendale si attesta a 1.054 unità così composto:

- 767 unità lavorative in forza presso la sede di Bari
- 287 unità riferite alla sede operativa di Foggia;

per una forza media equivalente al 31/12/2019 di 1.043 unità, come da tabella;

| FORZA MEDIA EQUIVALENTE | | | SITUAZIONE FORZA AL 31/12/2019 | | |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | ANNO 2018 | ANNO 2019 | | FORZA EQUIVALENTE al 31.12.2019 | FORZA PURA al 31.12.2019 |
| BARI | 766,42 | 761,22 | BARI | 762,01 | 767 |
| FOGGIA | 286,09 | 282,12 | FOGGIA | 286,89 | 287 |
| TOTALE | 1052,51 | 1043,34 | TOTALE | 1048,9 | 1054,00 |

La tabella di cui sopra comprende:

1) per la sede Operativa di **BARI**:

-nell'anno 2019 sono state effettuate n° 2 assunzioni;

-nel periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2019 sono stati collocati a riposo n° 34 unità di cui 6 unità ancora in forza al 31.12.2019 con decorrenza del collocamento a riposo dal 01.01.2020;

2) per la sede Operativa di **FOGGIA**

-nell'anno 2019 sono state effettuate n° 2 assunzioni;

-nel periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2019 sono stati collocati a riposo n° 19 unità di cui 5 unità ancora in forza al 31.12.2019 con decorrenza del collocamento a riposo dal 01.01.2020;

Nel prospetto che segue viene riportata la forza aziendale (espressa in unità) distinta, nell'ambito delle differenti qualifiche di inquadramento, secondo la tipologia contrattuale applicata, con le variazioni intervenute nel periodo gennaio – dicembre 2019.

A margine viene infine rappresentata la forza complessiva equivalente (espressa in FTE, Full Time Equivalente) al 31/12/2019 e la stessa data del 2018.

Tipologia di Contratto al 31.12.2019

| Tipologia DI CONTRATTO | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Totale |
|--|-----------|----------|------------|------------|-------------|
| Contratto a tempo Indeterminato F.T. (BA) | 2 | 2 | 77 | 673 | 754 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 18h (BA) | | | | 1 | 1 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 19h (BA) | | | | 3 | 3 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 24h (BA) | | | | 6 | 6 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 25,20h (BA) | | | | 1 | 1 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 30h (BA) | | | 2 | | 2 |
| Contratto a tempo Determinato F.T. (FG) | 1 | | | | 1 |
| Contratto a tempo Indeterminato F.T. (FG) | | | 42 | 242 | 284 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 36h (FG) | | | 1 | 1 | 2 |
| Altre tipologie di (Somministrazione) | | | | | 0 |
| Totale | 3 | 2 | 122 | 927 | 1054 |

Di seguito si riporta l'Organico al 31/12/2019 con evidenza delle unità per settore di attività (SPAZZAMENTO/RACCOLTA/TRATTAMENTO/SERVIZI VARI-GENERALE), con separata indicazione dei diretti e degli indiretti per le sedi di **BARI** e **FOGGIA**.

| ORGANICO PER SETTORE ATTIVITA' AL 31.12.2019 | | | | | | |
|---|--|---------------|-----------------------|--|----------------|------------------|
| AMIU PUGLIA <u>B A R I</u> | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | TOTALE ADDETTI | | DIRETTI | INDIRETTI |
| ADDETTI RACCOLTA | | | 335 | | 307 | 28 |
| ADDETTI SPAZZAMENTO | | | 256 | | 224 | 32 |
| ADDETTI TRATTAMENTO IMPIANTI | | | 49 | | 34 | 15 |
| SERVIZI VARI/GENERALE | | | 127 | | 43 | 84 |
| | | TOTALI | 767 | | 608 | 159 |

| ORGANICO PER SETTORE ATTIVITA' AL 31.12.2019 | | | | | | |
|---|--|---------------|-----------------------|--|----------------|------------------|
| AMIU PUGLIA <u>F O G G I A</u> | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | TOTALE ADDETTI | | DIRETTI | INDIRETTI |
| ADDETTI RACCOLTA | | | 65 | | 55 | 10 |
| ADDETTI SPAZZAMENTO | | | 129 | | 112 | 17 |
| ADDETTI TRATTAMENTO IMPIANTI | | | 38 | | 22 | 16 |
| SERVIZI VARI/GENERALE | | | 55 | | 8 | 47 |
| | | TOTALI | 287 | | 197 | 90 |

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva.

La nostra società detiene le seguenti certificazioni: la certificazione del Sistema Integrato della Qualità ISO 9001: 2015 e certificazione del Sistema Integrato dell'Ambiente ISO 14001: 2015.

Procedure Contrattuali

Per quanto attiene le procedure contrattuali è necessario premettere che per il primo e più importante contratto, quello disciplinante i rapporti tra Amministrazioni Socie ed AMIU PUGLIA, l'anno 2019 si pone in continuità rispetto all'ultimo triennio atteso che, per entrambi i Comuni, la discussione sul Contratto di servizio, è rimasta in una fase interlocutoria- seppure in forma più avanzata- ma non si è arrivati alla stipula dell'atto definitivo. La mancata sottoscrizione del contratto ha avuto come conseguenza la mancata

adozione e comunicazione delle Carte dei Servizi, sia per Bari che per Foggia, oltre che di una procedura di controlli condivisa.

Le procedure di acquisto delle materie prime e delle forniture e servizi strumentali all'erogazione del servizio pubblico finale sono state finalizzate al contenimento dei costi fissi e degli aumenti dei prezzi e in linea generale, gli obiettivi risultano conseguiti, al netto delle situazioni nelle quali proprio non si è potuto procedere al contenimento per ragioni di forza maggiore.

Una delle principali modifiche nell'attività contrattuale avviata nel corso dell'anno è stato il prevedere durate contrattuali biennali al fine di accorpare i fabbisogni e garantire una maggiore appetibilità della gara sul mercato in ragione della maggiore durata, una maggiore apertura alla concorrenza e conseguentemente una riduzione di costi.

Tale scelta è stata attuata senza tentennamenti anche allorché ci è pervenuta la richiesta di espletare la gara per periodi limitati in previsione dell'attivazione dell'AGER nella individuazione di impianti per il recupero dei rifiuti differenziati secchi. Il Consiglio di Amministrazione di AMIU, infatti, ha autorizzato gare biennali per carta, vetro e plastica anche in presenza di tale previsione, previa informativa agli ARO di competenza, che non hanno formulato eccezioni di sorta.

Non si è trascurata la ricerca di un sempre più corretto bilanciamento tra qualità delle forniture, dei servizi e delle prestazioni e il contenimento dei prezzi, oltre che nel perseguimento di obiettivi di tutela ambientale, in linea con il core business della società, ma rivolta in modo sempre più spinto ai fornitori e subcontraenti di AMIU, nel rispetto delle procedure di qualità che la stessa società ha adottato, oltre che degli obblighi sempre più estesi relativi agli appalti verdi.

Non può trascurarsi la considerazione che il raggiungimento degli obiettivi prefissati è avvenuto nonostante le criticità introdotte dal dettato normativo dal Codice degli appalti di cui al D.Lgs n. 50/2016, criticità non mitigate dal Decreto Correttivo n. 56/2017 e dalle successive modifiche ed integrazioni poiché, seppure meno evidenti rispetto alla sua adozione, permangono diversi problemi di interpretazioni per chi deve applicarlo quotidianamente.

Sul versante contrattuale è altresì proseguita tutta l'attività svolta per armonizzare l'attività contrattuale delle due unità produttive Bari e Foggia, attività iniziata in forma strutturata nel 2016 e che è al terzo anno, e in base alla quale la Società ha potuto quindi consolidare la sua attività di operatore come centrale di committenza per entrambe le sedi e, accrescendo la massa critica degli acquisti, ha potuto contare su un miglioramento degli sconti, del quale hanno goduto sia la città di Bari che la città di Foggia, nel rispetto comunque dei rispettivi fornitori locali e delle aspettative di ciascuna realtà territoriale nei confronti di una azienda come AMIU Puglia così determinando una economia di scala.

Le procedure comunque – anche quando unitarie per entrambe le sedi - sono state strutturate in modo da potere garantire una contabilità separata tra entrambe le sedi onde attribuire la competenza dei costi agli specifici contratti di servizio.

In attuazione dell'art. 40 del Codice degli appalti, ormai tutte le procedure di gara di appalto, le procedure negoziate le comunicazioni e gli scambi di informazioni nell'ambito delle procedure disciplinate dal codice svolte dalle stazioni appaltanti sono espletate mediante procedure digitali e telematiche.

L'utilizzo della piattaforma ha consentito ad ottenere finalmente dei vantaggi concreti nella operatività quotidiana, sia per l'Unità produttiva di Bari che per quella di Foggia. L'identificazione puntuale del fornitore, sia da un punto di vista tecnico-economico, standardizzazione delle procedure, generale semplificazione del processo di acquisto e riduzione della possibilità di errore umano derivante da un eccesso di discrezionalità.

Fatte queste premesse, nell'illustrazione dell'attività contrattuale della società è indispensabile effettuare un primo focus sulle procedure che comportano l'utilizzazione di finanziamenti di derivazione regionale, statale e /o comunitaria , in quanto – attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento diverse dal corrispettivo dei contratti di servizio, è possibile accrescere la capacità della società, migliorarne le prestazioni e garantire alla collettività servita sempre migliori performance, senza gravare sulle tasche dei cittadini.

Per tali ragioni, è questo un settore che la società intende sviluppare, certamente più di quanto sia stato fatto sino ad oggi.

1) IMPIANTO COMPOSTAGGIO CON DIGESTIONE ANAEROBICA

Il primo approfondimento attiene la descrizione dell'avanzamento dell'impianto di compostaggio con digestione anaerobica, grazie al quale la società farà un passo in avanti nella chiusura del ciclo dei rifiuti, oltre a potere gestire in via autonoma l'organico derivante dalla raccolta differenziata, senza dovere dipendere dal supporto di impianti fuori regione

Per quanto la tempistica del procedimento per la realizzazione dell'impianto di compostaggio non sia certamente quella prefigurata nei cronoprogrammi iniziali, la Stazione appaltante è ampiamente in termini per l'utilizzo del contributo comunitario di € 11.000.000.

Il cronoprogramma ha subito un rallentamento di circa un anno per cause esogene e precisamente per le procedure autorizzative resesi necessarie durante il procedimento. Non ha contribuito alla speditezza della varie procedure di permitting – per natura intrinseca pesantemente burocratizzate - che il richiedente fosse un soggetto pubblico, né che le richieste fossero finalizzate alla realizzazione di una opera di pubblica utilità, in un contesto emergenziale noto a tutti gli operatori del settore.

Proprio i rallentamenti subiti a causa delle procedure autorizzative hanno comportato l'apposizione di riserve da parte dell'appaltatrice. E' stata effettuata una istruttoria preliminare su tale aspetto a sia il Direttore dei Lavori che il Collaudatore esterno hanno rigettato completamente le domande, giusta relazione della Rup.

Il Direttore dei lavori, infatti, ha rigettato completamente le domande, in linea di fatto e di diritto, disconoscendo la corresponsione di qualunque importo, sia a titolo risarcitorio che di interesse o di altra pretesa. La relazione prende in esame le singole riserve, fornendo una circostanziata versione dei fatti, smontando pezzo per pezzo la rappresentazione decisamente orientata della società Intercantieri Vittadello, fornita nel registro di contabilità.

Analogamente Il Collaudatore, Ing. Gennaro Rosato, con Relazione Riservata e Separata dell'atto unico di collaudo, ai sensi dell'art. 225, comma 3, del DPR N. 2017 del 05.10.2010 e L.R. n. 13 dell'11.05.2001, nelle conclusioni della propria relazione, rigetta totalmente le pretese di risarcimento dei, in quanto infondate di diritto e di fatto e disconosciute e respinte, non ammettendo alcun compenso di maggiori oneri richiesti dall'Appaltatore

A proposito del finanziamento, si segnala inoltre che, nel corso dell'anno 2019 è intervenuta una modifica amministrativa di rilevante importanza in quanto beneficiaria del finanziamento dell'impianto, originariamente individuata nell'AMIU nella qualità della partecipata del Comune di Bari, è diventata Agenzia Territoriale dei Rifiuti della Puglia.

Si riassumono in breve i principali eventi che hanno portato a tale conclusione.

La delibera CIPE 79/12 "Fondo per lo sviluppo e coesione 2007-2013. Revisione delle modalità di attuazione del meccanismo premiale collegato agli obiettivi di servizio e riparto delle risorse residue" ha assegnato alla Regione Puglia risorse funzionali alla corretta gestione dei rifiuti, al rafforzamento e al miglioramento dell'offerta dei servizi ai cittadini attraverso tre specifici indicatori necessari per il conseguimento degli obiettivi di rafforzare il riutilizzo, il riciclo e l'uso di materiali innocui per l'ambiente, ovvero:

- S.07- quantità di rifiuti urbani pro capite smaltiti in discarica;
- S.08- livello regionale della raccolta differenziata in percentuale sugli rsu raccolti;
- S.09- quantità della frazione umida trattata in impianti di compostaggio;

Il Piano Regionale dei Rifiuti della regione Puglia approvato con Deliberazione di Consiglio n. 204 del 08.10.2013 ha previsto la realizzazione di un impianto di compostaggio con capacità di trattamento pari a 40.000 t/d di FORSU + Verde nel territorio comunale di Bari (Parte II – O4 Rafforzamento della dotazione impiantistica a servizio del ciclo integrato).

Con Delibera di Giunta Comunale n. 120 del 26 febbraio 2015, l'Amministrazione Comunale di Bari, Comune capofila dell'ATO BA, confermava l'interesse alla realizzazione di un impianto così come inserito nel PRGRU e in detto deliberato il Socio individuava AMIU Puglia Spa quale soggetto cui demandare, "ogni successiva fase

realizzativa del progetto, compresa la procedura di affidamento in qualità di committente delle opere e stazione appaltante, tenendo costantemente informata l'Amministrazione comunale".

Nell'originario Piano di azione pertanto è stata individuata AMIU Puglia quale Soggetto Attuatore dal Beneficiario del finanziamento - Comune di Bari- destinato all'impianto per il trattamento e recupero della frazione organica da R.D. di cui all'obiettivo S.09 e, quindi, AMIU Puglia ha avviato le procedure gara per la progettazione esecutiva e l'esecuzione dei lavori di realizzazione dell'impianto in argomento.

Con la legge istitutiva di AGER (L.R. 4 agosto 2016, n. 20) si è avuta la soppressione degli organi di Governo degli Ambiti territoriali ottimali ed è stato stabilito che l'Agenzia esercitasse le funzioni pubbliche, previste dal d.lgs. 152/2006 e già esercitate dagli Organi di Governo d'Ambito in forma associativa ex art. 30 del T.U.E.L..

All'art. 9 comma 5 della predetta legge all'Agenzia è stato demandato l'onere di provvedere all'attuazione del piano regionale dei rifiuti e in conformità della normativa nazionale e comunitaria di procedere all'affidamento della realizzazione e della gestione degli impianti di trattamento, recupero, riciclaggio e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

All'art. 24 c. 5 della l.r. 24/2016 è inoltre stabilito, con riferimento alla disciplina transitoria, che a seguito di una ricognizione delle procedure attinenti alla realizzazione e alla gestione degli impianti di trattamento, recupero, riciclaggio e smaltimento dei rifiuti solidi urbani individuati dagli Organi di Governo d'Ambito soppressi, definendo contestualmente le modalità di completamento delle medesime procedure

A seguito della creazione di AGER, è diventata la stessa AGER beneficiaria del finanziamento di cui all'impianto di compostaggio, previsto nell'indicatore S09, mentre AMIU è rimasta soggetto attuatore.

Infatti con D.G.R. n. 908 del 07/06/2017 l'Ager con apposito disciplinare stipulato con regione Puglia veniva individuata all'art. 1 soggetto attuatore e beneficiario dei finanziamenti di cui al Fondo di Sviluppo e Coesione 2007/2013

La Regione Puglia, per completare la procedura al fine di renderla sostenibile ed ammissibile ad effettivo finanziamento, ha convocato 2 riunioni, avvenute rispettivamente in data 16.10.2019 e 13.11.2019, nelle quali è emersa la soluzione tecnico giuridica per giustificare la coesistenza di due diversi soggetti (uno beneficiario AGER e l'altro attuatore AMIU)

La proposta scaturente dal verbale, sostenuta da consulenza richiesta dalla Regione, è che AMIU trasferisca la proprietà dell'area, su cui insiste il realizzando impianto di digestione anaerobica, ricorrendo alla cessione del diritto di superficie, per consentire ad AGER di potersi qualificare proprietaria a titolo originario dell'impianto, fermo restando lo scomputo dalla tariffa della quota di finanziamento di AMIU, nonché la modifica del quadro economico di spesa al fine di allineare le spese ammissibili a rendicontazione ai rapporti tra il nuovo soggetto beneficiario- AGER Puglia e Regione Puglia.

Di contro AGER, demanderà la prosecuzione delle attività dell'appalto in corso ad AMIU, garantendo ad AMIU PUGLIA la futura gestione dell'impianto, vita natural durante, con destinazione dei flussi per il Comune di Bari e per i Comuni limitrofi.

La proposta è stata esaminata nell'Assemblea soci del 23.12.2019, all'esito della quale l'Assemblea ha preso atto della relazione di aggiornamento sugli impianti, restando in attesa della chiusura dell'esito dell'istruttoria concernente il finanziamento dell'impianto e la stipula della Convenzione con AGER, nonché di una relazione sull'impatto della cessione del diritto di superficie sul patrimonio di AMIU PUGLIA.

2)IMPIANTI REMAT

Le complicazioni amministrative vissute per l'impianto di compostaggio, procedura già avanzata, hanno portato a riconsiderare la validità e il contenuto delle altre due procedure di realizzazione degli impianti, nelle quali AMIU PUGLIA era originariamente destinatario del finanziamento dell'impianto, quelli del REMAT BARI e REMAT FOGGIA.

La Società, ritenendo utile fare chiarezza, ha interpellato AGER in data 24 dicembre 2019 prima di avviare ulteriori procedure chiedendo di confermare formalmente la scrivente società quale delegato all'espletamento

delle procedure, per potere riconsiderare i quadri economici, gli apporti della società AMIU PUGLIA e soprattutto che si proceda, analogamente a quanto previsto per l'impianto di compostaggio, alla stipula di una convenzione per la determinazione delle rispettive competenze.

3) Procedura PON –TRACCIAMENTO RIFIUTI

Il Comune di Bari è stato individuato quale Autorità Urbana destinataria dei finanziamenti previsti dal PON METRO adottato con decisione della Commissione Europea C(2015) 4998 del 14 luglio 2015, e successive modifiche approvate con Decisioni C(2018) 434 del 25/01/2018 e Decisione C(2018) 5895 del 05/09/2018, che individua l'Agenzia per la Coesione Territoriale quale AdG, ai sensi dell'articolo 123 del Regolamento (UE) n. 1303/2013, ed ha assunto, quindi, le funzioni di Organismo Intermedio(OI) del Programma.

Il Comune di Bari ha approvato nell'ambito dell'asse 1 del PON METRO un'azione di rinnovamento e sviluppo dei servizi digitali al cittadino attraverso strumenti che permettano una mappatura e una misurazione puntuale dei rifiuti, in un'ottica di gestione sostenibile e ottimale del servizio.

Il piano di interventi all'interno del suddetto Asse 1 riguarda, anche, il tracciamento rifiuti pubblici locale urbano, di cui l'AMIU PUGLIA SpA è soggetto affidataria per la gestione con la formula in house providing, essendo società controllata dal Comune di Bari, incaricata della gestione di tutti i servizi preordinati alla tutela, conservazione e valorizzazione della qualità ambientale;

Nell'ambito dell'Azione 1.1.1 "Adozione di tecnologie per migliorare i servizi urbani della smart city" del PON METRO, il Comune di Bari ha previsto l'Azione BA1.1.1.f "Tracciamento rifiuti" individuando AMIU PUGLIA SPA in qualità di Beneficiario e soggetto attuatore incaricato di:

- ❖ implementare le procedure per l'acquisto di strumenti digitalizzati e del sistema informatizzato per la mappatura e relativa misurazione dei conferimenti;
- ❖ organizzare una gestione informatizzata della raccolta funzionale al sistema digitalizzato (adeguare i servizi di raccolta al fine dell'identificazione, distribuzione e gestione dei contenitori dotati di microchip TAG in grado di trasmettere il codice del contenitore e la localizzazione dell'utente, pianificare i turni di raccolta in funzione della tipologia del rifiuto);

Amiu in tutto l'anno 2019 ha coadiuvato il Comune e il Raggruppamento temporaneo di imprese – contraente del Comune- nella fase 1 del progetto, quella relativa alla individuazione dei fabbisogni lato AMIU nella realizzazione del portale informatico " Bari Pulita", dovendo invece autonomamente procedere agli acquisti delle forniture nella fase 2, in qualità di Beneficiario del finanziamento nella misura di € 500.000, mediante la nomina di un proprio Rup oltre a vincolarsi a tutte le attività previste nello schema di convenzione.

E' stato individuato inoltre l'oggetto degli acquisti della fase 2, nelle forniture di centraline intelligenti da installare su tutti i mezzi destinati alle raccolte di rifiuti.

Alla data del 31.12.2019, si sono concluse le attività di fase 1, ma non si è potuto procedere all'avvio della fase 2 con l'avvio delle procedure di gare, non essendo stata ancora trasmessa la Convenzione dal Comune di Bari e che legittimerebbe la Società all'effettuazione degli acquisti.

4) CENTRO DI RACCOLTA COMUNALE

In coerenza con gli obiettivi dell'Amministrazione Comunale di ampliamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta, AMIU sta effettuando un percorso per dotarsi di centri di raccolta comunali, autorizzati a norma di legge poiché trattasi di presidi indispensabili per i servizi di igiene urbana, a servizio dei cittadini e in particolare nel caso di sviluppo dei servizi di porta a porta.

AMIU ha avviato procedure alternative per l'individuazione di suoli- anche privati, ma l'operazione principale è stata l'opportunità fornita dall'accesso al finanziamento pubblico regionale, per potersi dotare di un Centro di raccolta Comunale.

Giusta Determinazione del Dirigente Sezione Ciclo Rifiuti e Bonifiche – Regione Puglia - N. 181 del 26/08/2019, è stato infatti pubblicato il bando regionale "AVVISO PER LA SELEZIONE DI INTERVENTI FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE O ALL'AMPLIAMENTO E/O ALL'ADEGUAMENTO DI CENTRI COMUNALI RACCOLTA DIFFERENZIATI DI RIFIUTI" a valere sul P.O.R. PUGLIA FESR 2014/2020. Asse VI "Tutela dell'ambiente e promozione delle risorse naturali e culturali" - Azione 6.1 "Interventi per l'ottimizzazione della gestione dei rifiuti urbani".

E' stata condivisa con il Comune di Bari la opportunità di partecipare al Bando, è stata condivisa la localizzazione del Centro Comunale e la Ripartizione Igiene ed Ambiente del Comune di Bari ha proceduto all'affidamento ad AMIU della istruttoria necessaria per la presentazione della domanda di finanziamento, compresa la progettazione.

Trattandosi di finanziamento "a sportello" e pertanto con accoglimento della domanda a seconda del termine di arrivo si è fatto ricorso a progettisti esterni, stante l'urgenza di dovere effettuare la progettazione definitiva entro i termini ristretti e stringenti previsti dal bando.

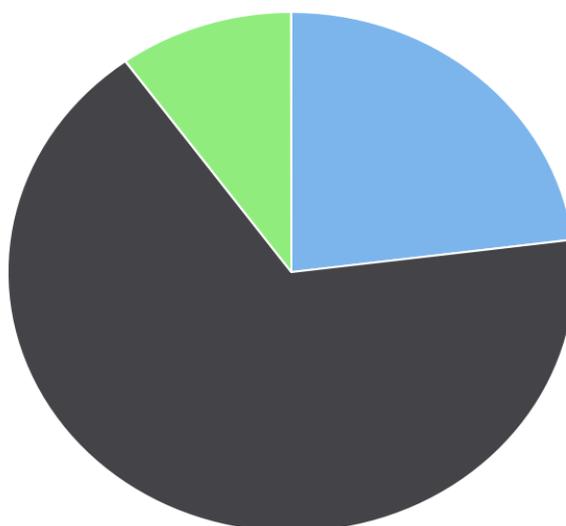
E' stata espletata la procedura di gara, con affidamento del servizio di progettazione allo studio Engeo in ATI con ing. Lattarulo e con trasmissione del progetto al Comune di Bari, effettivo proponente del finanziamento a termini di bando, in tempo utile per potere accedere al finanziamento

Procedure di gara per l'ordinario funzionamento della Società.

Le procedure di gara avviate nell'anno 2019 per l'acquisizione di lavori, forniture e servizi per il funzionamento della società per entrambe le sedi di Bari e Foggia sono state numerose e precisamente n. 352, come leggibile dall'estratto del sistema telematico, che rende evidenza anche delle somme movimentate e della ripartizione tra le unità operative di Bari e Foggia, come di seguito:

| | | | |
|----------------|------------|---------------|------------|
| Data d'inizio: | 01/01/2019 | Data di fine: | 31/12/2019 |
|----------------|------------|---------------|------------|

Gare per ente



■ AMIU Puglia S.p.A. ■ AMIU Puglia - U.O. Bari ■ AMIU Puglia - U.O. Foggia
Highcharts.com

| Ente beneficiario | Numero di gare | Importi di gara |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| AMIU Puglia - U.O. Bari | 236 | € 28.785.892,09 |
| AMIU Puglia - U.O. Foggia | 35 | € 5.927.794,15 |
| AMIU Puglia S.p.A. | 81 | € 26.507.134,20 |

TOTALE GARE 352 € 61.220.820,44.

Si pone l'evidenza su alcune procedure di carattere comunitario aventi influenza sull'attività della società del core business nei confronti dei soci:

a) Servizio biennale di trasporto dei rifiuti in uscita da impianti di TMB di Bari e Foggia: la scelta della società di espletare anche qui gara biennale si scontra con l'estrema volatilità dei flussi di AGER che per natura, capacità impianti e motivazioni oggettive, non consentono una possibile programmazione di lunga durata. Il valore di contratto per il servizio di trasporto dei rifiuti CER 191212 e CER 190501, in uscita dall'impianto di biostabilizzazione di Bari per la durata di anni 2 è di **€. 3.971.460,27** oltre oltre iva e costi della sicurezza pari a €. 140.558,14 (rispetto al valore della base d'asta di €. 4.685.271,72 oltre iva ed oneri della sicurezza). Il valore di contratto per il servizio di trasporto dei rifiuti CER 191212 e CER 190501 in uscita dall'impianto di biostabilizzazione di Foggia per la durata di anni 2 è di **€. 3.159.728,97** oltre oltre iva e costi della sicurezza pari a €. 146.250,00. (rispetto al valore della base d'asta di € 4.875.000,00 oltre iva ed oneri della sicurezza).

b) Servizio biennale di manutenzione ordinaria e straordinaria degli autotelai aziendali a marchio Iveco nonché delle attrezzature operative di vari marchi.

Amiu sta operando per una razionalizzazione delle manutenzioni esterne. E' stata effettuata una modifica del bando consentendo una grande apertura alla concorrenza. Mentre in passato una condizione di accesso era quella di essere un concessionario autorizzato del relativo marchio (condizione giustificata certamente da ragioni di sicurezza ma non al di sopra di possibili censure di restrizioni della concorrenza), nel 2019 questa condizione è stata eliminata senza rinuncia alle ragioni di sicurezza.

AMIU per la manutenzione degli autotelai dell'Unità produttiva di Bari ha conseguito un ribasso percentuale del 23,75% sull'importo del prezzo a base di gara corrispondente ad un valore di € 610.000, 00 oltre iva sul prezzo a base di gara di € 800.000, oltre iva.

AMIU per la manutenzione degli autotelai dell'Unità produttiva di Foggia ha conseguito ribasso del 22,00% sull'importo del prezzo a base di gara corrispondente ad un valore di € 195.000,00 oltre iva sul prezzo a base di gara di € 250.000,00 oltre iva.

c) Adesione a convenzione CONSIP per acquisto carte carburanti per sedi Bari e Foggia.

E' stata disposta l'adesione alla Convenzione CONSIP Fuel card 1, sulla piattaforma di Acquisti in rete per la durata di due anni, con il fornitore IP, sia per la l'Unità Produttiva di Bari che di Foggia con il fornitore è IP. Trattasi di rivoluzione nella gestione di AMIU. Sino ad oggi venivano effettuate convenzioni con distributori di benzina per il rifornimento dei mezzi che non partono dalla zona industriale presso la quale invece c'è una stazione di rifornimento interna rifornita sempre da Convenzione Consip. Con tale modifica, oltre a stipulare un contratto in adesione ad una convenzione quadro nazionale e pertanto con una procedura esente da discrezionalità, si sono oste le basi per un controllo gestionale effettivo sui consumi.

Gli autisti infatti verranno dotati di una carta magnetica (Carta IP Plus) identificata mediante un codice di 19 cifre, dotata di banda magnetica con codice segreto (PIN) ed ogni operazione verrà tracciata, potendo verificare sempre non solo le condizioni di contratto ma anche le condizioni esecutive quali ad esempio:

- Visualizzazione e download delle transazioni giornaliere
- Modifica/creazione diritti di accesso ad utenti aggiuntivi
- Ricerca/elenco delle proprie carte attive
- Blocco della carta (in caso di furto/smarrimento/dismissione autoveicolo)
- Annullamento di una carta
- Riemissione del codice PIN
- Gestione dei rinnovi delle carte alla scadenza
- Modifica del tipo di veicolo associato alla carta
- Visualizzazione modifiche listino prezzi
- Modifica divisione di parco associato alla carta
- Scaricare le transazioni fatturate in formato excel.

d) Realizzazione del servizio di videosorveglianza in tutte le sedi della società in Bari.

La procedura ha consentito l'acquisto ed installazione di un sistema di videosorveglianza presso la sede centrale ed i depositi periferici, in ottemperanza alle linee guida del Socio che prevedeva il preventivo passaggio dalla Polizia Municipale, con l'obiettivo fondamentale di garantire la sicurezza del patrimonio aziendale e delle persone.

e) Acquisto di n. 2 compattatori a carico laterale

La società ha proceduto all'acquisto di n. 2 compattatori a carico laterale a servizio della città di Bari, per la realizzazione della raccolta di rifiuti nelle zone non servite dal porta a porta a sostituzione di n. 2 compattatori avviati a rottamazione, immatricolati nel 2003

f) procedura per individuazione della sede della società in Foggia.

Nella relazione al consuntivo 2018 era stata data evidenza del percorso seguito dalla Società per l'individuazione di una nuova sede di Foggia, avente ad oggetto un immobile in Foggia.

La procedura, durata un anno non si è conclusa a causa dello stato di conflittualità dei venditori e pertanto la Società ha dato mandato di avviare un'azione di risarcimento danni a carico dei promittenti alienanti per responsabilità contrattuale in ragione del tempo inutilmente trascorso.

E' stata avviato un altro bando pubblico per reperire nuovi immobili con contestuale richiesta anche all'Amministrazione Comunale e agli altri enti Pubblici ove mai vi fosse la disponibilità di un compendio con le caratteristiche minime richieste per la realizzazione della sede di AMIU.

Sono pervenute 7 proposte e sono in corso le valutazioni tecniche.

Si elencano poi le principali procedure finalizzate all'acquisizione delle ordinarie forniture e servizi per il funzionamento dei servizi aziendali per entrambe le unità produttive, con procedure sopra soglia comunitaria e con procedure sotto soglia, quali:

1. Noleggi a freddo di automezzi speciali sia a Bari che a Foggia;
2. Pezzi di ricambio per automezzi sia originali Fiat Iveco che equivalenti;
3. il reintegro delle scorte di cassonetti, bidoni e cestini per rifiuti;
4. l'approvvigionamento per il personale di guanti, scope, dispositivi di protezione individuale per la sicurezza ed altri indumenti e dotazioni per il personale dipendente;
5. l'approvvigionamento per i beni aziendali: manutenzione dei cassonetti, manutenzione dei mezzi (in ciascuna tipologia) manutenzione degli impianti, detergenti, disinfettanti e derattizzanti per l'espletamento dei servizi di igiene ambientale;
6. l'approvvigionamento di beni per l'esecuzione dei servizi: cassoni, bidoni, sacchi per rifiuti;
7. l'individuazione di impianti autorizzati al recupero oltre che allo smaltimento e/o trattamento dei rifiuti per un numero maggiore di C.E.R. e tanto, sia per i rifiuti urbani derivanti dall'ordinario servizio di raccolta, sia per quelli confluiti al centro di raccolta multi materiale di Via Accolti Gil;
8. l'affidamento dei servizi di pulizia, di diserbamento e di pulizia coste e spiagge (per Bari) e dei servizi di manutenzione fontane e dei servizi di lavaggio (per Foggia);

Per le adesioni alle convenzioni CONSIP si ricordano quelle:

- per fornitura di carburanti per autotrazione e del gasolio da riscaldamento,
- per la fornitura di buoni pasto per il personale;
- per il noleggio auto aziendali operative;
- per il noleggio dei fotocopiatori.
- per il servizio di telefonia fissa e mobile

Sono state stipulati protocolli e accordi di collaborazione con Enti e soggetti pubblici tra i quali si ricorda:

- 1) Convenzione con Università di veterinaria per piani di disinfestazione;
- 2) Convenzione con AQP per collaborazione e sinergia attività di disinfestazione rete fogna bianca.
- 3) Convenzione con le ASL di Bari e Foggia per la fornitura dei medici competenti

Tale attività ha comportato l'istruzione di n. 200 delibere e 518 determinate (di cui 274 per Bari e 244 per Foggia), oltre alla notevole mole di adempimenti di trasparenza introdotti ovvero amplificati dal novellato testo dell'art. 29 del Codice degli appalti.

Anche nell'anno 2019 è stata rinnovata l'operazione a premio denominata "chi differenzia ci riguadagna", avviata nell'anno 2012 in collaborazione con Coop Alleanza, Decathlon e Ikea, con lo scopo di sensibilizzare maggiormente la cittadinanza verso la raccolta differenziata offrendo maggiori opportunità di impiego dei buoni premio.

L'anno 2019 dal punto di vista dei nuovi servizi ha visto proseguire i rapporti con i Comuni limitrofi che conferiscono agli impianti di biostabilizzazione di AMIU PUGLIA S.p.A in entrambe le sedi di Bari e Foggia, in forza di decisioni di Enti superiori. L'emanazione di provvedimenti aventi validità temporale limitata complica la definizione contrattuale dei rapporti con le amministrazioni Comunali e questo contro la volontà

di questa Azienda di potere definire contrattualmente le istruttorie e chiudere pratiche che invece restano aperte per mesi anche a causa dei tempi larghi con i quali i Comuni riscontrano le richieste o le stesse disposizioni di AGER

Procedure affari generali.

Numero verde, urp.

Nell'anno 2019, contrariamente a quanto preventivato nel 2018, non è stato esternalizzato il servizio sia perché considerato comunque connaturato ai servizi aziendali sia poiché è in corso di definizione una procedura proposta dal capo dei servizi che con apposito applicativo consentirà a chiunque ne sia coinvolto di verificare lo stato delle segnalazioni relative al servizio di prenotazione di ritiro gratuito di ingombranti dal piano strada, ottenendo finalmente il feedback di un servizio di particolare importanza, anche per l'evidenza su strada di un eventuale disservizio.

A partire dal mese di settembre si è dato avvio, nonostante non fosse previsto, al servizio di richiamata, attuato a seguito delle lamentele relative ai tempi di attesa al numero verde, in un periodo legato alla fruizione delle ferie estive. Tale servizio di richiamata è stato molto apprezzato dall'utenza, come riferito in molte richiamate.

Per Bari si registra un aumento delle segnalazioni pari al 9,05% rispetto ai dati di preventivo (preventivate 30.000 segnalazioni) e ancora maggiore rispetto all'anno precedente che chiudeva con 25.169 segnalazioni.

In ottemperanza a quanto richiesto dalla procedura di qualità, la Direzione sta cercando di interpretare i numeri registrati. Dalle valutazioni si direbbe che l'aumento non sembra ascrivibile ad un peggioramento della qualità percepita ma ad un maggiore capacità della società di intercettare le richieste, talvolta semplici suggerimenti, ovvero richieste di modifiche dei servizi

Per l'unità produttiva di Foggia

Anche l'unità produttiva di Foggia fa registrare un aumento nelle segnalazioni e precisamente:

- tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2019 vi è un aumento di 955 segnalazioni, con una variazione percentuale di + 11,13%
- tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2019 vi è un aumento di 1536 segnalazioni, con una variazione percentuale di + 19,20%

In ottemperanza a quanto richiesto dalla procedura di qualità, la Direzione ha cercato di interpretare i numeri registrati e che attengono ad un dato aggregato. Dalle valutazioni si direbbe che gli aumenti registrati non sembrano ascrivibili ad un peggioramento della qualità percepita ma ad un maggiore capacità della società di intercettare le richieste, talvolta semplici suggerimenti, ovvero richieste di modifiche dei servizi.

Prenotazioni online.

A Bari il servizio è stato introdotto per la prima volta nell'anno 2018.

Dal punto di vista della percezione dei cittadini, non si registrano ombre, nel senso che il servizio è apprezzato ed è in continua crescita.

Dal punto di vista della società, si registrano alcune criticità relative all'uso distorto dello strumento.

Persistono infatti le problematiche aziendali relative all'impossibilità di controllare tipologie e quantità di rifiuti da conferire, soprattutto dalle utenze commerciali che lo utilizzano per avviare ai servizi a pagamento.

Si stanno portando a compimento azioni correttive volte a scoraggiare tali abusi consentendo la registrazione solo previo collegamento con le utenze tari del comune.

Attività comunicativa.

Si è proceduto ad affidare l'incarico di addetto stampa sia per la sede di Bari che per quella di Foggia.

A seguito del riscontro positivo della visibilità data ai servizi aziendali si è continuata la collaborazione con l'emittente Telebari con i due programmi SOS Telebari e Verdi di rabbia.

A seguito discussione in seduta il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di analizzare, attraverso il Corecom, i dati degli spettatori dell'emittente locale di Foggia per valutare la possibilità di intraprendere la stessa attività comunicativa svolta su Bari.

L'area comunicativa è una delle aree di sviluppo della società, atteso che sino ad oggi è stata realizzata prevalentemente mediante risorse interne degli affari generali, non specificamente formate per i servizi comunicativi specialistici

Pratiche assicurative.

Nell'anno 2019 gli autisti aziendali di Bari hanno rinnovato volontariamente la polizza collettiva a copertura della franchigia (il 10% del danno col minimo di € 3.000) prevista per i sinistri RCA con responsabilità del conducente. Contrariamente alle aspettative aziendali, così come accaduto per l'anno 2018, il numero di sinistri pari a n. 123 non ha subito riduzioni, bensì un lieve incremento (nell'anno 2018 è stato pari a n. 110 e nell'anno 2017 n. 117).

Si evidenzia che dei 123 sinistri n. 61, ossia poco meno della metà, afferiscono a sinistri passivi derivanti da circolazione.

Ed è per tale ragione che il 1° novembre 2019 è entrata in vigore la nuova procedura sinistri che comporta una accentuata responsabilizzazione degli apicali prevedendo, in sintesi, le seguenti novità: la dichiarazione del dipendente coinvolto deve essere contestualmente avallata da un responsabile col triplice scopo di verificare il danno subito, la compatibilità del luogo del sinistro con la zona di appartenenza del dipendente e la dinamica dichiarata.

Costituisce un valido supporto l'utilizzo del GPS che, a fini assicurativi, non subisce alcuna forma di limitazione legata alla riservatezza.

In controtendenza l'unità produttiva di Foggia, in quanto:

1. tra il consuntivo 2018 e il consuntivo 2019 vi è un aumento di 4 sinistri, con una variazione percentuale di + 8,33%;
2. tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2019 vi è una diminuzione di 4 sinistri, con una variazione percentuale di - 7,14%

Ispettori Ambientali.

Le 2 squadre, inizialmente previste, funzionano con notevoli soluzioni di continuità a causa di distacchi sindacali, ferie e pensionamenti e pertanto si registra una attività poco proficua che limita le sanzioni a sporadici casi, seguendo un trend già registrato e denunciato.

Un risultato simile non giustifica il costo di tale servizio per cui occorrerà prevedere una modifica che porti a risultati più confacenti con la regolamentazione aziendale e, soprattutto, che porti al rispetto dei criteri di efficacia, efficienza ed economicità; diversamente occorrerà distaccare le unità ad altro servizio.

A conferma di quanto sopra il numero di sanzioni nell'anno 2019 è stato pari a 42, con una media mensile pari a 3,5 sanzioni con n. 3 unità. Nel 2018 sono invece state levate 341 sanzioni a conferma della notevole diminuzione nell'ultimo anno.

Contenzioso.

Il numero di contenziosi aperti è pari a 25 rispetto ai 28 dell'anno 2018, conseguentemente a chiusura di azioni di recupero con atto transattivo e pertanto il trend è confermato.

Di seguito il quadro riassuntivo degli andamenti rappresentati.

| <i>raffronto consuntivo 2019 e preventivo 2019</i> | |
|--|--------|
| segnalazioni numero verde | |
| Preventivo 2019 | 30000 |
| Consuntivo 2019 | 32715 |
| Delta percentuale 2019 | + 9,05 |
| segnalazioni mail URP | |
| Consuntivo 2019 | 2123 |
| prenotazioni ingombranti online | |
| Consuntivo 2019 | 1718 |
| sinistri | |

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Preventivo 2019 | 104 |
| Consuntivo 2019 | 123 |
| Delta percentuale 2019 | +18,27 |
| multe ispettori ambientali | |
| Consuntivo 2019 | 42 |
| contenzioso | |
| Consuntivo 2019 | 25 |

Investimenti

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|------------------------------------|
| Terreni e fabbricati | 27.994 |
| Impianti e macchinari | 633.619 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 323.758 |
| Altri beni | 67.982 |
| Totale | 1.053.353 |

Per quanto concerne gli investimenti suindicati, al valore di euro 1.053.353, si aggiunge l'importo di euro 161.837 relativo a:

- Realizzazione copertura leggera aree esterne officina per 60.649€;
- Concessione del diritto di acquisto relativo all'immobile sito in V.le Accolti Gil Z.I. per 68.500€
- Versamento dei diritti per il ritiro del permesso di costruire dell'impianto per la digestione anaerobica ad umido della frazione organica dei rifiuti urbani per 32.688€.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio i rapporti intrattenuti, con l'Ente controllante – Comune di Bari e Comune di Foggia, sono stati esclusivamente di natura commerciale.

In particolare i rapporti verso l'Ente Comune di Bari, che esercita l'attività di direzione e controllo, hanno riguardato le attività di prestazioni di servizi di igiene urbana, disciplinate dal contratto di servizio, il quale regola lo svolgimento delle stesse nel territorio del comune di Bari per un importo complessivo pari ad **euro 62.607.030**, iva esclusa, come di seguito articolato:

- 57.530.331€, a titolo di corrispettivo per servizi di igiene urbana;
- 957.135€, a titolo di corrispettivo per il rimborso del tributo regionale;
- 2.631.829€, a titolo di maggiori costi conseguenti all'inversione del ciclo e di smaltimento della frazione secca CER 191212;
- 189.520€, a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU2, il cui servizio è stato avviato a fine anno 2019;
- 1.298.215€, a copertura dei costi connessi all'avvio del servizio porta a porta ZSU1, anno 2019.

Mentre, per quanto concerne il Comune di Foggia, Amiu Puglia spa è affidataria in house dei servizi di igiene urbana nella città di Foggia, in virtù di un contratto di servizio, il cui corrispettivo per l'anno 2019 è stato pari a **19.978.245€**; oltre **4.105.727€** quale corrispettivo riconosciuto dal Comune di Foggia a titolo di trasporto e smaltimento della frazione biostabilizzata CER 190501, ed a copertura dei costi di trasporto della frazione secca CER 191212, non disciplinati dal Contratto di Servizio.

ANALISI ECONOMICA, PATRIMONIALE E FINANZIARIA

La gestione economica al 31.12.2019 chiude con un utile di esercizio di **1.405.941€**, che coincide con una variazione economica positiva registrata rispetto alla programmazione di budget, mentre si rileva un decremento di 1.447.351€ rispetto all'esercizio precedente.

Detto risultato recepisce gli effetti dei significativi eventi intervenuti nell'esercizio appena concluso.

Il **valore della produzione** si attesta a **104.567.363€**, registrando un incremento di 1.023.359€ (+0,99%) rispetto al dato di budget, mentre è pari a 3.431.072€ (+3,39%), l'incremento registrato rispetto al dato relativo all'anno 2018.

Circa il comune di Bari, al 31.12.2019 assume particolare rilievo il corrispettivo connesso ai servizi di biostabilizzazione, trasporto e smaltimento, resi agli altri comuni, per un valore di 2.968.100€, che registra un incremento di 22.777€ rispetto alla programmazione di budget 2019, mentre è pari al valore di 279.726€ il decremento registrato rispetto all'esercizio 2018, ascrivibile alla diminuzione dei flussi degli RSU dei Comuni conferitori c/o l'impianto di biostabilizzazione di Bari, giusta disposizione del Commissario ad Acta, situazione già verificatasi a partire dal secondo semestre 2017.

Anche per la sede di Foggia, al 31.12.2019 assume particolare rilievo il corrispettivo connesso ai servizi di biostabilizzazione, trasporto e smaltimento, resi agli altri comuni, per un valore di 9.133.820€, che registra un incremento di 1.362.716€ rispetto alla programmazione di budget 2019, mentre è pari al valore di 1.992.739€ l'incremento registrato rispetto all'esercizio 2018.

Allo stesso modo il **costo della produzione** si attesta ad un valore di **102.750.010€**, registrando un decremento di 54.688€ (-0,05%) rispetto al dato di previsione mentre si evidenzia un incremento di 5.557.638€, (+6%) rispetto all'esercizio precedente.

Nell'ambito dell'aggregato dei costi della produzione, appaiono significativi i:

- costi sostenuti per la gestione del **personale** che, attestandosi al valore di **46.845.383€**, per una incidenza sul valore della produzione del 45%, registrano una riduzione di 2.549.715€, rispetto alla programmazione di budget; mentre registra un decremento complessivo di 498.343€ rispetto all'esercizio precedente, dei quali 332.341€ ascrivibili alla gestione del personale di **Bari** e 166.002€ ascrivibile alla gestione del personale di **Foggia**;
- costo dei **servizi** che, attestandosi al valore di **45.073.225€**, registrano un aumento di 3.950.151€, rispetto alla programmazione di budget 2019, e rileva un incremento di 5.358.017€ registrato rispetto al corrispondente dato relativo all'esercizio precedente.
Il suddetto incremento, rispetto alle previsioni di budget, è ascrivibile essenzialmente all'aumento dei costi di smaltimento ed alla manutenzione degli impianti di biostabilizzazione di Bari e di Foggia, nonché alla manutenzione degli automezzi.

Entrando nel merito del trattamento, trasporto e smaltimento RSU indifferenziati, si evidenzia che:

- per la sede di **Bari** si ha un incremento del costo di smaltimento di 2.388.759 rispetto al consuntivo dell'anno precedente, di cui un decremento di 4.675€ ascrivibili alla quota del costo di smaltimento dei rifiuti, poi ribaltato agli altri Comuni, ed un incremento di 2.393.435€ ascrivibile al maggior costo di smaltimento per il comune di Bari; più importante la comparazione rispetto alla programmazione di budget, relativa all'anno 2019, dove abbiamo un aumento del costo di smaltimento di 1.817.516€, di cui un decremento di euro 124.433 della quota del costo di smaltimento dei rifiuti, poi ribaltato ai Comuni ex BA4, ed un incremento di euro 1.941.949 ascrivibile al maggior costo di smaltimento per il comune di Bari;

| Dettaglio oneri di Smalt.to rifiuti indiff.ti | CEBARI | | BDG BARI | | CEBARI | DELTA BARI CE '19 - BDG '19 | | DELTA BARI CE '19 - CE '18 | |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | 2019 | Inc.za sul tot. | 2019 | Inc.za sul tot. | | 2018 | Ass.ta | rel.va (%) | Ass.ta |
| CONTI ECONOMICI | | | | | | | | | |
| Servizi Trattamento e smaltimento rifiuti | | | | | | | | | |
| - Smaltimento tal quale Cer 20.03.01 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | - | - | - | - |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12 | 5.089.907 | 37% | 3.480.705 | 29% | 3.422.953 | 1.609.201 | 46% | 1.666.954 | 49% |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | 4.119.619 | 30% | 3.704.060 | 31% | 3.883.841 | 415.559 | 11% | 235.778 | 6% |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu | 957.134 | 7% | 766.296 | 6% | 552.456 | 190.838 | 25% | 404.678 | 73% |
| - Smalt. Rsu imp.bio FG-Comune di Foggia | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| Smalt.,trasp., e Trib.Regionale COMUNE di FOGGIA | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Spese di Trasporto Rsu | 1.626.649 | 12% | 1.900.298 | 16% | 1.540.624 | 273.649 | -14% | 86.024 | 6% |
| Tot.le Costi Tratto Smalt.to Comune | 11.793.308 | 86% | 9.851.359 | 82% | 9.399.874 | 1.941.949 | 20% | 2.393.435 | 25% |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12-altri comuni | 842.862 | 6% | 759.945 | 6% | 698.124 | 82.916 | 11% | 144.738 | 21% |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu Altri Enti | 122.914 | 1% | 101.337 | 1% | 161.612 | 21.577 | 21% | 38.698 | -24% |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | 728.906 | 5% | 808.711 | 7% | 792.861 | 79.805 | -10% | 63.956 | -8% |
| - Tributo regionale comune di Foggia | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Spese Di Trasporto Rsu imp.bio Foggia | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Spese di Trasporto Rsu altri Enti | 268.720 | 2% | 414.894 | 3% | 311.119 | 146.174 | -35% | 42.399 | -14% |
| - Costo Socio-Ambientale art.10 LR 17/93 Altri Enti | 19.265 | 0% | 22.213 | 0% | 23.626 | 2.948 | -13% | 4.361 | -18% |
| Totale Costi Tratto Smalt.to Altri Enti | 1.982.666 | 14% | 2.107.100 | 18% | 1.987.341 | 124.433 | -6% | 4.675 | 0% |
| Totale oneri di smaltimento RU | 13.775.975 | 100% | 11.958.459 | 100% | 11.387.215 | 1.817.516 | 15% | 2.388.759 | 21% |

- per la sede di Foggia si ha un aumento del costo di smaltimento di 1.031.421€ rispetto alla programmazione di budget 2019, di cui euro 1.023.357 alla quota del costo di smaltimento dei rifiuti, poi ribaltato agli altri Comuni, ed euro 38.064 ascrivibile al maggior costo di smaltimento, trasporto e tributo per il comune di Foggia, accertato a consuntivo; la comparazione rispetto al consuntivo dell'anno precedente, evidenzia un risultato in aumento di 1.658.522€, di cui 1.239.486€ ascrivibili alla quota del costo di smaltimento dei rifiuti, poi ribaltato agli altri Comuni, ed euro 419.036 ascrivibile alla quota del costo di smaltimento, trasporto e tributo per il Comune di Foggia.

| Dettaglio oneri di Smalt.to rifiuti indiff.ti | CE FOGGIA | | BDG FOGGIA | | CE FOGGIA | DELTA FOGGIA CE '19 - BDG '19 | | DELTA FOGGIA CE '19 - CE '18 | |
|--|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|------------|------------------------------|------------|
| | 2019 | Inc.za sul tot. | 2019 | Inc.za sul tot. | | 2018 | Ass.ta | rel.va (%) | Ass.ta |
| CONTI ECONOMICI | | | | | | | | | |
| Servizi Trattamento e smaltimento rifiuti | | | | | | | | | |
| - Smaltimento tal quale Cer 20.03.01 | - | 0,00% | - | 0,00% | 1.040 | - | - | 1.040 | -100% |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12 | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Smalt. Rsu imp.bio FG-Comune di Foggia | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| Smalt.,trasp., e Trib.Regionale COMUNE di FOGGIA | 4.362.426 | 43% | 4.324.363 | 47% | 3.942.351 | 38.064 | 1% | 420.076 | 11% |
| - Spese di Trasporto Rsu | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| Tot.le Costi Tratto Smalt.to Comune | 4.362.426 | 43% | 4.324.363 | 47% | 3.943.391 | 38.064 | 1% | 419.036 | 11% |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12-altri comuni | 4.163.088 | 41% | 2.894.676 | 32% | 3.237.998 | 1.268.412 | 44% | 925.089 | 29% |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu Altri Enti | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Tributo regionale comune di Foggia | 686.324 | 7% | 826.592 | 9% | 360.352 | 140.269 | -17% | 325.972 | - |
| - Spese Di Trasporto Rsu imp.bio Foggia | 739.183 | 7% | 895.701 | 10% | 784.293 | 156.518 | -17% | 45.110 | - |
| - Spese di Trasporto Rsu altri Enti | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Costo Socio-Ambientale art.10 LR 17/93 Altri Enti | 224.375 | 2% | 172.643 | 2% | 190.839 | 51.731 | 30% | 33.536 | 18% |
| Totale Costi Tratto Smalt.to Altri Enti | 5.812.969 | 57% | 4.789.613 | 53% | 4.573.483 | 1.023.357 | 21% | 1.239.486 | 27% |
| Totale oneri di smaltimento RU | 10.175.396 | 100% | 9.113.975 | 100% | 8.516.873 | 1.061.421 | 12% | 1.658.522 | 19% |

- costi delle **materie prime** che si attestano al valore di **4.763.169€**, registrando un decremento di 1.180.957€ rispetto alle previsioni di budget, e, si censisce un decremento di 934.715€, rispetto all'esercizio precedente, di cui 731.549€ ascrivibili alla filiale di **Bari**, 203.166€ relativi alla sede di **Foggia**.
- la **gestione finanziaria**, il cui risultato evidenzia un saldo negativo pari a **72.931€**, registra un sostanziale miglioramento per 342.565€ rispetto al dato di previsione mentre è pari a 113.203€ l'incremento registrato rispetto all'esercizio precedente.

Infine, **l'onere fiscale corrente** - ascrivibile alle imposte IRES ed IRAP- che incide sulla gestione aziendale dell'esercizio al 31.12.2019 per un valore di 314.113€, registrando una diminuzione di 50.903€, rispetto al dato di previsione, e si attesta un decremento pari a 588.854€, rispetto all'esercizio precedente.

Il **Conto Economico Integrato** redatto al 31.12.2019 è il seguente, con evidenza dei relativi scostamenti, assoluti e percentuali, rispetto al budget 2019 e rispetto al dato consuntivo 2018.

| CONTO ECONOMICICO | CE INTEGRATO | Inc. | BDG | Inc. | delta CE 2019 | Δ % | CE INTEGRATO | Inc. | delta CE 2019 - | Δ % | |
|--|--------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|------------|
| | (colonna AH) | Ricavi | INTEGRATO | % | BDG 2019 | | (colonna AN) | % | CE 2018 | | |
| A) Valore della produzione | 2019 | % | 2019 | Ricavi | INTEGRATO | | 2018 | Ricavi | INTEGRATO | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | | | | | | | | | | | |
| Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni (1) | 102.990.995 | 98% | 102.533.937 | 99% | 457.058 | 0% | 99.523.501 | 98% | 3.467.495 | 3% | |
| 2) variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semil. e fi | | 0% | | | - | | | - | | | |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | 0% | | | - | | | - | | | |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | 0% | | | - | | | - | | | |
| Totale incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (4) | | 0% | | | - | | | - | | | |
| 5) altri ricavi e proventi ordinari | | 0% | | | - | | | - | | | |
| Totale altri ricavi e proventi ordinari (5) | 1.576.368 | 2% | 1.010.067 | 1% | 566.301 | 56% | 1.612.790 | 2% | - | 36.422 | -2% |
| Totale Valore della produzione (A) | 104.567.363 | 100% | 103.544.004 | 100% | 1.023.359 | 0,99% | 101.136.291 | 100% | 3.431.072 | 3,39% | |
| B) Costi della produzione | | 0% | | | | | | 0% | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (6) | 4.763.169 | 5% | 5.944.125 | 6% | - 1.180.957 | -20% | 5.697.884 | 6% | - 934.715 | -16% | |
| 7) per servizi | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| Totale per servizi (7) | 45.073.225 | 43% | 41.123.074 | 40% | 3.950.151 | 10% | 39.715.208 | 39% | 5.358.017 | 13% | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| Totale per godimento di beni di terzi (8) | 2.404.083 | 2% | 2.512.507 | 2% | - 108.423 | -4% | 2.093.562 | 2% | 310.521 | 15% | |
| 9) per il personale | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| a) Salari e stipendi | 32.759.762 | 31% | 34.617.078 | 33% | - 1.857.316 | -5% | 33.134.091 | 33% | - 374.329 | -1% | |
| a) Salari e stipendi lavoro interinale | - | 0% | - | - | - | | - | 0% | - | | |
| b1) Oneri previdenziali a carico azienda | 10.204.388 | 10% | 10.433.787 | 10% | - 229.399 | -2% | 10.149.653 | 10% | 54.735 | 1% | |
| b2) Oneri assistenziali a carico dell'impresa | 856.994 | 1% | 1.157.361 | 1% | - 300.368 | -26% | 910.938 | 1% | 53.944 | -6% | |
| b3) Altri oneri sociali | 442.814 | 0% | 405.346 | 0% | 37.468 | 9% | 447.237 | 0% | 4.423 | -1% | |
| c) Trattamento di fine rapporto | 2.085.504 | 2% | 2.265.097 | 2% | - 179.593 | -8% | 2.164.078 | 2% | 78.574 | -4% | |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| e1) Transazioni con i dipendenti | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| e2) Servizio sanitario | 37.060 | 0% | 81.769 | 0% | - 44.708 | -55% | 70.753 | 0% | 33.693 | -48% | |
| e3) Quote associative a favore dei dipendenti | 22.902 | 0% | 23.730 | 0% | - 828 | -3% | 23.730 | 0% | 828 | -3% | |
| e4) liberalità al personale | 1.229 | 0% | - | 1.229 | 100% | | - | 0% | 1.229 | 100% | |
| e5) Altri costi del personale | 434.730 | 0% | 410.929 | 0% | 23.800 | 6% | 443.245 | 0% | 8.516 | -2% | |
| Totale per il personale (9) | 46.845.383 | 45% | 49.395.098 | 48% | - 2.549.715 | -5% | 47.343.726 | 47% | - 498.343 | -1% | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 374.022 | 0% | 339.067 | 0% | 34.955 | 10% | 339.067 | 0% | 34.955 | 10% | |
| b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 2.192.474 | 2% | 2.426.037 | 2% | - 233.563 | -10% | 2.090.849 | 2% | 101.625 | 5% | |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| d) Svalutaz. crediti attivo circolante e disponibilità liquide | | 0% | 10.000 | - | 10.000 | -100% | - | 0% | | | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni (10) | 2.566.496 | 2% | 2.775.104 | 3% | - 208.608 | -8% | 2.429.916 | 2% | 136.580 | 6% | |
| 11) variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| a) Rimanenze iniziali materie di produzione | 2.385.986 | 2% | 1.605.095 | 2% | 780.891 | 49% | 1.351.303 | 1% | 1.034.683 | 77% | |
| b) Rimanenze finali materie di produzione | - 2.438.111 | -2% | - 1.535.775 | -1% | - 902.336 | 59% | - 2.385.986 | -2% | 52.126 | 2% | |
| Totale variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, (11) | - 52.126 | 0% | 69.320 | 0% | - 121.445 | -175% | - 1.034.683 | -1% | 982.557 | -95% | |
| 12) accantonamenti per rischi | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| a) Accantonamenti al fondo rischi | 186.894 | 0% | 105.000 | | 81.894 | 78% | 34.952 | 0% | 151.941 | 435% | |
| 13) altri accantonamenti | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| d) Accantonamenti al fondo oneri | 329.174 | 0% | 242.500 | 0% | 86.674 | 36% | 334.693 | 0% | 5.520 | -2% | |
| 14) oneri diversi di gestione | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| Totale oneri diversi di gestione (14) | 633.712 | 1% | 637.971 | 1% | - 4.259 | -1% | 577.113 | 1% | 56.599 | 10% | |
| Totale Costi della produzione (B) | 102.750.010 | 98% | 102.804.698 | 99% | - 54.688 | -0,05% | 97.192.372 | 96% | 5.557.638 | 6% | |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 1.817.353 | 2% | 739.306 | 1% | 1.078.047 | 146% | 3.943.919 | 4% | - 2.126.565 | -54% | |
| C) Proventi e oneri finanziari | | 0% | | | | | | 0% | | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| 16) interessi e altri proventi finanziari | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| Totale altri proventi finanziari (16) | 185.185 | 0% | 180.000 | 0% | 5.185 | 3% | 177.260 | 0% | 7.925 | 4% | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| Totale interessi e altri oneri finanziari (17) | 258.116 | 0% | 595.496 | 1% | - 337.380 | -57% | 363.394 | 0% | - 105.278 | -29% | |
| 17b) utili e perdite su cambi | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| Totale Proventi e oneri finanziari (C) | - 72.931 | 0% | - 415.496 | 0% | 342.565 | -82% | - 186.134 | 0% | 113.203 | -61% | |
| D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie | | 0% | | | | | | 0% | | | |
| 18) Rivalutazioni | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| 19) Svalutazioni | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D) | | 0% | | | | | | 0% | | | |
| E) Proventi e oneri straordinari | | 0% | | | | | | 0% | | | |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) | 1.744.423 | 2% | 323.810 | 0% | 1.420.613 | 439% | 3.757.785 | 4% | - 2.013.362 | -54% | |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio | | 0% | | | - | | | 0% | | | |
| a) Imposte correnti | 314.113 | 0% | 365.016 | 0% | - 50.903 | -14% | 902.967 | 1% | 588.854 | -65% | |
| b) Imposte anticipate | 24.369 | 0% | 41.206 | 0% | 65.575 | -159% | 1.526 | 0% | 22.843 | 1497% | |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22) | 338.482 | 0% | 323.810 | 0% | 14.672 | 5% | 904.493 | 1% | 566.011 | -63% | |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | 1.405.941 | 1% | - | 0% | 1.405.941 | 100% | 2.853.292 | 3% | - 1.447.351 | -51% | |
| Totale Utile (Perdita) dell'esercizio (23) | 1.405.941 | 1% | - | 0% | 1.405.941 | 100% | 2.853.292 | 3% | - 1.447.351 | -51% | |

Valore della produzione

Il **valore della produzione** si attesta pari a 104.567.363€, registrando un incremento di 1.023.359€ (+0,99%) rispetto al dato di budget, ed è pari a 3.431.072€ (+3,39%), l'aumento registrato rispetto al dato consuntivo relativo all'anno 2018.

| RICAVI | CE 2019 INTEGRATO | % | BDG 2019 INTEGRATO | % | Delta ASS. INTEGRATO CE '19 - BDG '19 | Delta % | CE 2018 INTEGRATO | % | Delta ASS. INTEGRATO CE '19 - CE '18 | Delta % |
|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari | 61.649.896 | 59% | 60.821.595 | 59% | 828.301 | 1% | 60.329.807 | 58% | 1.320.090 | 2% |
| Tributo regionale Comune di Bari | 957.134 | 1% | 766.296 | 1% | 190.838 | 25% | 552.455 | 1% | 404.679 | 73% |
| Ricavo a copertura costi di smaltimento Comune di Foggia CER 190501 | 3.891.750 | 4% | 3.984.890 | 4% | 93.140 | -2% | 3.714.431 | 4% | 177.319 | 5% |
| Ricavi v/Comune altre prestazioni | 127.686 | 0% | - | 0% | 127.686 | 100% | 14.804 | 0% | 112.882 | 763% |
| Ricavi Comuni altri enti | 12.224.834 | 12% | 10.839.976 | 10% | 1.384.857 | 13% | 10.700.992 | 10% | 1.523.841 | 14% |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA | 19.978.245 | 19% | 20.222.491 | 20% | 244.245 | -1% | 20.112.569 | 19% | 134.324 | -1% |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Contributi RD consorzi di Filiera | 3.504.373 | 3% | 4.669.910 | 5% | 1.165.536 | -25% | 3.513.568 | 3% | 9.195 | 0% |
| Altri | 657.076 | 1% | 1.228.779 | 1% | 571.703 | -47% | 584.875 | 1% | 72.201 | 12% |
| Totale Ricavi netti | 102.990.995 | 98,5% | 102.533.937 | 99,0% | 457.058 | 0,4% | 99.523.501 | 96,1% | 3.467.495 | 3,5% |
| Altri ricavi e proventi ordinari | 1.576.368 | 2% | 1.010.067 | 0,98% | 566.301 | 56% | 1.612.790 | 1,56% | 36.422 | -2% |
| Totale Valore della Produzione | 104.567.363 | 100% | 103.544.004 | 100% | 1.023.359 | 0,99% | 101.136.291 | 98% | 3.431.072 | 3,39% |

Nel dettaglio, i ricavi verso il **Comune di Bari**, del valore di **62.607.030€**, con un'incidenza del 88% sul valore della produzione, rappresentano l'entità del corrispettivo del Contratto di Servizio 2019 e risultano articolati nel seguente modo:

- corrispettivo da Contratto di Servizio 2019, per 61.649.896€;
- corrispettivo a titolo di rimborso per tributo regionale, per 957.134€.

| RICAVI | CE 2019 BARI | % | BDG 2019 BARI | % | Delta ASS. BARI CE '19 - BDG '19 | Delta % | CE 2018 BARI | % | Delta ASS. BARI CE '19 - CE '18 | Delta % |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------------------------|--------------|-------------------|--------------|---------------------------------|-------------|
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari | 61.649.896 | 87% | 60.821.595 | 86% | 828.301 | 1% | 60.329.807 | 85% | 1.320.090 | 2% |
| Tributo regionale Comune di Bari | 957.134 | 1% | 766.296 | 1% | 190.838 | 25% | 552.455 | 1% | 404.679 | 73% |
| Ricavo a copertura costi di smaltimento Comune di Foggia CER 190501 | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Ricavi v/Comune altre prestazioni | 10.246 | 0% | - | 0% | 10.246 | 100% | 14.804 | 0% | 4.558 | -31% |
| Ricavi Comuni altri enti | 3.091.014 | 4% | 3.068.872 | 4% | 22.142 | 1% | 3.409.513 | 5% | 318.499 | -9% |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Contributi RD consorzi di Filiera | 3.143.614 | 4% | 4.213.631 | 6% | 1.070.018 | -25% | 3.242.279 | 5% | 98.666 | -3% |
| Altri | 456.953 | 1% | 822.679 | 1% | 365.726 | -44% | 372.962 | 1% | 83.991 | 23% |
| Totale Ricavi netti | 69.308.857 | 97,9% | 69.693.074 | 98,6% | 384.217 | -0,6% | 67.921.819 | 96,1% | 1.387.038 | 2,0% |
| Altri ricavi e proventi ordinari | 1.500.216 | 2% | 1.002.967 | 1,42% | 497.250 | 50% | 1.179.666 | 1,67% | 682.417 | 27% |
| Totale Valore della Produzione | 70.809.073 | 100% | 70.696.040 | 100% | 113.033 | 0% | 69.101.485 | 98% | 1.707.588 | 2% |

Focus Ricavi v/Comune di Foggia Contratto di Servizio

Nel dettaglio, i ricavi verso il Comune di Foggia, del valore di **19.978.245€**, con un'incidenza del 59% sul valore della produzione, rappresentano l'entità del corrispettivo riveniente dal contratto di servizio 2013, al netto del servizio di pulizia delle conchette che dal mese di novembre 2018 è stato sospeso.

| RICAVI | CE 2019 FOGGIA | % | BDG 2019 FOGGIA | % | Delta ASS. FOGGIA CE '19 - BDG '19 | Delta % | CE 2018 FOGGIA | % | Delta ASS. FOGGIA CE '19 - CE '18 | Delta % |
|---|-------------------|--------------|-------------------|---------------|------------------------------------|-------------|-------------------|--------------|-----------------------------------|-------------|
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Tributo regionale Comune di Bari | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Ricavo a copertura costi di smaltimento Comune di Foggia CER 190501 | 3.891.750 | 12% | 3.984.890 | 12% | 355.984 | -2% | 3.714.431 | 11% | 177.319 | 5% |
| Ricavi v/Comune altre prestazioni | 117.440 | 0% | - | 0% | 117.440 | 100% | - | 0% | 117.440 | 100% |
| Ricavi Comuni altri enti | 9.133.820 | 27% | 7.771.104 | 24% | 3.815.389 | 18% | 7.291.480 | 22% | 1.842.340 | 25% |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA | 19.978.245 | 59% | 20.222.491 | 62% | 244.245 | -1% | 20.112.569 | 61% | 134.324 | -1% |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Contributi RD consorzi di Filiera | 360.760 | 1% | 456.278 | 1% | 95.518 | -21% | 271.289 | 1% | 89.471 | 33% |
| Altri | 200.123 | 1% | 406.100 | 1% | 205.977 | -51% | 211.913 | 1% | 11.790 | -6% |
| Totale Ricavi netti | 33.682.138 | 99,8% | 32.840.864 | 100,0% | 3.031.104 | 2,6% | 31.601.682 | 96,2% | 2.080.457 | 6,6% |
| Altri ricavi e proventi ordinari | 76.152 | 0% | 7.100 | 0,02% | 69.052 | 973% | 433.124 | 1,32% | 356.972 | -82% |
| Totale Valore della Produzione | 33.758.290 | 100% | 32.847.964 | 100% | 910.326 | 3% | 32.034.806 | 98% | 1.723.485 | 5% |

Focus Ricavi Propri

Al 31.12.2019 si attesta al valore di **3.504.373€** il corrispettivo correlato alla voce dei contributi dei Consorzi di Filiera, che registra un decremento di 1.165.536€ rispetto al dato di previsione 2019, ed una diminuzione di 9.195€ rispetto al consuntivo 2018, secondo l'articolazione del prospetto che segue.

| Contributi Consorzi di Filiera | CE INTEGRATO (colonna AU) | BDG INTEGRATO (colonna AS) | Var. Ass INTEGRATO | Var. % INTEGRATO | CE INTEGRATO (colonna AV) | Var. Ass. INTEGRATO |
|--|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | BDG '19-CE '19 | 2018 | CE '19 - CE '18 |
| CARTONE COMIECO | 1.001.226 | 1.544.314 | - 543.088 | 54% | 1.326.520 | - 325.294 |
| PLASTICA COREPLA | 1.443.825 | 1.516.529 | - 72.705 | 5% | 1.135.717 | 308.108 |
| CARTA COMIECO | 735.615 | 1.185.636 | - 450.021 | 61% | 672.043 | 63.572 |
| CARTA COMIECO/PIATTAFORMA/CARTIERA FMS | - | - | - | - | - | - |
| VETRO COREVE | 172.324 | 211.901 | - 39.578 | 23% | 204.038 | - 31.715 |
| ACCIAIO RICREA | 20.046 | 42.336 | - 22.290 | 111% | 39.271 | - 19.225 |
| ALLUMINIO CIAL | 3.131 | 7.500 | - 4.369 | 140% | 11.404 | - 8.273 |
| ABITI USATI | 82.658 | 129.817 | - 47.158 | 57% | 95.340 | - 12.682 |
| CONTRIBUTO RAE | 40.321 | 29.000 | 11.321 | -28% | 26.657 | 13.664 |
| LEGNO RILEGNO | 5.227 | 2.876 | 2.351 | -45% | 2.577 | 2.650 |
| TOTALE | 3.504.373 | 4.669.910 | - 1.165.536 | 33% | 3.513.568 | - 9.195 |

Circa i contributi in esame, occorre preliminarmente evidenziare che sono vigenti, anche per l'anno 2019, le convenzioni regolari che la società Amiu Puglia spa ha inteso rinnovare con i principali Consorzi di Filiera adeguandoli alla durata dell'accordo quadro Anci - Conai del 23.12.2008, recante la disciplina relativa alla gestione integrata delle relative frazioni di rifiuto differenziato per gli anni 2014/2019 ed i cui corrispettivi sono stati di anno in anno incrementati degli indici Istat.

Entrando nel merito dei corrispettivi che sono stati riconosciuti dai Consorzi di Filiera connessi al recupero delle principali frazioni di rifiuto differenziato si analizzano nel proseguo quelli relativi al territorio comunale barese.

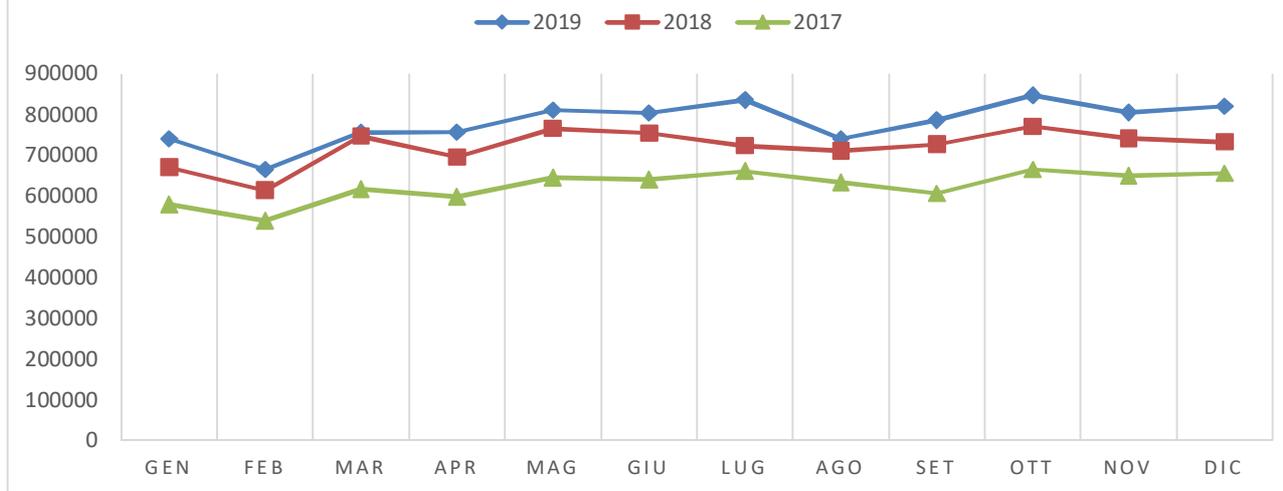
Al 31.12.2019 l'entità dei corrispettivi si attesta al valore di **3.143.614€**, registrando un decremento di 1.070.018€, rispetto al dato di previsione 2019, ed una diminuzione di 98.666€ rispetto al dato consuntivo 2018.

| Contributi Consorzi di Filiera | CE BARI (colonna P) | BDG BARI (colonna N) | Var. Ass BARI | CE BARI (colonna Q) | Var. Ass BARI |
|--|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|-----------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19 - CE '18 |
| CARTONE COMIECO | 870.520 | 1.356.915 | - 486.395 | 1.202.320 | - 331.800 |
| PLASTICA COREPLA | 1.258.689 | 1.318.713 | - 60.024 | 1.071.057 | 187.632 |
| CARTA COMIECO | 719.331 | 1.152.592 | - 433.261 | 628.157 | 91.174 |
| CARTA COMIECO/PIATTAFORMA/CARTIERA FMS | - | - | - | - | - |
| VETRO COREVE | 172.324 | 207.314 | - 34.990 | 198.067 | - 25.744 |
| ACCIAIO RICREA | 20.046 | 42.336 | - 22.290 | 39.271 | - 19.225 |
| ALLUMINIO CIAL | 3.131 | 7.500 | - 4.369 | 11.404 | - 8.273 |
| ABITI USATI | 54.024 | 96.386 | - 42.363 | 62.769 | - 8.745 |
| CONTRIBUTO RAE | 40.321 | 29.000 | 11.321 | 26.657 | 13.664 |
| LEGNO RILEGNO | 5.227 | 2.876 | 2.351 | 2.577 | 2.650 |
| TOTALE | 3.143.614 | 4.213.631 | - 1.070.018 | 3.242.279 | - 98.666 |

Preliminarmente si evidenzia il contributo sugli imballaggi in **Plastica cer 15.01.06** riconosciuto dal Consorzio Corepla, che, al 31.12.2019, si attesta pari al valore di 1.258.689€ registrando un decremento di 60.024€, rispetto al dato di previsione 2019, ed un incremento di 187.632€ rispetto all'anno precedente.

Qui di seguito il Report relativo al trend triennale 2017-2019 del CER 150106 Imballaggi in Materiali Misti.

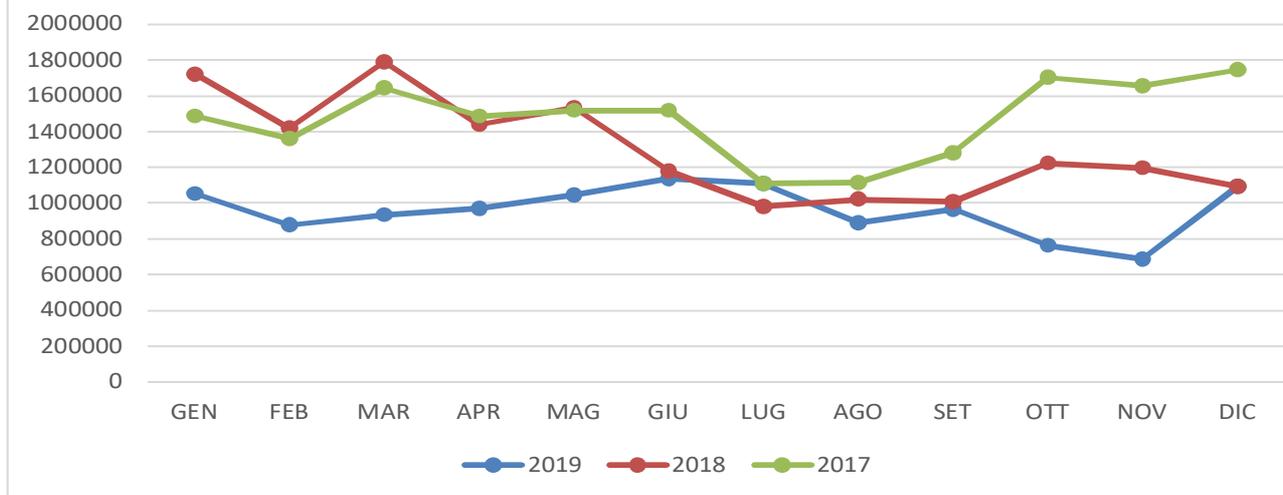
REPORT TRIENNIO 2017-2019 CER 150106 - IMBALLAGGI IN MATERIALI MISTI (KG)



Nell'anno 2019 il contributo riconosciuto dal consorzio Comieco, si è attestato al valore di 870.520€, registrando un decremento di 486.395€ registrato rispetto alle previsioni di budget, ed, una diminuzione di 331.800€, registrato rispetto al dato consuntivo 2018.

Qui di seguito il Report relativo al trend triennale 2017-2019 del CER 150101 Imballaggi Carta e Cartone.

REPORT TRIENNIO 2017-2019 CER 150101 - IMBALLAGGI CARTA E CARTONE (Kg)

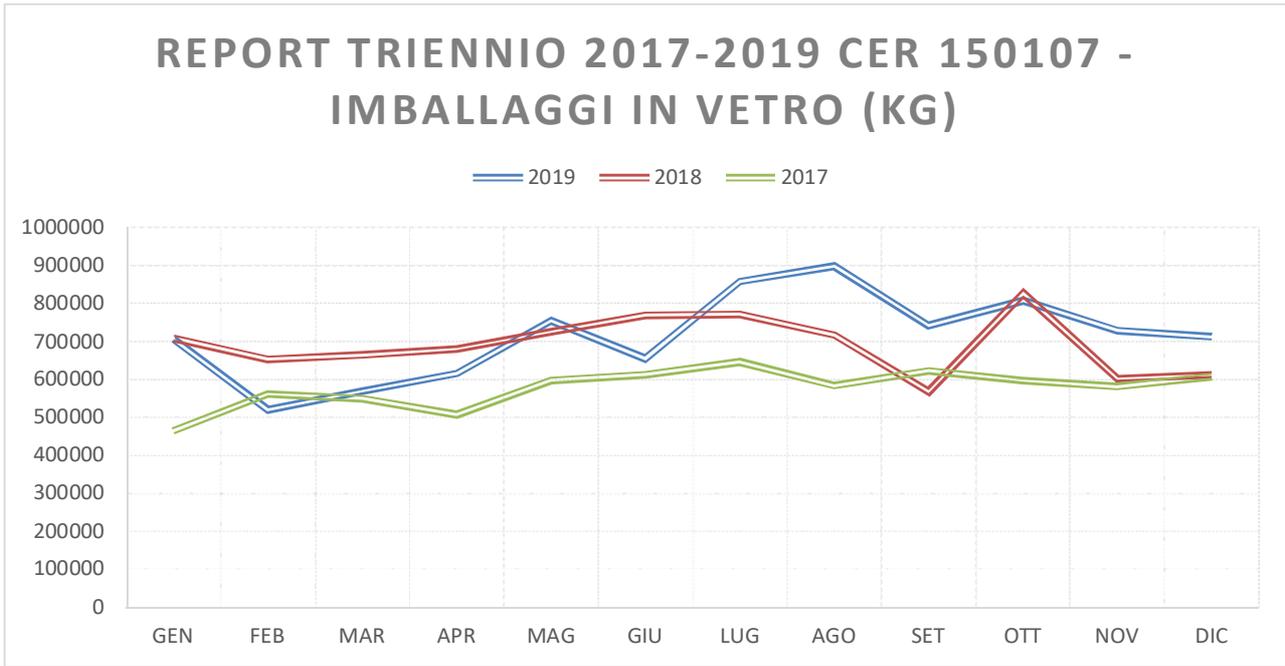


Con l'entrata in vigore del nuovo ATC 2014-2019, il servizio attualmente svolto dalla società nella modalità di raccolta selettiva di prossimità, ha consentito di ottenere il corrispettivo di prima fascia pari al valore di 98,91€/ton più il corrispettivo integrativo, pari al valore di 2,56€/ton, per un contributo complessivo di 101,47€/ton che ci è stato riconosciuto dal consorzio dal mese di aprile per tutto l'anno 2019 e fino alla concorrenza della quantità selettiva ammessa per l'anno 2019 è fissata pari al valore di 13.254,06 ton.

Al 31/12/2019 il contributo "carta Comieco", CER 200101, si attesta pari al valore di 719.331€, registrando un decremento del valore di 433.261€ rispetto alle previsioni di budget 2019, e, un incremento di 91.174€, registrato rispetto al dato consuntivo 2018.

Circa il servizio di recupero del vetro CER 150107, nell'anno 2019, la società ha ottenuto un corrispettivo pari al valore di 172.324€ registrando un decremento di 34.990€ rispetto al dato di previsione 2019, e, una diminuzione di 25.744€, registrata rispetto al dato consuntivo 2018.

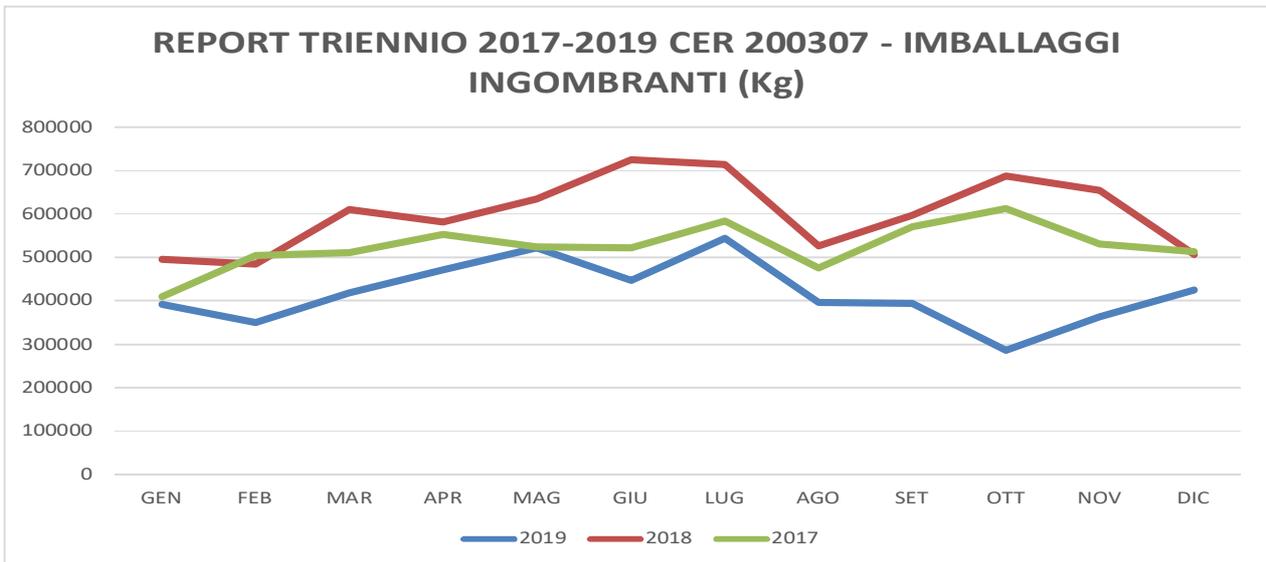
Qui di seguito il Report relativo al trend triennale 2017-2019 del CER 150107 Imballaggi in Vetro.

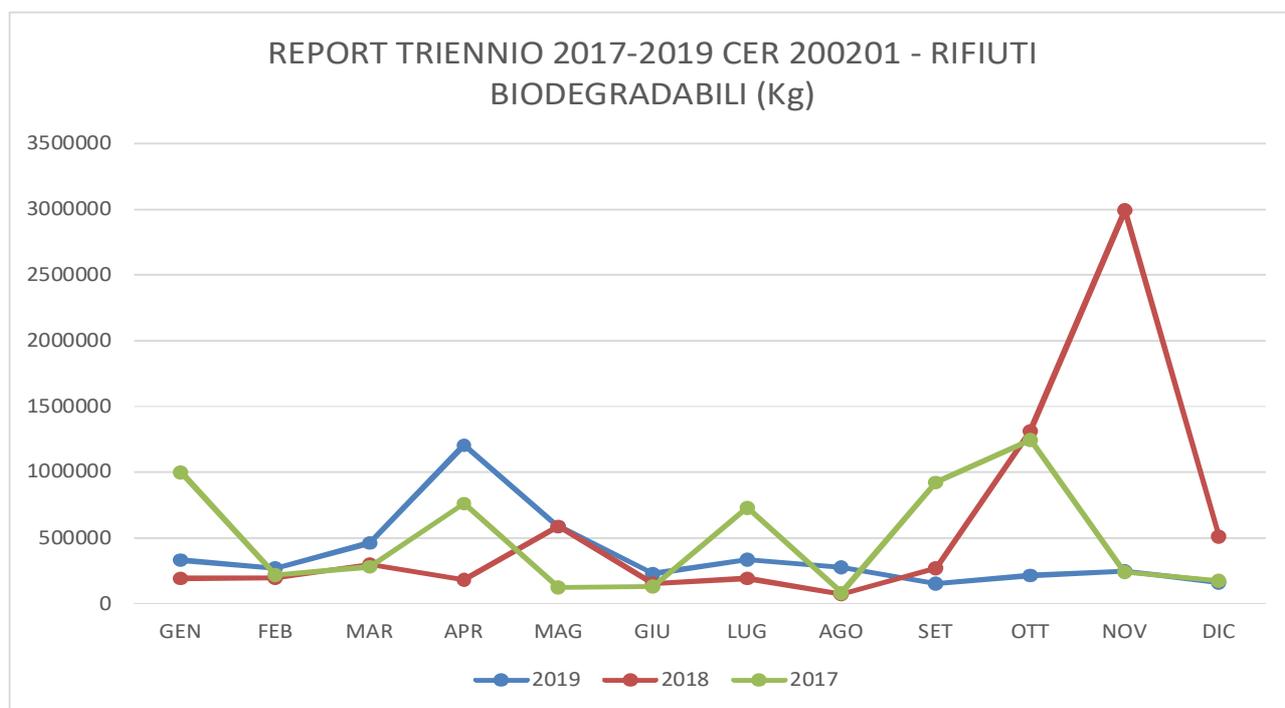


Circa il recupero del legno, nell'anno 2019, la società ha ottenuto un corrispettivo complessivo pari al valore di 5.227€, che registra un incremento rispetto alla previsione di budget 2019 per 2.351€, ed, un aumento di 2.650€ rispetto al dato consuntivo 2018.

In ultima analisi, al 31.12.2019 si attesta al valore di 20.046€ il contributo ottenuto dal Consorzio RICREA, che registra un decremento rispetto alle previsioni di budget 2019 per 22.290€, ed una diminuzione rispetto al dato consuntivo 2018 pari a 19.225€.

Qui di seguito i Report relativi al trend triennale 2017-2019 del CER 200307 Rifiuti Ingombranti e del CER 200201 Rifiuti Biodegradabili.





D'altro canto, si evidenzia il prospetto di riepilogo dei corrispettivi che sono stati riconosciuti dai Consorzi di Filiera connessi al recupero delle principali frazioni di rifiuto differenziato raccolto sul territorio comunale foggiano.

L'entità dei corrispettivi, al 31.12.2019, si attesta pari a 360.760€, registrando un decremento di 95.518€ rispetto alle previsioni dell'anno 2019, e, un incremento di 89.471€ rispetto al dato consuntivo 2018, come si evidenzia da prospetto che segue:

| Contributi Consorzi di Filiera | CE FOGGIA (colonna AA) | BDG Foggia (colonna Y) | Var. Ass FOGGIA | CE FOGGIA (colonna AB) | Var. Ass FOGGIA |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| CARTONE COMIECO | 130.706 | 187.399 | - 56.693 | 124.200 | 6.506 |
| PLASTICA COREPLA | 185.135 | 197.816 | - 12.681 | 64.660 | 120.475 |
| CARTA COMIECO | 16.284 | 33.045 | - 16.761 | 43.887 | 27.603 |
| CARTA COMIECO/PIATTAFORMA/CARTIERA FMS | - | - | - | - | - |
| VETRO COREVE | - | 4.588 | - 4.588 | 5.971 | 5.971 |
| ACCIAIO RICREA | - | - | - | - | - |
| ALLUMINIO CIAL | - | - | - | - | - |
| ABITI USATI | 28.635 | 33.430 | - 4.796 | 32.572 | 3.937 |
| CONTRIBUTO RAE | - | - | - | - | - |
| LEGNO RILEGNO | - | - | - | - | - |
| TOTALE | 360.760 | 456.278 | - 95.518 | 271.289 | 89.471 |

Nell'ambito degli altri ricavi propri, rileva, in secondo luogo, il corrispettivo connesso ai servizi di triturazione, biostabilizzazione, trasporto e smaltimento, reso ai comuni appartenenti a OGA FG3 – BAT - BA, che al 31.12.2019 si attesta pari a 12.224.834€, con un incremento di 1.384.857€ rispetto alle previsioni di budget, come da prospetto che segue.

| RICAVI | CE 2019 | | BDG 2019 | | Delta ASS. | | CE 2018 | | Delta ASS. | |
|--|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| | INTEGRATO | % | INTEGRATO | % | INTEGRATO CE '19 - BDG '19 | Delta % | INTEGRATO | % | INTEGRATO CE '19 - CE '18 | Delta % |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di Bari | 61.649.896 | 59% | 60.821.595 | 59% | 828.301 | 1% | 60.329.807 | 58% | 1.320.090 | 2% |
| Tributo regionale Comune di Bari | 957.134 | 1% | 766.296 | 1% | 190.838 | 25% | 552.455 | 1% | 404.679 | 73% |
| Ricavo a copertura costi di smaltimento Comune di Foggia CER. 190501 | 3.891.750 | 4% | 3.984.890 | 4% | 93.140 | -2% | 3.714.431 | 4% | 177.319 | 5% |
| Ricavi v/Comune altre prestazioni | 127.686 | 0% | - | 0% | 127.686 | 100% | 14.804 | 0% | 112.882 | 763% |
| Ricavi Comuni altri enti | 12.224.834 | 12% | 10.839.976 | 10% | 1.384.857 | 13% | 10.700.992 | 10% | 1.523.841 | 14% |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di FOGGIA | 19.978.245 | 19% | 20.222.491 | 20% | 244.245 | -1% | 20.112.569 | 19% | 134.324 | -1% |
| Ricavi Contratto di Servizio Comune di Sannicandro | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Contributi RD consorzi di filiera | 3.504.373 | 3% | 4.669.910 | 5% | 1.165.536 | -25% | 3.513.568 | 3% | 9.195 | 0% |
| Altri | 657.076 | 1% | 1.228.779 | 1% | 571.703 | -47% | 584.875 | 1% | 72.201 | 12% |
| Totale Ricavi netti | 102.990.995 | 98,5% | 102.533.937 | 99,0% | 457.058 | 0,4% | 99.523.501 | 96,1% | 3.467.495 | 3,5% |
| Altri ricavi e proventi ordinari | 1.576.368 | 2% | 1.010.067 | 0,98% | 566.301 | 56% | 1.612.790 | 1,56% | 36.422 | -2% |
| Totale Valore della Produzione | 104.567.363 | 100% | 103.544.004 | 100% | 1.023.359 | 0,99% | 101.136.291 | 98% | 3.431.072 | 3,39% |

Altri Ricavi e Proventi ordinari

La voce degli "altri ricavi e proventi", al 31.12.2019, si attesta ad un valore pari a 1.576.368€, ed è ascrivibile alla sede principale di Bari per 1.500.216€ e per 76.152€ è ascrivibile alla sede di Foggia. L'aggregato di ricavo registra un incremento di 566.301€, rispetto alle previsioni di budget 2019.

Relativamente alla sede di Bari, il raggruppamento include il dato connesso ai contributi in conto impianti, per un valore complessivo di 244.655€, che attengono prevalentemente:

- ✓ per 125.066€ i contributi di competenza dell'anno relativo al finanziamento regionale per l'avvio del PAP ZSU1;
- ✓ per 106.775€ i contributi di competenza dell'anno relativo al finanziamento regionale per l'avvio del PAP ZSU2;
- ✓ per 5.475€, i contributi per la realizzazione di n.1 Centro di Raccolta Multimateriale (CRM) nel Quartiere S.Paolo, erogati con finanziamenti *POR 2000-2006 Misura 1.8, Area di Azione 2 - Interventi per accrescere la raccolta differenziata, il recupero ed il riutilizzo dei rifiuti* e legge regionale 13/96;
- ✓ per 7.319€ i contributi per incentivare la raccolta dei RAEE;
- ✓ per 20€ i contributi di competenza dell'anno relativi alla Legge 388/2000.

La voce in esame accoglie, anche, i contributi in conto esercizio, per un importo complessivo previsto di 248.628€, di cui:

- 21.287€, quali contributi GSE, connessi all'impianto fotovoltaico di tipo statico di potenza pari a 42,2 kW e relativa immissione in rete dell'energia prodotta che rappresenta un motivo di orgoglio per la società nonché primo passo importante nel settore delle energie rinnovabili. Il nuovo impianto, di proprietà del Comune di Bari, è rientrato nel più ampio finanziamento regionale che ha consentito la realizzazione dell'impianto di biostabilizzazione dei rifiuti e consente, oggi, alla società di beneficiare delle tariffe incentivanti disciplinate dal *Conto Energia del 19.02.2007 e ss.mm.ii. intervenute con il decreto del Ministero dello Sviluppo economico del 5.05.2011*.
- 193.921€ relativi al credito di imposta connesso al rimborso delle accise sul gasolio per autotrazione;
- 33.420€, quale contributo Fondimpresa, riconosciuto per la formazione del personale.

Per quanto concerne la voce degli altri ricavi e proventi diversi residuali si evidenziano l'importo pari a 74.790€, connesso al rimborso della Federambiente relativo ai dipendenti della società in distacco sindacale, nonché euro 640.414 relativo alla definizione della procedura di contestazione disservizi per le attività di spazzamento e raccolta annualità 2015-2016-2017-2018, notificata dal Comune di Bari, giusta nota pec del 27.01.2020, sia della definizione del contenzioso con l'Inail relativa alla variazione della tariffa applicata, nell'anno 2015, in quanto la Direzione Regionale Puglia dell'Inail ha ritenuto che la riclassificazione tariffaria doveva trovare applicazione con decorrenza non retroattiva, bensì dal 1 luglio 2017.

Costi della produzione

Costi

Il prospetto riepilogativo che segue illustra, in dettaglio, la composizione dei costi della produzione che, per il 31.12.2019, si attestano pari al valore di 102.750.010€ registrando un decremento di 54.688€ rispetto alla previsione di budget 2019, ed un incremento di 5.557.638€ rispetto al dato consuntivo 2018, secondo l'articolazione della tabella che segue.

| Costi della produzione | CE INTEGRATO 2019 | INC. | BDG INTEGRATO 2019 | INC. | Var. Ass INTEGRATO | DELTA INC. | CE INTEGRATO 2018 | INC. | Var. Ass INTEGRATO | DELTA INC. |
|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|------------|-------------------|-------------|--------------------|------------|
| | | % | | % | CE '19 - BDG '19 | % | | % | CE '19 - CE '18 | % |
| per materie prime, suss., di consumo e di merci | 4.763.169 | 5% | 5.944.125 | 6% | - 1.180.957 | -20% | 5.697.884 | 6% | - 934.715 | -16% |
| per servizi | 45.073.225 | 44% | 41.123.074 | 40% | 3.950.151 | 10% | 39.715.208 | 41% | 5.358.017 | 13% |
| per godimento di beni di terzi | 2.404.083 | 2% | 2.512.507 | 2% | - 108.423 | -4% | 2.093.562 | 2% | 310.521 | 15% |
| per il personale | 46.845.383 | 46% | 49.395.098 | 48% | - 2.549.715 | -5% | 47.343.726 | 49% | - 498.343 | -1% |
| per ammortamenti e svalutazioni | 2.566.496 | 2% | 2.775.104 | 3% | - 208.608 | -8% | 2.429.916 | 3% | 136.580 | 6% |
| var.ni rimanenze di materie prime, suss. | - 52.126 | 0% | 69.320 | 0% | - 121.445 | -175% | - 1.034.683 | -1% | 982.557 | -95% |
| per accantonamenti rischi vari | 516.067 | 1% | 347.500 | 0% | 168.567 | 49% | 369.645 | 0% | 146.422 | 40% |
| per oneri diversi di gestione | 633.712 | 1% | 637.971 | 1% | - 4.259 | -1% | 577.113 | 1% | 56.599 | 10% |
| Totale Costi della produzione (B) | 102.750.010 | 100% | 102.804.698 | 100% | - 54.688 | 0% | 97.192.372 | 100% | 5.557.638 | 6% |

In realtà le dinamiche intervenute nel costo della produzione appaiono più chiare nei prospetti di dettaglio che seguono rispettivamente relativi alla sede principale di Bari, alla filiale di Foggia.

In particolare, circa la sede principale barese, al 31.12.2019 si rappresenta il decremento del 17% corrispondente al valore di 706.593€ del costo per materie prime rispetto alle previsioni di budget 2019, per le cui considerazioni si rimanda alla relativa sezione dei costi.

In secondo luogo emerge il costo per servizi che registra un aumento del 10% in più, per un valore 2.759.637€, rispetto al dato previsionale 2019.

Segue prospetto di dettaglio dei costi della produzione relativi alla sede di Bari.

| Costi della produzione | CE BARI 2019 | INC. | BDG BARI 2019 | INC. | Var. Ass BARI | DELTA INC. | CE BARI 2018 | INC. | Var. Ass BARI | DELTA INC. |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|------------|-------------------|-------------|------------------|------------|
| | | % | | % | CE '19 - BDG '19 | % | | % | CE '19 - CE '18 | % |
| per materie prime, suss., di consumo e di merci | 3.434.055 | 5% | 4.140.649 | 6% | - 706.593 | -17% | 4.165.605 | 6% | - 731.549 | -18% |
| per servizi | 29.940.038 | 42% | 27.180.400 | 39% | 2.759.637 | 10% | 27.076.685 | 40% | 2.863.353 | 11% |
| per godimento di beni di terzi | 827.120 | 1% | 859.224 | 1% | - 32.104 | -4% | 692.626 | 1% | 134.494 | 19% |
| per il personale | 34.211.616 | 48% | 35.348.402 | 50% | - 1.136.786 | -3% | 34.543.956 | 51% | - 332.341 | -1% |
| per ammortamenti e svalutazioni | 1.963.714 | 3% | 2.076.643 | 3% | - 112.928 | -5% | 1.906.941 | 3% | 56.773 | 3% |
| var.ni rimanenze di materie prime, suss. | - 151.946 | 0% | 44.005 | 0% | - 195.951 | -445% | - 873.217 | -1% | 721.271 | -83% |
| per accantonamenti rischi vari | 516.067 | 1% | 347.500 | 0% | 168.567 | 49% | 369.645 | 1% | 146.422 | 40% |
| per oneri diversi di gestione | 451.607 | 1% | 348.811 | 0% | 102.796 | 29% | 414.961 | 1% | 36.646 | 9% |
| Totale Costi della produzione (B) | 71.192.271 | 100% | 70.345.632 | 100% | 846.639 | 1% | 68.297.203 | 100% | 2.895.068 | 4% |

Circa la sede operativa di Foggia, al 31.12.2019, si rappresenta il decremento del 26% corrispondente al valore di 474.364€ del costo per materie prime rispetto alle previsioni di budget 2019, per le cui considerazioni si rimanda alla relativa sezione dei costi.

In secondo luogo emerge il costo per servizi che registra un incremento del 9%, per un valore di 1.190.514€, rispetto al dato previsionale 2019.

Segue prospetto di dettaglio dei costi della produzione relativi alla sede di Foggia.

| Costi della produzione | CE FOGGIA 2019 | INC. | BDG FOGGIA 2019 | INC. | Var. Ass FOGGIA | DELTA INC. | CE FOGGIA 2018 | INC. | Var. Ass FOGGIA | DELTA INC. |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|------------|-------------------|-------------|------------------|------------|
| | | % | | % | CE '19 - BDG '19 | % | | % | CE '19 - CE '18 | % |
| per materie prime, suss., di consumo e di merci | 1.329.113 | 4% | 1.803.477 | 6% | - 474.364 | -26% | 1.532.279 | 5% | - 203.166 | -13% |
| per servizi | 15.133.187 | 48% | 13.942.674 | 43% | 1.190.514 | 9% | 12.638.523 | 44% | 2.494.664 | 20% |
| per godimento di beni di terzi | 1.576.964 | 5% | 1.653.283 | 5% | - 76.320 | -5% | 1.400.936 | 5% | 176.028 | 13% |
| per il personale | 12.633.767 | 40% | 14.046.696 | 43% | - 1.412.929 | -10% | 12.799.770 | 44% | - 166.002 | -1% |
| per ammortamenti e svalutazioni | 602.782 | 2% | 698.461 | 2% | - 95.679 | -14% | 522.975 | 2% | 79.807 | 15% |
| var.ni rimanenze di materie prime, suss. | 99.821 | 0% | 25.315 | 0% | 74.506 | 294% | - 161.466 | -1% | 261.286 | -162% |
| per accantonamenti rischi vari | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| per oneri diversi di gestione | 182.105 | 1% | 289.160 | 1% | - 107.055 | -37% | 162.153 | 1% | 19.952 | 12% |
| Totale Costi della produzione (B) | 31.557.739 | 100% | 32.459.066 | 100% | - 901.327 | -3% | 28.895.169 | 100% | 2.662.570 | 9% |

Segue l'analisi delle singole voci economiche di costo.

Costi per materie prime

La voce relativa all'acquisto delle materie prime, di importo pari a 4.763.169€ registra un decremento di 934.715€, corrispondente ad una variazione negativa del 16%, rispetto al relativo dato dell'esercizio 2018, l'aggregato di costo, inoltre, registra una riduzione di 1.180.957€ rispetto alla previsione di budget 2019.

Al 31.12.2019, tra le voci più significative del raggruppamento, emergono:

- la spesa per il "gasolio per autotrazione", che si attesta ad un valore pari 2.582.753€, di cui:
- 1.692.056€ relativi alla sede principale di Bari, che registra un decremento di 13.794€ rispetto al dato consuntivo 2018 mentre è pari a 102.235€ l'aumento registrato rispetto al dato di previsione 2019;
- 890.697€ relativi alla sede operativa di Foggia, registrando un incremento di 32.440€ rispetto al dato consuntivo 2018, ed è pari al valore di 90.697€ l'aumento registrato rispetto al dato di previsione 2019.

Circa la sede di Bari, all'uopo si pone in evidenza che la società, a fronte degli incrementi progressivi che ha conosciuto il gasolio nel corso degli anni, ha beneficiato, a titolo di credito di imposta, del rimborso dell'incremento dell'accisa relativa al gasolio per autotrazione, ai sensi dell'articolo 1 comma 10 del decreto-legge n.16 del 21/02/2005.

Il credito di imposta connesso al rimborso dell'accisa di cui in precedenza è stato pari a 193.921€, relativo all'esercizio 2019.

- ✓ la voce "ricambi per automezzi", che si attesta al valore di 341.779€, registrando un incremento di 3.919€ rispetto al dato consuntivo 2018 mentre è pari a 18.221€ la riduzione registrata rispetto al dato di previsione. L'approvvigionamento di ricambi riguarda:
 - per 278.909€ la sede di Bari, con un incremento di 12.009€ rispetto al dato consuntivo 2018, e si registra un aumento di 8.909€ rispetto alle previsioni di budget 2019;
 - per 62.870 riguardano la filiale di Foggia, con un decremento di 8.090€ rispetto al dato consuntivo 2018 ed è pari a 27.130€ la riduzione rispetto alle previsioni 2019;
- ✓ la voce "ricambi per cassonetti", che si attesta al valore di 25.614€, registrando un decremento di 32.504€ rispetto al dato consuntivo 2018, ed è pari a 34.386€ il decremento registrato rispetto al dato di previsione 2019. L'approvvigionamento di ricambi per cassonetti riguarda esclusivamente la sede di Bari.

Al 31.12.2019 è, infine, significativo il dato relativo alle rimanenze finali di magazzino che, al netto del relativo fondo di obsolescenza per 134.138€, si attestano complessivamente pari a 2.303.972€.

Costi per servizi

Al 31.12.2019 i "costi per servizi", si attestano al valore di 45.073.225€, registrando un incremento di 5.358.017€, rispetto all'esercizio precedente, e registrano un aumento di 3.950.151€ rispetto alla previsione di budget 2019, la cui composizione è spiegata nel prospetto riepilogativo che segue.

| COSTI SERVIZI | CE INTEGRATO 2019 | | BDG INTEGRATO 2019 | | Delta CE '19 - BDG '19 | | CE INTEGRATO 2018 | | Delta CE '18 - CE '19 | | delta Var. %CE '19 - CE '18 | |
|--|-------------------|-------------|--------------------|-------------|------------------------|------------|-------------------|-------------|-----------------------|------------|-----------------------------|---|
| | | % | | % | | % | | % | | % | | % |
| a) Trasporti | 9.219 | 0% | 45.000 | 0% | - 35.781 | -80% | 20.566 | 0% | - 11.347 | -55% | | |
| b) Spese postali e di affrancatura | 3.456 | 0% | 9.000 | 0% | - 5.544 | -62% | 4.572 | 0% | - 1.117 | -24% | | |
| c) Assicurazioni diverse | 538.906 | 1% | 473.000 | 1% | 65.906 | 14% | 522.319 | 1% | 16.586 | 3% | | |
| d) Rimborsi a pie' di lista al personale | 3.272 | 0% | 8.000 | 0% | - 4.728 | -59% | 6.816 | 0% | - 3.544 | -52% | | |
| e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano | 1.739.287 | 4% | 1.983.000 | 5% | - 243.713 | -12% | 1.719.253 | 4% | 20.034 | 1% | | |
| f) Spese di rappresentanza | 5.000 | 0% | - | - | 5.000 | 100% | 1.716 | 0% | 3.284 | 191% | | |
| g) Manutenzione esterna macchinari, impianti... | 2.134.875 | 5% | 1.532.421 | 4% | 602.454 | 39% | 1.553.017 | 4% | 581.858 | 37% | | |
| h) Lavoro interinale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| i) Servizi di vigilanza | 267.381 | 1% | 344.600 | 1% | - 77.219 | -22% | 255.879 | 1% | 11.502 | 4% | | |
| l) Altri costi per servizi | 2.149.805 | 5% | 2.194.862 | 5% | - 45.057 | -2% | 1.971.117 | 5% | 178.688 | 9% | | |
| m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali | 87.408 | 0% | 69.300 | 0% | 18.108 | 26% | 30.569 | 0% | 56.839 | 186% | | |
| n) Spese e compensi agli amministratori | 166.008 | 0% | 164.553 | 0% | 1.455 | 1% | 169.376 | 0% | 3.369 | -2% | | |
| o) Compensi ai sindaci | 76.804 | 0% | 67.134 | 0% | 9.671 | 14% | 73.237 | 0% | 3.567 | 5% | | |
| p) Lavanderia indumenti di lavoro | 41.248 | 0% | 70.903 | 0% | - 29.655 | -42% | 26.113 | 0% | 15.135 | 58% | | |
| q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali | 23.951.370 | 53% | 21.072.434 | 51% | 2.878.936 | 14% | 19.904.089 | 50% | 4.047.282 | 20% | | |
| r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario) | 126.713 | 0% | 205.000 | 0% | - 78.287 | -38% | 115.284 | 0% | 11.429 | 10% | | |
| s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione) | 2.268.701 | 5% | 2.154.972 | 5% | 113.729 | 5% | 2.155.690 | 5% | 113.011 | 5% | | |
| t) Manutenzione e macchine di ufficio | 215 | 0% | 2.082 | 0% | - 1.868 | -90% | 253 | 0% | 38 | -15% | | |
| u) Canoni di assistenza tecnica | 110.402 | 0% | 96.300 | 0% | 14.102 | 15% | 108.752 | 0% | 1.650 | 2% | | |
| v) Consulenze legali e consulenze varie | 428.994 | 1% | 488.292 | 1% | - 59.298 | -12% | 474.152 | 1% | 45.158 | -10% | | |
| z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali | 10.913.786 | 24% | 10.097.221 | 25% | 816.565 | 8% | 10.546.477 | 27% | 367.309 | 3% | | |
| w) Buoni pasto | 50.375 | 0% | 45.000 | 0% | 5.375 | 12% | 55.959 | 0% | 5.584 | -10% | | |
| Totale Costi per servizi | 45.073.225 | 100% | 41.123.074 | 100% | 3.950.151 | 10% | 39.715.208 | 100% | 5.358.017 | 13% | | |

Segue l'analisi dei costi per servizi di terzi dell'anno 2019 relativi alla sede principale di BARI.

| COSTI SERVIZI | CEBARI 2019 | | BDG BARI 2019 | | Delta BARI CE '19 - BDG '19 | | CEBARI 2018 | | Delta BARI CE '18 - CE '19 | | delta Var. %BARI CE '19 - CE '18 | |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------------|------------|-------------------|-------------|----------------------------|------------|----------------------------------|---|
| | | % | | % | | % | | % | | % | | % |
| a) Trasporti | 7.373 | 0% | 15.000 | 0% | - 7.627 | -51% | 17.457 | 0% | - 10.084 | -58% | | |
| b) Spese postali e di affrancatura | 1.071 | 0% | 4.000 | 0% | - 2.929 | -73% | 2.137 | 0% | - 1.066 | -50% | | |
| c) Assicurazioni diverse | 329.163 | 1% | 283.000 | 1% | 46.163 | 16% | 312.793 | 1% | 16.370 | 5% | | |
| d) Rimborsi a pie' di lista al personale | 606 | 0% | 5.000 | 0% | - 4.394 | -88% | 4.202 | 0% | - 3.595 | -86% | | |
| e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano | 1.227.158 | 4% | 1.429.000 | 5% | - 201.842 | -14% | 1.198.161 | 4% | 28.997 | 2% | | |
| f) Spese di rappresentanza | 5.000 | 0% | - | - | 5.000 | 100% | 1.716 | 0% | 3.284 | 191% | | |
| g) Manutenzione esterna macchinari, impianti... | 806.113 | 3% | 540.000 | 2% | 266.113 | 49% | 635.225 | 2% | 170.888 | 27% | | |
| h) Lavoro interinale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| i) Servizi di vigilanza | 40.903 | 0% | 44.600 | 0% | - 3.697 | -8% | 43.269 | 0% | 2.366 | -5% | | |
| l) Altri costi per servizi | 1.835.403 | 6% | 1.812.362 | 7% | 23.041 | 1% | 1.668.376 | 6% | 167.026 | 10% | | |
| m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali | 77.846 | 0% | 68.000 | 0% | 9.846 | 14% | 29.207 | 0% | 48.639 | 167% | | |
| n) Spese e compensi agli amministratori | 100.340 | 0% | 100.012 | 0% | 328 | 0% | 104.196 | 0% | 3.856 | -4% | | |
| o) Compensi ai sindaci | 44.886 | 0% | 40.280 | 0% | 4.606 | 11% | 44.530 | 0% | 356 | 1% | | |
| p) Lavanderia indumenti di lavoro | 35.947 | 0% | 55.903 | 0% | - 19.956 | -36% | 20.708 | 0% | 15.239 | 74% | | |
| q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali | 13.775.975 | 46% | 11.958.459 | 44% | 1.817.516 | 15% | 11.387.215 | 42% | 2.388.759 | 21% | | |
| r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario) | 126.713 | 0% | 180.000 | 1% | - 53.287 | -30% | 115.284 | 0% | 11.429 | 10% | | |
| s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione) | 1.643.956 | 5% | 1.526.472 | 6% | 117.484 | 8% | 1.558.258 | 6% | 85.699 | 5% | | |
| t) Manutenzione macchine di ufficio | 134 | 0% | 1.082 | 0% | - 949 | -88% | 80 | 0% | 54 | 67% | | |
| u) Canoni di assistenza tecnica | 91.014 | 0% | 76.800 | 0% | 14.214 | 19% | 86.155 | 0% | 4.859 | 6% | | |
| v) Consulenze legali e consulenze varie | 279.351 | 1% | 377.434 | 1% | - 98.083 | -26% | 337.170 | 1% | 57.819 | -17% | | |
| z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali | 9.466.757 | 32% | 8.622.996 | 32% | 843.760 | 10% | 9.458.739 | 35% | 8.018 | 0% | | |
| w) Buoni pasto | 44.330 | 0% | 40.000 | 0% | 4.330 | 11% | 51.809 | 0% | 7.479 | -14% | | |
| Totale Costi per servizi | 29.940.038 | 100% | 27.180.400 | 100% | 2.759.637 | 10% | 27.076.685 | 100% | 2.863.353 | 11% | | |

Nell'ambito di tale aggregato economico assume particolare rilevanza la voce relativa ai servizi di terzi connessi alla "raccolta, recupero e/o smaltimento dei rifiuti urbani" che si attesta ad un valore complessivo pari a **23.242.732€**, di cui:

- ✓ 13.775.975€, si riferiscono allo smaltimento, al trasporto ed al tributo regionale correlati alla gestione dei rifiuti indifferenziati, con una incidenza del **46%** sulla totalità dei costi per servizi;
- ✓ 9.466.757€, sono connessi agli oneri sostenuti per il servizio di raccolta e/o recupero dei rifiuti differenziati e dagli altri rifiuti residuali, con una incidenza del **32%** sulla totalità dei costi per servizi effettuati da terzi.

Focus Trattamento, Trasporto e smaltimento RSU INDIFFERENZIATI

Al 31.12.2019, la società ha sostenuto un onere per il servizio di trattamento, trasporto e smaltimento della frazione tal quale, pari a 23.951.370€, registrando un incremento di 4.047.282€ rispetto al dato relativo all'esercizio precedente e si registra un incremento di 2.878.936€ rispetto al dato di previsione 2019, così come evidenziato nel prospetto riepilogativo che segue.

| Dettaglio oneri di Smalt.to rifiuti indiff.ti | CE INTEGRATO | | BDG INTEGRATO | | CEINTEGRATO | DELTA INTEGRATO CE '19 - BDG '19 | | DELTA INTEGRATO CE '19 - CE'18 | | |
|--|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|------------|--------------------------------|------------|------------|
| | 2019 | Inc.za sul tot. | 2019 | Inc.za sul tot. | | 2018 | Ass.ta | rel.va (%) | Ass.ta | rel.va (%) |
| | CONTO ECONOMICO | | | | | | | | | |
| Servizi Trattamento e smaltimento rifiuti | | | | | | | | | | |
| - Smaltimento tal quale Cer 20.03.01 | - | 0,00% | - | 0% | 1.040 | - | - | 1.040 | -100% | |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12 | 5.089.907 | 21% | 3.480.705 | 17% | 3.422.953 | 1.609.201 | 46% | 1.666.954 | 49% | |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | 4.119.619 | 17% | 3.704.060 | 18% | 3.883.841 | 415.559 | 11% | 235.778 | 6% | |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu | 957.134 | 4% | 766.296 | 4% | 552.456 | 190.838 | 25% | 404.678 | 73% | |
| - Smalt. Rsu imp.bio FG-Comune di Foggia | - | 0% | - | - | - | - | - | - | - | |
| Smalt.,trasp., e Trib.Regionale COMUNE di FOGGIA | 4.362.426 | 18% | 4.324.363 | 21% | 3.942.351 | 38.064 | 1% | 420.076 | 11% | |
| - Spese di Trasporto Rsu | 1.626.649 | 7% | 1.900.298 | 9% | 1.540.624 | - 273.649 | -14% | 86.024 | 6% | |
| Tot.le Costi Tratt.to Smalt.to Comune | 16.155.735 | 67% | 14.175.722 | 67% | 13.343.265 | 1.980.013 | 14% | 2.812.470 | 21% | |
| Totale Costi Tratt.to Smalt.to Altri Enti | | | | | | | | | | |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12-altri comuni | 5.005.949 | 21% | 3.654.621 | 17% | 3.936.122 | 1.351.328 | 37% | 1.069.827 | 27% | |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu Altri Enti | 122.914 | 1% | 101.337 | 0% | 161.612 | 21.577 | 21% | 38.698 | -24% | |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | 728.906 | 3% | 808.711 | 4% | 792.861 | - 79.805 | -10% | 63.956 | -8% | |
| - Tributo regionale comune di Foggia | 686.324 | 3% | 826.592 | 4% | 360.352 | - 140.269 | -17% | 325.972 | 90% | |
| - Spese Di Trasporto Rsu imp.bio Foggia | 739.183 | 3% | 895.701 | 4% | 784.293 | - 156.518 | -17% | 45.110 | -6% | |
| - Spese di Trasporto Rsu altri Enti | 268.720 | 1% | 414.894 | 2% | 311.119 | - 146.174 | -35% | 42.399 | -14% | |
| - Costo Socio-Ambientale art.10 LR 17/93 Altri Enti | 243.639 | 1% | 194.856 | 1% | 214.464 | 48.783 | 25% | 29.175 | 14% | |
| Totale Costi Tratt.to Smalt.to Altri Enti | 7.795.635 | 33% | 6.896.712 | 33% | 6.560.824 | 898.923 | 13% | 1.234.811 | 19% | |
| Totale oneri di smaltimento RU | 23.951.370 | 100% | 21.072.434 | 100% | 19.904.089 | 2.878.936 | 14% | 4.047.282 | 20% | |

La spesa sostenuta al 31.12.2019 per il servizio reso agli altri comuni si attesta pari al valore di 7.795.635€, registrando un incremento di 1.234.811€ rispetto al dato consuntivo 2018 per le cui motivazioni si rimanda a quanto già illustrato in premessa, ed è pari al valore di 898.923€ l'incremento registrato rispetto al dato di previsione 2019.

Segue l'analisi per la sede di Bari:

| Dettaglio oneri di Smalt.to rifiuti indiff.ti | CEBARI | | BDG BARI | | CEBARI | DELTA BARICE '19 - BDG '19 | | DELTA BARI CE '19 - CE '18 | | |
|--|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------|
| | 2019 | Inc.za sul tot. | 2019 | Inc.za sul tot. | | 2018 | Ass.ta | rel.va (%) | Ass.ta | rel.va (%) |
| | CONTO ECONOMICO | | | | | | | | | |
| Servizi Trattamento e smaltimento rifiuti | | | | | | | | | | |
| - Smaltimento tal quale Cer 20.03.01 | - | 0,00% | - | 0,00% | - | - | - | - | - | |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12 | 5.089.907 | 37% | 3.480.705 | 29% | 3.422.953 | 1.609.201 | 46% | 1.666.954 | 49% | |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | 4.119.619 | 30% | 3.704.060 | 31% | 3.883.841 | 415.559 | 11% | 235.778 | 6% | |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu | 957.134 | 7% | 766.296 | 6% | 552.456 | 190.838 | 25% | 404.678 | 73% | |
| - Smalt. Rsu imp.bio FG-Comune di Foggia | - | 0% | - | - | - | - | - | - | - | |
| Smalt.,trasp., e Trib.Regionale COMUNE di FOGGIA | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - | |
| - Spese di Trasporto Rsu | 1.626.649 | 12% | 1.900.298 | 16% | 1.540.624 | - 273.649 | -14% | 86.024 | 6% | |
| Tot.le Costi Tratt.to Smalt.to Comune | 11.793.308 | 86% | 9.851.359 | 82% | 9.399.874 | 1.941.949 | 20% | 2.393.435 | 25% | |
| Totale Costi Tratt.to Smalt.to Altri Enti | | | | | | | | | | |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12-altri comuni | 842.862 | 6% | 759.945 | 6% | 698.124 | 82.916 | 11% | 144.738 | 21% | |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu Altri Enti | 122.914 | 1% | 101.337 | 1% | 161.612 | 21.577 | 21% | 38.698 | -24% | |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | 728.906 | 5% | 808.711 | 7% | 792.861 | - 79.805 | -10% | 63.956 | -8% | |
| - Tributo regionale comune di Foggia | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - | |
| - Spese Di Trasporto Rsu imp.bio Foggia | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - | |
| - Spese di Trasporto Rsu altri Enti | 268.720 | 2% | 414.894 | 3% | 311.119 | - 146.174 | -35% | 42.399 | -14% | |
| - Costo Socio-Ambientale art.10 LR 17/93 Altri Enti | 19.265 | 0% | 22.213 | 0% | 23.626 | - 2.948 | -13% | 4.361 | -18% | |
| Totale Costi Tratt.to Smalt.to Altri Enti | 1.982.666 | 14% | 2.107.100 | 18% | 1.987.341 | - 124.433 | -6% | 4.675 | 0% | |
| Totale oneri di smaltimento RU | 13.775.975 | 100% | 11.958.459 | 100% | 11.387.215 | 1.817.516 | 15% | 2.388.759 | 21% | |

Al 31.12.2019, la società ha sostenuto un onere per il servizio di trattamento, trasporto e smaltimento della frazione tal quale, pari a 13.775.975€, registrando un incremento di 2.388.759€ rispetto al dato relativo all'esercizio precedente e si registra un incremento di 1.817.516€ rispetto al dato di previsione 2019.

L'equivalente analisi, relativa alla sede di Foggia, sarà oggetto di commento, in seguito, nella sezione dedicata ai servizi sede di Foggia.

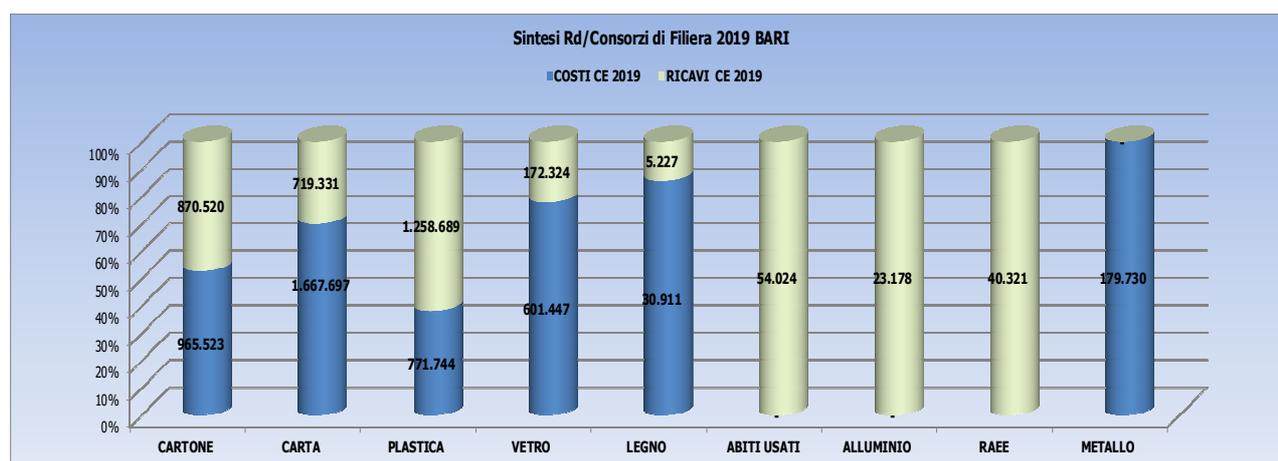
Focus recupero frazioni di rifiuto differenziato

Nell'ambito dell'aggregato relativo ai servizi, rileva, il costo sostenuto dalla società per il recupero dei rifiuti differenziati e degli altri rifiuti residuali che si attesta ad un valore pari a 10.913.786€, con un'incidenza sulla totalità dei costi riferiti ai servizi effettuati da terzi del 24%.

L'aggregato economico in analisi, relativo alla sede di Bari, è in prevalenza rappresentato dall'onere sostenuto per il recupero dei rifiuti differenziati connessi ai principali Consorzi di Filiera. Assume rilevanza il costo connesso alla raccolta selettiva CER 150101, il cui valore si attesta 965.523€, registrando un decremento di 382.223€, rispetto al dato consuntivo relativo all'anno 2018; e si registra una riduzione di 452.907€ rispetto alle previsioni di budget 2019.

Segue il prospetto di riepilogo e la rappresentazione grafica con confronto dei costi e dei ricavi connessi al recupero dei rifiuti raccolti in maniera differenziata.

| Sintesi COSTI RECUPERO RIFIUTI RD | CE BARI (colonna P) | BDG BARI (colonna N) | Var. Ass BARI | CE BARI (colonna Q) | Var. Ass BARI |
|--|------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| - CER 200101 Recupero CARTA congiunta | 1.667.697 | 1.238.008 | 429.689 | 1.585.124 | 82.573 |
| - CER 200101 altri Oneri sup % imp. CARTA | - | - | - | - | - |
| - CER 200101 Oneri apertura sacchi CARTA | - | - | - | - | - |
| - CER 150101 Recupero CARTONE Selettiva | 965.523 | 1.418.430 | 452.907 | 1.347.746 | 382.223 |
| - CER 150107 Recupero VETRO | 601.447 | 618.545 | 17.099 | 611.607 | 10.160 |
| - CER 150107 oneri di superamento ton VETRO | - | - | - | - | - |
| - CER 200202 Recupero VETRO | - | - | - | - | - |
| - CER 150102 Recupero PLASTICA selez. aff.ne | - | - | - | - | - |
| - CER 150102 Recupero PLASTICA Pressatura | 152.368 | 147.797 | 4.570 | 122.350 | 30.017 |
| - CER 150102 Oneri sup. % impurità PLASTICA | 619.377 | 499.003 | 120.373 | 523.916 | 95.460 |
| - CER 200138 Recupero LEGNO | 30.911 | 15.095 | 15.816 | 16.786 | 14.124 |
| - CER 191202 Recupero METALLO | 179.730 | 212.100 | 32.370 | 204.241 | 24.511 |
| TOTALE | 4.217.052 | 4.148.979 | 68.073 | 4.411.771 | 194.719 |



Al 31.12.2019, per quanto concerne la sede principale di Bari, si evidenzia la spesa che la società ha sostenuto per il recupero dei rifiuti compostabili CER 200108 per 2.381.527€, che registra un sostanziale incremento di 870.738€ rispetto alla previsione di budget 2019 ed un aumento di 708.688€ rispetto al dato consuntivo 2018.

Focus Manutenzione

Occorre, infine, evidenziare la spesa che la società ha sostenuto per la manutenzione e riparazione di automezzi, macchine, impianti ed altri, che si attesta ad un valore pari a 2.909.250€ registrando complessivamente un incremento di 234.318€ rispetto al dato consuntivo dell'anno 2018, ed un incremento di 353.128€ rispetto alla previsione del 2019.

| Spese di manutenzione | CE BARI (colonna P) | BDG BARI (colonna N) | Var. Ass BARI | CE BARI (colonna Q) | Var. Ass BARI |
|--|-------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| | - Manut.E Riparaz.Impianto di terzi | 4.798 | - | 4.798 | - |
| - Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne Foggia | - | - | - | - | - |
| - Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne BARI | 559.780 | 350.000 | 209.780 | 438.712 | 121.068 |
| - Manut.E Riparaz.Impianti | 82.562 | 80.000 | 2.562 | 104.687 | 22.125 |
| - Manut.E Rip.Attrezzature | 61.363 | 68.000 | 6.637 | 46.825 | 14.538 |
| - manutenzione fontane | - | - | - | - | - |
| - Manutenzione complesso aziendale | 46.027 | 30.000 | 16.027 | 26.902 | 19.126 |
| - Manutenzione Cassonetti | 12.209 | - | 12.209 | 17.929 | 5.720 |
| - Manutenzione complesso aziendale beni di terzi | 31.516 | - | 31.516 | 170 | 31.346 |
| - Revisione Estintori | 7.858 | 12.000 | 4.142 | - | 7.858 |
| Totale Manut.ne impianti/att.re A | 806.113 | 540.000 | 266.113 | 635.225 | 170.888 |
| - Manutenzione Esterna Automezzi | - | - | - | - | - |
| - Manutenzione Esterna Automezzi di terzi ded. 20% | - | 22 | 22 | - | - |
| - Manutenzione Esterna Automezzi di terzi | 100.751 | 75.000 | 25.751 | 39.921 | 60.830 |
| - Manutenzione automezzi propri | 853.692 | 600.000 | 253.692 | 817.260 | 36.431 |
| - Revisione, Reimm.E Collaudo Automezzi | 20.667 | 25.000 | 4.333 | 33.985 | 13.318 |
| - Indennita' Di Usura Automezzi | 2.601 | 5.000 | 2.399 | 5.086 | 2.484 |
| - Premi Assicurativi automezzi | 665.029 | 800.000 | 134.971 | 629.579 | 35.450 |
| - Diritti Di Motorizzazione | 96 | 100 | 4 | - | 96 |
| - Canone Di Manutenzione Beni In Leasing | - | 21.000 | 21.000 | 31.933 | 31.933 |
| Totale Manutenzione macch., attrezz. B | 1.642.837 | 1.526.122 | 116.715 | 1.557.763 | 85.074 |
| Totale A+ B | 2.448.950 | 2.066.122 | 382.828 | 2.192.988 | 255.962 |
| - Assistenza tecnica impianti bio | 140.522 | 150.000 | 9.478 | 183.737 | 43.214 |
| - canone di manutenzione ordinaria impianto bio | 319.778 | 340.000 | 20.222 | 298.208 | 21.570 |
| Totale C | 460.301 | 490.000 | 29.699 | 481.945 | 21.644 |
| Totale A+ B +C | 2.909.250 | 2.556.122 | 353.128 | 2.674.933 | 234.318 |

Nell'esercizio 2019, la spesa per la manutenzione esterna dei mezzi aziendali, si attesta complessivamente pari a 954.443€, con un incremento, pari a 97.262€, rispetto all'esercizio precedente, ed il dato registra un incremento di 279.421 rispetto alle previsioni di budget 2019.

Al 31.12.2019, appare significativo il costo relativo ai premi assicurativi sostenuto dalla società per la polizza "RC, Furto e incendio autoveicoli", per un importo di 665.029€, che registra una riduzione di 134.971€ rispetto alle previsioni di budget 2019, mentre registra un incremento di 35.450€ rispetto al dato consuntivo 2018.

| POLIZZE ASSICURATIVE | CE BARI (colonna P) | BDG BARI (colonna N) | Var. Ass BARI | CE BARI (colonna Q) | Var. Ass BARI |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19 - CE '18 |
| | - Premi Assicurativi automezzi | 665.029 | 800.000 | 134.971 | 629.579 |
| - Premi assicurativi diversi | 228.543 | 200.000 | 28.543 | 213.604 | 14.939 |
| - Assic. Amm. Dir. E dipendenti | 59.980 | 48.000 | 11.980 | 59.313 | 667 |
| TOTALE | 953.551 | 1.048.000 | 94.449 | 902.496 | 51.055 |

Al 31.12.2019, la spesa della società per le consulenze e/o incarichi esterni conferiti per la sede di Bari si attesta, pari a 323.938€, registrando un decremento di 21.182€ rispetto all'esercizio precedente ed un decremento di 44.002€ rispetto al dato di previsione 2019.

| Consulenze legali e consulenze varie | CE BARI (colonna P) | BDG BARI (colonna N) | Var. Ass BARI | CE BARI (colonna Q) | Var. Ass BARI |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|---------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| | - Assistenza Legale | 68.807 | 120.000 | 51.193 | 93.685 |
| - Consulenze Legali | 5.866 | 1.000 | 4.866 | 18.084 | 12.218 |
| Totale Cons. + Ass. Legali | 74.673 | 121.000 | 46.327 | 111.769 | 37.096 |
| - Consulenze Notarili | 2.187 | 4.000 | 1.813 | 3.477 | 1.290 |
| - Consulenze Tecniche | 125.955 | 160.240 | 34.285 | 127.970 | 2.015 |
| - Consulenze Mediche | - | 14.000 | 14.000 | 9.345 | 9.345 |
| - Assistenza Sistemistica | 74.455 | 53.700 | 20.755 | 79.225 | 4.770 |
| - Collaborazioni occasionali | 46.667 | - | 46.667 | 13.333 | 33.333 |
| - Assistenza Fiscale | - | 15.000 | 15.000 | - | - |
| Tot. Cons. Varie | 249.265 | 246.940 | 2.325 | 233.350 | 15.914 |
| Totale Generale | 323.938 | 367.940 | 44.002 | 345.120 | 21.182 |

Nel 2019, rileva la spesa sostenuta dalla società per le consulenze tecniche, per l'importo di 125.955€, tra cui si evidenziano:

1. la collaborazione con la società che ha assistito AMIU PUGLIA S.p.A. per il supporto nelle attività di analisi organizzativa, per l'importo di 23.220€;
2. la consulenza professionale fornita per l'attività di supporto al RUP per la realizzazione dell'impianto di compostaggio, per 34.320€;
3. la consulenza ambientale per gli adempimenti AIA, per 6.350€;
4. la collaborazione con una società connessa al programma di sicurezza aziendale per 15.466€;
5. la consulenza professionale per la gestione degli allarmi radiometrici dell'impianto bio, per euro 8.060€;
6. la consulenza ed assistenza tecnica e legale in materia ambientale, per euro 10.000€;
7. altre consulenze marginali, per un importo complessivo di euro 28.539.

Si segnala l'attività sistemistica aziendale per un importo di 74.455€, per le molteplici attività di ristrutturazione e assistenza della rete informatica interna aziendale.

In ultima analisi si evidenzia la spesa sostenuta dalla società per "altri costi per servizi", che, per al 31.12.2019, si attesta pari a 1.835.403€ registrando un incremento di 167.026€, rispetto al corrispondente dato consuntivo dell'anno 2018, e si registra un aumento di 23.041€ rispetto al corrispondente dato di previsione 2019.

Nella voce di spesa "altri servizi" sono annoverati:

- a) per 992.303€, gli oneri relativi ai servizi affidati alle cooperative sociali, così come evidenziati nel prospetto che segue:

| Costi per servizi a cooperative | CEBARI 2019 | BDG BARI 2019 | Delta BARI CE '19 - BDG '19 | delta Var. % BARI CE '19 - BDG '19 | CEBARI 2018 | Delta BARI CE '19 - CE '18 | delta Var. % BARI CE '19 - CE '18 |
|---------------------------------|----------------|------------------|--------------------------------------|---|----------------|-------------------------------------|---|
| - Diserbamento | 399.190 | 270.000 | 129.190 | 48% | 399.188 | 2 | 0% |
| - Pulizia Coste | 329.493 | 290.000 | 39.493 | 14% | 301.038 | 28.455 | 9% |
| - Pulizia Uffici sede aziendale | 174.122 | 100.000 | 74.122 | 74% | 105.301 | 68.822 | 65% |
| - Pulizia Servizi Vari | 89.497 | 146.000 | - 56.503 | -39% | 153.491 | - 63.993 | -42% |
| | 992.303 | 806.000 | 186.303 | 23% | 959.017 | 33.286 | 3% |

La voce "Pulizia servizi vari", per 89.497€, si riferisce in particolare ai servizi per la pulizia degli spogliatoi maschili "Servizi Autoparco", per la pulizia dell'area relativa all'impianto di biostabilizzazione dei rifiuti e per la pulizia del deposito di via Napoli;

- b) per 460.301€, quale importo sostenuto a titolo di assistenza tecnica e per la manutenzione programmata dell'impianto di biostabilizzazione corrisposta per ogni tonnellata trattata.

.....

Segue l'analisi dei costi per servizi al 31.12.2019 relativi alla sede operativa di FOGGIA

| COSTI SERVIZI | CEFOGGIA 2019 | | BDG FOGGIA 2019 | | Delta FOGGIA CE '19 - BDG '19 | | delta Var. %FOGGIA CE '19 - BDG '19 | | CEFOGGIA 2018 | | Delta FOGGIA CE '19 - CE '18 | | delta Var. %FOGGIA CE '19 - CE '18 | |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------------|-------------|------------------|------------|------------------------------|--|------------------------------------|--|
| | | % | | % | | | | | | % | | | | |
| a) Trasporti | 1.846 | 0% | 30.000 | 0% | - 28.154 | -94% | 3.109 | 0% | - 1.263 | -41% | | | | |
| b) Spese postali e di affrancatura | 2.385 | 0% | 5.000 | 0% | - 2.615 | -52% | 2.435 | 0% | - 51 | -2% | | | | |
| c) Assicurazioni diverse | 209.742 | 1% | 190.000 | 1% | 19.742 | 10% | 209.527 | 2% | 216 | 0% | | | | |
| d) Rimborsi a pie' di lista al personale | 2.665 | 0% | 3.000 | 0% | - 335 | -11% | 2.614 | 0% | 51 | 2% | | | | |
| e) Energia elettrica, telefoniche, acqua e gas metano | 512.129 | 3% | 554.000 | 4% | - 41.871 | -8% | 521.092 | 4% | - 8.964 | -2% | | | | |
| f) Spese di rappresentanza | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| g) Manutenzione esterna macchinari, impianti... | 1.328.763 | 9% | 992.421 | 7% | 336.341 | 34% | 917.792 | 7% | 410.970 | 45% | | | | |
| h) Lavoro interinale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | |
| i) Servizi di vigilanza | 226.478 | 1% | 300.000 | 2% | - 73.522 | -25% | 212.611 | 2% | 13.868 | 7% | | | | |
| l) Altri costi per servizi | 314.403 | 2% | 382.500 | 3% | - 68.097 | -18% | 302.741 | 2% | 11.662 | 4% | | | | |
| m) Coll.ni coordinate e continuative ed occasionali | 9.563 | 0% | 1.300 | 0% | 8.263 | 636% | 1.363 | 0% | 8.200 | 602% | | | | |
| n) Spese e compensi agli amministratori | 65.667 | 0% | 64.541 | 0% | 1.126 | 2% | 65.180 | 1% | 487 | 1% | | | | |
| o) Compensi ai sindaci | 31.918 | 0% | 26.853 | 0% | 5.065 | 19% | 28.707 | 0% | 3.211 | 11% | | | | |
| p) Lavanderia indumenti di lavoro | 5.301 | 0% | 15.000 | 0% | - 9.699 | -65% | 5.405 | 0% | - 105 | -2% | | | | |
| q) Servizi smaltimento rifiuti tal quali | 10.175.396 | 67% | 9.113.975 | 65% | 1.061.421 | 12% | 8.516.873 | 67% | 1.658.522 | 19% | | | | |
| r) Pubblicità e propaganda (non materiale pubblicitario) | - | - | 25.000 | 0% | - 25.000 | -100% | - | - | - | - | | | | |
| s) Spese per automezzi (Manutenzione, assicurazione) | 624.745 | 4% | 628.500 | 5% | - 3.755 | -1% | 597.433 | 5% | 27.312 | 5% | | | | |
| t) Manutenzione macchine di ufficio | 81 | 0% | 1.000 | 0% | - 919 | -92% | 173 | 0% | - 92 | -53% | | | | |
| u) Canoni di assistenza tecnica | 19.388 | 0% | 19.500 | 0% | - 112 | -1% | 22.597 | 0% | - 3.209 | -14% | | | | |
| v) Consulenze legali e consulenze varie | 149.644 | 1% | 110.858 | 1% | 38.786 | 35% | 136.982 | 1% | 12.661 | 9% | | | | |
| z) Recupero rifiuti da R.D. ed altri diversi dai tal quali | 1.447.029 | 10% | 1.474.225 | 11% | - 27.195 | -2% | 1.087.738 | 9% | 359.291 | 33% | | | | |
| w) Buoni pasto | 6.045 | 0% | 5.000 | 0% | 1.045 | 21% | 4.150 | 0% | 1.895 | 46% | | | | |
| Totale Costi per servizi | 15.133.187 | 100% | 13.942.674 | 100% | 1.190.514 | 9% | 12.638.523 | 100% | 2.494.664 | 20% | | | | |

Al 31.12.2019, la spesa complessiva che la società ha sostenuto per l'approvvigionamento dei servizi di terzi si attesta al valore di 15.133.187€, di cui gli importi prevalenti riguardano:

- per 512.129€, la spesa relativa all'approvvigionamento dell'utenze (energia, telefoniche, gas, ect.);
- per 1.952.442€, la spesa per la manutenzione degli impianti e degli automezzi suddivisa secondo l'articolazione che segue:

| Spese di manutenzione | CE FOGGIA (colonna AA) | BDG Foggia (colonna Y) | Var. Ass FOGGIA | CE FOGGIA (colonna AB) | Var. Ass FOGGIA |
|--|------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| - Manut.E Riparaz.Impianto di terzi | 1.130 | 1.000 | 130 | - | 1.130 |
| - Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne Foggia | 1.110.365 | 902.921 | 207.444 | 883.306 | 227.059 |
| - Manut.E Riparaz.Impianti di biost.ne BARI | - | - | - | - | - |
| - Manut.E Riparaz.Impianti | 5.330 | - | 5.330 | 9.693 | 4.363 |
| - Manut.E Rip.Attrezzature | 23.752 | 7.500 | 16.252 | 919 | 22.833 |
| - manutenzione fontane | 128.274 | 13.500 | 114.774 | 4.034 | 124.240 |
| - Manutenzione complesso aziendale | 78 | 20.000 | - 19.922 | 6.070 | 5.992 |
| - Manutenzione Cassonetti | 6.527 | - | 6.527 | - | 6.527 |
| - Manutenzione complesso aziendale beni di terzi | 50.991 | 45.000 | 5.991 | 11.313 | 39.677 |
| - Revisione Estintori | 2.316 | 2.500 | - 185 | 2.457 | 142 |
| Totale Manut.ne impianti/att.re A | 1.328.763 | 992.421 | 336.341 | 917.792 | 410.970 |
| - Manutenzione Esterna Automezzi | - | - | - | - | - |
| - Manutenzione Esterna Automezzi di terzi ded. 20% | 565 | 4.000 | - 3.435 | 1.902 | 1.337 |
| - Manutenzione Esterna Automezzi di terzi | 349.991 | 350.000 | 9 | 344.952 | 5.039 |
| - Manutenzione automezzi propri | 132.007 | 70.000 | 62.007 | 102.058 | 29.949 |
| - Revisione, Reimm.E Collaudo Automezzi | 3.097 | 2.500 | 597 | 3.386 | 289 |
| - Indennita' Di Usura Automezzi | - | - | - | - | - |
| - Premi Assicurativi automezzi | 138.019 | 200.000 | - 61.981 | 144.307 | 6.287 |
| - Diritti Di Motorizzazione | - | - | - | - | - |
| - Canone Di Manutenzione Beni In Leasing | - | - | - | - | - |
| Totale Manutenzione macch., attrez. B | 623.679 | 626.500 | - 2.821 | 596.605 | 27.075 |
| Totale A + B | 1.952.442 | 1.618.921 | 333.521 | 1.514.397 | 438.045 |
| - Assistenza tecnica impianti bio | - | - | - | - | - |
| - canone di manutenzione ordinaria impianto bio | - | - | - | - | - |
| Totale C | - | - | - | - | - |
| Totale A + B + C | 1.952.442 | 1.618.921 | 333.521 | 1.514.397 | 438.045 |

Al 31.12.2019, rileva la spesa sostenuta dalla società per la manutenzione dei mezzi di terzi per l'importo di 350.556€, che registra un decremento di 3.444€ rispetto alle previsioni di budget 2019 mentre è pari al valore di 3.702€ l'incremento registrato rispetto all'esercizio precedente.

Focus Trattamento, Trasporto e smaltimento RSU INDIFFERENZIATI

Al 31.12.2019, la società ha sostenuto un onere per il servizio di trattamento, trasporto e smaltimento della frazione tal quale, pari a 10.175.396€, registrando un incremento di 1.658.522€ rispetto al dato relativo all'esercizio precedente, e si registra un aumento di 1.061.421€ rispetto al dato di previsione 2019, ascrivibile al costo relativo al servizio reso agli altri Enti ed al Comune di Foggia, così come evidenziato nel prospetto riepilogativo che segue.

| Dettaglio oneri di Smalt.to rifiuti indiff.ti | CEFOGGIA | % | BDG FOGGIA | % | CEFOGGIA | DELTA FOGGIA CE '19 - BDG '19 | | DELTA FOGGIA CE'19 - CE'18 | |
|--|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | 2019 | Inc.za sul tot. | 2019 | Inc.za sul tot. | 2018 | Ass.ta | rel.va (%) | Ass.ta | rel.va (%) |
| CONTO ECONOMICO | | | | | | | | | |
| Servizi Trattamento e smaltimento rifiuti | | | | | | | | | |
| - Smaltimento tal quale Cer 20.03.01 | - | 0,00% | - | 0,00% | 1.040 | - | - | 1.040 | -100% |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12 | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Smalt. Rsu imp.bio FG-Comune di Foggia | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| Smalt.,trasp., e Trib.Regionale COMUNE di FOGGIA | 4.362.426 | 43% | 4.324.363 | 47% | 3.942.351 | 38.064 | 1% | 420.076 | 11% |
| - Spese di Trasporto Rsu | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| Tot.le Costi Tratt.to Smalt.to Comune | 4.362.426 | 43% | 4.324.363 | 47% | 3.943.391 | 38.064 | 1% | 419.036 | 11% |
| - Smalt. Rifiuti trattati Sopra Vaglio cer 19.12.12-altri comuni | 4.163.088 | 41% | 2.894.676 | 32% | 3.237.998 | 1.268.412 | 44% | 925.089 | 29% |
| - Tributo Speciale L.549/95 Rsu Altri Enti | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Smalt. Rifiuti BIOSTABILIZZATI cer 19.05.01 | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Tributo regionale comune di Foggia | 686.324 | 7% | 826.592 | 9% | 360.352 | 140.269 | -17% | 325.972 | - |
| - Spese Di Trasporto Rsu imp.bio Foggia | 739.183 | 7% | 895.701 | 10% | 784.293 | 156.518 | -17% | 45.110 | - |
| - Spese di Trasporto Rsu altri Enti | - | 0% | - | 0% | - | - | - | - | - |
| - Costo Socio-Ambientale art.10 LR 17/93 Altri Enti | 224.375 | 2% | 172.643 | 2% | 190.839 | 51.731 | 30% | 33.536 | 18% |
| Totale Costi Tratt.to Smalt.to Altri Enti | 5.812.969 | 57% | 4.789.613 | 53% | 4.573.483 | 1.023.357 | 21% | 1.239.486 | 27% |
| Totale oneri di smaltimento RU | 10.175.396 | 100% | 9.113.975 | 100% | 8.516.873 | 1.061.421 | 12% | 1.658.522 | 19% |

La spesa della società per le consulenze e/o incarichi esterni sostenuta per la sede di Foggia, al 31.12.2019, si attesta a 143.143€, registrando un incremento di 12.867€, rispetto all'esercizio precedente e si registra un aumento di 37.123€ rispetto al dato di previsione 2019.

| Consulenze legali e consulenze varie | CE FOGGIA (colonna AA) | BDG Foggia (colonna Y) | Var. Ass FOGGIA | CE FOGGIA (colonna AB) | Var. Ass FOGGIA |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| - Assistenza Legale | 2.102 | 6.500 | - 4.398 | 32.905 | - 30.804 |
| - Consulenze Legali | - | - | - | - | - |
| Totale Cons. + Ass. Legali | 2.102 | 6.500 | - 4.398 | 32.905 | - 30.804 |
| - Consulenze Notarili | - | 600 | - 600 | 147 | - 147 |
| - Consulenze Tecniche | 94.731 | 53.120 | 41.611 | 51.488 | 43.243 |
| - Consulenze Mediche | 12.240 | - | 12.240 | 10.200 | 2.040 |
| - Assistenza Sistemistica | 34.070 | 35.800 | - 1.730 | 35.536 | - 1.466 |
| - Collaborazioni occasionali | - | - | - | - | - |
| - Assistenza Fiscale | - | 10.000 | - 10.000 | - | - |
| Tot. Cons. Varie | 141.041 | 99.520 | 41.521 | 97.370 | 43.670 |
| Totale Generale | 143.143 | 106.020 | 37.123 | 130.276 | 12.867 |

Al 31.12.2019, appare significativo il costo relativo ai premi assicurativi sostenuto dalla società per la polizza "RC, Furto e incendio autoveicoli", per un importo di 138.019€, che registra un decremento di 61.981€ rispetto alle previsioni di budget 2019, e di 6.287€ rispetto al dato consuntivo 2018.

In merito il prospetto che segue offre un'analisi compiuta anche degli altri premi pagati dalla società, per un totale di 304.773€.

| POLIZZE ASSICURATIVE | ES | CE FOGGIA (colonna AA) | BDG Foggia (colonna Y) | Var. Ass FOGGIA | CE FOGGIA (colonna AB) | Var. Ass FOGGIA |
|---------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19 - CE '18 |
| - Premi Assicurativi automezzi | | 138.019 | 200.000 | - 61.981 | 144.307 | - 6.287 |
| - Premi assicurativi diversi | | 125.922 | 110.000 | 15.922 | 127.348 | - 1.426 |
| - Assic. Amm. Dir. E dipendenti | | 40.832 | 30.000 | 10.832 | 39.693 | 1.138 |
| TOTALE | | 304.773 | 340.000 | - 35.227 | 311.348 | - 6.575 |

Si evidenzia, inoltre, per 226.478€, la spesa per il servizio di vigilanza dell'impianto di Biostabilizzazione in località di passo Breccioso e della sede di C.so del Mezzogiorno.

Focus Compensi CdA e Collegio Sindacale

Al 31.12.2019, la società ha sostenuto un costo complessivo, per 240.162€, a titolo di compensi per il Consiglio di Amministrazione, e per il Collegio Sindacale, imputati per il 60% alla sede di Bari e per il 40% alla sede di Foggia, a far data dal 16.05.2014 giusta verbale n.1 del 16.05.2014 dell'assemblea straordinaria, di cui al prospetto di dettaglio che segue.

| Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale | CE INTEGRATO (colonna AU) | BDG INTEGRATO (colonna AS) | Var. Ass INTEGRATO | Var. % INTEGRATO | CE INTEGRATO (colonna AV) | Var. Ass INTEGRATO |
|---|------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------|--------------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | CE '19 - BDG '19 | 2018 | CE '19 - CE '18 |
| - Compensi Agli Amministratori | 143.365 | 143.353 | 12 | 0% | 143.366 | 1 |
| - Rit.Prev.10% C/Azienda | 20.767 | 16.700 | 4.067 | 24% | 19.410 | 1.357 |
| - Formazione Professionale Amministratori | - | - | - | - | 315 | 315 |
| - Viaggi E Soggiorni Amministr. | 1.875 | 4.500 | 2.625 | -58% | 6.285 | 4.410 |
| totale | 166.008 | 164.553 | 1.455 | 1% | 169.376 | 3.369 |
| - Compensi Ai Sindaci | 50.176 | 50.156 | 21 | 0% | 50.152 | 24 |
| - Gettoni Di Presenza Ai Sindaci | - | - | - | - | - | - |
| - Indennità Di Trasferimento Coll.Sind. | - | - | - | - | 1.040 | 1.040 |
| - RIMBORSO SPESE Coll.Sind. | - | - | - | - | - | - |
| - RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attività' | - | - | - | - | - | - |
| - Compenso revisione Contabile | 23.978 | 16.978 | 7.000 | 41% | 16.978 | 7.000 |
| - Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale | - | - | - | - | - | - |
| totale | 74.154 | 67.134 | 7.021 | 10% | 68.170 | 5.984 |
| totale generale | 240.162 | 231.687 | 8.475 | 4% | 237.547 | 2.615 |

Circa la sede di Bari, la spesa complessiva sostenuta dalla società è pari all'importo di 143.636€, secondo l'articolazione che segue, facendo registrare un decremento di 1.878€, rispetto al dato dell'anno precedente, ed un incremento di 3.345€ rispetto al dato previsionale 2019.

| Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale | CE BARI (colonna P) | BDG BARI (colonna N) | Var. Ass BARI | CE BARI (colonna Q) | Var. Ass BARI |
|---|------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|---------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| - Compensi Agli Amministratori | 86.019 | 86.012 | 7 | 86.020 | 1 |
| - Rit.Prev.10% C/Azienda | 12.446 | 10.000 | 2.446 | 11.646 | 800 |
| - Formazione Professionale Amministratori | - | - | - | 315 | 315 |
| - Viaggi E Soggiorni Amministr. | 1.875 | 4.000 | 2.125 | 6.215 | 4.340 |
| totale | 100.340 | 100.012 | 328 | 104.196 | 3.856 |
| - Compensi Ai Sindaci | 30.115 | 30.093 | 22 | 30.091 | 24 |
| - Gettoni Di Presenza Ai Sindaci | - | - | - | - | - |
| - Indennità Di Trasferimento Coll.Sind. | - | - | - | 1.040 | 1.040 |
| - RIMBORSO SPESE Coll.Sind. | - | - | - | - | - |
| - RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attività' | - | - | - | - | - |
| - Compenso revisione Contabile | 13.181 | 10.187 | 2.994 | 10.187 | 2.994 |
| - Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale | - | - | - | - | - |
| totale | 43.296 | 40.280 | 3.016 | 41.318 | 1.978 |
| totale generale | 143.636 | 140.292 | 3.345 | 145.514 | 1.878 |

Circa la sede di Foggia, la spesa complessiva sostenuta dalla società è pari all'importo di 96.526€, secondo l'articolazione che segue, facendo registrare un incremento di 4.493€, rispetto al dato dell'anno precedente, ed un aumento di 5.131€ rispetto al dato previsionale 2019.

| Sintesi Compensi CDA e Collegio Sindacale | CE FOGGIA (colonna AA) | BDG Foggia (colonna Y) | Var. Ass FOGGIA | CE FOGGIA (colonna AB) | Var. Ass FOGGIA |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| - Compensi Agli Amministratori | 57.346 | 57.341 | 5 | 57.347 | 1 |
| - Rit. Prev. 10% C/Azienda | 8.321 | 6.700 | 1.621 | 7.764 | 557 |
| - Formazione Professionale Amministratori | - | - | - | - | - |
| - Viaggi E Soggiorni Amministr. | - | 500 | 500 | 70 | 70 |
| totale | 65.667 | 64.541 | 1.126 | 65.180 | 487 |
| - Compensi Ai Sindaci | 20.061 | 20.062 | 1 | 20.061 | - |
| - Gettoni Di Presenza Ai Sindaci | - | - | - | - | - |
| - Indennita' Di Trasferimento Coll.Sind. | - | - | - | - | - |
| - RIMBORSO SPESE Coll.Sind. | - | - | - | - | - |
| - RIMBORSO SPESE Coll.Sind. Altre attivita' | - | - | - | - | - |
| - Compenso revisione Contabile | 10.797 | 6.791 | 4.006 | 6.791 | 4.006 |
| - Rit. PREV. C/Azienda COLLEGIO sindacale | - | - | - | - | - |
| totale | 30.858 | 26.853 | 4.005 | 26.852 | 4.006 |
| totale generale | 96.526 | 91.395 | 5.131 | 92.032 | 4.493 |

Godimento beni di terzi

Nel 2019 l'onere aggregato per il godimento dei beni di terzi si attesta ad un valore pari a 2.404.083€, registrando un incremento di 310.521€, rispetto al corrispondente dato consuntivo dell'anno 2018, e l'aggregato registra una riduzione di 108.423€ rispetto al dato di previsione 2019.

Il raggruppamento accoglie:

- per 1.590.537€, l'onere per il noleggio dei veicoli, di cui:
 - 427.552€ riferito alla sede di Bari, con un aumento di 127.552€ rispetto al dato relativo alla previsione di budget 2019, ed è pari a 134.409€ la variazione in aumento registrata rispetto all'esercizio 2018;
 - 1.162.985€ relativi alla sede operativa di Foggia, che registra una riduzione di 87.015€ rispetto alla previsione di budget 2019, e si registra un incremento di 94.078€ rispetto al dato consuntivo 2018;

| Godimento beni di terzi | CE INTEGRATO (colonna AU) | BDG INTEGRATO (colonna AR) | Var. Ass INTEGRATO | Var. % INTEGRATO | CE INTEGRATO (colonna AU) | Var. Ass. INTEGRATO |
|-------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | CE '19 - BDG '19 | 2018 | CE '19 - CE '18 |
| fitti | 626.826 | 628.507 | 1.681 | 0% | 574.727 | 52.098 |
| Leasing | - | 170.000 | 170.000 | -100% | 22.976 | 22.976 |
| Canoni v/ente | - | - | - | - | - | - |
| Altre | 1.777.258 | 1.714.000 | 63.258 | 4% | 1.495.859 | 281.399 |
| TOTALE | 2.404.083 | 2.512.507 | 108.423 | -4% | 2.093.562 | 310.521 |

- per 270.666€, la spesa per il fitto dei vari depositi zionali¹ della sede di Bari, che registra un incremento di 5.990€ rispetto al corrispondente dato dell'anno 2018 ed un incremento di 5.442€ rispetto alle previsioni di budget 2019 – come da prospetto che segue:

¹Si ricorda che i depositi situati in **Via Napoli**, **Via Oberdan** ed a **Ceglie del Campo** sono stati adibiti anche a Centri di Conferimento Multimateriale ed insieme al restante CRM ubicato in **via F. Fuzio** ed all'altro Centro di Conferimento sito in **via Martin Luter King**, compongono la dotazione complessiva di **n.4 Centri di Conferimento Multimateriale oltre a un CRM** della sede centrale di Bari cui occorre aggiungere i **n. 2 Centri di Conferimento Multimateriale** della sede operativa di Foggia di via Fratelli Biondi e di via Carlo Baffi.

| | CE BARI (colonna P) | BDG BARI (colonna N) | Var. Ass BARI | CE BARI (colonna Q) | Var. Ass BARI |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| a) Canone di locazione | | | | | |
| - Fitto Deposito Via oberdan | 90.000 | 91.800 | 1.800 | 90.000 | - |
| - Fitto Immobile Via Accolti Gil | 27.500 | 27.500 | - | 27.483 | 17 |
| - Fitto Deposito Enzitetò | 14.133 | 13.269 | 864 | 14.400 | 267 |
| - Fitto Deposito Ceglie del Campo | 37.038 | 37.779 | 741 | 37.038 | - |
| - Fitto Via Napoli | 90.448 | 92.167 | 1.719 | 90.360 | 88 |
| - Fitto Box S.Filippo Neri | 2.747 | 2.709 | 38 | 2.709 | 38 |
| - Fitto Box S.Scolastica | - | - | - | 2.686 | 2.686 |
| - Fitti Passivi | 8.800 | - | 8.800 | - | 8.800 |
| - Fitto CORSO DEL MEZZOGIORNO | - | - | - | - | - |
| - Fitto VIA MARASCO | - | - | - | - | - |
| - Fitto VIA SBANO | - | - | - | - | - |
| TOTALE | 270.666 | 265.224 | 5.442 | 264.676 | 5.990 |

3. per 356.160€, la spesa per il fitto delle sedi di Foggia, che registra un incremento di 46.108€ rispetto al corrispondente dato dell'anno 2018 ed un decremento di 7.123€ rispetto alle previsioni di budget 2019 – come da prospetto che segue:

| | CE FOGGIA (colonna AA) | BDG Foggia (colonna Y) | Var. Ass FOGGIA | CE FOGGIA (colonna AB) | Var. Ass FOGGIA |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | 2019 | 2019 | CE '19-BDG '19 | 2018 | CE '19-CE '18 |
| a) Canone di locazione | | | | | |
| - Fitto Deposito Via oberdan | - | - | - | - | - |
| - Fitto Immobile Via Accolti Gil | - | - | - | - | - |
| - Fitto Deposito Enzitetò | - | - | - | - | - |
| - Fitto Deposito Ceglie del Campo | - | - | - | - | - |
| - Fitto Via Napoli | - | - | - | - | - |
| - Fitto Box S.Filippo Neri | - | - | - | - | - |
| - Fitto Box S.Scolastica | - | - | - | - | - |
| - Fitti Passivi | - | - | - | - | - |
| - Fitto CORSO DEL MEZZOGIORNO | 300.000 | 306.000 | 6.000 | 253.892 | 46.108 |
| - Fitto VIA MARASCO | 48.000 | 48.960 | 960 | 48.000 | - |
| - Fitto VIA SBANO | 8.160 | 8.323 | 163 | 8.160 | - |
| TOTALE | 356.160 | 363.283 | 7.123 | 310.052 | 46.108 |

Costi del Personale

Nel 2019 il costo del personale si attesta al valore di 46.845.383€, con una incidenza complessiva sul valore della produzione del 45%, registrando un decremento di 498.343€ rispetto al dato consuntivo 2018, ed è pari a 2.549.715€ la riduzione rispetto al dato di previsione 2019.

| Costi della produzione | CE INTEGRATO 2019 | INC. | BDG INTEGRATO 2019 | INC. | Var. Ass INTEGRATO | DELTA INC. | CE INTEGRATO 2018 | INC. | Var. Ass INTEGRATO | DELTA INC. |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------|
| | | % | | % | CE '19 - BDG '19 | % | | % | CE '19 - CE '18 | % |
| Salari e stipendi | 32.759.762 | 70% | 34.617.078 | 70% | - 1.857.316 | -5% | 33.134.091 | 70% | - 374.329 | -1% |
| Oneri sociali | 11.504.196 | 25% | 11.996.495 | 24% | - 492.299 | -4% | 11.507.828 | 24% | - 3.632 | 0% |
| TFR | 2.085.504 | 4% | 2.265.097 | 5% | - 179.593 | -8% | 2.164.078 | 5% | - 78.574 | -4% |
| Tratt.to di quiescenza e simili | - | 0% | - | 0% | - | - | - | 0% | - | - |
| Altri costi | 495.921 | 1% | 516.428 | 1% | - 20.507 | -4% | 537.728 | 1% | - 41.807 | -8% |
| TOTALE | 46.845.383 | 100% | 49.395.098 | 100% | - 2.549.715 | -5% | 47.343.726 | 100% | - 498.343 | -1% |

Costi del Personale

L'onere relativo alla gestione del personale, rispetto al dato consuntivo dell'anno precedente, recepisce gli incrementi contrattuali relativi al C.C.N.L. di settore del 10.07.2016 e successive integrazioni.

Entrando nel merito delle voci economiche che hanno inciso sulla gestione del personale al 31.12.2019, si evidenziano:

- La stabilizzazione dell'aumento retributivo tabellare, pari a 20€, parametrato al livello 3A, con decorrenza dal mese di dicembre 2018, in forza dell'accordo stipulato in data 10.07.2016;
- la trasformazione di n° 44 unità da part time a full time dal mese di agosto 2019 per unità operativa di Bari

- la trasformazione di n° 285 unità da 36 a 38 ore (full time) per unità operativa di Foggia.

Per quanto concerne il decremento rispetto al dato di previsione 2019, lo stesso è stato determinato da:

- le previste assunzioni, a far data dal mese di novembre 2019, per l'avvio dell'impianto di bio-compostaggio della sede di Bari, non effettuate;
- le previste assunzioni, tra il mese di agosto e quello di dicembre 2019, per l'avvio del servizio PAP ZSU 2-3-5, non effettuate;
- alla riduzione della forza lavoro per effetto del collocamento a riposo, nell'anno 2019, di n. 53 unità relative ad entrambe le sedi.

Con riferimento alla sede di **Bari**, il costo del personale si attesta al valore di 34.211.616€, con una incidenza sul valore della produzione del 48%, registrando un decremento di 332.341€ rispetto al dato consuntivo 2018, ed è pari a 1.136.786€ la riduzione registrata rispetto al dato di previsione 2019, secondo l'articolazione della tabella che segue.

| Costi della produzione | CE BARI 2019 | INC. | BDG BARI 2019 | INC. | Var. Ass BARI | DELTA INC. | CE BARI 2018 | INC. | Var. Ass BARI | DELTA INC. |
|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|------------|-------------------|-------------|------------------|------------|
| | | % | | % | CE '19 - BDG '19 | % | | % | CE '19 - CE '18 | % |
| Salari e stipendi | 23.783.275 | 70% | 24.657.524 | 70% | - 874.249 | -4% | 24.017.681 | 70% | - 234.406 | -1% |
| Oneri sociali | 8.510.939 | 25% | 8.650.904 | 24% | - 139.965 | -2% | 8.533.851 | 25% | - 22.912 | 0% |
| TFR | 1.545.901 | 5% | 1.664.605 | 5% | - 118.704 | -7% | 1.613.463 | 5% | - 67.563 | -4% |
| Tratt.to di quiescenza e simili | | 0% | | 0% | - | | | 0% | - | |
| Altri costi | 371.501 | 1% | 375.368 | 1% | - 3.867 | -1% | 378.961 | 1% | - 7.460 | -2% |
| TOTALE | 34.211.616 | 100% | 35.348.402 | 100% | - 1.136.786 | -3% | 34.543.956 | 100% | - 332.341 | -1% |

Per quanto concerne la sede di Bari, sono state avviate le selezioni interne espletate per dare corso alla riorganizzazione del personale stabilita dalla Direzione Generale.

Per la sede operativa di **Foggia**, il costo del personale, si attesta al valore di 12.633.767€, con una incidenza sul valore della produzione del 37%, registrando un decremento di 166.002€ rispetto al dato consuntivo 2018, ed è pari a 1.412.929€ la riduzione registrata rispetto al dato di previsione 2019, secondo l'articolazione della tabella che segue.

| Costi della produzione | CE FOGGIA 2019 | INC. | BDG FOGGIA 2019 | INC. | Var. Ass FOGGIA | DELTA INC. | CE FOGGIA 2018 | INC. | Var. Ass FOGGIA | DELTA INC. |
|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|------------|
| | | % | | % | CE '19 - BDG '19 | % | | % | CE '19 - CE '18 | % |
| Salari e stipendi | 8.976.487 | 71% | 9.959.554 | 71% | - 983.067 | -10% | 9.116.411 | 71% | - 139.924 | -2% |
| Oneri sociali | 2.993.257 | 24% | 3.345.590 | 24% | - 352.333 | -11% | 2.973.977 | 23% | 19.280 | 1% |
| TFR | 539.603 | 4% | 600.492 | 4% | - 60.889 | -10% | 550.615 | 4% | - 11.012 | -2% |
| Tratt.to di quiescenza e simili | | 0% | | 0% | - | | | 0% | - | |
| Altri costi | 124.420 | 1% | 141.060 | 1% | - 16.640 | -12% | 158.767 | 1% | - 34.347 | -22% |
| TOTALE | 12.633.767 | 100% | 14.046.696 | 100% | - 1.412.929 | -10% | 12.799.770 | 100% | - 166.002 | -1% |

Scheda n. 5 Organico – Reporting Gestionale

| Tipologia di Contratto al 31.12.2019 | | | | | |
|--|-----------|----------|------------|------------|-------------|
| Tipologia DI CONTRATTO | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Totale |
| Contratto a tempo Indeterminato F.T. (BA) | 2 | 2 | 77 | 673 | 754 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 18h (BA) | | | | 1 | 1 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 19h (BA) | | | | 3 | 3 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 24h (BA) | | | | 6 | 6 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 25,20h (BA) | | | | 1 | 1 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 30h (BA) | | | 2 | | 2 |
| Contratto a tempo Determinato F.T. (FG) | 1 | | | | 1 |
| Contratto a tempo Indeterminato F.T. (FG) | | | 42 | 242 | 284 |
| Contratto a tempo Indeterminato P.T. 36h (FG) | | | 1 | 1 | 2 |
| Altre tipologie di (Somministrazione) | | | | | 0 |
| Totale | 3 | 2 | 122 | 927 | 1054 |

Relazione consuntiva formazione 2019 sede operativa di Bari

Nel 2019 le ore di formazione effettivamente erogate per l'unità operativa di Bari ammontano a n. 2815. Il programma formativo, previsto dal piano annuale 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17.04.2019, è stato parzialmente realizzato nello stesso anno.

Nel 2019 si è concluso l'intervento relativo alla Trasparenza ed Anticorruzione (d.lgs. 231/01 e s.m.i.), già avviato nell'anno precedente. Mentre gli impiegati sono stati formati in aula (77 unità impiegati d'ordine, di concetto ed apicali) tutto il resto dei dipendenti è stato formato mediante la distribuzione guidata di una dispensa informativa ad opera dei preposti, a loro volta preventivamente informati e formati durante uno specifico incontro tenuto dal Responsabile aziendale dell'anticorruzione.

L'anno 2019 ha visto tanto la realizzazione della formazione programmata, quanto la pronta realizzazione di altri interventi non pianificati ma ritenuti ugualmente necessari. nel rispetto dell'ottica aziendale che ritiene la formazione uno strumento flessibile e rispondente in ogni momento alle necessità dell'organizzazione.

Tra gli interventi annuali da citare vi sono i corsi di aggiornamento sulla normativa fiscale, appaltistica e su quella riguardante la gestione dei rifiuti e le emissioni ambientali, nonché i corsi per l'ottenimento dei rinnovi delle patenti/abilitazioni indispensabili per lo svolgimento di mansioni specifiche (patentini fitosanitari; patenti per la guida di attrezzature speciali; cqc;) 140 in tutto.

Inoltre, è da citare l'intervento indirizzato ai capi zona (articolato in 4 moduli: Il fenomeno organizzativo; La normativa ambientale; La gestione strategica dei servizi; La Gestione delle risorse umane; Il benessere organizzativo) figure intermedie addette al controllo operativo, ritenute fondamentali punti di collegamento tra la programmazione dei servizi e la concreta realizzazione degli stessi.

Anche nel 2019 è stata regolarmente svolta la formazione obbligatoria ex D.Lgs. 81/2008.

Scheda n. 7 Direttive per le Società in House del Comune di Bari

Qui di seguito la scheda n. 7 Reportistica Gestionale delle Direttive per le Società in House del Comune di Bari relativa alla sede di Bari e alla sede di Foggia.

SCHEDA 7 - REPORT GESTIONE DEL PERSONALE DELLA SEDE OPERATIVA DI BARI AL 31.12.2019

| PROFILO PROFESSIONALE | LIVELLO CONTRATTUALE | N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/19 | | N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2018 | | ASSUNZIONI PREVISTE | ASSUNZIONI EFFETTUATE | CESSAZIONI PREVISTE | CESSAZIONI AVVENUTE |
|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|---|--|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | | a tempo indeterminato | a tempo determinato o in comando con oneria carico | a tempo indeterminato | a tempo determinato o in comando con oneria carico | | | | |
| dirigenti | 1 | 2 | | 3 | | | | | 1 |
| quadri | Q | 2 | | 1 | | | 1 | | |
| impiegati | 8 | 3 | | 3 | | | 1 | | 1 |
| impiegati | 7A | 6 | | 6 | | | | | |
| impiegati | 7B | 2 | | 2 | | | | | |
| impiegati | 6A | 12 | | 13 | | | | | 1 |
| impiegati | 6B | 4 | | 3 | | | | | |
| impiegati | 5A | 29 | | 29 | | | | | 2 |
| impiegati | 5B | 3 | | 3 | | | | | |
| impiegati | 4A | 11 | | 12 | | | | | 1 |
| impiegati | 4B | 4 | | 4 | | | | | |
| impiegati | 3A | 5 | | 6 | | | | | 1 |
| impiegati | 3B | 0 | | 0 | | | | | |
| operai | 5A | 15 | | 16 | | | | | 2 |
| operai | 5B | 4 | | 4 | | | | | |
| operai | 4A | 126 | | 124 | | | | | 4 |
| operai | 4B | 14 | | 20 | | | | | 2 |
| operai | 3A | 130 | | 140 | | | | | 8 |
| operai | 3B | 35 | | 31 | | | | | |
| operai | 2A | 150 | | 158 | | | | | 4 |
| operai | 2B | 7 | | 6 | | | | | |
| operai | 1A | 161 | | 170 | | | | | 4 |
| operai | 1B | 22 | | | | | | | |
| operai | J | 20 | | 43 | | | | | 1 |
| TOTALI | | 767 | | 797 | | 0 | 2 | 0 | 32 |

SCHEDA 7 - REPORT GESTIONE DEL PERSONALE DELLA SEDE OPERATIVA DI FOGGIA AL 31.12.2019

| PROFILO PROFESSIONALE | LIVELLO CONTRATTUALE | N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/18 | | N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/19 | | ASSUNZIONI EFFETTUATE | CESSAZIONI AVVENUTE | NOTE |
|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|
| | | a tempo indeterminato | a tempo determinato | a tempo indeterminato | a tempo determinato | | | |
| DIRIGENTE TECNICO | 1° | | 1 | | 1 | | | |
| IMPIEGATI | 8° | 5 | | 7 | | 2 | | 01.07.19 n. 2 ingegneri |
| IMPIEGATI | 7° | 5 | | 5 | | | | |
| IMPIEGATI | 6° | 11 | | 11 | | | | |
| IMPIEGATI | 5° | 13 | | 11 | | | 2 | 11.01.19 n. 1 decesso; 31.07.19 n. 1 pensionamento |
| IMPIEGATI | 4° | 4 | | 4 | | | | |
| IMPIEGATI | 3° | 5 | | 5 | | 1* | 1 | 31.10.19 n. 1 pensionamento; * n. 1 trasformazione qualifica da operaio a impiegato |
| OPERAI | 5° | 2 | | 0 | | | 2 | 30.06.19 n. 1 pensionamento; 30.09.19 n. 1 pensionamento |
| OPERAI | 4° | 49 | | 46 | | | 3 | 30.06.19 n. 2 pensionamenti; 31.07.19 n. 1 pensionamento |
| OPERAI | 3° | 52 | | 52 | | 1** | 1 | 30.06.19 n. 1 pensionamento; 12.12.19 n. 1 affidamento mansioni da 2° a 3° operaio |
| OPERAI | 2° | 152 | | 145 | | | 1* + 5 + 1** | * n. 1 trasformazione qualifica da operaio a impiegato; 28.02.19 n. 1 pensionamento; 31.07.19 n. 1 pensionamento; 31.08.19 n. 1 pensionamento; 30.09.19 n. 1 pensionamento; 31.10.19 n. 1 pensionamento; ** n. 1 affidamento mansioni da 2° a 3° operaio |
| | | 298 | 1 | 286 | 1 | | | |

Scheda n. 8 Direttive per le Società in House del Comune di Bari

Relativamente alla Scheda n. 8 prevista dalle Direttive per le Società in House del Comune di Bari, la cui compilazione è a cura del Collegio Sindacale verrà trasmessa a cura del Collegio stesso.

Ammortamenti e svalutazioni

Nel 2019 la voce aggregata per "ammortamenti e svalutazioni" si attesta pari a 2.566.496€, registrando un decremento di 208.608€ rispetto alla programmazione di budget 2019, mentre si registra un incremento di 136.580€ rispetto al dato consuntivo 2018.

Per maggiori dettagli si rinvia ai corrispondenti paragrafi della Nota Integrativa.

Accantonamenti

Al 31.12.2019 la voce accantonamenti si attesta complessivamente pari a 516.068€, registrando un incremento di 168.568€, rispetto al dato di previsione 2019, e si attesta pari al valore di 146.421€, l'aumento rilevato rispetto al dato consuntivo 2018.

La voce accoglie gli accantonamenti per oneri, del valore di 329.174€, all'interno dei quali vi è l'onere, del valore di 232.500€, di competenza dell'esercizio, che la società dovrà versare al socio, Comune di Bari, a titolo di canone per la gestione dell'impianto di biostabilizzazione, per la quale sono, a tutt'oggi, in corso le procedure per l'affidamento formale da parte dell'Amministrazione Comunale

La voce accoglie, inoltre, gli accantonamenti per rischi, del valore di 186.894€, che registra una variazione in aumento di 81.894, rispetto alle previsioni di budget 2019, e si registra un aumento di 151.941€ rispetto all'anno 2018.

Per ogni ulteriore dettaglio si rimanda al contenuto della nota integrativa.

Oneri diversi di gestione

La voce “oneri diversi di gestione”, di importo pari a 633.712€, registra un incremento di 56.599€, rispetto all’esercizio precedente mentre si attesta pari al valore di 4.259€ la variazione negativa registrata rispetto alla programmazione di budget 2019.

Nell’ambito di tale aggregato quelli di maggior rilievo riguardano:

- per 153.695€, l’importo dovuto a titolo di IMU imposta municipale unica, di cui 122.065€ per Bari e 31.630€ per Foggia;
- per 49.009€ la tassa sui rifiuti, di cui 25.359€ per la sede di Bari e per 23.650€ per la sede di Foggia;
- per 60.975€, l’importo complessivo versato a titolo di contributo ARERA, l’Autorità di regolazione per l’Energia Reti e Ambiente, di cui 41.286€ relativi a contributi versati per la sede di Bari e 19.689€ relativi alla filiale di Foggia.

Gestione Finanziaria, Straordinaria e Fiscale

La **gestione finanziaria**, il cui risultato evidenzia un saldo negativo pari a 72.931€, registra un netto miglioramento per 342.565€ rispetto alle previsioni del 2019 ed un incremento di 113.203€ rispetto al corrispondente dato dell’anno 2018.

La **gestione fiscale** chiude con un risultato di 338.482€ correlato alle imposte IRAP ed IRES, facendo registrare un incremento di 14.672€, rispetto alle previsioni di budget 2019, e di un decremento di 566.011€ rispetto al bilancio consuntivo dell’esercizio precedente.

In particolare, il valore delle imposte, comprese quelle riversate nell’esercizio 2019, risultano così suddivise:

- 86.312€ a titolo di IRAP (aliquota del 4,82%);
- 252.170€ attiene l’IRES (aliquota del 24%).

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell’art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell’art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all’utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell’esposizione ai rischi da parte dell’azienda.

Nel corso dell’anno 2019, la società ha rivisto, nuovamente, la propria politica di risk management per la gestione dei rischi operativi a maggiore potenzialità di impatto per l’azienda, attraverso:

- la stipula di contratti assicurativi;
- la definizione di procedure operative nell’ambito del sistema di qualità;
- le politiche di accantonamento di bilancio e di investimenti in sicurezza degli impianti e dei lavoratori la cui gestione è stata rimessa alla competenza ed alla responsabilità delle varie unità organizzative.

La sempre più stringente e severa normativa sanzionatoria prevista in materia di responsabilità penale societaria, in materia ambientale e di sicurezza del lavoro, ha spinto, infatti, l’Azienda ad attuare le necessarie attività di mappatura e revisione dei rischi specifici, per individuare politiche di gestione e programmi assicurativi adeguati, la cui evoluzione si sostanzierà nell’implementazione di un vero e proprio Sistema di Gestione dei Rischi Operativi, intendendo, per tale, un insieme di pratiche e di procedure per il controllo, la misurazione e la mitigazione dei rischi medesimi.

Le attività sono state espletate da una società che ha provveduto alla definizione e all’implementazione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs 231/2001, mentre intende completare il progetto di Risk Focus più generale, con l’assistenza di esperti di matrice assicurativa.

L’articolo 6 del Decreto Legislativo n. 175/2016 dispone, tra l’altro che le società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informino l’assemblea dei soci nell’ambito della relazione sulla gestione.

Il concetto di “crisi aziendale” è correlato a situazioni di emergenza, dovute sia a variabili esogeni (ovvero se non sono imputabili a situazioni che possono verificarsi all’interno alla società) che endogeni (ovvero sono determinate da altre variabili esterne), che possono verificarsi e creare allarme tra dipendenti, fornitori e

clienti, instabilità nell'organizzazione e, più in generale, nell'azienda nel suo complesso. In ragione di quanto precede, lo spirito della norma è quello di introdurre, per le società a controllo pubblico, strumenti e processi volti a monitorare, in prospettiva, e a prevenire situazioni critiche attraverso il controllo sistematico di determinati parametri che consentono tempestivamente, e possibilmente in via preventiva, stati di crisi e permettono all'Organo amministrativo di porre in essere i necessari correttivi.

La crisi in AMIU PUGLIA S.p.A. può sorgere a causa di problematiche di tipo economico – patrimoniale, nonché del concretizzarsi di rischi insiti nell'organizzazione e nell'operatività che caratterizza la Società. In ordine a questi ultimi, di particolare gravità sono gli eventi "sentinella", ovvero quelli che si hanno quando difetti nelle singole componenti del sistema organizzativo che presi singolarmente non sono gravi ma, per effetto del loro inserimento in un contesto gerarchico posso dare origine ad eventi gravi ed improvvisi.

In relazione a quanto precede e tenuto conto delle caratteristiche della gestione in house, si è provveduto ad una mappatura dei rischi aziendali individuando quelli che presentano un impatto significativo sul conto economico o sul patrimonio.

Qui di seguito, oltre ad intendersi richiamate le informazioni contenute nel paragrafo "sicurezza, igiene e salvaguardia dell'ambiente", sono illustrate le aree di rischio aziendale ed i relativi strumenti di Risk Management.

Mappatura e analisi dei rischi aziendali

Al fine di pervenire ad una mappatura completa dei rischi a cui è esposta AMIU PUGLIA S.p.A., dalla cui analisi sono stati dedotti quelli più significativi ed eventualmente causa di una potenziale crisi, sono state valutate le fonti di generazione degli stessi, ovvero:

- Contesto normativo di riferimento;
- L'operatività dell'AMIU PUGLIA S.p.A.;
- La specificità dei compiti attribuiti statutariamente all'azienda;
- Gli obiettivi strategici definiti.

L'Analisi di alcune tipologie di rischio individuate dalla Direzione Aziendale, si è basata su indicatori di rilevanza e sulla valutazione quali – quantitative, sulla significatività dei rischi e dell'impatto potenziale e della probabilità di accadimento.

Da tale analisi sono emersi i seguenti rischi oggetto di analisi:

1. Rischio Operativo e Reputazionale ovvero la possibilità di subire perdite derivanti dall'inadeguatezza o dalla disfunzione di procedure, risorse umane, sistemi interni, eventi esogeni e potenziale rischio di flessione degli utili o del capitale derivante da una percezione negativa dell'immagine di AMIU PUGLIA S.p.A.
2. Rischi che possono compromettere l'integrità del patrimonio;
3. Rischi che possono compromettere la continuità dell'attività caratteristica o determinare costi aggiuntivi.

Rischio Operativo e Reputazionale

Le **valutazioni qualitative sulla significatività del rischio** hanno evidenziato un risultato non ottimale, migliorabile in tutti i profili analizzati (*governance*, assetti organizzativi, reporting).

In particolare, attese le caratteristiche operative della società, le incombenze relative agli aspetti organizzativi e decisionali che attengono la totalità delle attività aziendali sia per Bari che per Foggia determinano una mole di lavoro che supera largamente il normale carico di impegno. Si renderebbe quindi necessario procedere con tempestività ad una integrazione/riorganizzazione dell'intero assetto tecnico – amministrativo mediante la nomina, attraverso l'espletamento di concorsi interni per dare priorità al personale in possesso dei requisiti, di capi settori e/o capi uffici, oggi carenti in determinate Aree di primaria importanza come ad esempio l'Area Tecnica, l'Area Amministrazione, Finanza e Controllo, l'Area Contratti e Appalti e l'Area Personale.

Gli indicatori di rilevanza, in relazione alla fungibilità del personale, hanno evidenziato che una risorsa non ha adeguata sostituzione. La necessità di sopperire, in caso di necessità, a tale carenza potrebbe incidere pesantemente sull'assetto tecnico – amministrativo.

A tal proposito le **valutazioni quantitative dell'impatto potenziale e della probabilità di accadimento** fanno ritenere di notevole rilevanza le ragioni delle lacune riscontrate. Per il futuro sarebbe opportuno dotarsi di strumenti specifici per la misurazione dell'impatto del rischio in parola.

Rischi che possono compromettere l'integrità del patrimonio

Nell'ambito della polizza R.C.G. è previsto uno specifico rischio di antinquinamento: la garanzia comprende i danni cagionati a terzi per morte, lesioni personali e danneggiamento di cose in conseguenza di contaminazione dell'acqua, dell'aria o del suolo, congiuntamente o disgiuntamente provocati da sostanze di qualunque natura emesse o, comunque, fuoriuscite a seguito di rottura accidentale di impianti o condutture. È stata, infine, stipulata una polizza di responsabilità patrimoniale, in particolare per gli Amministratori e Sindaci, per le ipotesi di risarcimento dei danni richiesti all'AZIENDA per colpa lieve e per colpa grave, quest'ultima a carico degli assicurati.

Rischi che possono compromettere la continuità dell'attività caratteristica o determinare costi aggiuntivi**Rischio connesso alla perdita dell'affidamento del servizio.**

La società è in house provider del servizio di igiene urbana da parte del comune di Bari e di Foggia. L'Amministrazione Comunale di Bari con delibera della Giunta Comunale n. 717 del 18 novembre 2013 ha approvato la relazione sull'affidamento del servizio di gestione urbana nel territorio di Bari ai sensi dell'art. 34 comma 20 DL n.179/2012 stabilendone una durata non inferiore agli anni 15 a decorrere dalla sottoscrizione del nuovo contratto che sicuramente sarà sottoscritto nel corso dell'anno 2019.

Rischio di limitazione/esaurimento delle capacità di smaltimento nelle discariche di bacino

I siti per il conferimento finale dei rifiuti vengono individuati e inseriti nel piano di programmazione Regionale dei rifiuti la cui attuazione compete all'Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il Servizio di Gestione dei Rifiuti nella Regione Puglia, cui spetta la disciplina dei flussi indifferenziati da avviare a smaltimento. Anche nell'anno 2019, la frazione del rifiuto biostabilizzata, CER 19.05.01 e la frazione secca, CER 19.12.12, sono state conferite presso i siti, individuati con apposita Ordinanza del Presidente della Regione Puglia, e precisamente le discariche gestite dalle società Cisa, Manduriambiente, Formica Ambiente, Italcave e Progetto Ambiente in relazione ai volumi disponibili di ciascun impianto. Nell'ipotesi in cui, tuttavia, anche questo nuovo lotto di smaltimento esaurisse i volumi, le Autorità competenti individuerebbero un nuovo sito per il conferimento in discarica dei rifiuti biostabilizzati, con riflessi economici difficilmente determinabili.

Rischio di fermo Impianti

La gestione del servizio di AMIU PUGLIA SpA nel 2019 ha riguardato la conduzione, per tutto l'anno, in particolare dell'impianto di biostabilizzazione - tritovagliatura, ormai a regime.

Per l'impianto di tritovagliatura l'Azienda è dotata di apposita polizza (ALL RISK) per la copertura dei danni che possono verificarsi durante le lavorazioni.

Per la minimizzazione degli stessi e delle potenziali conseguenze, l'Azienda disporrà opportune procedure operative formalizzate, che includeranno idonea formazione del personale addetto, mentre sarà eseguito un adeguato programma di manutenzione da personale specializzato.

Analogamente dicasi per l'impianto di biostabilizzazione per il quale sono state definite le adeguate coperture assicurative e le procedure operative formalizzate mentre il programma di manutenzione è stato redatto in conformità al capitolato speciale di gara.

Rischi che possono fare emergere una responsabilità in capo all'azienda

Con riferimento alle previsioni del D.lgs.231/2001, già nel corso dell'anno 2008, Amiu Puglia Spa, già Amiu Spa, ha avviato un'attività di *risk compliance* ai fini della responsabilità soggettiva aziendale.

A tal fine è stata incaricata una società esterna che ha provveduto in via preliminare ad eseguire la mappatura dei rischi-reato da cui potrebbero scaturire impatti rilevanti, sia finanziari (vista l'esosità delle sanzioni), sia d'immagine, individuati principalmente nei:

- a) reati in danno dello stato o di un ente pubblico;
- b) corruzione e concussione;
- c) reati societari;
- d) antiriciclaggio;
- e) sicurezza e salute sul posto di lavoro.

Ad oggi, è stato definitivamente predisposto il Regolamento di Funzionamento dell'Organismo di Vigilanza con descrizione delle attività per la gestione di Rischi, alla quale seguirà una ulteriore fase di definizione delle procedure e dei protocolli che l'azienda già attua per presidiare tali rischi (già istituite ai fini della qualità, della legge 626 e, in generale, nell'ambito del sistema di controllo interno esistente).

Anche nel corso dell'anno 2019 è proseguita specifica attività di formazione per responsabilizzare il personale interno, a partire dalle categorie di grado più basso e fino (principalmente) ai soggetti apicali.

Infine, si sottolinea che, già dal 2009, la società ha adottato i codici di *corporate Governance* e del codice

etico.

Rischi che gravano sulle risorse utilizzate

Nell'ambito di quanto previsto dal D. Lgs. n. 81/08 e nella prospettiva di una vera e propria "gestione della sicurezza", l'Amiu Puglia S.p.A., avvalendosi di risorse interne incaricate ed opportunamente formate, svolge ogni azione possibile al fine di incrementare la sicurezza sul posto di lavoro.

In particolare, dopo l'analisi delle attività lavorative presenti in azienda, e della ricorrenza degli infortuni sul lavoro, è stato elencato ogni tipo di rischio possibile (reparto per reparto). Sono state, quindi, elaborate dettagliate procedure operative, individuando le modalità più corrette per lo svolgimento delle mansioni a cui hanno fatto seguito adeguate campagne di formazione ed informazione.

Ad ogni modo, ed al fine di eliminare ogni rischio residuo, sono stati individuati i più opportuni Dispositivi di Protezione individuali al fine di portare al minimo possibile il livello di rischio.

Il livello di impegno in tal senso ha fatto propendere l'Azienda all'acquisizione della Certificazione ISO 18001 per la sicurezza ed igiene del lavoro.

Rischi derivanti da contenzioso

I rischi in oggetto sono normalmente relativi a:

- cause di lavoro con dipendenti;
- contenzioso civile attivo con fornitori per prestazioni inadeguate o ritardi nella esecuzione dei contratti;
- contenzioso fiscale e previdenziale.

La società gestisce i suddetti rischi facendo affidamento sulle competenze interne per quanto riguarda la corretta gestione dei contratti di lavoro e di appalto e fornitura, e degli adempimenti periodici di natura fiscale e previdenziale, ricorrendo all'assistenza di consulenti e legali per la gestione dei pre-contenziosi e contenziosi.

Le passività potenziali connesse all'evoluzione del contenzioso in questione sono normalmente riflesse in bilancio, mediante l'effettuazione, ove necessario, di adeguati accantonamenti a fondo rischi.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Il rischio di credito è basso atteso che la prevalenza dei crediti sono vantati nei confronti di soggetti pubblici, il Comune di Bari, il Comune di Foggia, i Comuni del Bacino Ato Ba4, i comuni del bacino ex Ato BAT.

Si precisa che la società possiede attività finanziarie relative alla polizza di capitalizzazione collettiva stipulata con la società FONDIARIA SAI spa ora Unipol SAI.

Rischio di liquidità

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala quanto segue.

In particolare, che:

- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esiste la possibilità di gestire in maniera flessibile l'attivo circolante.

Analisi Patrimoniale e Finanziaria

Lo Stato Patrimoniale redatto al 31.12.2019 è il seguente:

| STATO PATRIMONIALE - al 31_12_2019 | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|------------------------|----------------|---|
| ATTIVITA' | 2019 | 2018 | Scostamento (A - B) | Δ % (A - B) | note |
| | 31/12/2019 (A) | 31/12/2018 (B) | | | |
| Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti | | | | | |
| Costi di impianto e di ampliamento | | | | | modifica statutaria inc 21,87% partecipazione Foggia/q.amm.to |
| Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | | | | | |
| Diritti di brevetto industriale e di utilizzo opere dell'ingegno | 17.990 | 31.270 | - 13.280 | -42% | quota amm.to/ acquisti |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 9.934 | 12.644 | - 2.710 | -21% | quota amm.to/ acquisti |
| Avviamento | | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 17.500 | 17.500 | | 0% | |
| Altre | 889.736 | 720.163 | 169.573 | 24% | quota amm.to/ acquisti |
| Immobilizzazioni immateriali | 935.160 | 781.577 | 153.583 | 20% | |
| Terreni e fabbricati | 19.421.780 | 19.393.786 | 27.994 | 0% | acquisti |
| Impianti e macchinari | 17.904.484 | 18.135.270 | - 230.786 | -1% | acquisti |
| Attrezzature | 8.572.621 | 8.472.441 | 100.180 | 1% | acquisti |
| Altri beni | 1.218.193 | 1.151.110 | 67.083 | 6% | acquisti |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 3.385.618 | 3.223.781 | 161.837 | 5% | |
| Beni gratuitamente devolvibili | | | | | |
| Valore storico delle immobilizzazioni materiali | 50.502.696 | 50.376.388 | 126.308 | 0% | |
| - Fondo ammortamento terreni e fabbricati | - 7.587.217 | - 7.255.265 | - 331.952 | 5% | quota ammortamento |
| - Fondo ammortamento impianti e macchinari | - 11.668.222 | - 11.506.039 | - 162.183 | 1% | quota ammortamento |
| - Fondo ammortamento attrezzature | - 6.191.987 | - 5.598.057 | - 593.930 | 11% | quota ammortamento |
| - Fondo ammortamento altri beni | - 1.121.527 | - 1.062.171 | - 59.356 | 6% | quota ammortamento |
| - Fondo ammortamento immobilizzazioni in corso | | | | | |
| Totale Fondi Ammortamento | - 26.568.953 | - 25.421.532 | - 1.147.421 | 5% | |
| Immobilizzazioni materiali | 23.933.744 | 24.954.856 | - 1.021.112 | -4% | |
| Partecipazioni in imprese controllate | | | | | |
| Partecipazioni in imprese collegate | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | | |
| <i>Totale partecipazioni</i> | | | | | |
| Crediti vs imprese controllate | | | | | |
| Crediti vs altri (di Finanziamento) | 8.756.175 | 8.571.040 | 185.135 | 2% | capitale più interessi polizza di capitalizzazione |
| <i>Totale crediti</i> | 8.756.175 | 8.571.040 | 185.135 | 2% | |
| Altri titoli | | | | | |
| Azioni proprie | | | | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 8.756.175 | 8.571.040 | 185.135 | 2% | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 33.625.079 | 34.307.473 | - 682.394 | -2% | |
| Rimanenze materie prime, suss. e di consumo e mater. | 2.303.972 | 2.248.427 | 55.545 | 2% | |
| Rimanenze prodotti in lavorazione e semilavorati | | | | | |
| Rimanenze prodotti finiti e merci | | | | | |
| Rimanenze lavori in corso su ordinazione | | | | | |
| Acconti | | | | | |
| Rimanenze | 2.303.972 | 2.248.427 | 55.545 | 2% | |
| Crediti vs clienti | 19.777.836 | 20.010.999 | - 233.163 | -1% | |
| Crediti vs controllate | | | | | |
| Crediti vs collegate | | | | | |
| Crediti vs controllanti | 17.706.146 | 15.628.049 | 2.078.097 | 13% | Crediti v/Comune di Bari |
| Crediti vs altri | 3.000.490 | 3.213.411 | - 212.921 | -7% | |
| Crediti | 40.484.472 | 38.852.459 | 1.632.013 | 4% | |
| Altre partecipazioni | | | | | |
| Altri titoli | | | | | |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz. | | | | | |
| Banche attive | 1.023.831 | 1.545.850 | - 522.019 | -34% | |
| Cassa | 8.937 | 20.573 | - 11.636 | -57% | |
| Liquidità | 1.032.768 | 1.566.423 | - 533.655 | -34% | |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 43.821.212 | 42.667.309 | 1.153.903 | 3% | |
| Ratei attivi | 5.421 | 4.328 | 1.093 | 25% | |
| Risconti attivi | 640.669 | 698.822 | - 58.153 | -8% | |
| RA TEI E RISCONTI | 646.090 | 703.150 | - 57.060 | -8% | |
| TOTALE ATTIVO | 78.092.381 | 77.677.932 | 414.449 | 1% | |
| PASSIVITA' | 2019 | 2018 | Scostamento | Δ % | note |
| Capitale sociale | 5.636.600 | 5.636.600 | - | 0% | |
| Capitale sociale FOGGIA | 1.578.200 | 1.578.200 | - | 0% | acquisizione del 21,87% partecipazione Foggia |
| Riserva da sovrapprezzo azioni | 2.621.800 | 2.621.800 | - | 0% | |
| Riserva di rivalutazione | 6.363.844 | 6.363.844 | - | 0% | |
| Riserva legale | 1.264.119 | 1.121.454 | 142.665 | 13% | riserva |
| Riserve statutarie o regolamentari | | | | | |
| Altre riserve | 1.004.545 | 1.004.551 | - 6 | 0% | riserva |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 2.710.628 | 3.209.477 | - 498.849 | -16% | utile 2017 |
| Utili (perdite) del periodo | 1.405.941 | 2.853.292 | - 1.447.351 | -51% | utile 2018 |
| PATRIMONIO NETTO TOTALE | 22.585.677 | 24.389.218 | - 1.803.541 | -7% | |
| Fondo imposte | | | | | |
| Fondo per trattamento di quiescenza e simili | | | | | |
| Altri fondi | 7.057.777 | 7.325.474 | - 267.697 | -4% | accantonamenti vari |
| Fondi per rischi e oneri | 7.057.777 | 7.325.474 | - 267.697 | -4% | |
| Fondo T.F.R. | 7.191.151 | 7.936.401 | - 745.250 | -9% | |
| Obbligazioni | | | | | |
| Debiti vs banche (Mutui e Altri Finanziamenti) | | | | | |
| Debiti vs società controllante (di Finanziamento) | | | | | |
| Altri debiti a lungo termine | | | | | |
| Debiti a lungo termine | - | - | - | - | |
| Debiti vs banche | 4.404.559 | 3.797.018 | 607.541 | 16% | |
| Debiti vs fornitori | 22.264.263 | 21.730.661 | 533.602 | 2% | |
| Debiti vs Erario | 731.016 | 733.766 | - 2.750 | 0% | |
| Debiti vs Istituti previdenziali | 2.990.812 | 3.003.992 | - 13.180 | 0% | |
| Debiti vs controllante (di funzionamento) | 492.104 | 458.706 | 33.398 | 7% | Costo socio Ambientale/tassa Rifiuti/Azionista c_dividendi |
| Debiti vs collegate | | | | | |
| Debiti vs utenti dei servizi | | | | | |
| Altri debiti | 5.982.041 | 5.455.633 | 526.408 | 10% | |
| Debiti a breve termine | 36.864.795 | 35.179.776 | 1.685.019 | 5% | |
| DEBITI | 36.864.795 | 35.179.776 | 1.685.019 | 5% | |
| Ratei passivi | 97.360 | 132.611 | - 35.251 | -27% | |
| Risconti passivi | 4.295.621 | 2.714.452 | 1.581.169 | 58% | |
| RA TEI E RISCONTI | 4.392.981 | 2.847.063 | 1.545.918 | 54% | |
| TOTALE PASSIVO | 78.092.381 | 77.677.932 | 414.449 | 1% | |

L'analisi degli indici di solidità o di struttura patrimoniale permette di verificare che la struttura finanziaria e patrimoniale presenti caratteristiche di solidità per fronteggiare le mutevoli condizioni interne ed esterne del mercato in cui si opera.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Margine primario di struttura | (11.258.750) | (10.067.192) | (2.511.682) |
| Quoziente primario di struttura | 0,67 | 0,71 | 0,91 |
| Margine secondario di struttura | 2.630.620 | 4.797.868 | 13.362.027 |
| Quoziente secondario di struttura | 1,08 | 1,14 | 1,47 |

Il Margine primario di struttura è costituito dalla differenza tra i mezzi propri e le immobilizzazioni. L'indice di copertura delle immobilizzazioni è costituito dal rapporto tra mezzi propri e immobilizzazioni, pertanto:

- se l'indice primario di struttura è > 0, le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio,
- se l'indice primario di struttura è < 0, i mezzi propri finanziano solo in parte le attività immobilizzate per cui la differenza è coperta anche da passività correnti.

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge una sostanziale solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità a mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

Risultato di esercizio

La gestione economica al 31.12.2019, in linea con i risultati degli esercizi precedenti, chiude registrando un utile di esercizio di **1.405.941€**.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2019 | Euro | 1.405.941 |
|-------------------------------------|------|-----------|
| 5% a riserva legale | Euro | 70.297 |
| a riserva straordinaria | Euro | |
| a dividendo | Euro | 1.335.644 |

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Sabino Persichella

IL SOTTOSCRITTO SABINO PERSICHELLA IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE, FIRMATARIO DIGITALE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DEGLI ARTT. 47 e 76 DEL D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETÀ.