

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La nostra Società ha attivato il TMB all'inizio del mese di luglio 2019 mentre il conferimento in discarica a partire dal 29 novembre 2019.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

La società Ambiente e Tecnologia SRL è individuata, ai fini della gestione documentale, quale Area Organizzativa Omogenea (d'ora in avanti AOO) così come previsto dall'art 50 c.4 del DPR 445/2000 Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa. La AOO è identificata con la sigla 2POFUSZD - L'indirizzo PEC associato alla AOO e collegato al registro di protocollo è ambientetecnologia@pec.it come pubblicato nell'Indice della pubblica amministrazione consultabile all'indirizzo (d'ora in avanti IPA). Il codice univoco ufficio assegnato alla AOO è UF5INF.

Tariffa e oneri:

Con verbale di assemblea ordinaria di Aet del 28.04.2025 è stata deliberata la tariffa da applicare ai Comuni Soci, a decorrere da gennaio 2025, una tariffa pari a €.12,50 corrispondente ad uno sconto del 88,21%. Per i conferitori diversi dai comuni soci della SRR la tariffa è stata fissata in €.220,00 oltre tributo speciale ed iva dovuti per legge. Gli oneri di mitigazione sono stati confermati in €.6,45.

Gli oneri di concessione per la gestione del TMB e della discarica Cozzo Vuturo dovuti alla SRR sono €.21/T.

Investimenti immobilizzazioni:

E' stato incrementato il parco mezzi e attrezzature (Merlo, Trattore MAN, Scarrabile IVECO, Pala Hitachi 220, Miniescavatore)

E' stato implementato e potenziato l'impianto di video sorveglianza e sono state fornite nuove apparecchiature informatiche

Sono stati sostituiti i software sia per la gestione del protocollo, per la contabilità e la rilevazione delle presenze, è stata dotata una nuova piattaforma Whistleblowing per l'acquisizione e la gestione delle segnalazioni degli illeciti.

Il server aziendale, Windows Server Essentials, sul quale è installato l'applicativo eWorking è installato in un rack nella sede Amministrativa nel quale risiede anche il NAS contenente le directory di lavoro degli impiegati, il firewall e il router. Il tutto posto sotto gruppo di continuità.

Ogni utente accede alle risorse di rete a seconda dei permessi legati al suo username e alla sua funzione e protetto da password a sua esclusiva conoscenza

Tutte le machine sono coperte con licenza Antivirus SentinelOne di tipo EDR, i dati aziendali sono residenti solo sul server e sul NAS e entrambi fanno un backup giornaliero in Cloud. Viene fatto mensilmente un test di ripristino.

È stato implementato un sistema di monitoraggio della rete per rilevare eventuali anomalie di funzionamento. Il sistema raccoglie dati da tutti i dispositivi di rete e invia segnalazioni all'amministratore per tutti gli eventi di non conformità quali aggiornamenti non installati, antivirus non aggiornato, HD verso la saturazione o altri eventi di Windows che richiedono attenzione.

Presso la sede amministrativa sono presenti 6 PC fissi di cui 4 con sistema operativo Windows 11 Pro, 2 con Windows 10 Pro e 1 con Windows 11 Home.

In dotazione agli utenti ci sono anche 4 notebook, sempre gestiti dall'azienda, di cui 3 con Windows 11 Home e 1 con Windows 11 Pro.

Presso la sede operativa ci sono 17 PC tutti con Windows 11 Pro e sono stati dati in dotazione ai dipendenti che lavorano da remoto 5 notebook di cui 4 con Windows 11 Pro e 1 con Windows 11 Home.

Investimenti finanziari:

Le somme disponibili sui conti correnti sono state investite consentendo alla società di ottenere un proficuo guadagno.

Crediti in contenzioso:

Restano invariati i crediti in contenzioso rilevati l'anno precedente.

Incarichi:

Con nota prot.2110/24 è stato conferito incarico per la predisposizione della documentazione necessaria per la richiesta di attivazione della procedura della fase preliminare al PAUR, ai sensi dell'art. 26-bis del D.Lgs. 152/06 e s.m.i per il per il

progetto di revamping l'impianto T.M.B., realizzazione di impianto di depurazione percolato, sistemazione della strada di accesso e allaccio alla rete acquedottistica per il sito localizzato in Enna, C.da Cozzo Vuturo all'ing. Fierotti Maria Elena il valore delle opere da realizzare (da calcolare ai sensi della circolare del 21.03.2005) è pari a € 35.079.900,37.

Collaboratori e consulenti:

A seguito delle dimissioni del Ing. Salvatore Melita si è proceduto con nota prot.n.0001157 del 28.03.2025, alla nomina del nuovo RSPP Ing. Cecilia di Franco alla quale inizialmente è stato fatto un contratto di collaborazione mentre dal 14.07.2025 è stata assunta con contratto full time livello VI A tempo determinato con scadenza 13.07.2026 nota prot.0002285 del 09.07.2025;

Con Determinazione dell'Amministratore Unico n. 02/2025 è stata conferito incarico al Ing. Maria Elena Fierotti per la RICHIESTA A.I.A. RELATIVA ALL'AMPLIAMENTO DELLA DISCARICA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI DENOMINATA "VASCA B1" E RINNOVO E RIESAME DELLA I.A. DELL'IMPIANTO TMB E DELLA DISCARICA DENOMINATA "VASCA B2" SITI IN ENNA - C.DA COZZO VUTURO.

Altre assunzioni - riorganizzazione aziendale e nuove mansioni ai dipendenti

- Milano Federica, è stata assunta con contratto a tempo indeterminato livello VII B a far data dal 02.09.2025;
- Termine Massimo assunzione contratto tempo indeterminato part time 24 ore dal 02.05.2025; dal 01.07.2025 è stato declassato al livello V B e il contratto è stato trasformato in full time;
- Vasta Salvatore assunzione contratto tempo indeterminato part time 24 ore livello IV A dal 01.08.2025 successivamente trasformato in full time;
- Cimino Calogero assunzione contratto tempo indeterminato part time 24 ore livello VI A dal 22.09.2025
- Dipuma Irene dal 01.12.2025 è stata assunta con contratto full time livello V A tempo determinato con scadenza 30.11.2026 nota prot.0003946 del 26.11.2025;
- Patti Giuseppe dal 01.12.2025 è stata assunta con contratto full time livello VI A tempo determinato con scadenza 30.11.2026 nota prot.0003946 del 26.11.2025.

Ing. Morabito - affidamento dell'incarico ad un professionista esterno per il servizio di assistenza tecnica alla conduzione operativa dell'impianto tmb gestito da Ambiente e Tecnologia S.r.l.;

Ing. Accardo - affidamento dell'incarico ad un professionista per supporto tecnico all'amministratore unico

Dott. Palermo - affidamento diretto del servizio di "incarico di responsabile tecnico albo nazionale gestori ambientali" sez. sicilia cat. 4, classe c

3S Telematica di Nardelli - affidamento del servizio di assistenza e consulenza ICT dell'infrastruttura informatica

Dott. Spanò - è stato affidato l'incarico di consulenza e supporto in materia contabile/fiscale per 16 mesi a decorrere dal 01.03.2025 sino al 30.06.2026 e comunque sino alla scadenza del mandato dell'A.U. protempore.

Personale somministrato - per far fronte alle emergenze è stato reclutato personale operativo da destinare all'impianto di tmb e alla discarica.

E' stato assolto l'obbligo di assunzione di soggetti disabili tramite il reclutamento di un dipendente amministrativo.

Altri oneri di gestione:

Per l'anno 2025 sono state riconosciute alla SRR le spese sostenute per i lavori svolti per "Lavori di miglioramento ambientale per decespugliamento, pulizia e bonifica delle strade provinciali di Enna", per complessivi €.643.396,32

Accantonamenti:

Non sono ancora state utilizzate le somme accantonate relative alle spese preventivate dall'ing. Fierotti Maria Elena, per la messa in sicurezza della vasca B1 della discarica di c.da Cozzo Vuturo, pari ad euro 6.602.825;

Resta ancora a disposizione le somme accantonate per €371,776,90 a seguito delle prescrizioni di Arpa per la messa in sicurezza della Vasca B1 B2

Pignoramenti:

E' stato addebitato l'importo pignorato dalla Lucilla S.r.l. del contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato in data 03.12.2021 seguita dal prof. avv. Agatino Cariola ed all'avv. Andrea Provvidenza;

RSPP Ing. Melita dimissioni dal 28.03.2025

a seguito delle dimissioni volontarie dell'ing. Salvatore Melita, in sostituzione dello stesso nella funzione di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, è stato individuato e nominato, con decorrenza 28 marzo 2025, un professionista esterno, ing. Cecilia Di Franco, che è in possesso dei requisiti professionali e formativi adeguati alla natura dei rischi presenti nelle attività aziendali

RSPP Ing. Melita dimissioni dal 28.03.2025

a seguito delle dimissioni volontarie dell'ing. Salvatore Melita, in sostituzione dello stesso nella funzione di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, è stato individuato e nominato, con decorrenza 28 marzo 2025, un professionista esterno, ing. Cecilia Di Franco, che è in possesso dei requisiti professionali e formativi adeguati alla natura dei rischi presenti nelle attività aziendali

Non è stato possibile accedere all'esonero contributivo " Decontribuzione sud" per mancato assolvimento dell'obbligo di assunzione di soggetti disabili, nel rispetto delle quote indicate dal citato articolo 3.

E' stato nominato il Dott. Michele Spanò per incarico professionale per il servizio di consulenza in materia contabile.

Verbale assemblea AeT n.2/2025 del 28.04.2025:

- nuova tariffa soci €.12,50 (tariffa 105,99 - sconto 88,21%)
- Premio amministratore

La società ha avviato un'attività di indagine ai sensi dell'art. 242 del D.lgs. 152/2006, ad oggi non conclusa, al fine di individuare un modello concettuale per determinare il valori di fondo naturale del sito della discarica. Il Dipartimento acqua e rifiuti ha convocato una Conferenza di Servizi per il 13/03/2026.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2435 bis e seguenti dal Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazioni dei fatti nell'ultimo esercizio.

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio

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

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 4.053, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 19.698.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.110	11.938	-	17.048
Valore di bilancio	3.169	1.995	-	5.164
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	18.430	337	18.767
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	180	-	180
Ammortamento dell'esercizio	216	3.753	84	4.053
Totale variazioni	(216)	14.497	253	14.534
Valore di fine esercizio				
Costo	5.110	28.768	337	34.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216	2.333	84	2.633
Valore di bilancio	2.953	16.492	253	19.698

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2025	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	5.110	5.110	-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliamento.	2.157-	2.157-	-
	Totale	2.953	2.953	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 148.145; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 636.949.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	19.150	401.865	62.343	467.297	950.655
Valore di bilancio	16.192	273.281	34.400	92.910	416.783
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	311.950	1.375	299.242	612.567
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.692	-	81.282	86.974
Ammortamento dell'esercizio	1.915	59.918	6.303	80.009	148.145
Totale variazioni	(1.915)	246.340	(4.928)	137.951	377.448
Valore di fine esercizio					
Costo	19.150	713.815	63.718	766.539	1.563.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.915	59.918	6.303	80.009	148.145
Valore di bilancio	14.278	519.062	29.472	230.861	793.673

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	5.500.000
Valore di bilancio	6.231.391
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	500.000
Totale variazioni	500.000
Valore di fine esercizio	
Valore di bilancio	6.000.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi. Quest'ultimi principalmente ricollegabili a anticipi a fornitori o note credito da ricevere per errati dati anagrafici inseriti, successivi alla modifica del soggetto come stazione appaltante

Il credito verso clienti è inerente per la maggior parte a crediti da incassare nei confronti dei Comuni per i servizi svolti, sottraendo il valore della svalutazione accontata per legge e degli acconti emessi ai clienti per l'attivazione del servizio oltre che delle note credito da emettere.

I crediti tributari riguardano acconti Ires, Irap e ritenute..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.664.019	2.083.426	3.747.445	3.747.445
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.050	285.220	325.270	325.270
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.515	105.515	167.030	167.030
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.765.584	2.474.161	4.239.745	4.239.745

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Sono valori derivati dalla gestione del portafoglio OMNIA..

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.833.042	2.833.042
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.833.042	2.833.042

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide. La società ha attivi n. 3 conti societari con le banche BCC (più movimentata), Fideuram e Monte dei Paschi di Siena. Assenza di valore di cassa per l'anno in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.327.273	(3.126.906)	14.200.367
Denaro e altri valori in cassa	43	(43)	-
Totale disponibilità liquide	17.327.316	(3.126.949)	14.200.367

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		

Ratei attivi	232.684
Risconti attivi	294.116
Totale	526.800

Si evidenzia che l'importo di euro 232.684 relativo ai ratei, e l'importo di euro 294.116, iscritti in bilancio riguardano le quote oltre l'esercizio successivo

I ratei attivi sono formati dagli interessi maturati e non ancora liquidati da banca Fideuram così suddivisi:

Polizze a capitale garantito:

nel 2024 erano già stati imputati €.77.000,00 di interessi su titoli

nel 2025 sono stati imputati €. 88.875,03

gli importi non sono ancora stati accreditati

Portafoglio Fideuram Omnia:

È stato sottoscritto nel 2025 sono stati imputati €.63.643,01

gli importi non sono ancora stati accreditati

C/c Fideuram

nel 2025 sono stati imputati €. 3.166,25

gli importi sono stati accreditati il 05.01.2026

I ratei attivi sono di costi di competenza anni successivi per i quali il costo è già stato sostenuto, in particolare:

€.256.447,82 per costo anni successivi polizze fidejussorie gestione discarica

€.24.222,28 per costo anni successivi assicurazioni protezione calamità naturali, RC ambiente e RCT

€.4.552,28 per costo anni successivi assicurazioni e bolli automezzi

€.8.893,66 per costo anni successivi altri costi per imputazione competenza fatture ricevute

.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.050	-	-		10.050
Riserva legale	6.107	-	-		6.108
Riserve statutarie	142.222	-	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	1.006.375	-		1.148.597
Totale altre riserve	-	-	-		1.148.597
Utile (perdita) dell'esercizio	1.006.375	-	1.006.375	(517.405)	(517.405)
Totale patrimonio netto	1.164.754	1.006.375	1.006.375	(517.405)	647.350

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura
Capitale	10.050	Capitale
Riserva legale	6.108	Capitale
Riserve statutarie	-	Capitale
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.148.597	Capitale
Totale altre riserve	1.148.597	Capitale
Totale	1.164.755	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri. Principalmente i fondi fanno riferimento a contenziosi con dipendenti e per rischi legali per delle cause ancora in corso.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	48.458	48.458
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	19.191	19.191
Totale variazioni	(19.191)	(19.191)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	29.267	29.267

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	262.986
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	74.515
Utilizzo nell'esercizio	4.954
Totale variazioni	69.561
Valore di fine esercizio	332.546

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti principalmente sono rappresentati da gli anticipi effettuati in favore dei Comuni in sostituzione al pagamento di ruoli e inadempienze per non interrompere il servizio prestato agli enti. I debiti verso fornitori, considerano anche le fatture per errato inserimento dei dati anagrafici della società (es. codice destinatario errato) e storno delle precedenti per una nuova corretto invio dei documenti, oltre che dalle fatture da parte delle S.R.R. ATO 6. I debiti verso istituti di previdenza principalmente dei debiti vs INPS (66.940) e altri enti per la previdenza complementare.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	1.009.495	1.009.495	1.009.495
Debiti verso fornitori	665.050	512.478	1.177.528	1.177.528
Debiti tributari	224.747	(183.782)	40.965	40.965
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.210	33.538	71.748	71.748
Altri debiti	1.086.077	(574.121)	511.956	511.956
Totale debiti	2.014.084	797.608	2.811.692	2.811.692

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	1.009.495	1.009.495
Debiti verso fornitori	1.177.528	1.177.528
Debiti tributari	40.965	40.965
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.748	71.748
Altri debiti	511.956	511.956
Totale debiti	2.811.692	2.811.692

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	7.869
	Risconti passivi	24.784.602
	Arrotondamento	1-
	Totale	24.792.470

Si evidenzia che l'importo di euro 7.869 relativo al rateo riguarda la quota oltre l'esercizio successivo, in riferimento a fatture ricevute nel 2026 con periodo di competenza 2025/2026

I costi 2025 sono stati imputati a ratei e sono stati già stornati con la registrazione delle relative fatture

Si evidenzia che l'importo di euro 33867, relativo al rateo per crediti d'imposta riguarda la quota oltre l'esercizio successivo

Si evidenzia che l'importo di euro 24.750.735, riguardano somme in tariffa accantonate per la gestione dei costi futuri e di altri accantonamenti effettuati a seguito delle prescrizioni impartite da ARPA per la messa in sicurezza delle vasche e Adeguamento discarica e TMB - progetto ampliamento per la successiva chiusura Vasca B1 - Fierotti

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	7.621.467
Totale	7.621.467

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi	7.621.467	7.294.606	326.861	4
		Totale	7.621.467	7.294.606	326.861	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Ricavi a proventi diversi	48.888	438	48.450	11.062

	Totale	48.888	438	48.450	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
	Costi materia prime, sussidiarie, di consumo e di merci	177.548	-	177.548	-
	Totale	177.548	-	177.548	
7)	<i>Costi per servizi</i>				
	Costi per servizi	3.373.581	2.457.637	915.944	37
	Totale	3.373.581	2.457.637	915.944	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Costi per godimento di beni terzi	813.383	144.833	668.550	462
	Totale	813.383	144.833	668.550	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
	Salari e stipendi	1.144.077	1.290.664	(146.587)	(11)
	Totale	1.144.077	1.290.664	(146.587)	
b)	<i>Oneri sociali</i>				
	Oneri sociali	368.058	304.539	63.519	21
	Totale	368.058	304.539	63.519	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Trattamento di fine rapporto	92.134	81.893	10.241	13
	Totale	92.134	81.893	10.241	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>				
	Altri costi per il personale dipendente	52.483	-	52.483	-
	Totale	52.483	-	52.483	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Amm.to immob. immateriali	4.053	1.923	2.130	111
	Totale	4.053	1.923	2.130	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.to immob. materiali	148.145	132.738	15.407	12
	Totale	148.145	132.738	15.407	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>				
	Svalutazione crediti	19.420	-	19.420	-
	Totale	19.420	-	19.420	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Oneri diversi di gestione	2.489.343	2.351.529	137.814	6
	Totale	2.489.343	2.351.529	137.814	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	23.744
Totale	23.744

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

InserisciT

Dipendenti	2025	2024
Dirigenti	1	1
Quadri	1	1
Impiegati	15	10
Operai	18	18
Totale	35	30

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

	Amministratori
Compensi	117.204

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.240

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

Avvenuta nomina nuovo consulente del lavoro definita gennaio 2026

Scadenza mandato amministratore unico

Per i conferitori diversi dai comuni soci della SRR la tariffa con delibera di Assemblea dei soci del 10 dicembre 2025 è stata fissata in €.225,00

L'Inail ha accolto la domanda di riduzione del tasso medio di tariffa per prevenzione, presentata ai sensi dell'articolo 23 del decreto interministeriale 27 febbraio 2019;

Non è stato possibile accedere all'esonero contributivo " Decontribuzione sud" per mancato assolvimento dell'obbligo di assunzione di soggetti disabili, nel rispetto delle quote indicate dal citato articolo 3.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione a coordinamento da parte della S.R.R. ATO 6 - SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI.

Nel seguente prospetto riepilogativo sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le relazioni degli amministratori, sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art. 2429, c.3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.862	2.862
B) Immobilizzazioni	51.900	54.705
C) Attivo circolante	959.058	696.197
D) Ratei e risconti attivi	8.928	3.282
Totale attivo	1.022.748	757.046
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	120.000	120.000
Totale patrimonio netto	120.000	120.000
B) Fondi per rischi e oneri	348.237	279.589
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.514	36.301
D) Debiti	506.997	320.742
E) Ratei e risconti passivi	-	414
Totale passivo	1.022.748	757.046

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	1.354.684	792.774
B) Costi della produzione	1.315.051	776.239
C) Proventi e oneri finanziari	(363)	(4.476)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	26.948	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	66.218	12.059

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, Vi propongo di destinare parte della riserva straordinaria a copertura delle perdite verificate nell'anno.

Nota integrativa, parte finale

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2428 del Codice Civile

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

Enna, 03/03/2026

L'amministratore Unico Panebianco Giuseppe

Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31 c. 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale presso la società.

Enna, 03/03/2026

L'amministratore Unico Panebianco Giuseppe