

COSMARI

BILANCIO CONSUNTIVO 2007

- Stato Patrimoniale**
- Conto Economico**
- Nota integrativa**
- Rendiconto finanziario Fonti/Impieghi**
- Relazione della Direzione Aziendale**
- Relazione della Direzione Aziendale**
- Relazione del Consiglio di Amministrazione**
- Relazione del Collegio dei Revisori**

STATO PATRIMONIALE

Consuntivo 2007

	Consuntivo	2007	Consuntivo	2006	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2005	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
ATTIVO:										
A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	929.619	929.619	929.619	929.619			929.619	929.619		
B. IMMOBILIZZAZIONI:										
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi impianto ed ampliamento										
2) Costi ricerca, sviluppo, pubbl.	193.164	193.164	224.085	224.085	-30.921	-13,80	72.583	72.583	120.581	166,13
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	3.352	3.352	7.943	7.943	-4.591	-57,80	10.825	10.825	-7.473	-69,03
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti										
5) Oneri pluriennali	1.973.375	1.973.375	74.820	74.820	1.898.555	2.537,50		-	1.973.375	100,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.843	5.843	43.843	43.843	-38.000	-86,67	119.397	119.397	-113.554	-95,11
7) Altre Immobilizzazioni immateriali										
II. MATERIALI										
1) Terreni e fabbricati	9.939.292		7.408.706				6.531.467			
(F.do Amm.to terreni e fabbricati)	- 1.544.748		- 1.344.001				- 1.181.367			
		8.394.544		6.064.705	2.329.839	38,42		5.350.100	3.044.444	56,90
2) Impianti e macchinari	21.983.434		20.984.758				20.777.200			
(F.do Amm.to Impianti e macchinari)	- 13.462.230		- 11.757.306				- 10.129.551			
		8.521.204		9.227.452	-706.248	-7,65		10.647.649	-2.126.445	-19,97
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	1.779.650		1.346.143				1.105.256			
(F.do Amm.to Attrezzature Industriali e Commerciali)	- 1.056.426		- 873.298				- 728.770			
		723.224		472.845	250.379	52,95		376.486	346.738	92,10
4) Altri beni	3.795.430		3.381.896				3.186.796			
(F.do Amm.to Altri beni)	- 2.969.398		- 2.646.748				- 2.334.124			
		826.032		735.148	90.884	12,36		852.672	-26.640	-3,12
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.179.977	3.179.977	4.666.815	4.666.815	-1.486.838	-31,86	586.355	586.355	2.593.622	442,33

	Consuntivo	2007	Consuntivo	2006	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2005	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		2.354.756		2.451.370	-96.614	-3,94		1.159.867	1.194.889	103,02
1a) Partecipazioni V/imprese controllate	2.002.417		2.002.417				1.156.768			
1d) Partecipazioni V/altre imprese	3.266		3.099				3.099			
2a) Crediti v/Imprese controllate										
- Esigibili entro l'esercizio successivo	349.073		445.854							
- Esigibili oltre l'esercizio successivo										
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		26.175.471		23.969.026	2.206.445	9,21		19.175.934	6.999.537	36,50
C. ATTIVO CIRCOLANTE										
I. RIMANENZE										
Materie prime	233.559	233.559	237.377	237.377			243.727	243.727		
Acconti a fornitori										
TOTALE RIMANENZE		233.559		237.377	-3.818	-1,61		243.727	-10.168	-4,17
II. CREDITI (esigibili entro 12 mesi)										
1) VERSO CLIENTI:		9.507.833		12.136.647	-2.628.814	-21,66		8.776.715	731.118	8,33
- Verso privati el altri Enti	2.550.561		4.129.941		-1.579.380	-38,24	2.851.677		-301.116	-10,56
- Verso Comuni Consorziati	6.459.286		7.490.473		-1.031.187	-13,77	5.652.710		806.576	14,27
- Verso Clienti per interessi di mora	572.392		542.825		29.567	5,45	298.920		273.472	91,49
- Fondo svalutazione crediti	- 74.406		- 26.592				- 26.592			
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE	7.349	7.349	12.175	12.175	-4.826	-39,64	23.904	23.904	-16.555	-69,26
4BIS) PER CREDITI TRIBUTARI	497.882	497.882	251.491	251.491	246.391	97,97	48.486	48.486	449.396	926,86
4TER) PER IMPOSTE ANTICIPATE	78.703	78.703	58.735	58.735	19.968	34,00	25.128	25.128	53.575	213,21
5) VERSO ALTRI :		1.048.731		107.642	941.089	874,28		468.646	580.085	123,78
- Verso Provincia di Macerata	147.614		45.894		101.720	221,64	19.724		127.890	648,40
- Verso Regione Marche	478.816		54.969		423.847	771,07	443.061		35.755	8,07
- Altri crediti diversi	422.301		6.779		415.522	6.129,55	5.861		416.440	7.105,27
II. CREDITI (esigibili oltre 12 mesi)										
1) VERSO CLIENTI										
5) VERSO ALTRI	7.817	7.817	490.873	490.873	-483.056	-98,41	488.378	488.378	-480.561	-98,40
TOTALE CREDITI		11.148.315		13.057.563	-1.909.248	-14,62		9.831.257	1.317.058	13,40
III. ATTIVITA' FINANZIARIE (diverse dalle Imm.ni)										
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.148.974	1.148.974	255.486	255.486	893.488	349,72	728.783	728.783	420.191	57,66
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		12.530.848		13.550.426	-1.019.578	-7,52		10.803.767	1.727.081	15,99
D. RATEI E RISCONTI	186.275	186.275	49.955	49.955	136.320	272,89	53.569	53.569	132.706	247,73
TOTALE ATTIVO		39.822.213		38.499.026	1.323.187	3,44		30.962.889	8.859.324	28,61

	Consuntivo	2007	Consuntivo	2006	Scostamento	Scostam.	Consuntivo	2005	Scostamento	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
PASSIVO										
A. PATRIMONIO NETTO										
I) Capitale di dotazione		10.162.648		10.162.648				10.162.648		
- Versato	9.233.029		9.233.029				9.233.029			
- Da versare	929.619		929.619				929.619			
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni										
III) Riserve di rivalutazione										
IVa) Fondo di riserva da trasformazione	6.648.679	6.648.679	6.648.679	6.648.679			6.648.679	6.648.679		
IVb) Fondo di riserva	23.162	23.162	23.008	23.008	154	0,67	22.815	22.815	347	1,52
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio										
VI) Riserve statutarie e regolamentari	195.416	195.416	192.503	192.503	2.913	1,51	188.838	188.838	6.578	3,48
VII) Altre riserve		30.187		30.189	-2	-0,01		30.194	-7	-0,02
- F/do contributi c/capitale ante trasform.	30.179		30.179				30.179			
- F/do riserva ammortamenti anticipati										
- Riserva disponibile										
- Riserva per arrotondamenti unita' di euro	8		10				15			
VIII) Utili (Perdite) portate a nuovo										
IX) Utile (Perdite) dell'esercizio	4.004	4.004	3.065	3.065	939	30,64	3.858	3.858	146	3,78
TOTALE PATRIMONIO NETTO		17.064.096		17.060.092	4.004	0,02		17.057.032	7.064	0,04
B. FONDI RISCHI E ONERI		406.213		199.703	206.510	103,41		261.019	145.194	55,63
3) ALTRI ACCANTONAMENTI										
- Fondo oneri	12.324		2.324		10.000	430,29	2.324		10.000	430,29
- Fondo oneri post-mortem scarica	393.889		197.379		196.510	99,56	258.695		135.194	52,26
C. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		1.029.655		1.024.763	4.892	0,48		864.522	165.133	19,10
- Erogazioni previste entro i 12 mesi	1.095		1.847							
- Erogazioni previste oltre i 12 mesi	1.028.560		1.022.916				864.522			
IV. DEBITI										
Esigibili entro l'anno										
3) Debiti v/Banche	405.087		203.834		201.253	98,73			405.087	100,00
6) Debiti v/Fornitori	7.611.333		7.351.082		260.251	3,54	4.181.601		3.429.732	82,02
8) Debiti v/Imprese controllate	2.366.871		1.677.682		689.189	41,08	1.565.124		801.747	51,23
11) Debiti Tributarî	814.958		807.810		7.148	0,88	597.808		217.150	36,32
12) Debiti v/Istituti di Prev. e assistenza	173.770		160.533		13.237	8,25	159.119		14.651	9,21
13) Altri debiti	223.057		448.246		-225.189	-50,24	274.788		-51.731	-18,83
TOTALE DEBITI (entro 12 mesi)		11.595.076		10.649.187	945.889	8,88		6.778.440	4.816.636	71,06
Esigibili oltre l'anno										
3) Debiti v/Banche	4.395.735		4.796.166		-400.431	-8,35	2.343.382		2.052.353	87,58
TOTALE DEBITI (oltre 12 mesi)		4.395.735		4.796.166				2.343.382		
E. RATEI E RISCOINTI	5.331.438	5.331.438	4.769.115	4.769.115	562.323	11,79	3.658.494	3.658.494	1.672.944	45,73
TOTALE PASSIVO		39.822.213		38.499.026	1.323.187	3,44		30.962.889	8.859.324	28,61

C O N T O E C O N O M I C O

Consuntivo 2007

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2006	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2005	Scostam. assoluto	Scostam. %
A. VALORE DELLA PRODUZIONE										
I. Ricavi										
a) Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni:	21.592.648	21.759.355	-166.707	-0,77	21.204.416	388.232	1,83	20.331.921	1.260.727	6,20
a1) Smaltimento RSU prezzo imp.ediscariche	11.453.811	12.272.412	-818.601	-6,67	11.835.339	- 381.528	-3,22	11.496.606	-42.795	- 0,37
a2) Raccolta differenziata-Raccolta frazione organica e verde	2.814.524	2.404.151	410.373	17,07	2.826.336	- 11.812	-0,42	2.709.668	104.856	3,87
a3) Servizio Nettezza Urbana	4.847.710	4.710.800	136.910	2,91	5.132.515	- 284.805	-5,55	4.940.833	-93.123	- 1,88
a4) Servizio Raccolta RSU porta a porta	743.937	1.084.439	-340.502	-31,40	743.937	100,00		743.937	100,00	
a5) Vendita materiali recupero racc.diff.	403.921	164.250	239.671	145,92	251.183	152.738	60,81	86.674	317.247	366,02
a6) Vendita materiali recupero impianto	2.282	1.500	782	52,13	1.846	436	23,62	911	1.371	150,49
a7) Corrispettivo CONAI linea incenerimento		16.000	-16.000	-100,00	10.337	- 10.337	-100,00	23.120	-23.120	- 100,00
a8) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	1.316.302	1.105.803	210.499	19,04	1.140.227	176.075	15,44	1.068.947	247.355	23,14
a9) Corrispettivo CNA materiali di recupero	10.161		10.161	100,00	6.633	3.528	53,19	5.162	4.999	96,84
b) Corrispettivi da copertura di costi sociali										
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti		25.000	-25.000	-100,00						
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione										
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni										
5. Altri ricavi e proventi	1.336.856	1.330.401	6.455	0,49	1.259.516	77.340	6,14	1.208.473	128.383	10,62
a) Riparto quote per spese funzione e compartecip.ne spese smal.to	666.442	610.000			600.000	66.442	11,07	500.000	166.442	33,29
b) Contributi enti diversi	628.141	677.101	-48.960	-7,23	556.434	71.707	12,89	594.680	33.461	5,63
c) Rimborsi diversi	42.273	43.300	-1.027	-2,37	101.570	- 59.297	-58,38	113.043	-70.770	- 62,60
d) Plusvalenze da vendita immobilizzazioni					1.512	- 1.512	-100,00	750	-750	- 100,00
TOTALE VALORE PRODUZIONE	22.929.504	23.114.756	-185.252	-0,80	22.463.932	465.572	2,07	21.540.394	1.389.110	6,45
B. COSTI DELLA PRODUZIONE										
6. Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	1.530.552	1.540.100	-9.548	-0,62	1.350.359	180.193	13,34	1.181.785	348.767	29,51
6.1 Acquisto materie prime,suss..consumo	506.979	463.600	43.379	9,36	381.678	125.301	32,83	311.503	195.476	62,75
6.2 Acquisto materiali ricambi ed apparecchi	430.454	488.500	-58.046	-11,88	418.950	11.504	2,75	339.427	91.027	26,82
6.3 Acquisto combustibili,carburanti,lubrificanti	593.119	588.000	5.119	0,87	549.731	43.388	7,89	530.855	62.264	11,73
7. Per servizi	13.570.438	12.288.924	1.281.514	10,43	14.304.733	- 734.295	-5,13	12.022.773	1.547.665	12,87
7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione	796.387	721.500	74.887	10,38	644.604	151.783	23,55	780.284	16.103	2,06
7.2 Spese per prestazioni professionali	405.481	314.000	91.481	29,13	360.734	44.747	12,40	324.893	80.588	24,80

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2006	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2005	Scostam. assoluto	Scostam. %
7.3 Spese per pubblicita',promozione,sviluppo	189.291	110.000	79.291	72,08	70.604	118.687	168,10	65.761	123.530	187,85
7.4 Spese vigilanza, pulizia e simili	43.763	27.000	16.763	62,09	25.951	17.812	68,64	16.127	27.636	171,36
7.5 Spese per utenze	394.618	507.000	-112.382	-22,17	493.109	- 98.491	-19,97	406.210	-11.592	- 2,85
7.6 Spese per trasporti	7.066	10.000	-2.934	-29,34	6.040	1.026	16,99	4.075	2.991	73,40
7.7 Servizi per il personale	21.026	16.500	4.526	27,43	15.433	5.593	36,24	13.843	7.183	51,89
7.8 Assicurazioni	160.088	171.500	-11.412	-6,65	168.717	- 8.629	-5,11	154.256	5.832	3,78
7.9 Servizi div.smaltimento e recupero	4.167.880	3.470.362	697.518	20,10	5.027.055	- 859.175	-17,09	4.151.101	16.779	0,40
7.10 Altri servizi	366.569	340.700	25.869	7,59	378.992	- 12.423	-3,28	397.188	-30.619	- 7,71
7.11 Appalti servizi industriali	7.018.269	6.600.362	417.907	6,33	7.113.494	- 95.225	-1,34	5.709.035	1.309.234	22,93
8. Per godimento di beni di terzi	11.274	6.600	4.674	70,82	6.424	4.850	75,50	13.331	-2.057	- 15,43
Noleggio veicoli impianto	11.274	6.600			6.424			13.331		
9. Per personale	3.640.393	3.692.266	-51.873	-1,40	3.541.616	98.777	2,79	3.533.990	106.403	3,01
a) Salari e stipendi	2.559.166	2.574.352	-15.186	-0,59	2.479.656	79.510	3,21	2.474.037	85.129	3,44
b) Oneri Sociali	890.506	926.996	-36.490	-3,94	879.097	11.409	1,30	891.527	-1.021	- 0,11
c) Trattamento di fine rapporto	190.096	190.918	-822	-0,43	182.391	7.705	4,22	167.975	22.121	13,17
d) Trattamento di quiescenza e simili										
e) Altri costi	625		625	100,00	472	153	32,42	451	174	38,58
10. Ammortamenti e svalutazioni	2.799.085	3.551.127	-752.042	-21,18	2.379.617	419.468	17,63	3.470.104	-671.019	- 19,34
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	338.345	948.391	-610.046	-64,32	94.498	243.847	258,04	1.197.167	-858.822	- 71,74
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	2.412.925	2.602.736	-189.811	-7,29	2.285.119	127.806	5,59	2.272.937	139.988	6,16
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni										
d) Acc.to a fondo svalutaz. crediti	47.815		47.815	100,00		47.815	100,00		47.815	100,00
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	3.816	25.000	-21.184	-84,74	6.352	- 2.536	-39,92	29.517	-25.701	- 87,07
12. Accantonamento per rischi	10.000		10.000	100,00		10.000	100,00		10.000	100,00
13. Altri accantonamenti	206.563	593.826	387.263	65,21		206.563	100,00	151.992	54.571	35,90
Accantonamento f/do post-mortem discarica	206.563	593.826						151.992		
14. Oneri diversi di gestione	910.078	1.076.913	-166.835	-15,49	774.114	135.964	17,56	994.931	-84.853	- 8,53
a) Imposte Indirette	392.963	382.253	10.710	2,80	396.851	- 3.888	-0,98	508.201	-115.238	- 22,68
b) Tasse e canoni di concessione	30.319	33.500	-3.181	-9,50	32.310	- 1.991	-6,16	27.697	2.622	9,47
c) Spese generali	53.215	48.600	4.615	9,50	42.858	10.357	24,17	63.717	-10.502	- 16,48
d) Equo indennizzo	430.937	612.560	-181.623	-29,65	287.134	143.803	50,08	383.270	47.667	12,44
e) Minusvalenze da alienazioni di Imm.ni	2.644		2.644	100,00	14.961	- 12.317	-82,33	12.046	-9.402	- 78,05
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	22.682.199	22.774.756	-92.557	-0,41	22.363.215	318.984	1,43	21.398.423	1.283.776	6,00

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2006	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2005	Scostam. assoluto	Scostam. %
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE										
(A - B)	247.305	340.000	-92.695	-27,26	100.717	146.588	145,54	141.971	105.334	74,19
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
15. Proventi da partecipazioni										
a) in Imprese controllate										
b) in Imprese collegate										
c) in altre Imprese										
16. Altri proventi finanziari										
	363.640	15.000	348.640	2324,27	273.651	89.989	32,88	190.722	172.918	90,66
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:										
1) Imprese controllate					702			2.931		
2) Imprese collegate										
3) Enti Pubblici di riferimento	349.535				249.616			177.970		
4) Altri	14.105	15.000			23.333			9.821		
b) da Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni, che non cost.Partecip.										
c) da Titoli iscritti nell'attivo circolante, che non cost.Partecip.										
d) Proventi diversi dai precedenti										
1) Imprese controllate										
2) Imprese collegate										
3) Enti pubblici di riferimento										
4) Altri										
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:										
	401.873	145.000	256.873	177,15	185.982	215.891	116,08	124.007	277.866	224,07
a) Imprese controllate	10.209				2.241			68.710		
b) Imprese collegate										
c) Enti Pubblici di riferimento										
d) Altri	391.664	145.000			183.741			55.297		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
(15 + 16 - 17)	- 38.233	-130.000	91.767	-70,59	87.669	- 125.902	-143,61	66.715	-104.948	- 157,31
D.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE										
18. Rivalutazioni:										
a) di Partecipazioni										
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non cost.Partecip.										
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non cost.Partecip.										
d) altre										

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2006	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2005	Scostam. assoluto	Scostam. %
19. Svalutazioni:										
a) di Partecipazioni										
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono Partecipazioni										
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non costituiscono Partec.ni										
d) altre										
TOTALE DELLE RETTIFICHE										
(18 - 19)										
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI										
20. Proventi straordinari	188.602		188.602	100,00	37.401	151.201	404,27	86.468	102.134	118,12
a) Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze attive/Insussistenze Passive	188.602				37.401			86.468		
c) Quota annua di Contributi in conto Capitale										
d) altri										
21. Oneri straordinari	77.273		77.273	100,00	16.300	60.973	374,07	46.209	31.064	67,22
a) Minusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze passive/Insussistenze attive	77.264				16.303			46.212		
c) altri	9				3			3		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI										
(20 - 21)	111.329		111.329	100,00	21.101	90.228	427,60	40.259	71.070	176,53
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	320.401	210.000	110.401	52,57	209.487	110.914	52,95	248.945	71.456	28,70
(A - B + C+ D+ E)										
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	- 316.397	-210.000	-106.397	50,67	- 206.422	- 109.975	53,28	- 245.087	-71.310	29,10
25. Utile (perdita) dell'esercizio	4.004		4.004	100,00	3.065	939	30,64	3.858	146	3,78

COSMARI - TOLENTINO

Localita' Piane di Chienti
62029 TOLENTINO

Iscritto Registro Imprese di Macerata e Cod. Fisc. 80010900431
P. IVA 00899570436

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2007

redatto secondo il D.M.T. 26/04/1995

Premessa

Signori soci,

Il progetto di Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2007 che sottoponiamo alla vostra approvazione presenta un risultato positivo ante imposte pari ad € 320.401 e dopo le imposte pari a € 4.004.

Il risultato dell'esercizio è approfonditamente illustrato nella relazione sulla gestione, predisposta dal Consiglio di Amministrazione.

Si evidenzia che il Consorzio è in regola con gli adempimenti attinenti alla normativa in materia di privacy (D.Lgs 196/2003).

Attività svolte

Il Consorzio Obbligatorio COSMARI opera nel settore della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani. Il Consorzio svolge direttamente con mezzi e personale proprio la raccolta differenziata dei rifiuti, la gestione degli impianti di smaltimento e delle discariche di appoggio.

La raccolta dei rifiuti tal quali e la raccolta degli RSU porta a porta (avviata nel corso dell'anno 2007 in alcuni Comuni) viene, invece, effettuata dalla società controllata Sintegra S.p.A ed in minima parte dalle cooperative La Talea e Meridiana.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come modificati dal decreto legislativo 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2007 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti dall'art. 2423 C.C. , c. 4°.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di ricerca e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi . Ai sensi del primo comma, n. 5 dell'art. 2426 del codice civile, si precisa che si procederà alla distribuzione di dividendi solo se residueranno riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammortare dei costi non ancora ammortizzati.

I software sono ammortizzati con una aliquota annua del 33 %.

Gli altri oneri pluriennali diversi, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi; mentre gli oneri pluriennali relativi alla discarica di Tolentino sono ammortizzati sulla base dei quantitativi dei rifiuti ivi trattati.

Materiali

Sono iscritte al valore di perizia, redatta ai fini della trasformazione del 28/01/95, ad eccezione di quelle acquisite successivamente a tale data che sono iscritte al costo di acquisto; tutte le immobilizzazioni sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che, a seguito di approfondita valutazione tecnica (ai sensi dell'art. 7.2 del regolamento di contabilità), abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- FABBRICATI	- aliquota 2,56 %
	- aliquota 3,00 %
- COSTRUZIONI LEGGERE	- aliquota 3,85 %
- COSTRUZIONI LEGGERE	- aliquota 10,00 %
- IMPIANTI E MACCHINARI:	
- Impianti specifici	- aliquota 6,66%
- Impianti specifici	- aliquota 10,00%
- ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI	
- Attrezzature varie	- aliquota 16,66 %
- Attrezzature varie	- aliquota 20,00%
- ALTRI BENI	
a) Autoveicoli da trasporto	- aliquota 20,00%
b) Autovetture	- aliquota 25,00%
c) Mobili e macchine d'ufficio	- aliquota 8,33%
d) Mobili e macchine d'ufficio	- aliquota 12,00%
e) Macchine elettroniche	- aliquota 20,00%
Per i beni strumentali di valore unitario minimo si è proceduto all'ammortamento interamente nell'esercizio, in quanto si è considerato che la durata economico-tecnica dei singoli cespiti si sia esaurita nell'anno.	

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono costituite da materiali di consumo e ricambi dettagliatamente riportati al successivo paragrafo C) (Attivo circolante) e sono

state valutate al costo medio di acquisto ritenuto inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, anche per quelle formatesi in anni precedenti.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate ed in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte del Consorzio.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono iscritte secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- i rigiri e gli utilizzi delle imposte anticipate e differite precedentemente iscritte.

Riconoscimento ricavi e costi

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

I costi relativi agli acquisti di beni e servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Conti d'ordine (art. 2427 n. 9 C.C.)

Non risultano conti d'ordine iscritti nel presente bilancio.

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	10	10	-
Operai	79	80	-1
	90	91	-1

La "forza lavoro" al 31.12.2007 risulta di n. 90 unità così suddivisa per mansioni e per livelli:

N.ADD.	CATEGORIE E LIVELLI	LIVELLO
1	DIRETTORE	
1	COORD. SETTORE CONTABILITA'-PAGHE	8
1	COORDIN.SEGR.RIA E SERVIZI ESTERNI	8
1	RESP. PRODUZIONE – PERSONALE - SGA IMPIANTI	6A
1	RESP. GEST. ORD. – ACQUISTI – PROMOZIONE COLL. PAGHE E CONT.	6A
1	RESP. SICUREZZA (P.T.)	6A
1	PREPOSTO CONTROLLO TECNICO AMMINISTRATIVO (P.T.)	6A
1	IMP. TECNICO (UFFICIO PESA)	5A
2	CAPI MANUTENTORI	5A
1	CAPO REPARTO COMPOSTAGGIO-DEPURAZIONE	5A
6	CALDAISTI-CAPI TURNO	5A
1	ADDETTO CED – RESPONSABILE IMPIANTO SELEZIONE	5A
4	MAN. IMP. SMALTIM.TO	4A
2	REP. CENTRO SELEZIONE MANUALE	4A - 4B
1	MANUTENTORI OFFICINA MEZZI	3A
4	GRUISTI	4A
1	GRUISTI	4B
2	AUTISTA	5A - 5B
16	AUTISTA	4A
2	ADDETTO MOV. RIFIUTI/DISCARICA	4A
4	AUTISTA	4B
16	AUTISTA	3A
4	AUTISTA	3B
1	ADD. CONTROLLO INGRESSI IMPIANTO	3B
1	ADD. CONTROLLO INGRESSI DISCARICA	4A
6	ADD. IMPIANTO SELEZIONE – CDR	3A
6	ADD. IMPIANTO COMPOSTAGGIO	3A
2	ADD. IMPIANTO COMPOSTAGGIO - SELEZIONE T.D.	3B

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore di Igiene Ambientale.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
929.619	929.619	

Il saldo rappresenta residue quote non ancora versate.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
2.175.734	350.691	1.825.043

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2006	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2007
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità	224.085	38.000		68.921	193.164
Diritti brevetti industriali	7.943	3.130		7.721	3.352
Immobilizzazioni in corso e acconti	43.843		38.000		5.843
Altre	74.820	2.160.258		261.703	1.973.375
Totali	350.691	2.201.388	38.000	338.345	2.175.734

Gli incrementi sono relativi ai seguenti progetti:

- CERTIFICAZIONE EMAS	38.000
- SIOFTWARE MODULO PERIFERICHE	3.130
- ONERI PLURIENNALI DISCARICA DI TOLENTINO	2.160.258

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti Precedenti	Ammortamenti 2007	Decrementi	Valore netto
Ricerca, sviluppo e pubblicità	399.052	136.967	68.921		193.164
Diritti brevetti industriali	29.829	18.756	7.721		3.352
Oneri pluriennali corso e acconti	43.843			38.000	5.843
Oneri pluriennali diversi	2.253.783	18.705	261.703		1.973.375
Totale	2.726.507	174.428	338.345	38.000	2.175.734

Nel bilancio chiuso al 31/12/2007 non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei beni immateriali ai sensi dell'art. 11 della legge n. 342/2000 e della legge 350 del 24/12/2003.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
21.644.981	21.166.965	478.016

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	7.408.706	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.344.001)	
Saldo al 31/12/2006	6.064.705	di cui terreni 1.143.606
Acquisizione dell'esercizio	2.530.586	
Ammortamenti dell'esercizio	(200.747)	
Saldo al 31/12/2007	8.394.544	di cui terreni 1.143.606

Gli acquisti dell'esercizio sono relativi ai lavori del secondo stralcio di realizzazione della palazzina uffici per € 1.507.258 ed alla prima parte di lavori relative ad opere di minimizzazione degli impatti per € 1.023.328.

In base ad una puntuale applicazione del Principio Contabile OIC 16, riletto anche alla luce della novità introdotte dal D.L. 223/2006, si precisa che dal 2006 il valore dei fabbricati strumentali è distinto da quella riferito alle aree sottostanti e pertinenziali. Il valore attribuito ai terreni è stato individuato in base al costo specifico.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	20.984.758
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.757.306)
Saldo al 31/12/2006	9.227.452
Acquisizione dell'esercizio	998.677
Ammortamenti dell'esercizio	(1.704.925)
Saldo al 31/12/2007	8.521.204

Gli acquisti si riferiscono ai seguenti beni e lavori di miglioramento degli impianti:

<i>Nuovi acquisti:</i>	
- N. 12 COMPATTATORI CMPU22APL	202.000
- N. 3 COMPATTATORI CMPU22APL (in ammortamento dal 2008)	50.000
- LEGATORE PRESSA A 5 FILI	11.000
- IMP. AUDIO/VIDEO SALA	11.282
- IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	75.930
<i>Lavori di miglioramento:</i>	
- IMP.SELEZIONE MANUALE	1.970
- IMPIANTO FORNO-INCENERITORE	26.000
- IMP.TRAT.ACQUE SCARICO SANIT.	620.495

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.346.143
Ammortamenti esercizi precedenti	(873.298)
Saldo al 31/12/2006	472.845
Acquisizione dell'esercizio	433.507
Ammortamenti dell'esercizio	(183.128)
Saldo al 31/12/2007	723.224

Gli acquisti si riferiscono ai seguenti beni:

- ASPIRATORE	2.531
- N. 200 CASS. ORGANICO LT 1100	32.000
- N. 220 CASSONETTI LT. 1100	22.960
- N. 250 CASSONETTI LT. 1100 (in ammortamento dal 2008)	37.102
- N. 2650 BIDONI LT 240	66.844
- N. 50 CONTAINER SCARRABILI 30MC	154.000
- N. 6 CONTAINER SCARRABILI 30MC (in ammortamento dal 2008)	18.480
- N. 300 CONTENITORI ASSEMBLATI	63.150
- N. 100 CONTENITORI ASSEMBLATI (in ammortamento dal 2008)	21.665
- N. 150 BOX MULTIUSO LT 1100 (in ammortamento dal 2008)	14.775

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.381.896
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.646.748)
Saldo al 31/12/2006	735.148
Acquisizione dell'esercizio	418.205
Cessioni dell'esercizio	(3.196)
Ammortamenti dell'esercizio	(324.125)
Saldo al 31/12/2007	826.032

Gli acquisti si riferiscono ai seguenti beni:

- MOBILI E ARREDI INFERMERIA	1.015
- MOBILI E ARR.ELETTICI	22.656
- MOBILI E ARREDI SALE CONVEGNI	87.490
- PARETI DIVISORIE	53.959
- SCHERMATURE SOLARI	14.700
- SRIVANIE CON CASSETTIERE	1.379
- INCR.MOB.CENTRALINO	12.650
- TV SAMSUNG LE32R86	770
- STAMP.HPLASEJET P2015DN	380
- MONITOR LCD 17" BENQ	295
- MONITOR LCD 19" BENQ	181
- OROLOGIO MARCATEMPO	1.108
- PC HP PROLIANT ML 110 TOWER	1.485
- PC HP DC5700 MINITOWER	1.900
- SERVER HP PROLIANT ML350	2.970
- MOTOROLA F3/2007	43
- SAMSUNG SGHD900	274
- COMP.POSTERIORE AN505596	17.150
- AUT. (METANO) DG575XV	47.800
- ESCAVATORE CINGOLATO 312B	43.000
- PALA MULTIUSO CAT IT28G	55.500
- MINICOMP.POST. TO32546T	41.500
- INCREM.AUTOCOMP.BW188JW	4.600
- INCREM.AUTOMEZZO AG641ZJ	5.400

Le cessioni dell'esercizio si riferiscono alla dismissione di una stampante e di un PC linux e di due server.

Immobilizzazioni incorso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2006	4.666.815
Acquisizione dell'esercizio	3.824.501
Giroconti a immobilizzazioni	(5.311.339)
Saldo al 31/12/2007	3.179.977

Il saldo al 31/12/2007 è relativo ai seguenti lavori in corso di realizzazione:

- LAVORI CONTROLLO ODORI IMPIANTI CONS.	1.020
- LAVORI CONT.ODORI ZONA RIC.COMP. (CIPE)	510.670
- NUOVA SEZIONE DI CONDENSAZIONE	16.766
- SISTEM. RIPRISTINO ACQUE SCARICO FIUME CHIENTI	3.208
- PROGETTO RACCOLTA E RICICLO OLI VEGETALI	11.300
- IMPIANTO DI ASPIRAZIONE E PRESSURAZIONE	226.339
- INTERVENTO CONTROLLO ODORI EDIFICI RICEV.E SELEZIONE	131.168
- POTENZIAMENTO E SICUREZZA IMPIANTO	1.132.551
- ISOLE ECOLOGICHE	1.146.955

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2007 il Consorzio ha ricevuto contributi in conto impianti che hanno concorso alla formazione del reddito d'impresa sotto forma di quote di risconto passivo proporzionalmente corrispondenti alle quote di ammortamento dei relativi costi, dedotte in ciascun esercizio, come evidenziato nella descrizione della voce A5 del Conto Economico.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
2.354.756	2.451.370	(96.614)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2006	Incremento	Decremento	31/12/2007
Imprese controllate	2.002.417			2.002.417
Altre imprese	3.099	167		3.266
Totale	2.005.516	167		2.005.683

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute in imprese controllate ed in altre imprese (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita	%	Valore
SINTEGRA S.p.A	MACERATA	€ 2.065.600	€ 1.522.789	€ 50.662	56	€ 1.156.768
PROPOSTE AMBIENTE srl	TOLENTINO	€ 96.900	€ 478.088	- € 26.229	100	€ 845.649

Altre imprese

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Perdita	N. Quote	Valore
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATORI	BOLOGNA	€ 274.992	€ 220.960	€ 14.239	5	€ 3.266

Crediti

Descrizione	31/12/2006	Incremento	Decremento	31/12/2007
Imprese controllate	445.854		96.781	349.073
Totale	445.854		96.781	349.073

Trattasi di crediti di finanziamento effettuati nei confronti della Società controllata "PROPOSTE AMBIENTE SRL".

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
233.559	237.377	(3.818)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Il dettaglio delle rimanenze al 31/12/2007 e' il seguente:

PRODOTTI CHIMICI			
	Quantitativi KG	Costo medio	Totale
Descrizione del prodotto		d'acquisto	
Alghicida - WTD824/D	100	3,5	350
Chelante	125	4	500
Alcalinizzante - WTB350	100	4,4	440
Deossigenante - WTB326	100	3,6	360
Disincrostante - WTC149	120	3,2	384
Soda	2.800	0,1650	462
Bicarbonato di sodio	10.580	0,2200	2.327
Carbone attivo	1.500	0,7200	1.080
TOTALE			5.903
GASOLIO E OLII			
Descrizione del prodotto	Quantitativi lt		Costo medio
			d'acquisto
Gasolio	12.690	0,8829	11.204
Olio CIS 46	202	1,7133	346
Olio CIS 68	404	1,7712	716
Olio D multidiesel	404	2,2750	919
GRASSO PGX super	4	73,2000	293
TOTALE			13.478
MATERIALI DI CONSUMO			
Descrizione del prodotto	Quantitativi N.		Costo medio
			d'acquisto
-Sacchi mater-bi		0,03526	6.524
- Sacco pratico p.a.p		0,0311	37.954
- biopattumiere L10		1,515	7.575
TOTALE			52.053
RICAMBI			162.125
TOTALE RIMANENZE			233.559
Le suddette rimanenze sono il risultato dell'inventario fisico redatto sotto il controllo della direzione aziendale.			

II. Crediti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
11.148.315	13.057.563	(1.909.248)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-*bis*, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	9.507.833			9.507.833
Verso imprese controllate	7.349			7.349
Per crediti tributari	497.882			497.882
Per imposte anticipate	78.703			78.703
Verso altri	1.048.731	7.817		1.056.548
Totale	11.140.498	7.817		11.148.315

I crediti verso clienti sono così suddivisi:

- Crediti verso aziende private, Consorzi di filera € 2.550.561; riferiti a fatture emesse per € 2.424.674 e a fatture da emettere per € 125.887.
- Crediti verso Comuni consorziati € 6.459.286; riferiti a fatture emesse per € 6.700.651 ed a fatture e note credito da emettere per € - 241.365.
- Crediti verso Clienti (Comuni soci e ditte che operano per conto dei Comuni) per interessi di mora € 572.392; riferiti a fatture emesse per € 205.090 e a fatture da emettere per € 367.302.
- F.do svalutazione crediti - € 74.406.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio è stato incrementato di € 47.814.

I crediti verso le imprese controllate si riferiscono ai crediti maturati a tutto il 31/12/2007 nei confronti della società Sintegra S.p.A. per servizi resi.

I crediti tributari sono così suddivisi:

- Credito IVA dell'esercizio per € 454.714.
- Ritenute d'acconto su gli interessi attivi pari a € 3.808.
- Ritenute d'acconto sui contributi versati dai soci pari a € 39.360.

I crediti per imposte anticipate, sono relativi a differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti v/altri (esigibili entro 12 mesi) sono così suddivisi:

- Credito verso Provincia di Macerata € 147.614; relativo essenzialmente al contributo per la raccolta differenziata "RAEE" – DGR 158/05 e 657/05, il cui primo acconto pari ad € 107.476 è già stato incassato nei primi mesi dell'esercizio 2008;
- Credito verso Regione Marche € 478.816; relativo ai contributi DOCUP Ob.2 – Misura 222 € 424.840 (in particolare saldo opere minimizzazione impatti ambientali, realizzazione palazzina uffici secondo stralcio e potenziamento impianti depurazione acque interne), Misura 221 – Autocompostaggio - € 47.976, Contributo CIPE oli vegetali € 6.000;
- Credito verso Cassa DD.PP. € 417.919, riferito al residuo di quote di prestito non ancora esatte dal Consorzio, a fronte del mutuo originario di € 1.581.313 (assunto il

15/06/88). Il Consiglio di Amministrazione del Consorzio con deliberazione n. 26 del 23/02/07 ha approvato il “progetto definitivo per il contenimento odori edifici ricevimento e selezione RSU” dell’importo complessivo di Euro 500.000 ed ha ottenuto dalla Cassa DD.PP la devoluzione del mutuo originario per la realizzazione del suddetto progetto e la liquidazione del primo acconto pari ad € 65.149;

- Altri crediti diversi € 4.382.

Si riferiscono al credito nei confronti dell’INAIL per rimborso indennità infortunio per € 2.447, nei confronti dell’INPDAP per € 1.800 e crediti diversi per € 135.

I crediti v/altri (esigibili oltre 12 mesi) sono relativi a crediti c/depositi cauzionali.

III. Attività finanziarie

Alla data del 31/12/2007 non sono iscritte in bilancio attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	1.148.974	255.486	893.488
Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	
Depositi bancari e postali	1.148.927	255.457	
Denaro e altri valori in cassa	47	29	
Totale	1.148.974	255.486	

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	186.275	49.955	136.320

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2007, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce risconti attivi, pari ad € 186.275, è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Polizze assicurative	36.385
Tasse possesso automezzi	994
Canone telefonico	1.970
Equo indennizzo disc.Tolentino 2008	83.856
Costo d’acquisto biopattumiere	9.585
Diritti licenza energia elettrica	77
Contributi INAIL	13.363
Saldo UTIF 2007	2.384
Materiali servizi porta a porta 2008	8.401
Start-Up P.Picena 2008/2009	29.091
Abbonamento leggi gen.08	169

Passività

A) Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni	
	17.064.096	17.060.092	4.004	
Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Capitale	10.162.648			10.162.648
Riserva legale	6.671.687	154		6.671.841
Riserve statutarie	192.503	2.913		195.416
Riserva straordinaria	30.179			30.179
Riserva per arrotondamento unità Euro	10		2	8
Utile (perdita) dell'esercizio	3.065	4004	3.065	4.004
Totale	17.060.092	7.071	3.067	17.064.096

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto.

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.162.648	22.815	6.867.711	3.858	17.057.032
Altre variazioni		193	3.660	-3.858	
Risultato alla chiusura dell'esercizio precedente	10.162.648	23.008	6.871.371	3.065	17.060.092
Altre variazioni		154	2.911	-3.065	
Risultato alla chiusura dell'esercizio corrente	10.162.648	23.162	6.874.282	4.004	17.064.096

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	10.162.648	B	10.162.648		
Fondo riserva da trasformazione	6.648.679	A, B	6.648.679		
Fondo riserva legale	23.162	A, B	23.162		
Riserve statutarie	195.416	A, B	195.416		
Altre riserve	30.187	A, B, C	30.187	80.861	
Totale	17.060.092		17.060.092		
Quota non distribuibile	17.060.092		17.060.092		
Residua quota distribuibile	0		0		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondo di riserva da trasformazione

Detto fondo è dato dalla differenza dei valori attivi e passivi contenuti nella perizia di trasformazione e quindi risultanti dalla situazione patrimoniale di partenza del Consorzio a seguito della trasformazione avvenuta nell'anno 1995.

Fondo di riserva

Detto fondo rappresenta l'effettiva disponibilità come riserva dell'ente in quanto è stato costituito con la quota del 5% degli utili degli esercizi precedenti ai sensi dell'art. 14 del Regolamento di Contabilità e Finanza del Consorzio.

Riserve statutarie e regolamentari

Sono state costituite con la destinazione degli utili degli esercizi precedenti.

Dette riserve alla fine dell'esercizio 2005 erano così composte: Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti € 115.042, Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti € 75.532, Fondo manutenzioni straordinarie € 1.929.

In sede di approvazione del conto consuntivo 2006 (deliberazione assemblea generale n.7 del 26/07/2007) e' stato destinato il 25% dell'utile, pari a € 766, all'incremento del Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti, il 20% dell'utile, pari a € 614 all'incremento del Fondo Finanziamento dello Sviluppo degli investimenti, il 50% dell'utile, pari ad € 1.533, al Fondo manutenzioni straordinarie.

Per cui detti fondi alla fine dell'esercizio 2007 ammontano complessivamente:

- Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti	€ 115.808
- Fondo Finanziamento sviluppo investimenti	€ 75.146
- Fondo manutenzioni straordinarie impianto smaltimento	€ 3.462

Altre Riserve

- F/di contributi c/capitale antecedenti alla trasformazione del Consorzio pari ad € 30.179.
- Riserva per arrotondamenti unità di euro per € 8

B) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni	
	406.213	199.703	206.510	
Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
F/do oneri per contenziosi	2.324	10.000		12.324
F/do oneri post-mortem discarica	197.379	206.562	10.052	393.889
Totale	199.703	216.562	10.052	406.213

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio, mentre gli incrementi sono riferiti, in particolare, all'accantonamento per oneri post-mortem discarica di Tolentino, attivata nel mese di ottobre 2007.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	1.029.655	1.024.763	4.892

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
TFR, movimenti del periodo	1.024.763	37.731	32.839	1.029.655

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2007 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota relativa agli incrementi è molto più bassa del precedente esercizio in quanto nel corso dell'anno 2007 è entrata in vigore la nuova normativa sul TFR (decreto legislativo n. 252/2005), pertanto le quote di TFR sono state in parte accantonate in azienda ed in parte versate al fondo tesoreria INPS e ad altri fondi a seconda della scelta dei dipendenti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
15.990.811	15.445.353	545.458

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	405.087	2.358.111	2.037.624	4.800.822
Debiti verso fornitori	7.611.333			7.611.333
Debiti verso imprese controllate	2.366.871			2.366.871
Debiti tributari	814.958			814.958
Debiti verso istituti di previdenza	173.770			173.770
Altri debiti	223.057			223.057
Totale	11.595.076	2.358.111	2.037.624	15.990.811

I Debiti verso banche sono relativi al mutuo chirografario sottoscritto con con la Banca delle Marche SpA. in data 13/06/05.

I Debiti verso fornitori sono costituiti da fatture ricevute per € 7.004.684 e da fatture da ricevere alla data del 31/12/07 per € 606.649.

I Debiti verso imprese controllate sono costituiti da fatture ricevute dalla controllata Sintegra S.p.a per € 2.283.051 e da fatture da ricevere dalla stessa società per € 83.820.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Detti debiti sono così ripartiti:

Debito per IVA ad esigibilità differita	577.842
Debito v/Erario per Ritenute Lavoro Dipendente	50.878
Debito per imposta sostitutiva D.LES.47/2000	1.485
Debito v/Erario per ritenute lavoro autonomo e assimilato	19.292
Debito v/Erario per IRES	153.658
Debito v/Erario per IRAP	11.803

I Debiti v/Istituti di previdenza e assistenza sono così ripartiti:

Verso INPS-INPDAP-INAIL	165.827
Verso altri istituti	7.943

Gli altri debiti sono così ripartiti:

Verso Amministratori e Componenti Collegio sindacale	9.483
Verso il personale	192.975
Verso altri	20.599

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
5.331.438	4.769.115	562.323

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

Non sussistono, al 31/12/2007, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

La voce ratei passivi è pari a € 330.933 ed è così dettagliata.

Affitto auala magna serv.PP	150
Equo ind.casa rip.Lazzarelli	2.430
Costi per servizi bancari 4^ trim.07	240
Polizze assicurative	17.476
Distacchi sindacali 2007	2.436
Tributo in disc.4^ trim.07	74.907
Tasse possesso 2007	611
Costo ferie personale anno 2007	229.977
Ecotassa quota 2007	2.706

La voce risconti passivi, anche di durata superiore a cinque anni, è pari a € 5.000.505 e si riferisce quasi esclusivamente alle quote di contributi in c/impianti concessi da Regione Marche, Provincia di Macerata e Cassa Depositi e Prestiti a fronte dell'acquisto di beni strumentali ammortizzabili.

Conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
22.929.504	22.463.932	465.572

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazione
A. 1 RICAVI	21.592.648	21.204.416	388.232
a1) Smaltimento RSU presso imp.e discariche	11.453.811	11.835.339	-
a2) Rac.differenziata-Raccolta frazione organica e verde	2.814.524	2.826.336	-
a3) Servizio Nettezza Urbana	4.847.710	5.132.515	-
a4) Servizio Raccolta RSU porta a porta	743.937		
a5) Vendita materiali recupero racc.diff.	403.921	251.183	
a6) Vendita materiali recupero impianto	2.282	1.846	
a7) Corrispettivo CONAI linea incenerimento		10.337	-
a8) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	1.316.302	1.140.227	
a9) Corrispettivo CNA materiali di recupero	10.161	6.633	
A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.336.856	1.259.516	77.340
Totale	22.929.504	22.463.932	465.572

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	406.203	22.523.301	22.929.504
Estero		-	-
TOTALE	406.203	22.523.301	22.929.504

a1) Ricavi derivanti dal servizio smaltimento Rsu impianto e discarica anno 2007:

I. RSU € 10.680.340 smaltimento spazzatura discarica Tolentino € 54.081, smaltimento per riqualificazione rete stradale da convenzione stipulata con la Provincia di Macerata € 1.250, smaltimenti diversi € 14.575 e smaltimento RSU multimateriale € 19.556;

II. Smaltimento organico e verde comuni soci € 642.836, smaltimento organico e verde privati € 41.173;

I. Il ricavo per lo smaltimento degli RSU e' cosi' ripartito fra i Comuni soci usufruenti del servizio, tenuto conto del fatto che a tutti i Comuni e' stata applicata la tariffa di smaltimento pari a € 98,4/t di RSU smaltita:

COMUNE	Tot. Kg impianto	Tot. Kg disc.Senesi	Tot. Kg disc.Tolentino	Totale
ACQUACANINA	41.070	-	-	41.070
APIRO	794.420	35.950	86.310	916.680
APPIGNANO	1.324.440	61.920	-	1.386.360
BELFORTE DEL C.	556.260	-	-	556.260
BOLOGNOLA	77.730	-	-	77.730
CALDAROLA	595.870	20.950	27.880	644.700
CAMERINO	1.720.230	23.430	54.730	1.798.390
CAMPOROTONDO	163.640	2.120	10.950	176.710
CASTEL SANT'ANGELO	163.690	4.000	8.910	176.600
CASTELRAIMONDO	1.800.660	27.990	135.610	1.964.260
CESSAPALOMBO	175.600	-	-	175.600
CINGOLI	3.465.350	73.930	269.140	3.808.420
CIVITANOVA MARCHE	10.754.230	7.914.230	99.190	18.767.650
COLMURANO	437.640	-	-	437.640
CORRIDONIA	4.430.930	300.470	13.010	4.744.410
ESANATOGLIA	565.570	12.080	75.780	653.430
FIASTRA	279.920	-	-	279.920
FIORDIMONTE	86.560	-	-	86.560
FIUMINATA	586.450	9.005	47.380	642.835
GAGLIOLE	215.460	7.410	26.210	249.080
GUALDO	294.170	-	-	294.170
LORO PICENO	511.290	11.930	-	523.220
MACERATA	13.752.890	4.910	-	13.757.800
MATELICA	3.021.630	27.650	318.250	3.367.530
MOGLIANO	1.599.180	-	-	1.599.180
MONTE SAN GIUSTO	1.367.350	1.328.300	-	2.695.650
MONTE SAN MARTINO	203.290	-	-	203.290
MONTECASSIANO	2.405.240	-	-	2.405.240
MONTECAVALLO	73.950	1.500	4.300	79.750
MONTECOSARO	1.096.970	986.390	-	2.083.360
MONTEFANO	1.215.480	10.620	-	1.226.100
MONTELUPONE	220.110	10.770	-	230.880
MORROVALLE dal 22/10	674.940	-	-	674.940
MUCCIA	553.390	-	-	553.390
PENNA SAN GIOVANNI	361.450	9.360	-	370.810
PETRIOLO	621.250	4.520	-	625.770
PIEVEBOVIGLIANA	328.220	-	-	328.220
PIEVETORINA	708.020	-	-	708.020
PIORACO	478.140	15.695	41.560	535.395
POGGIO SAN VICINO	83.170	2.700	6.760	92.630
POLLENZA	2.219.160	-	-	2.219.160
PORTO RECANATI	2.586.260	3.721.760	-	6.308.020
POTENZA PICENA	2.351.450	1.032.320	12.920	3.396.690
RECANATI	3.615.610	3.294.770	-	6.910.380
RIPE SAN GINESIO	351.850	2.260	-	354.110
SAN GINESIO	672.300	40.770	-	713.070
SAN SEVERINO M.	3.897.370	145.590	456.240	4.499.200
SANT'ANGELO IN P.	530.560	-	-	530.560
SARNANO	1.439.670	28.990	7.090	1.475.750
SEFRO	115.260	1.230	10.070	126.560
SERRAPETRONA	389.460	-	-	389.460
SERRAVALLE	519.810	11.930	16.980	548.720
TOLENTINO	6.355.560	80.180	50.740	6.486.480
TREIA	2.618.350	262.370	-	2.880.720
URBISAGLIA	567.800	17.300	-	585.100
USSITA	373.620	5.590	12.298	391.508
VISSO	733.490	17.680	33.732	784.902
TOTALE	87.143.430	19.570.570	1.826.040	108.540.040

Il ricavo per lo smaltimento della spazzatura stradale presso la discarica di Tolentino e' cosi' ripartito fra i Comuni soci usufruenti del servizio:

Comune	Totale KG	Totale Ricavo
APPIGNANO	24.940	1.247
CAMERINO	44.010	2.201
CASTELRAIMONDO	30.010	1.501
CINGOLI	23.390	1.170
CIVITANOVA MARCHE	228.590	11.430
CORRIDONIA	103.960	5.198
MACERATA	117.040	5.852
MATELICA	69.410	3.471
MOGLIANO	8.220	411
MONTE SAN GIUSTO	12.460	623
MONTECASSIANO	11.050	553
MONTECOSARO	14.850	743
MONTELUPONE	6.890	345
MORROVALLE	10.890	545
POLLENZA	11.470	574
PORTO RECANTI	42.940	2.147
POTENZA PICENA	12.770	639
RECANATI	20.050	1.003
SAN GINESIO	84.590	4.230
SAN SEVERINO M.	56.590	2.830
TOLENTINO	102.050	5.103
TREIA	40.220	2.011
URBISAGLIA	5.070	254
TOTALI	1.081.460	54.081

II. Il ricavo relativo allo smaltimento organico e verde è così suddiviso per Comune:

COMUNI	Ricavo annuo smalt.organico	Ricavo annuo smalt. verde
APIRO	966	1.377
APPIGNANO	5.488	2.195
BELFORTE	480	483
CAMERINO	18.108	
CASTELRAIMONDO	2.689	
CINGOLI	3.045	2.180
CIVITANOVA MARCHE	84.129	25.384
CORRIDONIA	20.858	5.030
ESANATOGLIA	1.715	693
FIASTRA		180
LORO PICENO	4.464	
MATELICA	30.121	5.250
MOGLIANO	2.880	618
MONTE SAN GIUSTO	11.453	
MONTECASSIANO	10.205	585
MONTECOSARO	8.253	4.171
MONTEFANO	3.882	801
MONTELUPONE	11.249	2.011
MORROVALLE	12.427	4.622
MUCCIA	206	
PETRIOLO	2.056	45
PIEVEBOVIGLIANA		103
PIEVETORINA		70
PORTO RECANATI	16.235	7.076
POTENZA PICENA	61.924	18.572
RECANATI	41.188	4.161
SAN GINESIO	6.868	482
SAN SEVERINO MARCHE	20.462	5.957
SARNANO	3.134	
TOLENTINO	31.143	5.937
TREIA	18.675	6.229
URBISAGLIA	7.575	642
USSITA		2.440
VISSO	8.800	
MACERATA	79.344	
POLLENZA	5.520	
PRIVATI	29.950	11.223
TOTALE	565.492	118.517

a2) Ricavi derivanti dal servizio di raccolta differenziata e raccolta frazione organica e verde € 2.814.524 :

I. € 1.109.634 raccolta frazione organica e verde compostabile;

II. € 1.581.430 per la raccolta dei materiali tradizionali (carta, vetro, plastica, lattine, ingombranti, ecc...), al quale vanno sottratti € 120.000 da ripartire tra i Comuni più virtuosi, così come previsto in sede di preventivo;

III. € 176.215 raccolta multimateriale, € 62.442 per raccolte particolari Comune Civitanova Marche, € 4.803 per trasporto RSU da RD.

I. Per quanto, attiene, il servizio di raccolta del verde compostabile e della frazione organica, pari a complessivi € 1.109.634, si possono sintetizzare i seguenti risultati:

COMUNI	Ricavo annuo Racc.organico	Ricavo annuo Racc. verde
APIRO	4.130	2.534
APPIGNANO	14.438	4.040
BELFORTE	862	548
CAMERINO	28.906	
CASTELRAIMONDO	6.600	
CINGOLI	14.287	4.010
CIVITANOVA MARCHE	172.720	42.017
CORRIDONIA	36.470	9.254
ESANATOGLIA	6.610	1.275
FIASTRA		335
LORO PICENO	10.609	
MATELICA	58.898	9.662
MOGLIANO	10.074	1.139
MONTE SAN GIUSTO	24.762	
MONTECASSIANO	20.908	1.077
MONTECOSARO	17.083	7.675
MONTEFANO	7.663	1.474
MONTELUPONE	21.209	3.096
MORROVALLE	25.097	8.505
MUCCIA	672	
PETRIOLO	7.098	
PIEVEBOVIGLIANA		190
PIEVETORINA		129
PORTO RECANATI	35.174	13.022
POTENZA PICENA	100.159	34.179
RECANATI	81.800	7.657
SAN GINESIO	15.069	888
SAN SEVERINO	48.123	10.964
SARNANO	7.709	
TOLENTINO	65.430	10.920
TREIA	49.152	11.411
URBISAGLIA	12.989	1.132
USSITA		4.492
VISSO	13.308	
TOTALE	918.009	191.625

II. Il servizio tradizionale di raccolta differenziata per tutto l'anno 2007, è stato gestito in forma diretta dal Consorzio, con mezzi e personale proprio. Non è possibile comparare i ricavi in funzione dei quantitativi raccolti, in quanto la tariffazione del servizio prestato ai vari Comuni e' stabilita in base agli abitanti serviti o residenti e non al materiale raccolto.

Viene, quindi, di seguito evidenziato il ricavo complessivo per ogni materiale e per ogni singolo Comune servito.

COMUNI	VETRO	INGOMB.TI	SPAZZ.RA	LEGNO	PNEUMATICI	VARIE	TOTALE
	PLASTICA	E RAEE					
	LATTINE						
	CARTA						
ACQUCANINA	201,60	716,27					917,87
APIRO	3.867,24	6.749,37	941,00			103,20	11.660,81
APPIGNANO	6.366,06	8.364,93	4.934,00	2.444,59			22.109,58
BELFORTE	2.691,24	5.379,76				1.725,40	9.796,40
BOLOGNOLA	257,64						257,64
CALDAROLA	2.897,64	6.301,83				103,20	9.302,67
CAMERINO	8.446,80	23.856,15	11.901,00	2.896,10	5.860,80	200,00	53.160,85
CAMPOROTONDO	969,60	2.520,81				100,00	3.590,41
CASTELRAIMONDO	7.656,00	11.357,73	4.240,00	3.023,24		100,00	26.376,97
CASTELSANTANGELO	550,44	3.652,78					4.203,22
CESSAPALOMBO	912,00						912,00
CINGOLI	16.892,76	20.779,21	2.929,00	6.008,51	862,89	206,40	47.678,77
CIVITANOVA	63.257,84	117.926,73	57.653,00	26.498,98	6.384,54	1.325,87	273.046,96
COLMURANO	2.012,76	2.789,05					4.801,81
CORRIDONIA	23.201,64	20.637,17	25.832,00	6.136,87		165,00	75.972,68
ESANATOGLIA	3.451,20	13.270,32			933,84	100,00	17.755,36
FIASTRA	931,20	4.700,90					5.632,10
FIORDIMONTE	358,44	1.954,90					2.313,34
FIUMINATA	2.611,20	9.648,82				330,00	12.590,02
GAGLIOLE	982,44	383,37					1.365,81
GUALDO	1.475,16	638,82					2.113,98
LORO PICENO	2.997,60	17.650,13			918,36	203,20	21.769,29
MACERATA			28.881,00				28.881,00
MATELICA	16.454,40	66.493,39	12.474,00		655,20	165,00	96.241,99
MOGLIANO	7.883,16	15.344,82	3.630,50				26.858,48
MONTE SAN GIUSTO	12.120,00	14.183,13	3.507,50	2.628,17	813,87	165,00	33.417,67
MONTE SAN MARTINO	1.310,40	2.409,48				100,00	3.819,88
MONTEANO	5.520,00	15.798,00		234,26		165,00	21.717,26
MONTECASSIANO	11.016,00	22.134,76	3.159,50		1.238,16	165,00	37.713,42
MONTECAVALLO	255,96	1.588,82					1.844,78
MONTECOSARO	8.932,80	15.273,63	2.674,00	3.517,56			30.397,99
MONTELUPONE	2.700,00	8.144,83	1.983,50	2.050,74		303,20	15.182,27
MORROVALLE	15.459,24	23.547,78	1.815,00			1.212,60	42.034,62
MUCCIA	1.502,40	7.119,46					8.621,86
PENNA S.GIOVANNI	1.976,04						1.976,04
PETRIOLO	3.260,76	3.547,10					6.807,86
PIEVEBOVIGLIANA	1.424,04	5.040,54					6.464,58
PIEVETORINA	2.244,84	4.826,19					7.071,03
POGGIO SAN VICINO	489,60					100,00	589,60
POLLENZA			3.010,50				3.010,50
PIORACO	2.004,84					203,20	2.208,04
PORTO RECANATI	18.107,16	38.570,51	11.864,00	10.147,11		330,00	79.018,78
POTENZA PICENA	18.354,00	57.892,22	8.263,00	11.400,90	13.080,66	3.760,00	112.750,78
RECANATI	33.459,24	36.931,26	2.966,50	12.078,56			85.435,56
RIPE SAN GINESIO	1.308,84						1.308,84
SAN GINESIO	4.663,20	14.156,46	3.226,50		2.384,85	100,00	24.531,01
SAN SEVERINO M.	21.211,20	30.187,83	12.364,00	6.617,07	4.055,16		74.435,26
SANT'ANGELO IN P.	2.439,96	3.042,90				165,00	5.647,86
SARNANO	5.476,80	5.678,05				1.541,60	12.696,45
SEFRO	723,24						723,24
SERRAPETRONA	1.547,16	3.252,06					4.799,22
SERRAVALLE DI C.	1.825,56	8.089,87			423,00		10.338,43
TOLENTINO	31.848,00	43.913,76	23.982,50	8.667,33		990,00	109.401,59
TREIA	15.388,80	13.358,38	6.926,00	5.901,46	2.720,13	474,60	44.769,37
URBISAGLIA	3.340,80	8.828,19	1.164,50	1.327,69		774,00	15.435,18
USSITA	715,20	9.410,10		869,44		103,20	11.097,94
VISSO	1.947,24	4.903,93					6.851,17
TOTALE	409.899,38	762.946,50	240.322,50	112.448,58	40.331,46	15.479,67	1.581.428,09

a3) ricavi Servizio Nettezza Urbana anno 2007 € 4.847.710

COMUNE	CANONE	Periodo del servizio
APPIGNANO	130.344	Fino al 10/12 (data att.serv.PP)
CAMERINO	234.043	Fino al 01/06 (data att.serv.PP)
CAMPOROTONDO	19.105	Intero anno
CASTELSANTANGELO SUL NERA	24.189	Intero anno
CIVITANOVA MARCHE	794.862	Fino al 10/12 (data att.serv.PP)
CORRIDONIA	216.467	Intero anno
LORO PICENO	60.518	Fino al 01/07 (data att.serv.PP)
MONTECAVALLO	15.953	Intero anno
MONTECOSARO	96.592	Intero anno
MONTEFANO	65.299	Intero anno
MONTE S. GIUSTO	131.352	Intero anno
PENNA SAN GIOVANNI	53.527	Intero anno
PETRIOLO	41.920	Intero anno
PORTO RECANATI	367.375	Intero anno
POTENZA PICENA	129.158	Fino al 01/06 (data att.serv.PP)
RECANATI	400.471	Intero anno
RIPE SAN GINESIO	25.370	Intero anno
SAN GINESIO	59.230	Fino al 01/07 (data att.serv.PP)
SARNANO	120.776	Intero anno
SERRAVALLE	53.820	Intero anno
TOLENTINO	328.975	Intero anno
URSIAGLIA	72.820	Fino al 01/07 (data att.serv.PP)
USSITA	56.724	Intero anno
VISSO	55.334	Intero anno
CALDAROLA	37.138	Intero anno
MORROVALLE	149.404	Intero anno
COMUNITA' MONTANA ZONA "H"	825.894	Intero anno
COMUNITA' MONTANA S. VICINO	279.863	Intero anno
Colmurano	155	Servizio una tantum
Fiordimonte	1032	Servizio una tantum

Il corrispettivo del servizio di Nettezza Urbana e' a canone fisso annuale.

a4) ricavi Servizio Raccolta RSU porta a porta anno 2007 € 743.937

Nel corso dell'anno 2007 si è dato inizio all'attuazione al Progetto di raccolta RSU porta a porta che vedrà una più ampia realizzazione nel corso del'anno 2008. I Comuni per i quali è stato avviato detto servizio vengono di seguito riepilogati con l'indicazione dei rispettivi ricavi:

COMUNE	CANONE	Data attivazione servizio
APPIGNANO	10.657	10/12/07
CAMERINO	194.593	01/06/07
CIVITANOVA MARCHE	29.791	10/12/07 (su parte del territorio)
LORO PICENO	55.815	01/07/07
POTENZA PICENA	326.338	01/06/07
SAN GINESIO	71.491	01/07/07
URSIAGLIA	52.252	01/07/07

a5) Ricavo vendita materiali di recupero raccolta differenziata anno 2007 € 403.921

MATERIALE	QUANTITATIVI VENDUTI	CORRISPETTIVO
Carta	Kg 4.407.110	120.943
Cartoni	Kg 4.665.760	168.081
Plastica	Kg 303.880	25.882
Ferro-Zinco	Kg 671.230	89.015

a6) Ricavo vendita materiali di recupero impianto anno 2007 € 2.282

Il ricavo è relativo alla vendita del compost.

a8) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata anno 2007 € 1.316.302

I Consorzi di Filiera hanno riconosciuto al COSMARI i seguenti corrispettivi:

CO.RE.PLA.	605.230
COMIECO	584.158
COREVE	110.197
RILEGNO	5.238
Corrispettivo cernita plastica	11.479

a9) Corrispettivo CNA materiali di recupero € 10.161

E' relativo al corrispettivo per il recupero degli imballaggi e viene corrisposto dal Consorzio Nazionale Recupero Imballaggi Acciaio, secondo quanto stabilito dalla convenzione in essere.

A. 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

€ 1.336.856

- a) Riparto spese di funzione pari a € 610.000
e quota compartecipazione spese smaltimento pari ad € 56.442

Le prime sono riferite alle quote per il funzionamento del Consorzio Obbligatorio COSMARI, trasformato in data 01/03/2003, così come previsto dall'art. 3, comma 2 lettera A dello Statuto.

La quota di compartecipazione spese di smaltimento è relativa al Comune di Morrovalle che per il periodo 01/01/07 – 22/10/07 non ha pagato il servizio di smaltimento RSU in quanto ha conferito i propri rifiuti nella discarica del proprio Comune (attiva come da ordinanza Provinciale fino al 22/10/07).

b) contributi enti diversi per un importo pari a € 628.141

Detti contributi sono suddivisi:

“ Contributi c/impianti”

Quota annua contributo Regione Marche L.R. 32 Compostaggio	41.441
Quota annua contributo Regione Marche Locale Spogliatoi	1.017
Quota annua contributo Reg.Marche Opere Sicurezza (L.626/94)	1.808
Quota annua contributo Reg.Marche acquisto campane racc.diff.	1.265
Quota annua contributo Amm.ne Provinciale L. R. 32 art. 3 Attrezzatura Raccolta differenziata	34.133
Quota annua contributo Provinciale Del. G.P. 391/99	6.406
Quota annua contributo Reg.Marche – Inter. controllo odori	40.868
Quota annua contributo Reg.Marche L.R. 15/97 – L.R. 29/98	7.540
Quota annua contributo Regione Marche-Install.ne secondo carroponete	8.398
Quota annua contributo Regione Marche Trituratore rid. Rifiuti	15.609
Quota annua contributo Provinciale Del. G.P. 197/02	10.333
Quota annua contributo Cassa DD.PP. veicoli elettrici	16.527
Quota annua contributo Reg. Marche Linea depur.fumi L.503/97	24.077
Quota annua contributo R.M. CIPE 36/2002- secco-umido	72.283
Quota annua contributo Regione Marche L.341/95 stoccaggio	14.660
Quota annua contributo Progetto Ambiente LSU/LPU	51.646
Quota annua contributo Provinciale L.R. 32 – Art.4 stoccaggio	29.260
Quota annua contributo Regione Marche Ristr.Palazzina uffici	26.860
Quota annua contributo Regione Marche Lavori linea CDR	6.621
Quota annua contributo Regione Marche Int.sigillatura capannoni	370
Quota annua contributo R.M. – CIPE 36/2002 – San.cassonetti	17.160
Quota annua contributo R.M. – CIPE 36/2002 – Imp. Oli	4.623
Quota annua contributo R.M. – Att.ra DOCUP 222 Interv. a)	5.797
Quota annua contributo Regione Marche Pot. linea energetica	7.213
Quota annua contributo Provinciale Progetto Mare	20.000
Quota annua contributo Regione Marche Pot. Imp.depurazione ac.interne	14.034
Quota annua contributo Regione Marche Opere Minimizzazione impatti	5.492
Quota annua contributo Provinciale DGR 158/05 - Raee	14.020

“Contributi c/esercizio”:

Quota annua contributo Banca Marche	8.931
Proventi R.M. Docup ed extra Docup Autompostaggio	47.898
Campagna racc.diff. Natale	1.843
Proventi R.M. Docup ed extra Docup Usa e Getta	10.008
Contributo Regione Marche attivazione servizio Porta a Porta	60.000

c) rimborsi diversi pari a € 42.273

Detti rimborsi sono così suddivisi:

Rimborso INAIL per indennità infortunio	9.695
Risarcimento sinistri attivi su mezzi ed attrezzature	9.292
Ricavi per penalita' e add.vi vari	6.253
Proventi per assistenza e manutenzione mezzi e att.re	9.434
Vendita contenitori oli esausti	1.015
Rimborso oneri cariche elettive dipendenti	6.558
Altri rimborsi	26

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
22.682.199	22.363.215	318.984

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.530.552	1.350.359	180.193
Servizi	13.570.438	14.304.733	(734.295)
Godimento di beni di terzi	11.274	6.424	4.850
Salari e stipendi	2.559.166	2.479.656	79.510
Oneri sociali	890.506	879.097	11.409
Trattamento di fine rapporto	190.096	182.391	7.705
Altri costi del personale	625	472	153
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	338.345	94.498	243.847
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.412.925	2.285.119	127.806
Svalutazioni crediti attivo circolante	47.815		47.815
Variazione rimanenze materie prime	3.816	6.352	(2.536)
Accantonamento per rischi	10.000		10.000
Altri accantonamenti	206.563		206.563
Oneri diversi di gestione	910.078	774.114	135.964
Totale	22.682.199	22.363.215	318.984

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
(38.233)	87.669	(125.902)

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Proventi finanziari	363.640	273.651	89.989
(Interessi e altri oneri finanziari)	(401.873)	(185.982)	(215.891)
Totale	(38.233)	87.669	(125.902)

Proventi da partecipazioni

Il Consorzio non ha percepito nessun provento da partecipazioni.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				14.105	14.105
Interessi attivi clienti				349.535	349.535
Totale				363.640	363.640

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su mutui				221.100	221.100
Interessi su ant. Cassa				4.367	4.367
Interessi fornitori e tard.pag.		10.209		162.995	173.204
Interessi erariali				3.202	3.202
Totale		10.209		391.664	401.873

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'anno 2007 non sono state effettuate né svalutazioni né rivalutazioni di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
111.329	21.101	90.228

Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
188.602	37.401	151.201

I proventi straordinari si riferiscono alle seguenti sopravvenienze attive:

Interessi mora 2002	6.370
Rimborso EE 2006	1.856
Storno interessi passivi	49
Storno costi manutenzione '06	1.515
Contr.RM 4% su mutuo CassaDDPP 2005-2006	103.291
Chiusura debiti ex-soci Proposte Ambiente	56.058
Interessi Comune Morrovalle comp.'06	17.768
Ammt.to contr.realiz.palazzina uffici comp.2005-2006	1.695

Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
77.273	16.300	(60.973)

Gli oneri straordinari a sopravvenienze passive ed arrotondamenti, così ripartiti:

Verifica ARPAM gru 2006	120
Costi manutenzioni 2006	1.320
Conguaglio Comune Morrovalle 24/10-31/12/06	75.005
Diritti segreteria Comune di Ripe San Ginesio 2005	819
Arrotondamenti unità euro	9

Descrizione	31/12/2007	Anno precedente	31/12/2006
Varie	188.602	Varie	37.401
Totale proventi	188.602	Totale proventi	37.401
Minusvalenze		Minusvalenze	
Varie	(77.273)	Varie	(16.300)
Totale oneri	(77.273)	Totale oneri	(16.300)
Totale	111.329		21.101

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
316.397	206.422	109.975

Imposte	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
Imposte correnti:	336.366	240.028	96.338
IRES	171.330	47.454	123.876
IRAP	165.036	192.574	(27.538)
Imposte differite (anticipate)	(19.969)	(33.606)	13.637
IRES	(16.347)	(29.069)	12.722
IRAP	(3.622)	(4.537)	915
Totale	316.397	206.422	109.975

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	320.401,45	
Onere fiscale teorico (%)		33
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ecotassa 2007 versata nel 2008	238.363,28	
Tasse UTIF 2007 versate nel 2008	(2.384,05)	
Contributi Federambiente 2007 versati 2008	2.436,00	
Spese di rappresentanza	9.682,30	
Interessi attivi di mora competenza 2007	(349.534,54)	
Interessi attivi di mora registrati come sopravvenienze 2007	(17.767,71)	
Interessi passivi di mora competenza 2007	172.723,75	
Interessi passivi di mora registrati come sopravvenienze 2007	66.015,14	
Totale	119.534,17	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Spese di rappresentanza	(1.559,02)	
Ecotassa 2006 versata nel 2007	(146.600,38)	
Tasse UTIF 2006 versate nel 2007	(148,51)	
Contributi Federambiente 2006 versati 2007	(2.454,00)	
Interessi attivi di mora incassati 2007	341.369,64	
Interessi passivi di mora pagati 2007	(147.820,42)	
Totale	42.787,31	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Altri ricavi	(43,20)	
Costi per materie prime e prodotti finiti	1.115,81	
Costi per servizi	7.388,47	
Ammortamenti	63,32	
Altri oneri	16.685,78	
Soprapvenienze passive	11.248,97	
Totale	36.459,15	
Imponibile fiscale	519.182,09	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		171.330

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.935.507,90	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:	273.350,91	
Costi per materie prime e prodotti finiti	1.115,81	
Costi per servizi	16.747,69	
Ammortamenti	63,32	
Oneri diversi di gestione	255.424,09	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	(150.761,91)	
ECOTASSA 2005 pagata 2006	(146.600,38)	
Imposta UTIF 2005 pagata 2006	(148,51)	
Contributi Federambiente 2005 pagati 2006	(2.454,00)	
Spese di rappresentanza	(1.559,02)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:	(6.601,67)	
Rimborso spese nolo telefono	(43,20)	
Rimborso oneri cariche elettive dipendenti	(6.558,47)	
Altre deduzioni:	(1.132.485,91)	
Contributi INAIL	(84.277,77)	
Costo personale disabile	(156.020,18)	
Cuneo fiscale	(892.187,96)	
Totale imponibile Irap	3.204.588,59	
IRAP corrente per l'esercizio	5,15	165.036,31

Fiscalità differita

Le imposte differite relative ad esercizi precedenti sono state riallineate in base alle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Si è provveduto pertanto alla rilevazione di imposte anticipate pari a € 3.621,51 ai fini IRAP e pari € 16.347,06 ai fini IRES e contestualmente all'utilizzo, in sede di accantonamento delle imposte di esercizio, dei crediti per imposte anticipate esistenti alla data del 31/12/2006.

CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA /ANTICIPATA PER IRES AL 31/12/2007

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)				
	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
1) Ecotassa 2007 corrisposta nel 2008	238.363,28			
2) Imposta Utif 2007corrisposta nel 2008	(2.384,00)			
3) Contributi Federambiente 07 corrisposti 2008	2.436,00			
4) Spese di rappresentanza relative es. 2004 (quota 2008)	113,92			
5) Spese di rappresentanza relative es. 2005 (quote: 2008, 2009)	1.979,66	989,83		
6) Spese di rappresentanza relative es. 2006 (quote: 2008, 2009, 2010)	1.101,60	734,40	367,20	
7) Spese di rappresentanza relative es. 2007 (quote: 2008, 2009, 2010, 2011)	2.581,95	1.936,46	1.290,97	645,49
totale variazioni temporanee deducibili	244.192,36	3.660,69	1.658,17	645,49
Crediti per imposte anticipate (IRES)	67.152,90			

RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2007
--

imposte anticipate 2006	50.805,84
IRES ANTICIPATA 2007	16.347,06
Imposte anticipate 2007	67.152,90
Fondo imposte differite 2006	=
UTILIZZO F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2007	=
Fondo imposte differite 2007	=

CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA /ANTICIPATA PER IRAP AL 31/12/2007

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)				
	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
1) Ecotassa 2007 corrisposta nel 2008	238.363,28			
2) Imposta Utif 2007corrisposta nel 2008	(2.384,00)			
3) Contributi Federambiente 07 corrisposti 2008	2.436,00			
4) Spese di rappresentanza relative es. 20034 (quota 2008)	113,92			
5) Spese di rappresentanza relative es. 2005 (quote: 2008, 2009)	1.979,66	989,83		
6) Spese di rappresentanza relative es. 2006 (quote: 2008, 2009, 2010)	1.101,60	734,40	367,20	
7) Spese di rappresentanza relative es. 2007 (quote: 2008, 2009, 2010, 2011)	2.581,95	1.936,46	1.290,97	645,49
totale variazioni temporanee deducibili	244.192,36	3.660,69	1.658,17	645,49
Crediti per imposte anticipate (IRES)	11.550,30			

RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2007
--

imposte anticipate 2006	7.928,79
IRAP ANTICIPATA 2007	3.621,51
Imposte anticipate 2007	<u>11.550,30</u>
Fondo imposte differite 2006	=
UTILIZZO F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2007	=
Fondo imposte differite 2007	=

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 179.751
Collegio sindacale	€ 14.558

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.

COSMARI - TOLENTINO

RENDICONTO FINANZIARIO

AL 31/12/2007

Flusso monetario netto al 31/12/2007

Utile (perdita) dell'esercizio		4.004
Ammortamenti dell'esercizio		2.751.270
Minusvalenze da vendita immobilizzazioni (Plusvalenze) da realizzo immobilizzazioni		2.644
Accantonamenti al TFR		41.534
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri		57.814
Utilizzo di fondi rischi e oneri	-	10.052
Decremento per TFR liquidato	-	32.839
Svalutazioni (ripristino) di immobilizzazioni		
Totale		2.814.375
Variazioni delle rimanenze		3.818
Variazioni dei crediti		2.006.029
Variazioni delle att. finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Variazioni dei ratei e risconti attivi e passivi		426.043
Variazioni dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi		945.889
Totale flussi monetari		6.196.154
Fonti		
Fonti interne:		
1. Flusso monetario netto delle operazioni d'esercizio		6.196.154
2. Valore di realizzo delle immobilizzazioni	-	552
Totale		6.195.602
Fonti esterne :		
1. Incremento di debiti e finanziamenti a medio - lungo termine	-	400.431
2. Contributi in conto capitale:		391.250
... Contributo Regione Marche DOCUP Opere ulteriore minimizzazione impatti		163.519
... Contributo Regione Marche DOCUP Realizzazioni stazioni di trasferimento		227.731
3. Apporti liquidi di capitale proprio		
4. Altre fonti		
Totale	-	9.181
Totale fonti		6.186.421

Impieghi

Investimenti in immobilizzazioni

a) Immateriali:	1.763.220
- SOFTWARE	3.130
- ONERI PLURIENNALI DISCARICA TOLENTINO (quota 2007)	1.760.090
b) Materiali:	3.294.305
<i>Automezzi , attrezzature e containers raccolta differenziata</i>	794.026
- CASSONETTI ORGANICO LT 1100	32.000
- CASSONETTI LT. 1100	60.062
- BIDONI LT 240	66.844
- CONTAINER SCARRABILI 30MC	172.480
- CONTENITORI ASSEMBLATI	84.815
- BOX MULTIUSO LT 1100	14.775
- COMPATTATORI CMPU22APL	252.000
- COMP.POSTERIORE AN505596	17.150
- AUT.USATO (METANO) DG575XV	47.800
- AUT.MINICOMP.POST. TO32546T	41.500
- AUTOCOMP.BW188JW (INCR.)	4.600
<i>Attrezzature, impianti e fabbricati impianto smaltimento e discarica</i>	2.297.024
- LEGATORE PRESSA A 5 FILI	11.000
- IMP. AUDIO/VIDEO SALA CONVEGNI	11.282
- IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	75.930
- ASPIRATORE	2.531
- ESCAVATORE CINGOLATO 312B	43.000
- PALA MULTIUSO CAT IT28G	55.500
- AUTOCOMP.AG641ZJ (INCR.)	5.400
<i>Lavori di miglioramento:</i>	
-IMP.SELEZIONE MANUALE	1.970
- IMPIANTO FORNO-INCENERITORE	26.000
- IMP.TRAT.ACQUE SCARICO SANIT. (lavori 2007)	3.913
- REALIZZAZIONE PALAZZINA UFFICI (lavori 2007)	217.096
- IMPIANTO CONTROLLO ODORI ZONA RICEVIMENTO COMPOST (lavori 2007)	101.946
- POTENZIAMENTO E SICUREZZA IMPIANTO (lavori 2007)	30.400
- OPERE DI ULTERIORE MINIMIZZAZIONE DEGLI IMPATTI(lavori 2007)	533.882
- REALIZZAZIONE STAZIONI DI TRASFERENZA (lavori 2007)	805.159
- RIPRISTINO ACQUE SCARICO FIUME CHIENZI	3.208
- PROGETTO RACCOLTA E RICICLO OLI VEGETALI	11.300
- IMPIANTO DI ASPIRAZIONE E PRESSURAZIONE	226.339
- INTERVENTO CONTROLLO ODORI EDIFICI RICEV.E SELEZIONE	131.168

Impieghi

<i>Acquisto mobili e macchine d'ufficio, apparecchi hardware, altri beni</i>	203.255
- MOTOROLA F3/2007	43
- SAMSUNG SGHD900	274
- MOBILI E ARREDI INFERMERIA	1.015
- MOBILI E ARR.ELETTICI	22.656
- MOBILI E ARREDI SALE CONVEGNI	87.490
- PARETI DIVISORIE	53.959
- SCHERMATURE SOLARI	14.700
- SRIVANIE CON CASSETTIERE	1.379
- INCR.MOB.CENTRALINO	12.650
- TV SAMSUNG LE32R86	770
- STAMP.HPLASEJET P2015DN	380
- MONITOR LCD 17" BENQ	295
- MONITOR LCD 19" BENQ	181
- OROLOGIO MARCATEMPO	1.108
- PC HP PROLIANT ML 110 TOWER	1.485
- PC HP DC5700 MINITOWER	1.900
- SERVER HP PROLIANT ML350	2.970

c) Finanziarie

Altri impieghi:

1. Rimborso di finanziamenti
2. Distribuzione di utili e riserve
3. Rimborso di capitale sociale
4. Altri impieghi

Totale impieghi	5.057.525
------------------------	------------------

Variazione netta delle disponibilità monetarie	1.128.896
---	------------------

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2007

RELAZIONE DELLA DIREZIONE AZIENDALE

Premessa

La presente relazione ha lo scopo di commentare i principali scostamenti che si sono verificati tra le voci di costo e di ricavo del preventivo 2007 e il consuntivo 2007, nonché tra quest'ultimo e il consuntivo chiuso al 31/12/2006.

Anche in questo esercizio si conferma il positivo trend di crescita del consorzio verificatosi negli ultimi 6 anni, tanto che il valore della produzione del 2003 era salito del 24% rispetto al consuntivo 2001, dell'11% rispetto al consuntivo 2002, mentre nel 2004 lo stesso è salito di ben 6,10% rispetto al 2003 e nel 2005 si è avuto un incremento dell'8,02% rispetto al consuntivo 2004. Questo trend positivo è continuato anche nel 2006, tanto è vero che si è registrato un ulteriore incremento del 4,28% rispetto al consuntivo 2005 e anche nel 2007, seppure in presenza di una consistente riduzione della produzione di RSU, laddove il trend di crescita rispetto al consuntivo 2006 è pari al 1,83%.

Si conferma la scelta degli anni precedenti di separare il bilancio tra le spese per le attività di funzioni proprie dell'ATO e quelle prettamente gestionali, e queste, a loro volta, per i vari servizi su basi reali, senza interferenze reciproche. Risulta, inoltre, confermata anche per l'anno 2007 la scelta di destinare una somma all'incentivazione per i comuni virtuosi.

Nel merito giova sottolineare che il consuntivo 2007 si è chiuso con un avanzo di Euro 4.004,00 e quindi in assoluto equilibrio e che, contestualmente, si è confermato in utile anche il bilancio della società Sintegra S.p.A., per cui si può dire che il complesso COSMARI raggiunge tutti gli obiettivi prefissati di una gestione finanziaria assolutamente oculata. Come sono lontani e quanto sembrano fuori dal coro, oltre che presentarsi oggi in tutta la loro falsità, le voci delle cassandre che appena alcuni anni fa profetizzavano chissà quali sfasci finanziari per il consorzio, fino a profetizzare per esso e per la propria società il paragone con un carrozzone senza fondo. Questi risultati finanziari e gli altri ancora più straordinari gestionali ed operativi sono la migliore risposta a questi interessati cultori del "privato è bello" sempre, solo a patto che sia da loro controllato.

Nel merito del consuntivo, lo scostamento dei ricavi per corrispettivo delle vendite e delle prestazioni rispetto al preventivo è di 0,77%.

Si rileva, in primo luogo, che il quantitativo dei RSU gestiti dal consorzio è diminuito consistentemente rispetto al preventivo e rispetto all'anno 2006: di circa 7.000 ton rispetto al preventivo e al consuntivo 2006 (gestiti effettivi 108.540 ton rispetto al preventivo di 115.500 ton). L'andamento della produzione RSU per il primo anno, grazie ai nuovi e più spinti servizi di recupero con la raccolta porta a porta, diminuisce a livelli addirittura precedenti all'anno 2004 (in questo anno i RSU erano stati 109.516 ton), saliti a 112.668 ton nel 2005 e a 115.459 ton nel 2006.

Tutto ciò è il primo importante effetto della raccolta differenziata porta a porta. Finalmente si è contrastata la tendenza all'incremento nella produzione dei rifiuti e si può effettivamente ridisegnare la mappa del Piano Industriale sulla base di minori esigenze di smaltimento.

I RSU effettivamente trattati nell'impianto sono stati pari a 87.143,43 ton, leggermente superiori rispetto a quelli dell'anno 2006 (pari a 86.690 ton), ma comunque inferiori alla previsione di 95.000 ton. Ciò è dovuto solo parzialmente a cause gestionali ma principalmente alla necessità che l'impianto ha raggiunto il suo equilibrio produttivo tra la necessità di una costante manutenzione e di una produttività spinta al massimo.

In particolare si sottolineano le voci più importanti:

- Si è registrata la sostanziale conferma dei ricavi per i servizi di smaltimento;
- Un azzeramento dei ricavi residui nei corrispettivi CONAI per la linea di incenerimento, mentre si incrementano le voci per i recuperi dei materiali della RD (grazie alla raccolta porta a porta), sia come vendita libera che come corrispettivi CONAI;
- Senza alcuna influenza è, invece, la voce del servizio nettezza urbana, che, sebbene sia data in incremento, costituisce solo una partita di giro senza influenza nel bilancio.

Dall'analisi sommaria di cui sopra è possibile valutare lo scostamento rispetto alle previsioni, che vista l'esiguità e la difficile prevedibilità dello stesso, risulta del tutto irrilevante.

E' da sottolineare il continuo e forte sviluppo dell'Ente, verificabile con il notevole incremento dei servizi:

- **Raccolta RSU:** la gestione è stata interamente affidata dal consorzio alla ditta Sintegra S.p.A.; di come il servizio si è sviluppato e degli sforzi del consorzio per assicurare il ripiano dei conti della società si è già parlato;
- **Raccolta differenziata:** anche in questo servizio si è avuto negli anni un notevole incremento nella gestione e nell'utenza servita: da ricavi di appena Euro 1.497.000 del 2001 (abitanti serviti 225.000 circa) si è passati ad 2.030.006 Euro circa nel 2003 (55 comuni serviti con circa 250.000), ad Euro 2.427.000 circa nel 2004, ad Euro 2.709.000 nel 2005 e, infine, ad Euro 2.826,336 nell'anno 2006. Per l'anno 2007, nonostante si sia in qualche modo ridimensionato il servizio della raccolta differenziata tradizionale rispetto allo sviluppo del porta a porta, in realtà si è sostanzialmente mantenuto il ricavo di tale voce: 2.814.524 Euro, con un incremento del 17,07% rispetto al preventivo. Ciò significa che anche la raccolta differenziata tradizionale si è sviluppata pur in presenza di un restringimento del bacino.

I risultati raggiunti in termini di efficienza gestionale in tutti i settori di attività del consorzio sono oggettivamente qualificanti, con un'efficiente rete organizzativa e di coordinamento, accanto ad una crescente qualificazione del personale nei vari settori di gestione delle attrezzature.

La conferma di ciò è legata anche alla registrazione EMAS ottenuta nel giugno 2007, a coronamento delle varie tappe per l'introduzione di un sistema di gestione ambientale: dalla certificazione ISO 14001 acquisita nell'anno 2005, alla registrazione EMAS estesa agli impianti, ai servizi e alla discarica.

Si passa quindi all'esame di dettaglio delle singole voci più importanti, con le relative motivazioni, e, soprattutto, degli andamenti economici dei vari servizi che il consorzio ha attivato, evidenzieranno il buon livello gestionale raggiunto ed il sostanziale assestamento ad ottimi livelli di produttività ed economicità delle attività esercitate.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione degli elementi della situazione patrimoniale, i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento e degli accantonamenti per l'indennità di anzianità del personale, si rimanda a quanto indicato nella nota integrativa.

Analisi analitica delle principali variazioni del Conto Consuntivo 2007

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Tra i ricavi il primo scostamento significativo si riferisce ai maggiori introiti della vendita dei materiali recuperati con la raccolta differenziata, per lo sviluppo del servizio.

Per il resto si evidenzia il forte incremento di ricavi dalla raccolta differenziata e raccolta frazione organica e verde (+ 410.373 Euro sul preventivo). Ciò è dovuto in minima parte all'incremento della raccolta frazione organica e verde e della raccolta differenziata tradizionale, la cui resa è positivamente trascinata in alto anche dall'attivazione dei progetti di raccolta porta a porta.

La riduzione, rispetto al previsto del ricavo con i servizi porta a porta è dovuto solo a fattori gestionali di avvio del servizio: in realtà non si riscontra alcuna influenza sul bilancio essendo di fatto il ricavo previsto come partita di giro.

Tra altri ricavi e proventi si registra la maggiorazione delle spese di funzione con la quota di compartecipazione relativa al comune di Morrovalle.

Per il resto non si riscontrano sensibili e rilevanti variazioni delle singole voci a).

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi, come rilevato in premessa, non hanno subito sostanziali scostamenti rispetto al preventivo (-0,41%).

In particolare si evidenzia: una sostanziale invarianza della voce per acquisto materie prime (6); un incremento consistente del punto 7 (+ 10,43%). In particolare l'incremento riguarda la voce 7.9 dovuta al ritardo nell'attivazione della discarica di Tolentino, per cui si è incrementata la spesa di smaltimento dei rifiuti presso la discarica di Morrovalle, che incide proprio in tale voce (in realtà, visto il sostanziale equilibrio dei costi, tale effetto è stato in buona parte compensato dall'economia in altre voci, come gli ammortamenti della discarica). Nel merito, inoltre, si rileva:

- L'incremento delle spese per prestazioni professionali dovute, principalmente, alle varie consulenze del consorzio in termini di gestione (in realtà sono compensate per la maggior parte dalla vacanza dei posti in tabella numerica);
- L'economia dei costi di ripristino della discarica di Tolentino e degli ammortamenti della stessa, in quanto attivata con ritardo;
- La perfetta rispondenza al preventivo per le spese del personale;
- Alla voce 14 si riducono, tra le altre, la voce d), in riferimento al fatto che si è maggiormente utilizzata la discarica di Morrovalle in attesa dell'avvio di quella di Tolentino.

Come ogni anno giova soffermarsi brevemente sulle voci altri proventi finanziari ed interessi ed altri oneri finanziari: si rileva un sostanziale equilibrio tra gli interessi attivi e quelli passivi, tenuto conto anche che la parte più sostanziosa riguarda gli interessi sul mutuo acceso due anni or sono.

Si assicura che la situazione debitoria è tenuta costantemente sotto controllo e che allo stato, anche per il coinvolgimento del legale dell'ente, sono in linea di massima rientrate tutte le maggiori situazioni di ritardo nei pagamenti.

Certamente l'entità raggiunta da tali voci suggerisce un rafforzato impegno degli Comuni di evitare il ricrearsi di situazioni debitorie che andranno a gravare sempre di più sugli stessi Enti.

ESAME CONSUNTIVO 2007 PER SERVIZI

Come è ormai prassi vengono esaminati in dettaglio i bilanci di gestione dei vari servizi erogati dal consorzio.

Con la contabilità dell'Ente dell'anno di riferimento si è effettuata la verifica sui costi/ricavi dei vari servizi così distinti: servizi generali riferiti alla funzione di ATO; servizi smaltimento RSU in impianto e in discariche, a cui concorrono direttamente o indirettamente tutti i comuni soci (compensazione tariffaria), compresa la gestione impianto dell'impianto di compostaggio e del centro di selezione; raccolta differenziata stradale e porta a porta; servizio raccolta con cassoni (ingombranti, spazzatura, legnosi, pneumatici, cartoni, ecc.); servizio raccolta cartoni domiciliari; raccolta differenziata della frazione organica.

Si premette che l'attribuzione delle imposte è stata effettuata in maniera empirica.

Vediamo le singole voci (vedi tabelle allegate).

1. SERVIZI GENERALI

Trattandosi di spese limitate e facilmente controllabili, il bilancio si chiude in quasi perfetta parità;

2. SERVIZIO DI SMALTIMENTO RSU IN IMPIANTO E DISCARICHE

Complessivamente il bilancio di tale servizio registra un sostanziale pareggio.

3. SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA STRADALE E PORTA A PORTA

Complessivamente il bilancio di tale servizio presenta anch'esso in sostanziale pareggio.

4. SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA CON CASSONI

Complessivamente il bilancio di tale servizio presenta un utile di oltre 17.000 Euro, nonostante il forte incremento di alcuni costi come i carburanti.

5. SERVIZIO DI RACCOLTA CARTONI DOMICILIARI

Il servizio presenta una minima perdita, ampiamente compensata dalle altre voci, ciò in quanto si stanno espandendo i servizi anche a comuni dove la redditività della raccolta è minore (si ricorda che l'unico introito consistente è derivante proprio dal rimborso COMIECO).

6. SERVIZIO RACCOLTA DIFFERENZIATA FORSU

Questo servizio presenta un minimo attivo.

In conclusione il presente bilancio consuntivo si presenta certamente positivo sia in termini di sviluppo che nei servizi resi. Un bilancio di grande valenza per la costante crescita degli investimenti e delle prestazioni, oltre che del fatturato, che si chiude con un forte utile ante imposte e un minimo utile anche dopo le imposte.

Nell'anno passato si è confermato anche il riequilibrio finanziario della Sintegra S.p.A..

I risultati gestionali (si ricorda che è stato l'anno dell'avvio, con dati straordinari, della raccolta porta a porta in diversi comuni), confermati dalle risultanze di bilancio del consorzio e della suddetta società controllata, unitamente alla qualità dei servizi resi, sono la costante conferma della validità dell'iniziativa e della positiva azione amministrativa del consorzio, anche grazie alla consistente e qualificata struttura operativa e professionale dello stesso.

IL DIRETTORE

Dott. Ing. Giuseppe Giampaoli

RICAVI	Tariffa	U.m.	Quantitativi	Ricavo
SERVIZI GENERALI				
Contributo funzionamento Consorzio Obbligatorio L.R. 28/99				610.000,00
SERVIZI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO IN IMPIANTI:				
17.495.065,50				
IMPIANTO SMALTIMENTO-INCENERIMENTO				
RSU da trattare in impianto	€ 98,40	t	87.143,43	8.574.913,51
RSU da trattare discariche d'appoggio	€ 98,40	t	21.396,61	2.105.426,82
SMALTIMENTI DIVERSI				14.575,01
RIEQUILIBRIO AMBIENTALE				1.250,00
SPAZZATURA discarica Tolentino	€ 50,00	t	1.081,46	54.073,00
QUOTA COMPARTICIPAZIONE SPESE SMALTIMENTO				56.441,64
CNA Materiali di recupero				10.161,10
Servizi N.U. tramite S.P.A. (Canone al netto dei nuovi servizi porta a porta				4.847.711,13
SMALT.PARTICOLARI CIVITANOVA MARCHE (iper e civita)				16.938,36
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				190.564,59
RIMBORSO ONERI PER CARICHE ELETTIVE				271,35
CONTRIBUTO B.MARCHE				8.931,49
CONT.CAMPAGNA SENSIBILIZZAZIONE NATALE				1.842,75
CONT.EXTRA DOCUP AUTOCOMPOSTAGGIO				47.897,78
CONT.EXTRA DOCUP USA E GETTA				10.007,64
ARROTONDAMENTI ATTIVI				25,77
RICAVI PER PENALI				6.037,20
RIMBORSO SPESE NOLO TELEFONO				216,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE				187.086,38
RISARCIMENTI ASSICURATIVI				2.350,00
RIMB.INAIL INFORTUNI				9.541,96
IMPIANTO COMPOSTAGGIO				
Vendita compost	€ 10,30	t	221,58	2.282,28
SMALT. VERDE COMUNI	€ 30,00	t	3.576,49	107.294,70
SMALT. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE COMUNI	€ 43,00	t	12.454,42	535.540,06
SMALT. VERDE PRIVATI	€ 49,50	t	231,29	11.223,03
SMALT. ORGANICO PRIVATI	€ 57,50	t	530,74	29.950,14
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				41.441,02
SMALT.PARTICOLARI CIVITANOVA MARCHE (iper e civita)				13.121,51
IMPIANTO SELEZIONE				
CORRISPETTIVI CARTA CONGIUNTA CARTIERE	€ 21,69	t	3.898,67	84.562,15
CORRISPETTIVI CARTA SELETTIVA CARTIERE	€ 31,45	t	4.029,61	126.731,08
CORRISPETTIVI CO.RE.PLA (PRESSATURA)	€ 43,58	t	1.877,31	81.813,17
CORRISPETTIVI CERNITA PLASTICA SMEA	€ 31,00	t	370,30	11.479,30
VENDITA PLASTICA (FILM-QUOTA PRESSATURA)	€ 43,58	t	275,95	12.025,90
CANONE RACCOLTE MULTIMATERIALE (VECCHIO SISTEMA)				176.215,44
SMALTIMENTO RSU MULTIMATERIALE	€ 98,40	t	198,71	19.556,03
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				95.566,19
RACC.FRAZIONE ORGANICA				
1.215.648,05				
VERDE	€ 55,21	t	3.470,88	191.627,28
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE (Compr.Montel..€40/t)	€ 30,00	t	10.480,820	317.040,59
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE (costo/litro)+int.org.Visso	€ 0,48	lt	1.235.900	600.964,34
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				81.351,44
RACC.PARTICOLARI CIVITANOVA MARCHE (iper e civita)				18.377,28
RIMBORSO ONERI PER CARICHE ELETTIVE				6.287,12

RICAVI	Tariffa	U.m.	Quantitativi	Ricavo
RICAVI DA RACCOLTE STRADALI				1.187.088,77
Raccolta pile,medicinali,carta,vetro,lattine, plastica (quota /ab.)	€ 1,60	ab.		409.899,08
Raccolta pile,medicinali,carta,vetro,lattine, plastica (quota /ab.)	€ 0,80	ab.		
ALTRE RACCOLTE DOMICILIARI (Carta-cartone-vetro-ing.)				9.819,40
CORRISPETTIVI CONSORZI DI FILIERA:				
CO.RE.PLA	€ 270,46	t	1.659,23	448.755,35
CO.RE.PLA	€ 190,55	t	441,27	84.084,00
CONGUAGLIO COREPLA ADD.SPESE CARICO SPORCO				- 9.422,76
CO.RE.VE (SERIE "A")	€ 30,99	t	1.720,81	53.327,90
CO.RE.VE (SERIE "B")	€ 15,49	t	3.671,34	56.869,07
COMIECO CARTA	€ 22,015	t	4.061,13	89.405,05
CORRISPETTIVI CARTA CONGIUNTA CARTIERE	€ 3,375	t	3.898,67	13.158,01
VENDITA CARTONI (fuori convenzione comieco)	€ 65,00	t	636,15	41.349,75
VENDITA CARTA	€ 75,00	t	450,04	33.753,00
VENDITA CARTA	€ 45,00	t	58,40	2.628,00
VENDITA PLASTICA		t		13.855,74
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				42.839,77
Vendita contenitori oli esausti				1.015,30
Proventi manutenzione beni di terzi				9.433,75
Sopravvenienze attive				1.515,34
TRASPORTI RSU rd				4.803,02
ECOINCENTIVO COMUNI VIRTUOSI				- 120.000,00
SERVIZIO RACCOLTA RSU PORTA A PORTA				803.935,66
COMUNI:			<i>Data att..servizio</i>	
Camerino			01/06/2007	194.592,91
Potenza Picena			01/06/2007	326.337,83
Loro Piceno			01/07/2007	55.814,86
Urbisaglia			01/07/2007	55.251,62
San Ginesio			01/07/2007	71.490,58
Civitanova			10/12/2007	29.790,93
Appignano			10/12/2007	10.656,93
CONTRIBUTO REGIONAE MARCHE ATT.PORTA A PORTA				60.000,00
RICAVI DA Cassoni				1.455.306,43
Stocc. Smalt. Ingombranti	€ 107,00	t	3.419,54	365.891,21
(TV) (t.)	€ 297,00	t	77,417	22.992,85
(FRIGO) (N.)	€ 17,19	n.	5.196,00	89.319,24
RAEE (N.)	€ 13,50	n.	1.830,00	24.705,00
RAEE (t.)	€ 350,00	t	90,98	31.843,00
Smaltimento spazzatura (discarica Senesi)	€ 50,00	t	3.832,95	191.647,50
Smaltimento legnosi	€ 23,24	t	1.558,92	36.229,30
Legnosi sporchi	€ 39,27	t	83,76	3.289,26
Smaltimento pneumatici	€ 129,00	t	239,74	30.926,46
Ritiri da cassoni (N. viaggi):				
RAEE	€ 165,00	n.	73,00	12.045,00
Ingombranti	€ 165,00	n.	1.249,00	206.085,00
Spazzatura	€ 165,00	n.	295,00	48.675,00
Legnosi	€ 165,00	n.	442,00	72.930,00
Pneumatici	€ 165,00	n.	57,00	9.405,00
Altri ritiri diversi	€ 165,00	t	61,00	10.065,00
Cimiteriali				5.660,80
Vendita ferrosi				89.015,86
CORRISPETTIVI CONSORZI DI FILIERA:				
COMIECO CARTONE SCARRABILI CORR.COMIECO	€ 88,06	t	1.710,45	150.622,23

RICAVI	Tariffa	U.m.	Quantitativi	Ricavo
COMIECO CARTONE SCAR.CORR.COMIECO FUORI PLAFON	€ 29,059	t	298,56	8.675,86
RILEGNO RACCOLTA LEGNOSI	€ 3,24	t	1.616,76	5.238,32
RAC.PARTICOLARI CIVITANOVA MARCHE (iper e civita)				14.005,21
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				21.624,41
RIMBORSI INAIL				152,93
RISARCIMENTI ASSICURATIVI				4.262,00
CARTONE DOMICILIARE				351.050,31
CORRISPETTIVI CARTONE DOMICILIARE COMUNI				
CORRISPETTIVI CONSORZI DI FILIERA:				
COMIECO CARTONI DOMICILIARI CORR.COMIECO	€ 88,06	t	3.519,61	309.936,86
COMIECO CARTONI DOM. CORR.COMIECO FUORI PLAFON	€ 29,059	t	425,34	12.359,96
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				26.073,50
RISARCIMENTI ASSICURATIVI				2.680,00
TOTALE RICAVI				23.118.094,72

COSTI	SERV. GENERALI	IMPIANTI-DISC.	RACCOLTE STR.LI.P.PORTA	RACCOLTA CASSONI	RACCOLTA CARTONI	RACCOLTA COMPOST	TOTALE
SPESE PER ACQUISTI DI BENI							
ACQUIS.MATERIE PRIME SUSS.CONS							
Spese per acquisto cancelleria e simili		11.965,48	1.333,00				13.298,48
Mat.cons.uffici,prodotti igienici, ecc..		2.829,49	-				2.829,49
Ac.Indumenti di Lavoro personale		2.467,38	1.799,44	161,00	161,00	1.683,00	6.271,82
Mat. consumo ser. SMALT. - RACC.DIFF.		26.504,97	122.926,04	4,91		227.719,36	377.155,28
Ac. contenitori oli esausti		507,65	507,65				1.015,30
Ac.mater.li att.ne serv.porta a porta		30,50	-				30,50
Sconto su acquisti di merci		-	-			- 570,28	- 570,28
Additivi e reagenti chimici impianto		106.014,63	934,33				106.948,96
ACQUIS.MATERIALI RICAMBI E APP		-	-				-
Ac.minuta att.e ricambi app.uffici		1.880,14	-				1.880,14
Acquisto ricambi autovetture aziendali		121,64	-				121,64
Acq. mater. e ricambi telefoni cellulari		27,50	-				27,50
Acq. mat. ric.autom.trasporto rsu-scarti		1.167,21	-				1.167,21
Ac. mat. e ricambi automezzi RD		2.469,42	32.826,25	10.430,93	4.166,92	6.789,23	56.682,75
Ac.materiali e ricambi impianti Racc.Dif		47.347,49	2.197,38				49.544,87
Acq. materiali ricambi apper.imp.smalt.		310.675,36	251,55				310.926,91
Ac.minuta attrezzatura impianto smalt.		10.102,09	-				10.102,09
AC.COMBUSTIB.CARBURANTI E LUB.		-	-				-
Altri Combustibili-Lubrif.e scorte varie		345,60	3.154,33				3.499,93
Carburanti ed oli autovetture aziendali		1.728,88	-				1.728,88
Carburanti autom. trasporto rsu e scarti		39.265,54	-				39.265,54
Carburanti autom.servizio racc. diff.		-	145.025,30	110.190,31	62.663,05	89.882,40	407.761,06
Gasolio - Oli minerali impianti		137.894,35	2.968,41				140.862,76
SPESE PER MANUTENZIONE ORDIN.		-	-				-
Spese per manuten.app.uff. e agg.ti vari		1.748,08	-				1.748,08
Spese per matutenzioni e ripar.autovet.		2.191,87	-				2.191,87
Sp. man. rip.ordi.autom.trasp.rsu-scarti		18.862,05	-	1.135,64			19.997,69
Sp. man. e rip. automezzi Racc. Diff.		2.365,72	66.216,84	47.956,82	36.130,79	52.482,42	205.152,59
Sp. man. e rip. impianti Racc. Diff.		62.697,98	11.479,30				74.177,28
Sp. man. e rip. impianto smalt.		489.209,34	-				489.209,34
Spese matutenzionbe parco giardino		1.260,00	-				1.260,00
Costo per oneri da sinistri		-	2.650,00				2.650,00
SPESE PER PRESTAZIONI DI SERV.		-	-				-
SPESE PER PRESTAZ.PROFESSION.		-	-				-

COSTI	SERV. GENERALI	IMPIANTI-DISC.	RACCOLTE STR.LI.P.PORTA	RACCOLTA CASSONI	RACCOLTA CARTONI	RACCOLTA COMPOST	TOTALE
Spese peritali e consulenze tecniche		128.010,64	11.730,00			300,00	140.040,64
Spese per analisi		131.291,62	-				131.291,62
Spese consulenze amministrative		31.840,50	-				31.840,50
Spese legali e notarili	31.251,10	18.823,47	-				50.074,57
Spese per lavoro in affitto		8.270,70	-			28.082,45	36.353,15
Margini su spese per lavoro in affitto		1.350,85	-			4.589,72	5.940,57
Spese per servizi telematici		2.500,00	-				2.500,00
Spese per sopralluoghi e verifiche		7.437,70	-				7.437,70
SPESE PER PUBBLICITA' PROM.SV.		-	-				-
Inserzioni su giornali e riviste		7.565,41	3.295,84				10.861,25
Spese informazione attivita' Consorzio	26.178,27	23.430,83	90.588,86				140.197,96
Spese promozionali	37.772,33	460,00	-				38.232,33
SPESE VIGILANZA-PULIZIE-SIMILI		-	-				-
Spese pulizie		11.334,00	-				11.334,00
Pulizia mezzi ed attrezzature		3.480,00	10.260,00	75,00		1.633,40	15.448,40
Disinfezione e spurghi		16.980,60	-				16.980,60
SPESE PER UTENZE		-	-				-
Spese telefoniche		6.605,37	547,34				7.152,71
Spese telefonia mobile	2.418,58	3.199,67	2.053,49	1.550,69	800,38	2.617,63	12.640,44
Spese acqua		9.367,94	-				9.367,94
Spese energia elettrica		365.457,25	-				365.457,25
SPESE PER TRASPORTI		-	-				-
Spese per trasporti su acquisti		1.878,07	59,42	6,50		121,00	2.064,99
Spese trasporti tramite corriere		5.001,01	-				5.001,01
SERVIZI PER IL PERSONALE		-	-				-
Spese medico sanitarie dipendenti		2.697,02	367,94	182,00	227,22	982,43	4.456,61
Spese Addestramento e Formazione pers.le		1.276,67	-				1.276,67
Spese sicurezza sul lavoro		11.860,16	3.432,15				15.292,31
ASSICURAZIONI		-	-				-
Polizze Assicurative RCT e Incendio	20.000,00	20.836,28	-				40.836,28
Polizze Assicurative RCT Automezzi		11.878,01	7.750,73	13.574,46	5.091,74	25.315,10	63.610,04
Polizze Assicurative Infortuni		6.899,85	-				6.899,85
Polizze Assicurative RC Inquinamento	29.024,50	-	-				29.024,50
Polizze Assicurative RC Patrimoniale		548,98	-				548,98
Polizze Fidejussorie		17.043,47	-				17.043,47

COSTI	SERV. GENERALI	IMPIANTI-DISC.	RACCOLTE STR.LI.P.PORTA	RACCOLTA CASSONI	RACCOLTA CARTONI	RACCOLTA COMPOST	TOTALE
Polizze Assicurative RCT Autovetture	2.124,81	-	-				2.124,81
ALTRI SERVIZI		-	-				-
Indennita' di carica membri CDA	87.981,00	74.445,36	-				162.426,36
Compensi componenti Collegio Revisori		14.558,00	-				14.558,00
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)		16.349,62	-				16.349,62
Rimb.spese analitico dip.-amm.ri-col.ri		194,60	-				194,60
Indennita' chilometriche		649,81	-				649,81
Costi per servizi bancari e banco posta		869,77	-				869,77
Spese rappresentanza (servizi)		9.359,22	-				9.359,22
Spese pratiche automobilistiche		551,47	348,27	269,84	706,54	580,21	2.456,33
Spese autostradali		1.028,84	-				1.028,84
Spese autostrada e custodia autovetture		316,71	-				316,71
Cont. INPS comp.amm.ri	8.661,72	8.661,72	-				17.323,44
Cont. INAIL comp.amm.ri	223,18	263,86	-				487,04
Indennita' carica su fat.		17.325,24	-				17.325,24
Cont. INPS gestione separata		4.032,43	-				4.032,43
Cont. INAIL comp.co.co.co		118,46	-				118,46
Compensi coll.coord.cont.		36.400,00	-				36.400,00
Spese vitto e alloggio Amm.Coll.Dip.		143,00	-				143,00
DOCUP -Spese PROGETTO "AUTOCOMPOSTAGGIO"		14.682,47	-				14.682,47
EXTRADOCUP - PROGETTO "USA E GETTA"		10.121,55	-				10.121,55
Pasti amministratori e dipendenti		1.821,99	-				1.821,99
Indennita' di trasferta		542,29	108,46	30,99		30,99	712,73
EXTRADOCUP - PROGETTO "AUTOCOMPOSTAGGIO"		40.437,50	-				40.437,50
Camp.racc.diff.NATALE		2.781,70	-				2.781,70
PROG. MARE Civitanova-P.Picena-P.Recanat		5.292,00	-				5.292,00
Progetto SCUOLE Civitanova Marche		1.180,00	5.500,05				6.680,05
SERVIZI DIV.SMALTIMENTO E REC.		-	-				-
Spese servizio trasp. e smalt. RSU RD		-	-	113.860,08			113.860,08
Spese stoccaggio e smaltimento mater. RD		100.313,53	24.980,47	578.263,13			703.557,13
Spese trasp. e smalt.scarti lav.ne imp.		3.327.014,25	1.200,00				3.328.214,25
Spese trasp. e smalt.scarti discarica		22.248,78	-				22.248,78
APPALTI SERVIZI INDUSTRIALI		-	-				-
S.servizio trasporti RSU		14.357,05	-				14.357,05

COSTI	SERV. GENERALI	IMPIANTI-DISC.	RACCOLTE STR.LI.P.PORTA	RACCOLTA CASSONI	RACCOLTA CARTONI	RACCOLTA COMPOST	TOTALE
S. Servizio selezione Racc. Diff.		159.395,25	-				159.395,25
S. Servizio raccolta multimateriale e RD		154.600,94	683.106,19		3.870,00		841.577,13
Spese servizio smaltimento RSU discarica		1.142.842,21	-				1.142.842,21
S. Servizio raccolta RSU		4.860.098,00	-				4.860.098,00
GODIMENTO BENI DI TERZI		-	-				-
NOLEGGI AFFITTI LOCAZIONI ECC.		-	-				-
Affitto locali e simili		100,00	150,00				250,00
Noleggio veicoli ed attrezzature		11.024,28	-				11.024,28
SPESE PER IL PERSONALE		-	-				-
SALARI E STIPENDI		-	-				-
Retribuzioni Lorde	235.034,32	1.311.701,40	306.408,53	174.205,23	159.249,96	372.566,41	2.559.165,85
ONERI CONTRIBUTIVI OBBLIGATORI		-	-				-
Contributi INPS	6.091,23	96.281,69	24.416,52	13.667,75	12.474,47	24.727,83	177.659,49
Contributi INPDAP	34.973,92	317.510,80	76.129,19	42.385,04	38.901,06	93.010,16	602.910,17
Contributi INAIL	4.806,65	36.960,53	13.862,75	8.019,41	6.464,06	13.538,07	83.651,47
Contributi PREVIAMBIENTE		4.140,43	1.858,94	492,91	881,28	1.142,52	8.516,08
Contributi PREVINDAI		3.558,41	-				3.558,41
Contributo solidarita'		767,72	184,89	48,27	88,08	112,22	1.201,18
Cont.TFS- TESORO-F.DO CRED.	972,99	12.038,36	-				13.011,35
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-				-
T.f.r. erogato per cessazione rapp. Lav.		294,16	461,68				755,84
ACCANTONAMENTI AL F/DO T.F.R.		-	-				-
Accant.fondo TFR	4.313,73	18.952,71	5.984,66	4.065,30	2.251,12	5.966,82	41.534,34
Accant.F.do PREVIAMBIENTE ed altri fondi		13.570,18	4.992,63	4.728,84	1.681,91	5.286,58	30.260,14
Accantonamenti al Fondo PREVINDAI		3.558,41	-				3.558,41
Accantonamenti al Fondo TESORERIA INPS	3.223,57	67.404,29	13.003,15	4.843,74	8.542,25	16.970,81	113.987,81
ONERI CONTRATTUALI E FACOLTAT.		-	-				-
Rimborso bolli e rinnovo patenti		273,19	74,62	68,00	55,00	154,62	625,43
AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI		-	-				-
Ammort.oneri pluriennali discarica		242.997,60	-				242.997,60
Ammort.oneri pluriennali diversi		18.705,00	-				18.705,00
Ammort.studi e ricerche		68.920,81	-				68.920,81
Ammort.software		7.720,97	-				7.720,97

COSTI	SERV. GENERALI	IMPIANTI-DISC.	RACCOLTE STR.LI.P.PORTA	RACCOLTA CASSONI	RACCOLTA CARTONI	RACCOLTA COMPOST	TOTALE
AMMORTAMENTI IMM. MATERIALI		-	-				-
AMMO.TI TERRENI E FABBR.		200.487,70	260,00				200.747,70
AMMORT.IMP.TI E MACCH.IN ES.		1.438.981,29	136.373,61	71.129,08		58.440,97	1.704.924,95
AMMRT.MOBILI E ATTREZZ.RE		165.471,16	39.061,64			3.200,00	207.732,80
AMMORT.MACC.D'UFF.ELETTR.		8.847,29	-				8.847,29
AMMORTAMENTO MEZZI MOBILI		43.059,98	60.224,40	59.920,00	31.638,31	95.513,72	290.356,41
AMM. BENI VALORE INFERIORE AL MILIONE		274,09	42,50				316,59
ACC.TI A F/DI PERD.SVALUT.CR		-	-				-
Acc.ti a fondo svalut.crediti	47.814,75	-	-				47.814,75
RIMANENZE FINALI		-	-				-
Gasolio e Olii c/rimanenze		2.339,33	-				2.339,33
Materiali di consumo c/rimanenze		- 39.970,85	-				- 39.970,85
Ricambi c/rimanenze		42.848,04	-				42.848,04
Reagenti chimici c/rimanenze		- 1.400,10	-				- 1.400,10
ACCANTONAMENTI IN ALTRI FONDI		-	-				-
Accant. f/do oneri per contenziosi	10.000,00	-	-				10.000,00
Accant. f/do oneri post-mortem discarica		206.562,66	-				206.562,66
IMPOSTE INDIRETTE		-	-				-
Imposte di bollo		2.393,95	-				2.393,95
Imposte di registro		658,61	-				658,61
Imposte e add.li erariali consumo E.E.		42.142,72	-				42.142,72
Tributo speciale smaltim.RSU in disc.		266.435,98	-	59.091,76			325.527,74
Imposte indeducibili		22.239,00	-				22.239,00
TASSE E CANONI DI CONCESSIONE		-	-				-
Tasse conc.governative,ecc.		12.526,85	-				12.526,85
Altri diritti-canoni-tasse		1.525,54	-				1.525,54
Tasse possesso autovetture		291,92	-				291,92
Tasse possesso automezzi		2.632,88	2.415,27	3.593,12	2.037,51	1.200,62	11.879,40
Contributi CONSORZI DI FILIERA	19,50	451,03	443,74			7,11	921,38
Dir.omolog.,rev.,pas.propr.,costi esaz.		535,05	605,85	308,70	816,62	387,59	2.653,81
Tarsu		518,66	-				518,66
Ecocontributo RAEE		0,56	-				0,56
SPESE GENERALI		-	-				-
Contributi associativi	15.384,00	8.917,00	-				24.301,00

COSTI	SERV. GENERALI	IMPIANTI-DISC.	RACCOLTE STR.LI.P.PORTA	RACCOLTA CASSONI	RACCOLTA CARTONI	RACCOLTA COMPOST	TOTALE
Spese di rappresentanza (omaggi)		323,08	-				323,08
Abbonamenti a giornali e riviste		2.723,20	-				2.723,20
Abbonamenti diversi		376,53	-				376,53
Indennità forfettaria ai soci	1.905,68	-	-				1.905,68
Rimborsi spese prestazioni professionali		562,80	-				562,80
Arrotondamenti passivi		25,74	-				25,74
Spese postali		4.623,56	-		-		4.623,56
Equo indennizzo IMP		430.936,77	-				430.936,77
Multe e sanzioni		3.014,71	-	45,00			3.059,71
Spese antic.per c/terzi		32,86	-				32,86
Contributi ed erogazioni liberali		1.450,00	-	13.512,76			14.962,76
Costi indeducibili		32,00	8,00				40,00
Spese anticipate nolo telefono		276,20	-				276,20
ONERI STRAORDINARI CARATTER.		-	-				-
Minusvalenze da alien.inn.ni tecniche		2.644,02	-				2.644,02
Sopravvenienze passive		76.170,19	-	46,42	1.047,50		77.264,11
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		-	-				-
Interes.attivi su dep.bancari e simili		- 14.104,74	-				- 14.104,74
Interes.attivi v/clienti		- 349.534,54	-				- 349.534,54
INTERESSI ED ALTRI ONER.FIN.		-	-				-
Interessi passivi v/forn.		162.514,51	-				162.514,51
Int. passivi per tardivo pagamento		165,54	-				165,54
Arr.Passivi fiscali		1,26	-				1,26
Int.passivi su anticipazioni di cassa		4.367,06	-				4.367,06
Int.passivi v/imprese controllate		10.209,24	-				10.209,24
Interessi passivi erariali		3.200,86	-				3.200,86
Int.passivi su mutui e anticipazioni		221.100,00	-				221.100,00
Int. passivi v/istitui prev.e ass.li		186,14	32,66	12,42	20,87	62,06	314,15
IMPOSTE E TASSE		81.397,83	65.000,00	100.000,00		70.000,00	316.397,83
TOTALE COSTI	610.175,83	17.489.950,15	1.991.594,26	1.437.876,05	379.967,64	1.204.527,17	23.114.091,10
TOTALE RICAVI	610.000,00	17.495.065,50	1.991.024,43	1.455.306,43	351.050,31	1.215.648,05	23.118.094,72
	- 175,83	5.115,35	- 569,83	17.430,38	- 28.917,33	11.120,88	4.003,62

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2007

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il bilancio relativo all'esercizio 2007 denota un risultato decisamente soddisfacente in termini economici, reso tale dall'effettivo e sostanziale raggiungimento degli obiettivi prefissati in sede di preventivo, nonostante le molteplici variabili esistenti con particolare riferimento alla diffusa e costante crescita di taluni costi di produzione che hanno interessato il mercato nella sua globalità.

Il risultato ante-imposte che ne emerge va addirittura oltre ogni aspettativa, con uno scostamento assoluto in termini positivi di circa euro 110.000 rispetto a quanto preventivato ed a quanto registrato nel precedente consuntivo, ovvero uno scostamento superiore al 50%, il quale ha complessivamente consentito il raggiungimento di un risultato finale (euro 4.004,00) di lieve utile, che assume tuttavia una grandissima rilevanza se si tiene conto dei gravosi effetti derivanti dagli oneri di natura fiscale, i quali determinano imposte d'esercizio pari ad euro 316.397.

Quanto sopra, in un quadro generale caratterizzato da numerose incertezze, da difficoltà gestionali che stanno investendo molte attività industriali, dalla crescita incontrollata e generalizzata di taluni oneri di produzione, dal persistere di una pressione fiscale ancora molto elevata, conferma il buon esito delle scelte operative fatte e degli sforzi posti in essere per salvaguardare gli equilibri di bilancio e per garantire il principio di economicità della gestione.

In tale strada è stato indirizzato l'operato del Cda, della Direzione aziendale e di tutte le maestranze, cercando così di coniugare la stabilità e l'economicità della gestione consortile con le esigenze dei servizi, tenendo nella massima considerazione le difficoltà quotidiane dei Comuni soci, i quali si trovano a dover fronteggiare da un lato le esigenze sempre maggiori dei cittadini e dall'altro a dover risolvere le ricorrenti e sempre più gravose problematiche dei propri bilanci.

Peraltro, sono proprio queste considerazioni che spingono gli organi consortili alla continua ricerca del miglioramento dei servizi unitamente alla oculatezza della gestione, nella ferma convinzione che anche il "pubblico", seppur con prerogative non del tutto simili al "privato", possa in ogni caso coniugare tali aspetti e rendersi pertanto assolutamente competitivo. Oggi, il continuo trend di crescita del Consorzio in termini sia di valore della produzione che di qualità e quantità di servizi resi, attesta e consolida la virtuosità e la solidità del sistema di cui i Comuni si sono dotati, il quale poggia sulla condivisione di un meccanismo di gestione del servizio efficiente e trasparente, che sia in grado di migliorare l'aspetto industriale senza tuttavia trascurare le esigenze reali dei cittadini.

E' ancora sotto gli occhi di tutti ciò che è avvenuto in altre regioni italiane, l'apice di una situazione gravissima resa tale da molteplici fattori, tra i quali la mancanza di condivisione degli obiettivi e la conseguente volontà di affrontare insieme il problema rifiuti. Se quello scenario sembra oggi così lontano dalla realtà vissuta in questo contesto territoriale, i meriti sono sicuramente della lungimiranza dei Comuni soci nell'avviare questo percorso comune e negli sforzi messi in campo per attuarlo in maniera soddisfacente.

In tale contesto va anche rimarcato il raggiungimento di un risultato positivo di bilancio anche da parte della controllata Sintegra S.p.A., che è riuscita pertanto a consolidare i miglioramenti registrati in particolare nell'ultimo esercizio, soprattutto grazie alla capacità dimostrata di poter realizzare, anche sotto il profilo economico, i servizi richiesti compresi quelli di nuova attivazione (vedi il porta a porta).

Entrando brevemente nel dettaglio delle singole poste di bilancio, va innanzitutto rilevato, con riferimento alla gestione caratteristica, il consolidamento del trend di crescita del valore della produzione, riconducibile in larga parte ai risultati derivanti dalla vendita dei materiali recuperati con la raccolta differenziata e dall'incremento del corrispettivo Conai appunto sulla raccolta differenziata. Al riguardo va sottolineato come l'efficacia delle iniziative poste in essere, da ultimo il servizio porta a porta, esprime chiaramente il crescente senso di responsabilità dei cittadini unito all'impegno delle amministrazioni locali, assolutamente basilari per sensibilizzare gli utenti ma anche per sanzionarne eventuali comportamenti inadempienti che rischiano di disincentivare anche coloro disposti ad osservare correttamente le regole necessarie per la riuscita del servizio.

Riguardo invece ai costi della produzione, lo scostamento dei medesimi rispetto a quanto preventivato è assolutamente giustificato e frutto di quanto verificatosi nella realizzazione ed

esecuzione dei servizi, tenendo ben presente che lo scostamento assoluto assume una rilevanza del tutto irrilevante (0,41%). Dalla disamina delle singoli voci come riportato in dettaglio nella nota integrativa e nella relazione della Direzione aziendale, si nota infatti il sostanziale mantenimento e/o contenimento di numerosi costi, i quali hanno consentito di assorbire l'impatto generalizzato che ha colpito il mercato, basti pensare al riguardo all'incidenza dovuta alla crescita costante e vertiginosa dei carburanti e dei servizi connessi.

Con riferimento alla gestione straordinaria il risultato conseguito è positivo, mentre quella finanziaria denota un risultato lievemente negativo e comunque, per la parte inerente i rapporti in essere con i Comuni soci, costantemente monitorata per evitare situazioni di grave ritardo.

In considerazione di quanto sopra esposto e dei risultati raggiunti in termini di servizi resi (come ampiamente si ha modo di desumere dalla relazione analitica della Direzione aziendale), il presente bilancio assume un significato particolarmente rilevante ed attesta la crescita della realtà consortile nel nostro territorio, divenuta ormai un punto di riferimento per gli Enti locali e per i loro cittadini, decisamente vicina alle loro reali esigenze.

Il sistema COSMARI, in senso allargato alla società controllata Sintegra S.p.A., dimostra i propri margini di crescita e soprattutto la capacità di farlo in maniera coordinata e sinergica con i Comuni soci, nella piena consapevolezza che il miglioramento dei servizi e la salvaguardia degli equilibri di bilancio non sono obiettivi contrastanti, a condizione che si riesca ad operare in maniera efficiente e funzionale, in modo tale da garantire una crescita continua ed armoniosa che non possa essere intaccata da fenomeni o problematiche contingenti.

Le prospettive per il corrente esercizio lasciano altresì intendere che si possa proseguire con decisione sulla strada intrapresa, basti guardare ai risultati che si stanno registrando nel porta a porta e soprattutto l'allargamento sistematico del servizio a nuovi Comuni, la piena efficienza della discarica di Tolentino, l'impegno da portare avanti per il nuovo sito individuato, gli adeguamenti impiantistici in corso d'opera, gli studi portati avanti relativamente alle linee del nuovo piano industriale.

Tutti questi impegni andranno pertanto sostenuti con la massima decisione, salvaguardando e rafforzando il sistema nella sua interezza e potendo contare anche su una stabilità economico-finanziaria capace di fornire un valore aggiunto che sia garanzia di efficacia ed efficienza nell'azione svolta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2007

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Egredi Consorziati,

il Consiglio di Amministrazione ci ha fornito il Bilancio Consuntivo dell'anno 2007, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed accompagnato dalle relazioni della Direzione aziendale e del Consiglio di amministrazione nonché dal rendiconto Fonti/Impieghi e dei bilanci delle società controllate.

La Risoluzione Ministeriale n. 207004 del 19 dicembre 1997 consente di omettere il prospetto dei flussi di cassa.

La struttura, lo schema e il contenuto del bilancio sono conformi al dettato normativo e regolamentare.

Il bilancio in questione, che espone valori espressi in unità di euro, si può riassumere nel seguente compendio:

Stato Patrimoniale

Crediti verso i soci - Enti Pubblici	Euro	929.619
Immobilizzazioni immateriali-materiali-finanziarie	Euro	26.175.471
Rimanenze	Euro	233.559
Crediti	Euro	11.148.315
Disponibilità liquide	Euro	1.148.974
Ratei e Risconti attivi	Euro	186.275

TOTALE ATTIVO EURO 39.822.213

Capitale e Riserve	Euro	17.060.092
Utile dell'esercizio	Euro	4.004
Fondi per rischi e oneri	Euro	406.213
Fondo TFR	Euro	1.029.655
Debiti	Euro	15.990.811
Ratei e risconti passivi	Euro	5.331.438

TOTALE PASSIVO EURO 39.822.213

Conti d'ordine **0**

Conto Economico

Valore della produzione	Euro	22.929.504
Costo della produzione	Euro	(22.682.199)
Differenza. tra valore e costo della produzione	Euro	247.305
Proventi e oneri finanziari	Euro	38.233
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0,00
Proventi e oneri straordinari	Euro	111.329
Imposte d'esercizio	Euro	(316.397)
UTILE DELL'ESERCIZIO	Euro	4.004

Il Collegio, dopo aver preso in esame la composizione delle singole poste di bilancio ritiene di dover riferire che:

- I criteri utilizzati nella formazione del bilancio consuntivo 2007 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente bilancio consuntivo, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
- Sono nel complesso rispettate le norme sul bilancio previste dalle leggi vigenti.
- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- Non sono state rilevate compensazioni di partite non consentite dalla legge.
- Le rimanenze sono state valutate al costo medio di acquisto, applicando tale criterio anche a quelle di beni acquistati in anni antecedenti ritenendo tale valore non superiore a quello di realizzo desumibile dal mercato.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al lordo di eventuali oneri accessori e sono ridotte dai rispettivi fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni risalenti a data precedente alla perizia di trasformazione (28.01.1995) sono iscritte al valore desunto dalla perizia.
- Le immobilizzazioni immateriali sono anch'esse iscritte al costo di acquisto maggiorato degli eventuali oneri accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti accantonati nel corso degli anni. Laddove richiesto dal codice civile e/o dal regolamento le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte con il nostro consenso, in special modo i Costi di Ricerca e Sviluppo.
- Gli ammortamenti sono stati calcolati anche sulla scorta della relazione tecnica di cui al punto 7.2 del Regolamento di Contabilità tenendo conto della vetustà dei beni, del loro stato di manutenzione e della loro residua utilità. I coefficienti di ammortamento applicati sono dettagliati in nota integrativa.
- Le immobilizzazioni finanziarie riguardano per € 1.156.768 la partecipazione nella controllata Sintegra S.p.A. e per € 845.649 quella nell'altra controllata Proposte Ambiente S.r.l. acquistata nel 2006; a quest'ultima il Consorzio ha erogato finanziamenti infruttiferi per € 349.073 anch'essi allocati nelle immobilizzazioni finanziarie.
- I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo rettificandoli con un fondo svalutazione crediti.
- I debiti sono certi e iscritti al valore nominale.
- Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito nei confronti del personale dipendente in forza alla fine dell'esercizio in conformità alle disposizioni di legge e dei CCNL vigenti. Nell'importo iscritto sono state considerate eventuali anticipazioni, le rivalutazioni e le imposte sostitutive sulla rivalutazione.
- I ratei e i risconti sono stati iscritti nel rispetto della competenza temporale delle voci interessate; accolgono, correttamente, anche i contributi in conto impianti ricevuti nel 2007 che vengono imputati a conto economico secondo la competenza dettata dai piani di ammortamento dei beni ai quali si riferiscono.
- Le imposte IRES e IRAP sono state iscritte secondo le aliquote e le disposizioni in vigore e considerando anche la fiscalità differita e anticipata.
- Durante le verifiche periodiche si è sempre riscontrata una fondamentale puntualità nel rispetto delle leggi, anche di quelle fiscali, dello statuto, del regolamento e si è rilevata

quindi una correttezza della gestione, fatta eccezione per la predisposizione e l'approvazione del bilancio di previsione 2008 avvenuta il 29/02/08, oltre il termine statutario.

L'Organo di controllo, in riferimento al bilancio in esame, osserva quanto segue:

- La partecipazione nella controllata Sintegra S.p.A. deve essere attentamente valutata e monitorata e qualora permanga la difficoltà oggettiva di riassorbire le perdite che ne hanno ridotto il valore in modo significativo dovrebbe essere adeguatamente svalutata. Il Collegio rileva che i risultati della Sintegra S.p.A. hanno invertito il *trend* negativo ma gli utili sono ancora di entità insufficiente a fare ritenere un recupero di valore della partecipazione in tempi relativamente brevi. Rinnoviamo altresì la sollecitazione a esercitare un ruolo che possa incidere in modo particolarmente attivo e rigoroso nella gestione della partecipata, stanti anche le disposizioni ex artt. 2497 e seguenti del codice civile in materia di direzione e coordinamento.
- Si conferma l'invito a proseguire nell'attività di monitoraggio e di riscossione dei crediti che, al termine dell'esercizio, si mantengono su valori elevati, pari a circa 9,5 milioni di euro, seppure inferiori all'esercizio precedente. Il Collegio ribadisce l'opportunità di verificare costantemente la misura degli interessi addebitati ai debitori rispetto a quelli che i creditori, anche solo in ipotesi, chiedono o potrebbero chiedere al Consorzio, nonché di perseguire l'incasso dei crediti secondo le scadenze anche per gli interessi dovuti.
- Si ritiene che la corretta collocazione della quantificazione monetaria delle ferie e permessi non goduti dalle maestranze al termine dell'esercizio, fosse nella voce dello Stato Patrimoniale D) Debiti, piuttosto che in quella E) Ratei e risconti.

In conclusione, anche in considerazione dell'esito delle verifiche periodiche effettuate e le cui risultanze sono esposte nel Libro dei Verbali del Collegio dei Revisori, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio così come viene proposto all'Assemblea.

Il Collegio dei Revisori

Santalucia Federica, presidente

Borraccetti Pierluigi, revisore

Massei Umberto, revisore