

# **COSMARI**

## ***BILANCIO CONSUNTIVO 2006***

- 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 2006

	Consuntivo	2006	Consuntivo	2005	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2004	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
<b>ATTIVO:</b>										
<b>A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO</b>	929.619	<b>929.619</b>	929.619	<b>929.619</b>			958.178	<b>958.178</b>	-28.559	-2,98
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI:</b>										
<b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>										
1) Costi impianto ed ampliamento										
2) Costi ricerca, sviluppo, pubbl.	224.085	<b>224.085</b>	72.583	<b>72.583</b>	151.502	208,73	31.582	<b>31.582</b>	192.503	609,53
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	7.943	<b>7.943</b>	10.825	<b>10.825</b>	-2.882	-26,62	121	<b>121</b>	7.822	6464,46
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti										
5) Oneri pluriennali	74.820	<b>74.820</b>		-	74.820	100,00	1.166.643	<b>1.166.643</b>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	43.843	<b>43.843</b>	119.397	<b>119.397</b>	-75.554	-63,28	99.544	<b>99.544</b>	-55.701	-55,96
7) Altre Immobilizzazioni immateriali										
<b>II. MATERIALI</b>										
1) Terreni e fabbricati	7.408.706		6.531.467				4.900.059			
(F.do Amm.to terreni e fabbricati)	- 1.344.001		- 1.181.367				- 1.019.015			
		<b>6.064.705</b>		<b>5.350.100</b>	714.605	13,36		<b>3.881.044</b>	2.183.661	56,26
2) Impianti e macchinari	20.984.758		20.777.200				19.861.836			
(F.do Amm.to Impianti e macchinari)	- 11.757.306		- 10.129.551				- 8.516.022			
		<b>9.227.452</b>		<b>10.647.649</b>	-1.420.197	-13,34		<b>11.345.814</b>	-2.118.362	-18,67
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	1.346.143		1.105.256				975.721			
(F.do Amm.to Attrezzature Industriali e Commerciali)	- 873.298		- 728.770				- 594.290			
		<b>472.845</b>		<b>376.486</b>	96.359	25,59		<b>381.431</b>	91.414	23,97
4) Altri beni	3.381.896		3.186.796				3.002.851			
(F.do Amm.to Altri beni)	- 2.646.748		- 2.334.124				- 1.986.841			
		<b>735.148</b>		<b>852.672</b>	-117.524	-13,78		<b>1.016.010</b>	-280.862	-27,64
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.695.021	<b>4.666.815</b>	586.355	<b>586.355</b>	4.080.460	695,90	1.853.147	<b>1.853.147</b>	2.813.668	151,83

	Consuntivo	2006	Consuntivo	2005	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2004	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
<b>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>2.451.370</b>		<b>1.159.867</b>	1.291.503	111,35		<b>1.160.002</b>	1.291.368	111,32
1a) Partecipazioni V/Imprese controllate	2.002.417		1.156.768				1.156.768			
1d) Partecipazioni V/altre imprese	3.099		3.099				3.234			
2a) Crediti v/Imprese controllate										
- Esigibili entro l'esercizio successivo	445.854									
- Esigibili oltre l'esercizio successivo										
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>23.969.026</b>		<b>19.175.934</b>	4.793.092	25,00		<b>20.935.338</b>	3.033.688	14,49
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>										
<b>I. RIMANENZE</b>										
Matene prime	237.377	237.377	243.727	243.727			273.245	273.245		
Acconti a fornitori										
<b>TOTALE RIMANENZE</b>		<b>237.377</b>		<b>243.727</b>	-6.350	-2,61		<b>273.245</b>	-35.868	-13,13
<b>II. CREDITI (esigibili entro 12 mesi)</b>										
1) VERSO CLIENTI:		<b>12.136.647</b>		<b>8.776.715</b>	3.359.932	38,28		<b>6.888.073</b>	5.248.574	76,20
- Verso privati e/altre Enti	4.129.941		2.851.677		1.278.264	44,82	1.973.566		2.156.375	109,26
- Verso Comuni Consorziati	7.490.473		5.652.710		1.837.763	32,51	4.866.571		2.623.902	53,92
- Verso Clienti per interessi di mora	542.825		298.920		243.905	81,60	74.528		468.297	628,35
- Fondo svalutazione crediti	- 26.592		- 26.592				- 26.592			
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE	12.175	12.175	23.904	23.904	-11.729	-49,07	26.267	26.267	-14.092	-53,65
4BIS) PER CREDITI TRIBUTARI	251.491	251.491	48.486	48.486	203.005	418,69	140.012	140.012	111.479	79,62
4TER) PER IMPOSTE ANTICIPATE	58.735	58.735	25.128	25.128	33.607	133,74	70.420	70.420	-11.685	-16,59
5) VERSO ALTRI :		<b>107.642</b>		<b>468.646</b>	-361.004	-77,03		<b>649.908</b>	-542.266	-83,44
- Verso Provincia di Macerata	45.894		19.724		26.170	132,68	-		45.894	100,00
- Verso Regione Marche	54.969		443.061		-388.092	-87,59	645.480		-590.511	-91,48
- Altri crediti diversi	6.779		5.861		918	15,66	4.428		2.351	53,09
<b>II. CREDITI (esigibili oltre 12 mesi)</b>										
1) VERSO CLIENTI:										
- Verso Comuni Consorziati										
5) VERSO ALTRI	490.873	490.873	488.378	488.378			488.378	488.378	2.495	0,51
<b>TOTALE CREDITI</b>		<b>13.057.563</b>		<b>9.831.257</b>	3.226.306	32,82		<b>8.263.058</b>	4.794.505	58,02
<b>III. ATTIVITA' FINANZIARIE (diverse dalle Imm.ni)</b>										
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	255.486	255.486	728.783	728.783	-473.297	-64,94	2.545	2.545	252.941	9938,74
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>13.550.426</b>		<b>10.803.767</b>	2.746.659	25,42		<b>8.538.848</b>	5.011.578	58,69
<b>D. RATEI E RISCONTI</b>	49.955	49.955	53.569	53.569	-3.614	-6,75	57.811	57.811	-7.856	-13,59
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>38.499.026</b>		<b>30.962.889</b>	7.536.137	24,34		<b>30.490.175</b>	8.008.851	26,27
<b>Conti d'ordine dell'attivo</b>							554.361	554.361		

	Consuntivo Parziali	2006 Totali	Consuntivo Parziali	2005 Totali	Scostamento assoluto	Scostam. %	Consuntivo Parziali	2004 Totali	Scostamento assoluto	Scostam. %
<b>PASSIVO</b>										
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>										
I) Capitale di dotazione		<b>10.162.648</b>		<b>10.162.648</b>				<b>10.162.648</b>		
- Versato	9.233.029		9.233.029				9.204.470			
- Da versare	929.619		929.619				958.178			
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni										
III) Riserve di rivalutazione										
IVa) Fondo di riserva da trasformazione	6.648.679	<b>6.648.679</b>	6.648.679	<b>6.648.679</b>			6.648.679	<b>6.648.679</b>		
IVb) Fondo di riserva	23.008	<b>23.008</b>	22.815	<b>22.815</b>	193	0,85	22.815	<b>22.815</b>	193	0,85
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio										
VI) Riserve statutarie e regolamentari	192.503	<b>192.503</b>	188.838	<b>188.838</b>	3.665	1,94	188.838	<b>188.838</b>	3.665	1,94
VII) Altre riserve		<b>30.189</b>		<b>30.194</b>	-5	-0,02		<b>111.051</b>	-80.862	-72,82
- F/do contributi c/capitale ante trasform.	30.179		30.179				111.039			
- F/do riserva ammortamenti anticipati										
- Riserva disponibile										
- Riserva per arrotondamenti unita' di euro	10		15				12			
VIII) Utili (Perdite) portate a nuovo										
IX) Utile (Perdite) dell'esercizio	3.065	<b>3.065</b>	3.858	<b>3.858</b>	-793	-20,55	80.861	<b>80.861</b>	83.926	-103,79
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>17.060.092</b>		<b>17.057.032</b>	3.060	0,02		<b>17.053.170</b>	6.922	0,04
<b>B. FONDI RISCHI E ONERI</b>		<b>199.703</b>		<b>261.019</b>	-61.316	-23,49		<b>203.942</b>	-4.239	-2,08
- Fondo imposte differite IRPEG							7.006		-7.006	-100,00
- Fondo imposte differite IRAP							1.094		-1.094	-100,00
- Fondo oneri	2.324		2.324				2.324			
- Fondo oneri post-mortem discarica	197.379		258.695		-61.316	-23,70	193.518		3.861	100,00
<b>C. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>		<b>1.024.763</b>		<b>864.522</b>	160.241	18,54		<b>744.240</b>	280.523	37,69
- Erogazioni previste entro i 12 mesi	1.847						12.834			
- Erogazioni previste oltre i 12 mesi	1.022.916		864.522				731.406			
<b>IV. DEBITI</b>										
Esigibili entro l'anno										
3) Debiti v/Banche	203.834						1.009.433		-805.599	-79,81
6) Debiti v/Fornitori	7.351.082		4.181.601		3.169.481	75,80	3.261.616		4.089.466	125,38
8) Debiti v/Imprese controllate	1.677.682		1.565.124		112.558	7,19	3.595.510		-1.917.828	-53,34
11) Debiti Tributari	807.810		597.808		210.002	35,13	581.729		226.081	38,86
12) Debiti v/Istituti di Prev. e assistenza	160.533		159.119		1.414	0,89	137.378		23.155	16,85
13) Altri debiti	448.246		274.788		173.458	63,12	211.286		236.960	112,15
<b>TOTALE DEBITI (entro 12 mesi)</b>		<b>10.649.187</b>		<b>6.778.440</b>	3.870.747	57,10		<b>8.796.952</b>	1.852.235	21,06
Esigibili oltre l'anno										
3) Debiti v/Banche	4.796.166		2.343.382		2.452.784	104,67			4.796.166	100,00
<b>TOTALE DEBITI (oltre 12 mesi)</b>		<b>4.796.166</b>		<b>2.343.382</b>						
<b>E. RATEI E RISCONTI</b>	4.769.115	<b>4.769.115</b>	3.658.494	<b>3.658.494</b>	1.110.621	30,36	3.691.871	<b>3.691.871</b>	1.077.244	29,18
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>38.499.026</b>		<b>30.962.889</b>	7.536.137	24,34		<b>30.490.175</b>	8.008.851	26,27
<b>Conti d'ordine del passivo</b>							554.361	<b>554.361</b>		

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

Consuntivo 2006

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2005	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2004	Scostam. assoluto	Scostam. %
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>										
<b>1. Ricavi</b>										
<b>a) Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni:</b>	<b>21.204.416</b>	<b>21.089.738</b>	<b>114.678</b>	<b>0,54</b>	<b>20.331.921</b>	<b>872.495</b>	<b>4,29</b>	<b>18.822.090</b>	<b>2.382.326</b>	<b>12,66</b>
a1) Smaltimento RSU presso impianto e discariche d'appoggio	11.835.339	11.831.299	4.040	0,03	11.496.606	338.733	2,93	10.491.299	1.344.040	12,81
a2) Raccolta differenziata-Raccolta frazione organica e verde	2.826.336	2.818.169	8.167	0,29	2.709.668	116.668	4,31	2.427.813	398.523	16,41
a3) Servizio Nettezza Urbana	5.132.515	5.215.000	-82.485	-1,58	4.940.833	191.682	3,88	4.738.456	394.059	8,32
a4) Vendita materiali recupero racc.diff	251.183	77.100	174.083	225,79	86.674	164.509	189,80	115.564	135.619	117,35
a5) Vendita materiali recupero impianto	1.846	1.000	846	84,60	911	935	102,63	13.938	-12.092	-86,76
a6) Corrispettivo CONAI linea incenerimento	10.337	15.000	-4.663	-31,09	23.120	12.783	-55,29	50.000	-39.663	-79,33
a9) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	1.140.227	1.126.809	13.418	1,19	1.068.947	71.280	6,67	977.604	162.623	16,63
a10) Corrispettivo CNA materiali di recupero	6.633	5.361	1.272	23,73	5.162	1.471	28,50	7.416	-783	-10,56
<b>b) Corrispettivi da copertura di costi sociali</b>										
<b>2. Variazioni delle rimanenze di prodotti</b>		<b>25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>100,00</b>						
<b>3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>										
<b>4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>										
<b>5. Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.259.516</b>	<b>1.235.796</b>	<b>23.720</b>	<b>1,92</b>	<b>1.208.473</b>	<b>51.043</b>	<b>4,22</b>	<b>1.156.753</b>	<b>102.763</b>	<b>8,88</b>
a) Riparto quote per spese funzione e compartecip.ne spese smalto	600.000	600.000			500.000	100.000	20,00	514.097	85.903	16,71
b) Contributi enti diversi	556.434	593.899	-37.465	-6,31	594.680	38.246	-6,43	350.599	205.835	58,71
c) Rimborsi diversi	101.570	41.897	59.673	142,43	113.043	11.473	-10,15	285.694	-184.124	-64,45
d) Plusvalenze da vendita immobilizzazioni	1.512		1.512	100,00	750	762	101,60	6.363	-4.851	-76,24
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>22.463.932</b>	<b>22.350.534</b>	<b>113.398</b>	<b>0,51</b>	<b>21.540.394</b>	<b>923.538</b>	<b>4,29</b>	<b>19.978.843</b>	<b>2.485.089</b>	<b>12,44</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>										
<b>6. Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci</b>	<b>1.350.359</b>	<b>1.304.500</b>	<b>45.859</b>	<b>3,52</b>	<b>1.181.785</b>	<b>168.574</b>	<b>14,26</b>	<b>1.162.487</b>	<b>187.872</b>	<b>16,16</b>
6.1 Acquisto materie prime,suss.,consumo	381.678	320.000	61.678	19,27	311.503	70.175	22,53	366.315	15.363	4,19
6.2 Acquisto materiali ricambi ed apparecchi	418.950	426.300	-7.350	-1,72	339.427	79.523	23,43	349.382	69.568	19,91
6.3 Acquisto combustibili,carburanti,lubrificanti	549.731	558.200	-8.469	-1,52	530.855	18.876	3,56	446.790	102.941	23,04
<b>7. Per servizi</b>	<b>14.304.733</b>	<b>13.120.253</b>	<b>1.184.480</b>	<b>9,03</b>	<b>12.022.773</b>	<b>2.281.960</b>	<b>18,98</b>	<b>10.383.466</b>	<b>3.921.267</b>	<b>37,76</b>
7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione	644.604	696.000	-51.396	-7,38	780.284	135.680	-17,39	431.647	212.957	49,34
7.2 Spese per prestazioni professionali	360.734	281.000	79.734	28,38	324.893	35.841	11,03	260.426	100.308	38,52
7.3 Spese per pubblicita',promozione,sviluppo	70.604	100.000	-29.396	-29,40	65.761	4.843	7,36	78.444	-7.840	-9,99
7.4 Spese vigilanza, pulizia e simili	25.951	17.500	8.451	48,29	16.127	9.824	60,92	15.431	10.520	68,17
7.5 Spese per utenze	493.109	455.500	37.609	8,26	406.210	86.899	21,39	490.773	2.336	0,48
7.6 Spese per trasporti	6.040	4.000	2.040	51,00	4.075	1.965	48,22	3.927	2.113	53,81
7.7 Servizi per il personale	15.433	14.800	633	4,28	13.843	1.590	11,49	19.173	-3.740	-19,51
7.8 Assicurazioni	168.717	165.000	3.717	2,25	154.256	14.461	9,37	146.606	22.111	15,08
7.9 Servizi div.smaltimento e recupero	5.027.055	5.001.885	25.170	0,50	4.151.101	875.954	21,10	3.219.241	1.807.814	56,16
7.10 Altri servizi	378.992	278.100	100.892	36,28	397.188	18.196	-4,58	381.942	-2.950	-0,77
7.11 Appalti servizi industriali	7.113.494	5.906.468	1.207.026	20,44	5.709.035	1.404.459	24,60	5.335.856	1.777.638	33,31
7.12 Costi di ripristino discarica Potenza Picena - Tolentino		200.000	-200.000	-100,00						

	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2005	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2004	Scostam. assoluto	Scostam. %
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	<b>6.424</b>	<b>6.000</b>	<b>424</b>	<b>7,07</b>	<b>13.331</b>	<b>- 6.907</b>	<b>-51,81</b>	<b>20.854</b>	<b>-14.430</b>	<b>- 69,20</b>
Noleggio veicoli impianto	6.424	6.000			13.331			20.854		
<b>9. Per personale</b>	<b>3.541.616</b>	<b>3.556.215</b>	<b>-14.599</b>	<b>-0,41</b>	<b>3.533.990</b>	<b>7.626</b>	<b>0,22</b>	<b>3.442.379</b>	<b>99.237</b>	<b>2,88</b>
a) Salari e stipendi	2.479.656	2.488.100	-8.444	-0,34	2.474.037	5.619	0,23	2.432.694	46.962	1,93
b) Oneri Sociali	879.097	883.811	-4.714	-0,53	891.527	-12.430	-1,39	848.359	30.738	3,62
c) Trattamento di fine rapporto	182.391	184.304	-1.913	-1,04	167.975	14.416	8,58	160.818	21.573	13,41
d) Trattamento di quiescenza e simili										
e) Altri costi	472		472	100,00	451	21	4,66	508	-36	-7,09
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.379.617</b>	<b>2.977.367</b>	<b>-597.750</b>	<b>-20,08</b>	<b>3.470.104</b>	<b>-1.090.487</b>	<b>-31,43</b>	<b>3.559.791</b>	<b>-1.180.174</b>	<b>-33,15</b>
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	94.498	380.737	-286.239	-75,18	1.197.167	-1.102.669	-92,11	1.497.293	-1.402.795	-93,69
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	2.285.119	2.596.630	-311.511	-12,00	2.272.937	12.182	0,54	2.062.498	222.621	10,79
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni										
d) Acc.to a fondo svalutaz. crediti										
<b>11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo</b>	<b>6.352</b>	<b>25.000</b>	<b>-18.648</b>	<b>-74,59</b>	<b>29.517</b>	<b>-23.165</b>	<b>-78,48</b>	<b>75.044</b>	<b>81.396</b>	<b>-108,46</b>
<b>12. Accantonamento per rischi</b>										
<b>13. Altri accantonamenti</b>					<b>151.992</b>	<b>-151.992</b>	<b>-100,00</b>	<b>193.518</b>	<b>-193.518</b>	<b>100,00</b>
Accantonamento f.do post-mortem discarica					151.992			193.518		
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>774.114</b>	<b>1.061.199</b>	<b>-287.085</b>	<b>-27,05</b>	<b>994.931</b>	<b>-220.817</b>	<b>-22,19</b>	<b>1.049.928</b>	<b>-275.814</b>	<b>-26,27</b>
a) Imposte Indirette	396.851	502.299	-105.448	-20,99	508.201	-111.350	-21,91	544.158	-147.307	-27,07
b) Tasse e canoni di concessione	32.310	30.900	1.410	4,56	27.697	4.613	16,66	27.236	5.074	18,63
c) Spese generali	42.858	43.000	-142	-0,33	63.717	-20.859	-32,74	49.855	-6.997	-14,03
d) Equo indennizzo	287.134	365.000	-77.866	-21,33	383.270	-96.136	-25,08	368.880	-81.746	-22,16
e) Minusvalenze da alienazioni di Imm.ni	14.961		14.961	100,00	12.046	2.915	24,20	59.799	-44.838	-74,98
f) Eco incentivo Comuni virtuosi (a Consuntivo in "a2" Corrispettivi racc.diff.)		120.000								
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>22.363.215</b>	<b>22.050.534</b>	<b>312.681</b>	<b>1,42</b>	<b>21.398.423</b>	<b>964.792</b>	<b>4,51</b>	<b>19.737.379</b>	<b>2.625.836</b>	<b>13,30</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>100.717</b>	<b>300.000</b>	<b>-199.283</b>	<b>-66,43</b>	<b>141.971</b>	<b>-41.254</b>	<b>-29,06</b>	<b>241.464</b>	<b>-140.747</b>	<b>-58,29</b>
<b>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
<b>15. Proventi da partecipazioni</b>										
a) in Imprese controllate										
b) in Imprese collegate										
c) in altre Imprese										
<b>16. Altri proventi finanziari</b>	<b>273.651</b>	<b>10.000</b>	<b>263.651</b>	<b>2636,51</b>	<b>190.722</b>	<b>82.929</b>	<b>43,48</b>	<b>70.842</b>	<b>202.809</b>	<b>286,28</b>
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:										
1) Imprese controllate	702				2.931			250		
2) Imprese collegate										
3) Enti Pubblici di riferimento	249.616				177.970			70.049		
4) Altri	23.333	10.000			9.821			543		
b) da Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni, che non cost.Partecip.										
c) da Titoli iscritti nell'attivo circolante, che non cost.Partecip.										



	Consuntivo 2006	Preventivo 2006	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2005	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2004	Scostam. assoluto	Scostam. %
d) Proventi diversi dai precedenti										
1) Imprese controllate										
2) Imprese collegate										
3) Enti pubblici di riferimento										
4) Altri										
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	<b>185.982</b>	<b>100.000</b>	<b>85.982</b>	<b>85,98</b>	<b>124.007</b>	<b>61.975</b>	<b>49,98</b>	<b>103.523</b>	<b>82.459</b>	<b>79,65</b>
a) Imprese controllate	2.241				68.710			77.614		
b) Imprese collegate										
c) Enti Pubblici di riferimento										
d) Altri	183.741	100.000			55.297			25.909		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17)</b>	<b>87.669</b>	<b>-90.000</b>	<b>177.669</b>	<b>-197,41</b>	<b>66.715</b>	<b>20.954</b>	<b>31,41</b>	<b>32.681</b>	<b>120.350</b>	<b>- 368,26</b>
<b>D.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>										
<b>18. Rivalutazioni:</b>										
a) di Partecipazioni										
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non cost.Partecip.										
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non cost.Partecip.										
d) altre										
<b>19. Svalutazioni:</b>								<b>5.030</b>		
a) di Partecipazioni								5.030		
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono Partecipazioni										
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non costituiscono Partecipazioni										
d) altre										
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)</b>								<b>- 5.030</b>	<b>5.030</b>	<b>- 100,00</b>
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>										
<b>20. Proventi straordinari</b>	<b>37.401</b>		<b>37.401</b>	<b>100,00</b>	<b>86.468</b>	<b>- 49.067</b>	<b>-56,75</b>	<b>87.579</b>	<b>-50.178</b>	<b>- 57,29</b>
a) Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze attive/Insussistenze Passive	37.401				86.468			87.579		
c) Quota annua di Contributi in conto Capitale										
d) altri										
<b>21. Oneri straordinari</b>	<b>16.300</b>		<b>16.300</b>	<b>100,00</b>	<b>46.209</b>	<b>- 29.909</b>	<b>-64,73</b>	<b>99.432</b>	<b>-83.132</b>	<b>- 83,61</b>
a) Minusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze passive/Insussistenze attive	16.303				46.212			99.432		
c) altri	- 3				- 3					
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)</b>	<b>21.101</b>		<b>21.101</b>	<b>100,00</b>	<b>40.259</b>	<b>- 19.158</b>	<b>-47,59</b>	<b>11.853</b>	<b>32.954</b>	<b>- 278,02</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C+ D+ E)</b>	<b>209.487</b>	<b>210.000</b>	<b>-513</b>	<b>-0,24</b>	<b>248.945</b>	<b>- 39.458</b>	<b>-15,85</b>	<b>191.900</b>	<b>17.587</b>	<b>9,16</b>
<b>22. Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>- 206.422</b>	<b>-210.000</b>	<b>3.578</b>	<b>-1,70</b>	<b>245.087</b>	<b>38.665</b>	<b>-15,78</b>	<b>277.761</b>	<b>71.339</b>	<b>- 25,68</b>
<b>25. Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.065</b>		<b>3.065</b>	<b>100,00</b>	<b>3.858</b>	<b>- 793</b>	<b>-20,55</b>	<b>85.861</b>	<b>88.926</b>	<b>- 103,57</b>

# **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 31/12/2006**

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

### **Premessa**

Signori soci,

Il progetto di Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2006 che sottoponiamo alla vostra approvazione presenta un risultato positivo ante imposte pari ad € 209.487 e dopo le imposte pari a € 3.065.

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 viene, invece, effettuata dalla società controllata Sintegra S.p.A.

### **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 31/12/2006 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, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

### 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, costituito in esercizi precedenti.

### **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 materie prime 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	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	9	9	-
Operai	81	80	+1
	<b>91</b>	<b>90</b>	<b>+1</b>

La "forza lavoro" al 31.12.2006 risulta di n. 91 unità così suddivisa per mansioni e per livelli:

N. ADDETTI	QUALIFICA	LIVELLO
1	DIRETTORE	
1	COORDINATORE UFF.RAG.	8
1	COORDINATORE UFF.SEGR.	8
1	RESPONSABILE TECNICO	6 A
1	RESP.ORDINI E ACQUISTI	6 A
1	RESPONSABILE SICUREZZA (part-time)	6 A
1	RESP. GESTIONE DISCARICA (part-time)	6 A
1	IMP. AMMINISTRATIVO	5 A
1	ADDETTO CED	5 A
1	IMP.AMMINISTRATIVO	4 B
6	ADDETTO CALDAIA – TURBINA	5 A
3	CAPO MANUTENTORI	5 A
2	CAPI REPARTO: COMPOST QUALITA' – CENTRO SELEZIONE	5 A – 5 B
7	MANUTENTORI	4 A – 3 A
5	GRUISTI	4 A – 4 B
20	CONDUCENTI MONO-OPERATORE	4 A – 4 B
24	CONDUCENTI MEZZI ADIBITI A RACCOLTA	3 A – 3 B
13	ADDETTI IMPIANTI	3 A – 3 B
1	ADDETTO MOVIMENTAZIONE RIFIUTI	4 B

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

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
929.619	929.619	

Il saldo rappresenta residue quote non ancora versate.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
350.691	202.805	147.886

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2005	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2006
Ricerca, sviluppo e pubblicità	72.583	220.614		69.112	224.085
Diritti brevetti industriali	10.825	3.799		6.681	7.943
Oneri pluriennali in corso e acconti	119.397		75.554		43.843
Oneri pluriennali diversi		93.525		18.705	74.820
<b>Totale</b>	<b>202.805</b>	<b>317.938</b>	<b>(75.554)</b>	<b>94.498</b>	<b>350.691</b>

Gli incrementi relativi ai costi di ricerca e sviluppo si riferiscono ai seguenti progetti:

- CERTIFICAZIONE ISO 140001	11.306
- PROGETTAZIONE DETTAGLIO RSU NEL TERRITORIO	106.723
- STUDIO DI FATTIBILITA' TRATTAMENTO INTEGRATO DELLA FORSU	102.585

Gli incrementi relativi agli oneri pluriennali diversi sono, invece, relativi all'imposta registro, trascrizione, voltura, ecc. sostenuti per l'acquisizione nel nuovo terreno adiacente l'impianto consortile.

#### 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 2006	Svalutazioni	Valore netto
Ricerca, sviluppo e pubblicità	361.052	67.855	69.112		224.085
Diritti brevetti industriali	26.699	12.075	6.681		7.943
Oneri pluriennali corso e acconti	43.843				43.843
Oneri pluriennali diversi	93.525		18.705		74.820
<b>Totale</b>	<b>525.119</b>	<b>79.930</b>	<b>94.498</b>		<b>350.691</b>

Nel bilancio chiuso al 31/12/2006 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 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
21.166.965	17.813.262	3.353.703

### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	6.531.467
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.181.367)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>5.350.100</b>
Acquisizione dell'esercizio	877.239
Ammortamenti dell'esercizio	(162.634)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>6.064.705</b>

Gli acquisti dell'esercizio sono relativi ai lavori di miglioramento del fabbricato del compostaggio per € 4.255, all'acquisto di un monoblocco coibentato per l'impianto di selezione manuale per € 3.100 e all'acquisto del nuovo terreno adiacente a quello già di proprietà del Consorzio per € 869.884.

In base ad una puntuale applicazione del Principio Contabile OIC 16, riletto anche alla luce della novità introdotte dal D.L. 223/2006, dal 2006 si precisa che 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	20.777.200
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.129.551)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>10.647.649</b>
Acquisizione dell'esercizio	251.720
Cessioni dell'esercizio	(18.158)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.653.759)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>9.227.452</b>



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

<i>Nuovi acquisti</i>	
- N.20 CONTAINERS SCAR.LI MC. 30	61.600
- N.50 CONT.VETRO MC. 2,2	14.000
<i>Lavori di miglioramento</i>	
- IMP.STOCCAGGIO	114.519
- IMP.FORNO	58.394
- IMP.TRITURATORE	1.390
- IMP.DEODORIZZAZIONE	1.817

Le cessioni si riferiscono alla vendita parziale di vecchi autocompattatori dell'impianto RDF per € 10.801 ed alla vendita di vecchi compattatori idraulici per € 7.357.

### Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.105.256
Ammortamenti esercizi precedenti	(728.770)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>376.486</b>
Acquisizione dell'esercizio	240.887
Ammortamenti dell'esercizio	(144.528)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>472.845</b>

Gli acquisti si riferiscono ai seguenti beni:

- ATT.CARICATORE	59.500
- ATT.CARRELLO	40.600
- ATT.PROGETTO MARE	137.807
- ATT.SALDATRICE	480
- ATT.TRINCIA	2.500

### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.186.796
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.334.124)
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>852.672</b>
Acquisizione dell'esercizio	219.585
Cessioni dell'esercizio	(12.911)
Ammortamenti dell'esercizio	(324.198)
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>735.148</b>

Gli acquisti si riferiscono ai seguenti beni:

- CASSE CREATIVE	46
- DVD	42
- FRIGO	141
- LAVATRICE	299
- MAC.FOTOGRAFICA NIKON	237
- ARMADIO IGNIFUGO	1.990
- FOTOCOPIATRICE KONICA	5.679
- LITOGRAFIE	400
- MOBILIO MOPERATIVO	816
- PC CONTROLLO FUMI	9.000
- PC PENTIUM IV	4.800
- PC PROC.INTEL	437
- STAMPANTE HP1320	239
- STAMPANTE LQ300	194
- AUTOMEZZO USATO AG641ZJ	60.854
- AUTOMEZZO USATO DA162SC	96.000
- RIMORCHIO USATO DA97908	25.500
- AUTOMEZZO USATO MC 304239	12.911

L'automezzo targato MC304239 è stato acquistato dal Comune di Recanati e poi rivenduto alla ditta Sintegra SpA.

### Immobilizzazioni incorso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2005	586.355
Acquisizione dell'esercizio	4.080.460
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>4.666.815</b>

Il saldo al 31/12/2006 è relativo ai seguenti lavori in corso di realizzazione:

- PLAZZINA UFFICI COMPLETAMENTO CORPO "A" E REALIZZAZIONE CORPO "B"	1.290.162
- LAVORI CONTROLLO ODORI IMPIANTI CONSORTILI	1.020
- LAVORI CONTROLLO ODORI ZONA RICEVIMENTO COMPOST	408.724
- POTENZIAMENTO IMPIANTI DEPURAZIONI INTERNI	616.581
- NUOVA SEZIONE DI CONDENSAZIONE	16.766
- POTENZIAMENTO E SICUREZZA IMPIANTO	1.102.151
- OPERE DI ULTERIORE MINIMIZZAZIONE DEGLI IMPATTI E DI INSERIMENTO AMBIENTALE DEGLI IMPIANTI	489.447
- REALIZZAZIONE DISCARICA TOLENTINO	400.168
- REALIZZAZIONE STAZIONI DI TRASFERENZA	341.796

### Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2006 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 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.451.370	1.159.867	1.291.503

#### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2005	Incremento	Decremento	31/12/2006
Imprese controllate	1.156.768	845.649		2.002.417
Altre imprese	3.099			3.099
<b>Totale</b>	<b>1.159.867</b>	<b>845.649</b>		<b>2.005.516</b>

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	€ 1.472.129	€ 47.369	56	€ 1.156.768
PROPOSTE AMBIENTE srl	TOLENTINO	€ 96.900	€ 504.316	-€ 22.513	100	€ 845.649

#### Altre imprese

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile	N. Quote	Valore
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATORI	BOLOGNA	€ 257.067	€ 202.228	€ 3.735	5	€ 3.099

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

Incrementi	Acquisti	Rivalutazioni	Importo
Imprese controllate	845.649		845.649
<b>Totale</b>	<b>845.649</b>		<b>845.649</b>

Con atto del Notaio Dott. Sciapichetti di San Severino M., repertorio n. 80999 del 15/03/06, il COSMARI ha acquistato la totalità delle partecipazioni della società "PROPOSTE AMBIENTE SRL", divenendone l'unico socio.

#### Crediti

Descrizione	31/12/2005	Incremento	Decremento	31/12/2006
Imprese controllate		445.854		445.854
<b>Totale</b>		<b>445.854</b>		<b>445.854</b>

Trattasi di crediti di finanziamento effettuati, nel corso dell'esercizio, nei confronti della Società controllata "PROPOSTE AMBIENTE SRL".

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
237.377	243.727	(6.350)

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 31/12/2006 e' il seguente:

<b>PRODOTTI CHIMICI</b>			
Descrizione del prodotto	Quantitativi KG	Costo medio d'acquisto	Totale
Alghicida - WTD824/D	50	3,5	175
Chelante	50	4	200
Alcalinizzante - WTB350	50	4,4	220
Deossigenante - WTB326	25	3,6	90
Soda	6.500	0,1650	1.073
Bicarbonato di sodio	5.000	0,2180	1.090
Carbone attivo	2.300	0,7200	1.656
<b>TOTALE</b>			<b>4.504</b>
<b>GASOLIO E OLII</b>			
Descrizione del prodotto	Quantitativi lt	Costo medio d'acquisto	Totale
Gasolio	16.749	0,9241	15.478
Olio CIS 68	202	1,6770	339
<b>TOTALE</b>			<b>15.817</b>
<b>MATERIALI DI CONSUMO</b>			
Descrizione del prodotto	Quantitativi N.	Costo medio d'acquisto	Totale
-Sacchi mater-bi	335.625	0,036	12.083
<b>TOTALE</b>			<b>12.083</b>
<b>RICAMBI</b>			<b>204.973</b>
Le suddette rimanenze sono il risultato dell'inventario fisico redatto sotto il controllo della direzione aziendale.			

## II. Crediti

Saldo al	31/12/2006	Saldo al	31/12/2005	Variazioni
	13.057.563		9.831.257	3.226.306

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	12.136.647			12.136.647
Verso imprese controllate	12.175			12.175
Per crediti tributari	251.491			251.491
Per imposte anticipate	58.735			58.735
Verso altri	107.642	490.873		598.515
<b>Totale</b>	<b>12.566.690</b>	<b>490.873</b>		<b>13.057.563</b>

### **I crediti verso clienti sono così suddivisi:**

- Crediti verso aziende private, Consorzi di filera e Comunità Montane € 4.129.941; riferiti a fatture emesse per € 4.038.665 e a fatture da emettere per € 91.276.
- Crediti verso Comuni consorziati € 7.490.473; riferiti a fatture emesse per € 7.382.969 e a fatture da emettere per € 107.504.
- Crediti verso Clienti per interessi di mora € 542.825; riferiti a fatture emesse per € 293.209 e a fatture da emettere per € 249.616.
- F.do svalutazione crediti - € 26.592.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni.

**I crediti verso le imprese controllate** si riferiscono ai crediti maturati a tutto il 31/12/2006 nei confronti della società Sintegra S.p.A. per servizi resi pari € 8.542 e per interessi attivi per € 3.633.

### **I crediti tributari sono così suddivisi:**

- Credito IVA dell'esercizio per € 210.873.
- Ritenute d'acconto su gli interessi attivi pari a € 6.300.
- Ritenute d'acconto sui contributi versati dai soci pari a € 32.882.
- Residuo acconto IRAP € 1.436.

**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 € 45.894; relativi al saldo del contributo per la Campagna di sensibilizzazione raccolta differenziata "Natale 2005-2006", al contributo per il "Progetto ITIS San Severino Marche ed contributo concesso per l'autocompostaggio domestico EXTRA-DOCUP;
- Credito verso Regione Marche € 54.969; relativo ai contributi DOCUP Ob.2 - Misure 221 e 222, Extra-Docup e CIPE concessi al Consorzio per la realizzazione di opere di miglioramento dell'impianto di smaltimento e per attuazione progetti raccolta differenziata;

- Altri crediti diversi € 6.779.

Si riferiscono al credito nei confronti dell'INAIL per rimborso indennità infortunio per € 4.843, nei confronti dell'INPDAP per € 1.800 e crediti diversi per € 136.

**I crediti v/altri (esigibili oltre 12 mesi)** sono riferiti 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), e dei crediti c/depositi cauzionali per € 7.805.

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, proponendo di finanziare parzialmente il progetto medesimo con il credito residuo del mutuo sopraccitato con la CC.PP. S.p.A, pari ad € 483.068.

### III. Attività finanziarie

Alla data del 31/12/2006 non sono iscritti in bilancio attività finanziarie.

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
255.486	728.783	(473.297)

  

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Depositi bancari e postali	255.457	728.755
Denaro e altri valori in cassa	29	28
<b>Totale</b>	<b>255.486</b>	<b>728.783</b>

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 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
49.955	53.569	(3.614)

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 31/12/2006, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce risconti attivi, pari ad € 49.955, è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Polizze assicurative	7.203
Tasse possesso automezzi	990
Canone telefonico	10
Canone manutenzione quota '07	7.500
Costo d'acquisto biopattumiere	17.800
Diritti licenza energia elettrica	77
Contributi INAIL	11.368
Assistenza EDP quota parte 2006	5.007

## Passività

### A) Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni	
	17.060.092	17.057.032		3.060
Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Capitale	10.162.648			10.162.648
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	6.671.494		(193)	6.671.687
Riserve statutarie	188.838		(3.665)	192.503
Riserva straordinaria	30.179			30.179
Riserva arrotondamento in Euro	15		5	10
Utile (perdita) dell'esercizio	3.858	3.065	3.858	3.065
<b>Totale</b>	<b>17.057.032</b>	<b>3.065</b>	<b>5</b>	<b>17.060.092</b>

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	6.948.568	-80.861	17.053.170
Altre variazioni			-80.857	80.861	
Risultato alla chiusura dell'esercizio precedente	10.162.648	22.815	6.867.711	3.858	17.057.032
Altre variazioni			3.853	-3.858	17.057.026
<b>Risultato alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>10.162.648</b>	<b>22.815</b>	<b>6.871.564</b>	<b>3.065</b>	<b>17.060.092</b>

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, C	6.648.679		
Fondo riserva legale	23.008	A, B	23.008		
Riserve statutarie	192.503	A, B	192.503		
Altre riserve	30.189	A, B, C	30.189	370.644	
<b>Totale</b>	<b>17.057.027</b>		<b>17.057.027</b>		
Quota non distribuibile	17.057.027		17.057.027		
<b>Residua quota distribuibile</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		

(\*) 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 1996, 1999, 2000, 2001 e 2005 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 1996, 1999, 2000, 2001 e 2006.

Dette riserve alla fine dell'esercizio 2004 erano così composte: Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti € 114.077, Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti € 74.761.

In sede di approvazione del conto consuntivo 2005 (deliberazione assemblea generale n.5 del 21/07/2006) e' stato destinato il 25% dell'utile, pari a € 965, all'incremento del Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti, il 20% dell'utile, pari a € 771, all'incremento del Fondo Finanziamento dello Sviluppo degli investimenti, il 50% dell'utile, pari ad € 1.929, al fondo manutenzioni straordinarie.

Per cui detti fondi alla fine dell'esercizio 2006 ammontano complessivamente:

- Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti	€ 115.042
- Fondo Finanziamento sviluppo investimenti	€ 75.532
- Fondo manutenzioni straordinarie impianto smaltimento	€ 1.929

### **Altre Riserve**

- F/di contributi c/capitale antecedenti alla trasformazione del Consorzio pari ad € 30.179.
- Riserva per arrotondamenti unità di euro per € 9.

## **B) Fondi per rischi e oneri**

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

	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni	
	199.703	261.019	(61.316)	
Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
F/do oneri per contenziosi	2.324			2.324
F/do oneri post-mortem discarica	258.695		61.316	197.379
<b>Totale</b>	<b>261.019</b>		<b>61.316</b>	<b>199.703</b>

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

## **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
	1.024.763	864.522	160.241



La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
TFR, movimenti del periodo	864.522	182.391	22.150	1.024.763

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2006 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## D) Debiti

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

Saldo al	31/12/2006	Saldo al	31/12/2005	Variazioni
	15.445.353		9.121.822	6.323.531

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	203.834	2.288.669	2.507.497	5.000.000
Debiti verso fornitori	7.351.082			7.351.082
Debiti verso imprese controllate	1.677.682			1.677.682
Debiti tributari	807.810			807.810
Debiti verso istituti di previdenza	160.533			160.533
Altri debiti	448.246			448.246
<b>Totale</b>	<b>10.649.187</b>	<b>2.288.669</b>	<b>2.507.497</b>	<b>15.445.353</b>

**I Debiti verso banche** sono relativi al mutuo chirografario sottoscritto con con la banca delle Marche SpA. a mezzo contratto del 13/06/05.

**I Debiti verso fornitori** sono costituiti da fatture ricevute per € 6.042.691 e da fatture da ricevere alla data del 31/12/06 per € 1.308.391.

**I Debiti verso imprese controllate** sono costituiti da fatture ricevute dalla controllata Sintegra S.p.a per € 1.223.864 e da fatture da ricevere dalla stessa società per € 453.818.

**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	692.132
Debito v/Erario per Ritenute Lavoro Dipendente	50.143
Debito per imposta sostitutiva D.LES.47/2000	516
Debito v/Erario per ritenute lavoro autonomo e assimilato	17.565
Debito v/Erario per IRES	47.454

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

Verso INPS-INPDAP-INAIL	154.566
Verso altri istituti	5.967

**Gli altri debiti** sono così ripartiti:

Verso Amministratori e Componenti Collegio sindacale	9.889
Verso il personale	155.285
Verso ex-soci "Proposte Ambiente srl"	265.395
Verso altri	17.677

Gli altri debiti v/altri sono relativi a poste debitorie residuali (quali debiti v/compagnie di assicurazione) che, negli esercizi precedenti, erano stati riclassificate tra i debiti v/fornitori e che nell'esercizio chiuso al 31/12/06 si ritenuto di inserire nella sopra citata voce di bilancio.

## **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
4.769.115	3.658.494	1.110.621

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

Non sussistono, al 31/12/2006, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

La voce ratei passivi è pari a € 229.236 ed è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Acquisto quotidiani e "sole 24 ore"	97
Costo distacchi sindacli 2006	2.454
Costo ferie personale anno 2006	204.307
Polizze assicurative	19.457
Saldo UTIF 2006	149
Equo ind.zo Casa Riposo Lazzarelli	2.430
Spese e bolli serv.cassa 4^ trim.06	214
Canone occ.ne area demaniale '06	128

La voce risconti passivi, anche di durata superiore a cinque anni, è pari a € 4.539.879 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 ammortizzabili.

## Conto economico

### Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
	22.463.932	21.540.394	923.538

  

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
<b>A1. RICAVI</b>	<b>21.204.416</b>	<b>20.331.921</b>	<b>872.495</b>
a1) Smaltimento RSU presso impianto e discariche d'appoggio	11.835.339	11.496.606	338.733
a2) Raccolta differenziata-Raccolta frazione organica e verde	2.826.336	2.709.668	116.668
a3) Servizio Nettezza Urbana	5.132.515	4.940.833	191.682
a4) Vendita materiali recupero racc.diff.	251.183	86.674	164.509
a5) Vendita materiali recupero impianto	1.846	911	935
a6) Corrispettivo CONAI linea incenerimento	10.337	23.120	- 12.783
a9) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	1.140.227	1.068.947	71.280
a10) Corrispettivo CNA materiali di recupero	6.633	5.162	1.471
<b>A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.259.516</b>	<b>1.208.473</b>	<b>51.043</b>
<b>TOTALE</b>	<b>22.463.932</b>	<b>21.540.394</b>	<b>923.538</b>

### Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	253.029	22.210.903	22.463.932
Estero	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>253.029</b>	<b>22.210.903</b>	<b>22.463.932</b>

#### a1) Ricavi derivanti dal servizio smaltimento Rsu impianto e discarica anno 2006:

- I. RSU € 11.170.748, smaltimento per riqualificazione rete stradale da convenzione stipulata con la Provincia di Macerata € 600, smaltimenti diversi € 1.061 e smaltimento RSU multimateriale € 45.036;**
  - II. Smaltimento organico e verde comuni soci € 596.722, smaltimento organico e verde privati € 21.172;**
- 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 € 96,75/t di RSU smaltita:

COMUNE	Totale Kg impianto	Totale Kg discarica	Totale
ACQUACANINA	41.460	-	41.460
APIRO	836.580	59.540	896.120
APPIGNANO	1.291.270	184.100	1.475.370
BELFORTE DEL CHIANTI	556.625	-	556.625
BOLOGNOLA	81.680	-	81.680
CALDAROLA	586.920	11.370	598.290
CAMERINO	2.673.380	30.000	2.703.380
CAMPOROTONDO	135.130	1.700	136.830
CASTEL SANT'ANGELO	180.420	5.770	186.190
CASTELRAIMONDO	1.935.570	26.520	1.962.090
CESSAPALOMBO	175.730	-	175.730
CINGOLI	3.803.830	145.890	3.949.720
CIVITANOVA MARCHE	8.770.690	9.876.080	18.646.770
COLMURANO	431.180	-	431.180
CORRIDONIA	4.330.370	387.300	4.717.670
ESANATOGLIA	639.610	24.520	664.130
FIASTRA	275.050	-	275.050
FIORDIMONTE	91.210	-	91.210
FIUMINATA	638.620	20.180	658.800
GAGLIOLE	268.640	6.000	274.640
GUALDO	291.890	-	291.890
LORO PICENO	779.490	23.810	803.300
MACERATA	13.985.020	-	13.985.020
MATELICA	3.325.710	84.890	3.410.600
MOGLIANO	1.610.750	-	1.610.750
MONTE SAN GIUSTO	1.183.720	1.506.400	2.690.120
MONTE SAN MARTINO	206.110	-	206.110
MONTECASSIANO	2.392.720	-	2.392.720
MONTECAVALLO	65.750	1.100	66.850
MONTECOSARO	864.290	1.118.050	1.982.340
MONTEFANO	1.187.240	16.650	1.203.890
MONTELUPONE	254.510	7.650	262.160
MORROVALLE	259.730	3.376.950	3.636.680
MUCCIA	553.140	-	553.140
PENNA SAN GIOVANNI	383.380	-	383.380
PETRIOLO	632.330	-	632.330
PIEVEBOVIGLIANA	339.080	-	339.080
PIEVETORINA	702.990	-	702.990
PIORACO	510.070	16.470	526.540
POGGIO SAN VICINO	97.510	-	97.510
POLLENZA	2.139.400	-	2.139.400
PORTO RECANATI	1.932.690	4.283.590	6.216.280
POTENZA PICENA	2.474.050	2.833.840	5.307.890
RECANATI	2.830.190	3.989.890	6.820.080
RIPE SAN GINESIO	340.580	-	340.580
SAN GINESIO	1.039.515	26.070	1.065.585
SAN SEVERINO MARCHE	4.281.570	201.380	4.482.950
SANT'ANGELO IN	549.660	-	549.660
SARNANO	1.395.090	53.820	1.448.910
SEFRO	162.790	6.340	169.130
SERRAPETRONA	386.640	-	386.640
SERRAVALLE	537.010	10.140	547.150
TOLENTINO	6.424.980	92.660	6.517.640
TREIA	2.625.620	311.340	2.936.960
URBISAGLIA	937.970	10.290	948.260
USSITA	489.120	8.780	497.900
VISSO	773.990	10.590	784.580
<b>TOTALE</b>	<b>86.690.260</b>	<b>28.769.670</b>	<b>115.459.930</b>

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

COMUNI	Ricavo annuo	Ricavo annuo
	smaltm.to organico	smaltm.to verde
APIRO	893	1.204
APPIGNANO	5.470	1.329
BELFORTE	273	823
CAMERINO	5.135	-
CASTELRAIMONDO	3.175	-
CINGOLI	3.517	2.139
CIVITANOVA	80.955	17.662
CORRIDONIA	21.303	3.758
ESANATOGLIA	1.259	814
FIASTRA		206
LORO PICENO	1.502	-
MACERATA	80.756	-
MATELICA	31.553	5.273
MOGLIANO	1.289	401
MONTE SAN GIUSTO	12.687	738
MONTECASSINAO	10.690	1.065
MONTECOSARO	8.958	5.471
MONTEFANO	3.705	714
MONTELUPONE	8.813	1.902
MONTELUPONE	2.080	-
MORROVALLE	10.749	3.130
PETRIOLO	1.601	-
POLLENZA	4.360	-
PORTO RECANATI	16.911	7.461
POTENZA PICENA		11.056
POTENZA PICENA	52.721	-
RECANATI	41.497	5.604
SAN GINESIO	3.411	2.037
SAN SEVERINO	21.620	7.197
SARNANO	2.813	-
SERRAPETRONA		39
TOLENTINO	33.367	5.307
TREIA	17.472	4.182
URBISAGLIA	4.642	-
USSITA		2.033
VISSO	10.000	-
PRIVATI	17.434	3.738
<b>TOTALE</b>	<b>522.611</b>	<b>95.283</b>

**a2) Ricavi derivanti dal servizio di raccolta differenziata e raccolta frazione organica e verde € 2.826.336:**

**I. € 1.030.648 raccolta frazione organica e verde compostabile;**

**II. € 1.669.818 per la raccolta dei materiali tradizionali (carta, vetro, plastica, lattine, ingombranti, ecc...), dal quale vanno sottratti € 120.000 da ripartire tra i Comuni più virtuosi, così come previsto in sede di preventivo;**

**III. € 178.238 raccolta multimateriale, € 62.442 per raccolte particolari Comune Civitanova Marche, € 5.190 per trasporto RSU da RD.**

- I. Per quanto, attiene, il servizio di raccolta del verde compostabile e della frazione organica, pari a complessivi € 1.030.648, si possono sintetizzare i seguenti risultati:

COMUNI	Ricavo annuo	Ricavo annuo
APIRO	4.079	2.217
CINGOLI	14.617	3.936
CORRIDONIA	36.722	6.916
APPIGNANO	14.425	2.447
BELFORTE	366	1.515
CAMERINO	16.024	
CASTELRAIMONDO	6.861	
CIVITANOVA	170.378	29.374
ESANATOGLIA	6.293	1.498
FIASTRA		379
LORO PICENO	5.555	
MATELICA	57.833	9.705
MOGLIANO	8.963	738
MONTECASSINAO	21.246	1.960
MONTECOSARO	17.416	10.068
MONTEFANO	7.529	1.313
MONTELUPONE	21.064	3.500
MONTELUPONE	1.451	
MONTE SAN GIUSTO	25.622	1.358
PETRIOLO	5.901	
PORTO RECANATI	35.319	13.730
POTENZA PICENA	79.048	20.347
RECANATI	81.900	10.313
SAN GINESIO	8.289	3.748
SAN SEVERINO	48.931	13.245
SARNANO	7.485	
SERRAPETRONA		160
TOLENTINO	66.984	9.721
TREIA	47.872	7.696
URBISAGLIA	8.610	
USSITA		3.741
VISSO	14.765	
MORROVALLE	23.714	5.761
<b>TOTALI</b>	<b>865.262</b>	<b>165.386</b>

II. Il servizio tradizionale di raccolta differenziata per tutto l'anno 2006, 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	LEGNO	SPAZZ.RA	PENUMATICI	VARIE	TOTALE
	PLASTICA	E RAAE					
	LATTINE						
	CARTA						
	PILE E MED.						
ACQUACANINA	204,84	-	-	-	-	-	204,84
APIRO	3.888,00	6.724,47	277,83	598,00	368,94	-	11.857,24
APPIGNANO	6.480,00	7.525,28	1.919,79	6.016,50	-	-	21.941,57
BELFORTE	2.655,96	8.511,28	-	-	590,86	200,00	11.958,10
BOLOGNOLA	243,24	483,32	-	-	-	-	726,56
CALDAROLA	2.862,36	5.722,72	-	-	-	100,00	8.685,08
CAMERINO	11.304,00	19.883,12	1.352,28	16.904,50	4.267,56	100,00	53.811,46
CAMPOROTONDO DI F.	969,60	2.771,19	-	-	-	-	3.740,79
CASTELRAIMONDO	7.582,44	7.487,28	1.945,37	8.080,00	-	100,00	25.195,09
CASTESANT'ANGELO	571,20	2.489,33	-	-	-	-	3.060,53
CESSAPALOMBO	908,76	-	-	-	-	-	908,76
CINGOLI	16.886,40	21.832,79	4.387,46	13.456,00	-	320,00	56.882,65
CIVITANOVA M.	63.464,04	98.618,84	28.600,34	110.578,00	3.729,59	7.360,00	312.350,81
COLMURANO	2.007,96	2.075,25	-	-	-	100,00	4.183,21
CORRIDONIA	22.907,16	18.901,47	4.755,91	19.502,00	-	480,00	66.546,54
ESANATOGLIA	3.459,24	13.394,42	-	-	2.061,50	-	18.915,16
FIASTRA	963,24	3.211,59	-	-	-	-	4.174,83
FIORDIMONTE	388,80	1.694,60	-	-	-	-	2.083,40
FIUMINATA	2.655,96	13.295,64	-	-	-	-	15.951,60
GALIOLE	1.011,24	1.151,39	-	-	-	-	2.162,63
GUALDO	1.478,40	420,88	-	-	-	-	1.899,28
LORO PICENO	4.001,64	7.190,05	-	-	-	100,00	11.291,69
MACERATA	-	-	-	50.644,50	-	-	50.644,50
MATELICA	16.479,96	58.111,77	-	20.638,50	-	-	95.230,23
MOGLIANO	7.870,44	15.345,81	-	4.763,50	-	-	27.979,75
MONTE SAN GIUSTO	12.126,36	11.989,20	1.647,78	4.329,00	830,80	160,00	31.083,14
MONTE SAN MARTINO	1.313,64	2.954,10	-	-	-	254,04	4.521,78
MONTECASSIANO	10.928,04	21.574,38	-	5.291,00	1.262,99	160,00	39.216,41
MONTECAVALLO	255,96	778,96	-	-	-	-	1.034,92
MONTECOSARO	8.696,04	23.510,49	1.999,63	6.722,50	-	-	40.928,66
MONTEFANO	5.384,04	14.918,36	-	-	-	260,00	20.562,40
MONTELUPONE	2.667,96	11.030,34	1.233,66	1.684,50	-	400,00	17.016,46
MORROVALLE	15.254,40	16.021,88	-	8.502,50	-	-	39.778,78
MUCCIA	1.479,96	7.252,81	-	-	-	-	8.732,77
PENNA S.GIOVANNI	1.982,40	-	-	-	-	160,00	2.142,40
PETRIOLO	3.300,84	2.839,50	-	-	-	-	6.140,34
PIEVEBOVIGLIANA	1.416,00	7.422,11	-	-	-	-	8.838,11
PIEVETORINA	2.232,00	6.572,75	-	-	-	-	8.804,75
PIORACO	2.004,84	160,00	-	-	-	-	2.164,84
POGGIO SAN VICINO	478,44	-	-	-	-	-	478,44
POLLENZA	-	-	-	5.533,00	-	-	5.533,00
PORTO RECANATI	17.967,96	40.480,57	9.484,31	14.312,00	-	-	82.244,84
POTENZA PICENA	24.347,16	54.608,78	9.681,11	9.495,50	10.451,01	480,00	109.063,56
RECANATI	33.307,20	35.712,01	9.363,57	6.968,50	481,21	-	85.832,49
RIPE SAN GINEISIO	1.307,16	-	-	-	-	100,00	1.407,16
SAN GINESIO	6.195,24	12.006,32	-	3.896,00	2.315,67	100,00	24.513,23
SAN SEVERINO M.	21.185,64	30.583,62	4.354,34	17.516,00	2.699,20	480,00	76.818,80
SANT'ANGELO IN P.	2.454,36	3.820,19	-	-	-	100,00	6.374,55
SARNANO	5.422,44	5.521,12	-	-	-	-	10.943,56
SEFRO	724,80	1.836,26	-	-	-	-	2.561,06
SERRAPETRONA	1.542,36	3.412,91	-	-	340,60	-	5.295,87
SERRAVALLE DI C.	1.859,16	6.943,56	-	-	-	-	8.802,72
TOLENTINO	31.635,24	49.507,48	8.792,13	33.744,00	-	960,00	124.638,85
TREIA	15.369,60	12.100,53	4.938,81	9.960,00	2.345,34	580,00	45.294,28
URBISAGLIA	4.512,00	11.871,87	1.073,76	-	-	661,20	18.118,83
USSITA	692,76	10.634,72	435,74	-	-	200,00	11.963,22
VISSO	1.944,00	4.634,78	-	-	-	-	6.578,78
<b>TOTALE</b>	<b>421.232,88</b>	<b>727.542,09</b>	<b>96.243,82</b>	<b>379.136,00</b>	<b>31.745,27</b>	<b>13.915,24</b>	<b>1.669.815,30</b>

**a3) ricavi Servizio Nettezza Urbana anno 2006 € 5.132.515**

COMUNE	CANONE	Periodo del servizio
APPIGNANO	131.801	Intero anno
CAMERINO	314.380	Intero anno
CAMPOROTONDO	18.599	Intero anno
CASTELSANTANGELO SUL NERA	23.549	Intero anno
CIVITANOVA MARCHE	786.910	Intero anno
CORRIDONIA	210.741	Intero anno
LORO PICENO	74.381	Intero anno
MONTECAVALLO	15.531	Intero anno
MONTECOSARO	94.037	Intero anno
MONTEFANO	63.572	Intero anno
MONTE S. GIUSTO	127.990	Intero anno
PENNA SAN GIOVANNI	52.293	Intero anno
PETRIOLO	40.812	Intero anno
PORTO RECANATI	359.288	Intero anno
POTENZA PICENA	301.780	Intero anno
RECANATI	389.878	Intero anno
RIPE SAN GINESIO	24.699	Intero anno
SAN GINESIO	84.576	Intero anno
SARNANO	117.866	Intero anno
SERRAVALLE	52.397	Intero anno
TOLENTINO	321.484	Intero anno
URISAGLIA	95.721	Intero anno
USSITA	55.224	Intero anno
VISSO	53.870	Intero anno
CALDAROLA	37.231	Intero anno
MORROVALLE	145.452	Intero anno
COMUNITA' MONTANA ZONA "H"	805.658	Intero anno
COMUNITA' MONTANA S. VICINO	321.382	Intero anno
PIEVETORINA	1.858	Servizio una tantum
BELFORTE DEL C.	155	Servizio una tantum
Conguaglio Stazione Sfercia CAMERINO	9.400	

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

**a5) Ricavo vendita materiali di recupero raccolta differenziata anno 2006 € 251.183**

MATERIALE	QUANTITATIVI VENDUTI	CORRISPETTIVO
Carta-cartoni- plastica	Kg 4.988.010	162.664
Ferro - Zinco	Kg 779.370	88.519

**a6) Ricavo vendita materiali di recupero impianto anno 2006 € 1.846**

Il ricavo è relativo alla vendita del compost.

**a8) Corrispettivo CONAI linea incenerimento anno 2006 € 10.337**



### a9) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata anno 2006 € 1.140.227

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

CO.RE.PLA.	453.403
COMIECO	564.528
COREVE	106.869
RILEGNO	4.428
Corrispettivo cernita plastica	10.999

### a10) Corrispettivo CNA materiali di recupero € 6.633

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

€ 1.259.516

#### a) Riparto spese di funzione pari a € 600.000

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.

#### b) contributi enti diversi per un importo pari a € 573.560

*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.	1.686
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	16.942
Quota annua contributo Reg.Marche – Inter. controllo odori	40.868
Quota annua contributo Reg.Marche L.R. 15/97 – L.R. 29/98	15.649
Quota annua contributo Regione Marche-Install.ne secondo carroponte	8.398
Quota annua contributo Regione Marche Trituratore rid. Rifiuti	15.609
Quota annua contributo Provinciale Del. G.P. 197/02	19.405
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/LPV	51.646
Quota annua contributo Provinciale L.R. 32 – Ast.4 stoccaggio	29.260
Quota annua contributo Regione Marche Ristr.Palazzina uffici	13.871
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)	11.594
Quota annua contributo Regione Marche Pot. linea energetica	7.213
Quota annua contributo Provinciale Progetto Mare	10.000

*“Contributi c/esercizio”:*

Quota annua contributo Banca Marche	10.897
Contributo CIPE Riciclo oli vegetali	16.559
Proventi R.M. Docup ed extra Docup Autompostaggio	52.897
Contributo Studio fattibilità stazioni trasfereza	10.000
Contributo progetto ITIS S.Severino M.	3.001
Campagna racc.diff. Natale	3.345

c) rimborsi diversi pari a € 84.444

Detti rimborsi sono così suddivisi:

Rimborso INAIL per indennità infortunio	5.930
Risarcimento sinistri attivi su mezzi ed attrezzature	5.755
Ricavi per penalità e add.vi vari	31.065
Proventi per assistenza e manutenzione mezzi e att.re	22.914
Proventi per corsi formazione	4.760
Rimborso spese anticipate per conto terzi	1.392
Vendita materiali servizio porta a porta	1.399
Vendita contenitori oli esausti	3.744
Rimborso oneri cariche elettive dipendenti	7.311
Altri rimborsi	174

d) plusvalenze da vendita immobilizzazioni pari a € 1.512

CESPITE	VALORE INIZIALE	RETT. FONDO AMM.TO	RICAVO VENDITA	PLUSV.ZA
AUTOMEZZO USATO MC 380042	€ 13.362,05	€ 13.362,05	€ 1.500,00	€ 1.500,00
LAVATRICE	€ 210,46	€ 210,46	€ 12,00	€ 12,00

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
22.363.215	21.398.423	964.792

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.350.359	1.181.785	168.574
Servizi	14.304.733	12.022.773	2.281.960
Godimento di beni di terzi	6.424	13.331	(6.907)
Salari e stipendi	2.479.656	2.474.037	5.619
Oneri sociali	879.097	891.527	(12.430)
Trattamento di fine rapporto	182.391	167.975	14.416
Altri costi del personale	472	451	21
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	94.498	1.197.167	(1.102.669)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.285.119	2.272.937	12.182
Variazione rimanenze materie prime	6.352	29.517	(23.165)
Altri accantonamenti		151.992	(151.992)
Oneri diversi di gestione	774.114	994.931	(220.817)
<b>Totale</b>	<b>22.363.215</b>	<b>21.398.423</b>	<b>964.792</b>

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
87.669	66.715	20.954

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Proventi finanziari	273.651	190.722	82.929
(Interessi e altri oneri finanziari)	(185.982)	(124.007)	(61.975)
<b>Totale</b>	<b>87.669</b>	<b>66.715</b>	<b>20.954</b>

### 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				23.333	23.333
Interessi attivi clienti		702		249.616	250.318
<b>Totale</b>		<b>702</b>		<b>272.949</b>	<b>273.651</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su mutui				120.091	120.091
Interessi su ant. Cassa				134	134
Interessi fornitori e tard.pag.		2.241		63.275	65.516
Interessi erariali				241	241
<b>Totale</b>		<b>2.241</b>		<b>183.741</b>	<b>185.982</b>

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'anno 2006 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 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
21.101	40.259	(19.158)

### Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
37.401	86.468	(49.067)

I proventi straordinari si riferiscono alle seguenti sopravvenienze attive:

Conguagli corr.vi COMIECO 2005	10.027
Quota amm.to contributi RM	14.166
Benefici L.68/99 2003-2004	2.608
Rettifica crediti	7.947
Rimborso EE 2005	2.653

### Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
16.300	46.209	(29.909)

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

Danno biologico 2003/2004	1.553
Rettifica crediti	330
Cong.Libro Matricola '05	1.063
Franchigia sinistro 2004	1.000
Consulenze amm.ve 2005	3.570
Sp. contributo delibera Provinciale 391/99	5.688
Costi per pratiche tecniche agronomiche 2001-2003	3.099
Arrotondamenti	-3

Descrizione	31/12/2006	Anno precedente	31/12/2005
Varie	37.401	Varie	86.468
<b>Totale proventi</b>	<b>37.401</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>86.468</b>
Varie	(16.300)	Varie	(46.209)
<b>Totale oneri</b>	<b>(16.300)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(46.209)</b>
<b>Totale</b>	<b>21.101</b>		<b>40.259</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al	31/12/2006	Saldo al	31/12/2005	Variazioni
	206.422		245.087	(38.665)

Imposte	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	240.028	199.795	40.233
IRES	47.454	6.879	40.575
IRAP	192.574	192.916	(342)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(33.606)	45.292	(78.898)
IRES	(29.069)	39.178	(68.247)
IRAP	(4.537)	6.114	(10.651)
<b>Totale</b>	<b>206.422</b>	<b>245.087</b>	<b>(38.665)</b>

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	209.487,40	
Onere fiscale teorico (%)		33
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Ecotassa 2006 versata nel 2007	146.600,38	
Tasse UTIF 2006 versate nel 2007	148,51	
Contributi Federambiente 2005 versati 2006	2.454,00	
Spese di rappresentanza	5.140,80	
Interessi attivi di mora competenza 2006	(250.318,39)	
Interessi passivi di mora competenza 2006	65.473,20	
Totale	(30.501,50)	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Spese di rappresentanza	(1.235,50)	
Ecotassa 2005 versata nel 2006	(44.515,25)	
Tasse UTIF 2005 versate nel 2006	(14.398,92)	
Contributi Federambiente 2005 versati 2006	(2.433,00)	
Compenso amministratori e relativi contributi 2005 pagati 2006	(16.179,26)	
Interessi attivi di mora incassati 2006	10.465,03	
Interessi passivi di mora pagati 2006	(4.035,89)	
Totale	(72.332,79)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Costi per materie prime e prodotti finiti	1.857,67	
Costi per servizi	11.871,93	
Ammortamenti		
Altri oneri	7.113,44	
Sopravvenienze passive	16.303,23	
Totale	37.146,27	
Imponibile fiscale	143.799,39	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		47.454

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>3.642.336,30</b>	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP:</b>	<b>415.859,16</b>	
Costi per materie prime e prodotti finiti	1.857,67	
Costi per servizi	234.074,66	
Ammortamenti	23.420,90	
Oneri diversi di gestione	156.505,93	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>	<b>(62.949,86)</b>	
ECOTASSA 2005 pagata 2006	(44.515,25)	
Imposta UTIF 2005 pagata 2006	(14.398,92)	
Contributi Federambiente 2005 pagati 2006	(2.433,00)	
Spese di rappresentanza	(1.602,69)	
<b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:</b>	<b>(13.241,02)</b>	
Rimborsi infortuni INAIL	(5.929,98)	
Rimborso oneri cariche elettive dipendenti	(7.311,04)	
<b>Altri costi deducibili:</b>	<b>(242.704,19)</b>	
Contributi INAIL	(88.822,06)	
Costo personale disabile	(157.814,73)	
<b>Totale imponibile Irap</b>	<b>3.739.300,39</b>	
IRAP corrente per l'esercizio	5,15	192.574

## 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 € 4.536,59 ai fini IRAP e pari € 29.069,38 ai fini IRES e contestualmente all'utilizzo, in sede di accantonamento delle imposte di esercizio, dei crediti per imposte anticipate esistenti alla data del 31/12/2005.

## CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA /ANTICIPATA PER IRES AL 31/12/2006

### VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE TASSABILI (originano imposte differite)

1) Ammortamenti anticipati esercizio '99 a riserva	59.599
2) Ammortamenti anticipati esercizio 2000 a riserva	
ammontare di ammortamenti anticipati su beni 98 effettuati per la seconda volta	27.992
ammontare di ammortamenti anticipati su beni 00 effettuati per la prima volta	21.232
3) Ammortamenti anticipati esercizio 2001 a riserva	
ammontare di ammortamenti anticipati su beni 00 effettuati per la seconda volta	44.221
<b>TOTALE</b>	<b>153.044</b>
<b>Utilizzi Riserva ammortamento anticipati</b>	
Utilizzi 2001 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-29.799
Utilizzi 2002 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-43.795
Utilizzi 2003 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-13.996
Utilizzi 2004 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-44.221
Utilizzi 2005 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-21.233
<b>Totale variazioni temporanee tassabili</b>	<b>-153.044</b>
<b>Fondo imposte differite (IRES) al 31/12/2006</b>	<b>=</b>

### VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)

	2007	2008	2009	2010
1) Ecotassa 2006 corrisposta nel 2007	146.600,38			
2) Imposta Utif corrisposta nel 2007	148,51			
3) Contributi Federambiente corrisposti 2007	2.454,00			
4) Spese di rappresentanza relative es. 2003 (quota 2007)	88,07			
5) Spese di rappresentanza relative es. 2004 (quote: 2007, 2008)	227,84	113,92		
6) Spese di rappresentanza relative es. 2005 (quote: 2007, 2008, 2009)	2.969,49	1.979,66	989,83	
7) Spese di rappresentanza relative es. 2006 (quote: 2007, 2008, 2009, 2010)	1.468,80	1.101,60	734,40	367,20
<b>totale variazioni temporanee deducibili</b>	<b>153.957,08</b>	<b>3.195,18</b>	<b>1.724,23</b>	<b>367,20</b>
<b>Crediti per imposte anticipate (IRES)</b>	<b>50.805,84</b>			

### RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2006

imposte anticipate 2005	21.736,46
<b>IRES ANTICIPATA 2006</b>	<b>29.069,38</b>
Imposte anticipate 2006	50.805,84
Fondo imposte differite 2005	=
<b>UTILIZZO F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2005</b>	<b>=</b>
Fondo imposte differite 2006	=

## CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA /ANTICIPATA PER IRAP AL 31/12/2006

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE TASSABILI (originano imposte differite)	
1) Ammortamenti anticipati esercizio '99 a riserva	59.599
2) Ammortamenti anticipati esercizio 2000 a riserva	
ammontare di ammortamenti anticipati su beni 98 effettuati per la seconda volta	27.992
ammontare di ammortamenti anticipati su beni 00 effettuati per la prima volta	21.232
3) Ammortamenti anticipati esercizio 2001 a riserva	
ammontare di ammortamenti anticipati su beni 00 effettuati per la seconda volta	44.221
<b>TOTALE</b>	<b>153.044</b>
<b>Utilizzi Riserva ammortamento anticipati</b>	
Utilizzi 2001 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-29.799
Utilizzi 2002 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-43.795
Utilizzi 2003 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-13.996
Utilizzi 2004 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-44.221
Utilizzi 2005 per terminati amm.ti fiscali rispetto ai civilistici	-21.233
<b>Totale variazioni temporanee tassabili</b>	<b>-153.044</b>
<b>Fondo imposte differite (IRAP) al 31/12/2006</b>	<b>=</b>

### 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 31/12/2006**

### Flusso monetario netto al 31/12/2006

Utile (perdita) dell'esercizio	3.065
Ammortamenti dell'esercizio	2.379.617
Minusvalenze da vendita immobilizzazioni	14.961
(Plusvalenze) da realizzo immobilizzazioni	-
Accantonamenti al TFR	182.391
Utilizzo di fondi rischi e oneri	-
Decremento per TFR liquidato	22.150
Svalutazioni (ripristino) di immobilizzazioni	
<b>Totale</b>	<b>2.495.056</b>

Variazioni delle rimanenze	6.350
Variazioni dei crediti	-
Variazioni dei ratei e risconti attivi e passivi	1.114.235
Variazioni dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	3.666.729
<b>Totale flussi monetari</b>	<b>3.610.395</b>

#### Fonti

##### Fonti interne:

1. Flusso monetario netto delle operazioni d'esercizio	3.610.395
2. Valore di realizzo delle immobilizzazioni	-
<b>Totale</b>	<b>3.607.199</b>

##### Fonti esterne :

1. Incremento di debiti e finanziamenti a medio - lungo termine	2.656.618
2. Contributi in conto capitale:	1.415.878
... Contributo Regione Marche CIPE 36/2002 - Secco-Umino	137.491
... Contributo Regione Marche CIPE 36/2002 - Imp.controllo odori	263.885
... Contributo Regione Marche CIPE 36/2002 - Prog.Oli/impianti	46.234
... Contributo Regione Marche DOCUP Linea energetica	68.029
... Contributo Regione Marche DOCUP Pot.impianti depurazione acque interne	170.815
... Contributo Regione Marche DOCUP Pot.e sicurezza impianto	347.059
... Contributo Regione Marche DOCUP Opere ulteriore minimizzazione impatti	101.406
... Contributo Regione Marche DOCUP Realizzazioni stazioni di trasferimento	168.048
... Contributo Provincia di MC - Progetto Mare	100.000
... Contributo Provincia di MC - Saldo contributo G.P. 391/99	12.911
3. Apporti liquidi di capitale proprio	
4. Altre fonti	

<b>Totale</b>	<b>4.072.496</b>
<b>Totale fonti</b>	<b>7.679.695</b>

## Impieghi

### Investimenti in immobilizzazioni

a) Immateriali:	<b>259.023</b>
- STUDI E RICERCHE	131.617
- SOFTWARE	3.799
- ONERI PLURIENNALI DIVERSI	93.525
- ONERI PLURIENNALI CORSO E ACCONTI	13.843
b) Materiali:	<b>5.641.917</b>
<i>Automezzi , attrezzature e containers raccolta differenziata</i>	<b>197.100</b>
- IMP.CONTAINER 30MC	61.600
- IMP.CONT.VETRO MC.2,2	14.000
- AUT.USATO DA162SC	96.000
- AUT.USATO DA97908	25.500
<i>Attrezzature, impianti e fabbricati impianto smaltimento e discarica</i>	<b>5.420.498</b>
- TERRENO	869.884
- ATT.CARICATORE	59.500
- ATT.CARRELLO	40.600
- ATT.PROG.MARE	137.808
- ATT.SALDATRICE	480
- ATT.TRINCA	2.500
- MONOBLOCCO	3.100
- AUT.USATO AG641ZJ	60.854
<i>Lavori miglioramento</i>	
-FAB.COMPOSTAGGIO	4.255
- IMP.STOCCAGGIO	114.519
- IMP.FORNO INCENERIMENTO	58.395
- IMP.TRITURATORE	1.390
- IMP.DEODORIZZAZIONE	1.817
- REALIZZAZIONE PALAZZINA UFFICI (lavori 2006)	832.637
- IMPIANTO CONTROLLO ODORI ZONA RICEVIMENTO COMPOST (lavori 2006)	403.459
- POTENZIAMENTO IMPIANTI DEPURAZIONE INTERNI (lavori 2006)	587.523
- POTENZIAMENTO E SICUREZZA IMPIANTO (lavori 2006)	1.096.685
- OPERE DI ULTERIORE MINIMIZZAZIONE DEGLI IMPATTI(lavori 2006)	484.792
- REALIZZAZIONE DISCARICA TOLENTINO (lavori 2006)	338.668
- REALIZZAZIONE STAZIONI DI TRASFERENZA (lavori 2006)	321.632

## Impieghi

<i>Acquisto mobili e macchine d'ufficio, apparec.hardware, software altri beni</i>	<b>24.319</b>
- CASSE CREATIVE	46
- DVD	42
- FRIGO	141
- LAVATRICE	299
- MAC.FOT.NIKON	237
- ARMAD.IGNIFUGO	1.990
- FOTOC.KONICA	5.679
- LITOGRAFIE	400
- MOB.OPERATIVO	816
- PC CONT.FUMI	9.000
- PC PENTIUM IV	4.800
-PC PROC.INTEL	437
- STAMP.HP1320	239
- STAMPANTE LQ300	194
 c) Finanziarie	 <b>845.649</b>

Altri impieghi:

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

<b>Totale impieghi</b>	<b>6.746.589</b>
------------------------	------------------

<b>Variazione netta delle disponibilità monetarie</b>	<b>933.106</b>
---	----------------

# **COSMARI - TOLENTINO**

## **BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2006**

### **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 2006 e il consuntivo 2006, nonché tra quest'ultimo e il consuntivo chiuso al 31/12/2005.

Quello che risalta, e che va sottolineato anche in questo esercizio, è il positivo trend di crescita del consorzio verificatosi nell'ultimo quadriennio, 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 del 1,82% e nel 2005 si è avuto un incremento del 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.

Si conferma la scelta, avviata sin dalla costituzione del consorzio obbligatorio nel marzo 2003, di dividere il bilancio tra le funzioni proprie dell'ATO e quelle prettamente gestionali, e queste, a loro volta, con chiare imputazioni dei costi per i vari servizi su basi reali, senza interferenze reciproche.

Si rimarca la positiva scelta, confermata anche per l'anno 2007, di destinare una somma all'incentivazione per i comuni virtuosi. Trattasi di un primo intervento da incrementare in futuro.

Nel merito giova sottolineare che il consuntivo 2006 si è chiuso con un avanzo di Euro 3.065,00 e quindi in assoluto equilibrio e che, contestualmente, si è riportato anche il bilancio della società Sintegra S.p.A. in utile, per cui si può dire che gli obiettivi che erano stati posti a base del processo di riequilibrio finanziario della società sono stati pienamente raggiunti.

Un simile risultato conferma la positività della gestione consortile, che è stata ed è in grado di assicurare l'espletamento dei servizi affidati con competenza, economicità e stabilità dei costi.

Nel merito del consuntivo, lo scostamento dei ricavi per corrispettivo delle vendite e delle prestazioni rispetto al preventivo è di 0,51%.

Si rileva, in primo luogo, che il quantitativo dei RSU gestiti dal consorzio è cresciuto rispetto al preventivo di circa 2.800 ton (gestiti effettivi 115.459 ton rispetto al preventivo di 112.600 ton), mentre, per fatti dovuti a questioni meramente gestionali di cui si accennerà in seguito, i RSU effettivamente trattati nell'impianto sono stati pari a 86.690 ton, rispetto alle previste 99.600 ton.

In merito ai RSU totali dell'ATO si riporta l'andamento negli anni precedenti: 109.516.959 Kg nel 2004; 112.668.286 Kg nel 2005, per cui si è comunque ancora nella fase di incremento della produzione dei rifiuti.

In particolare si sottolineano le voci più importanti:

- Si è registrata la sostanziale conferma dei ricavi per i servizi di smaltimento;
- Una ulteriore riduzione dei ricavi si registra nei corrispettivi CONAI per la linea di incenerimento, mentre si incrementano le voci per i recuperi dei materiali della RD;
- Senza alcuna influenza è, invece, la voce del servizio nettezza urbana, che, sebbene sia data in riduzione, 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 ampiamente 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 Euro 2.030.006 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;
- **Smaltimento RSU presso l'impianto:** purtroppo l'anno 2006 coincide con il primo anno in cui si è registrata una riduzione della produttività dell'impianto a causa, soprattutto, di una consistente e continuativa difficoltà dell'evacuazione dei sovralli da parte della nuova ditta appaltatrice. Tale fatto, che ha comportato l'applicazione di una forte penalità alla ditta e il mancato rinnovo dell'affidamento, tanto è vero che l'appalto è stato aggiudicato recentemente ad altra ditta, ha prodotto una congestione nella gestione del resto dell'impianto tale da far perdere produttività allo stesso, nonostante gli sforzi.

I risultati raggiunti sono ancora di più importanti e tali da caratterizzare la validità dell'intera struttura consortile in tutti i settori di attività, con una efficiente rete organizzativa e di coordinamento, accanto ad una crescente qualificazione del personale nei vari settori di gestione delle attrezzature.

I criteri di efficacia, efficienza ed economicità, confermati con la certificazione ISO 14001 acquisita nell'anno 2005, sono stati ancora una volta ampiamente provati da questo Ente che ha portato la realtà provinciale come esempio in termini di tipo di servizio, di grado di protezione ambientale e di sicurezza sul lavoro e, non ultimi, di standard di qualità per l'utenza, per l'intera Regione Marche.

L'esame di dettaglio che segue sulle singole voci, 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.

### **Analisi analitica delle principali variazioni del Conto Consuntivo 2006**

#### **A. VALORE DELLA PRODUZIONE**

Tra i ricavi l'unico scostamento significativo si riferisce ai maggiori introiti della vendita dei materiali recuperati con la raccolta differenziata, a testimonianza della vitalità di tale settore.

**Per il resto non si riscontrano sensibili e rilevanti variazioni delle singole voci a), mentre per posta 5. si rileva un aumento della voce b) contributi diversi per penalità e rimborsi da vari Enti.**

## *B. COSTI DELLA PRODUZIONE*

I costi, come rilevato in premessa, non hanno subito sostanziali scostamenti rispetto al preventivo (+ 1,42%).

In particolare si evidenzia: un leggero aumento della voce per acquisto materie prime (6.1) che è compensata con la successiva economia del punto 7.1.

La voce 7 si presenta più articolata, con un incremento complessivo della spesa del 9,03%, dovuto quasi interamente all'incremento della voce 7.11 che è conseguenza del fatto che non si è attuata, per fatti non dipendenti dalla volontà del consorzio, la previsione di avviare la discarica di Tolentino nel novembre 2006, 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, alla chiusura delle spese legali per il vecchio ricorso contro la discarica di Potenza Picena (si ricorderà che si era raggiunta un'intesa con i legali di spalmare sul triennio gli alti costi dei ricorsi);
- L'incremento della voce 7.10 dovuto principalmente all'inserimento di parte delle spese sostenute per l'attuazione del progetto di RD presso gli stabilimenti balneari;
- L'economia dei costi di ripristino della discarica di Tolentino, in quanto non sono stata ancora attivata la fase di recupero ambientale della stessa;
- La perfetta rispondenza al preventivo per le spese del personale;
- Alla voce ammortamenti 10 a) e 10 b) si rileva un importante decremento della spesa dovuto soprattutto ai minori investimenti ultimati (trattasi non di ritardi nell'esecuzione o nell'attuazione ma di uno slittamento dei tempi di entrata in funzione nell'anno in corso, per cui per molte opere o forniture non è iniziato l'ammortamento nell'anno 2006. Tale fatto riguarda anche il mancato avviamento della discarica di Tolentino);
- Alla voce 14 si riducono, tra le altre, la voce a), in riferimento al fatto che si è maggiormente utilizzata la discarica di Morrovalle con il trattamento (impianto di macinazione in discarica) per cui si è economizzata l'ecotassa e la voce d) per il fatto che la mancata entrata in funzione della discarica di Tolentino ha comportato una riduzione dell'equo indennizzo per tale impianto.

Come ogni anno giova soffermarsi brevemente alle voci altri proventi finanziari ed interessi ed altri oneri finanziari: si rileva un esborso di Euro 185.982, che riguarda la rata del mutuo acceso lo scorso anno per sopperire alle problematiche di cassa e il pagamento verso altri enti (principalmente derivate dai servizi resi dalla società SMEA: a causa del forte ritardo nei pagamenti dovuti da detta società per lo smaltimento dei RSU da parte del comune di Macerata, questo consorzio è costretto, come sorta di compensazione, a non liquidare quello che codesta società fattura per le attività di recupero degli ingombranti). In ogni caso la situazione debitoria di questa società è di molto superiore a quanto il consorzio deve compensare per i ritardi dei pagamenti della stessa.

Particolarmente grave la situazione debitoria di alcuni dei comuni soci, per cui si affronterà specificatamente con gli stessi la questione e si ricercheranno le dovute soluzioni.

Detta voce ha infatti raggiunto ormai livelli consistenti e crescenti, solo nell'anno corrente sono stati contabilizzati Euro 249.616.



## **ESAME CONSUNTIVO 2006 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; raccolta differenziata stradale, comprensiva del centro di selezione; 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 sostanziale 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**

Complessivamente il bilancio di tale servizio presenta un utile minimo ma tale da garantire la stabilità dei costi anche per l'anno in corso.

### **4. SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA CON CASSONI**

Complessivamente il bilancio di tale servizio presenta un utile di oltre 18.000 Euro. Non a caso nell'anno 2006 si è riusciti a ridurre i costi a carico dei comuni per lo smaltimento degli ingombranti, mentre si è rilevato che per evitare nel prossimo anno un'inversione di tendenza è necessario almeno un minimo adeguamento dei costi di trasporto per compensare il forte aumento dei costi dei carburanti.

### **5. SERVIZIO DI RACCOLTA CARTONI DOMICILIARI**

Il servizio presenta una 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. Non a caso anche per questa raccolta differenziata nell'anno 2007 non si è previsto alcun aumento né alcun adeguamento ISTAT.

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 registrato anche il riequilibrio finanziario della Sintegra S.p.A..

In questo modo si può dire che il sistema COSMARI, inteso anche come società controllata, è attivo in ogni sua parte, anche finanziaria, per cui viene fatta giustizia di tante interessate elucubrazioni di chi ha cercato inutilmente di paragonare il consorzio a dispendiosi carrozzoni, senza utilità e per di più con dispendio di risorse pubbliche.

I risultati sono, invece, sotto gli occhi di tutti e questo bilancio, unitamente alla qualità dei servizi resi dal consorzio e della propria controllata, ne è la migliore dimostrazione.

Tutto ciò conferma la validità dell'azione amministrativa e gestionale portata avanti in questi anni.

IL DIRETTORE  
Dott. Ing. Giuseppe Giampaoli

<b>RICAVI</b>	<b>Tariffa</b>	<b>U.m.</b>	<b>QUANT.</b>	<b>Ricavo</b>
<b>SERVIZI GENERALI</b>				
Contributo funzionamento Consorzio Obbligatorio L.R. 28/99				<b>600.000,00</b>
<b>SERVIZI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO IN IMPIANTI:</b>				<b>17.843.717,42</b>
<b>IMPIANTO SMALTIMENTO-INCENERIMENTO</b>				
RSU da trattare in impianto	€ 96,75	t	86.690,26	8.387.282,66
RSU da trattare discariche d'appoggio	€ 96,75	t	28.769,67	2.783.465,57
Smaltimenti diversi				1.662,05
<b>CORRISPETTIVI CONSORZI DI FILIERA:</b>				
COREPLA Linea incenerimento				10.336,52
CNA Materiali di recupero	€ 35,74	t	128,33	4.586,51
CNA Materiali di recupero	€ 54,16	t	17,42	943,47
CNA Materiali di recupero	€ 36,88	t	10,83	399,34
CNA Materiali di recupero	€ 55,88	t	12,60	704,09
Servizi N.U. tramite S.P.A.				5.123.117,09
Conguaglio trasporti stazione Sfercia				9.400,00
SMALT.PARTICOLARI CIVITANOVA MARCHE (iper e civita)				16.938,36
CONTRIBUTO B.D.M.				10.897,24
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				148.049,26
RIMBORSO ONERI PER INFORTUNI -CARICHE ELETTIVE				1.545,01
ARROTONDAMENTI				13,11
CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI				60,00
RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER C/TERZI				1.391,99
RIMBORSO SPESE ANT.NOLO TELEFONO				100,80
SOPRAVVENIENZE ATTIVE				25.062,11
CONTRIBUTO COMUNITA' MONTANZA ZONA H STUDIO				10.000,00
CONTRIBUTO PROGETTO ITIS S.SEVERINO				3.001,40
CONT.CAMPAGNA SENSIBILIZZAZIONE NATALE 2005				3.345,25
CONT.AUTOCOMPOSTAGGIO				17.126,43
CONT.EXTRA DOCUP AUTOCOMPOSTAGGIO				35.770,74
CIPE OLI VEGETALI				16.559,08
RICAVI PER PEN ALITA'				714,00
RISARCIMENTI ASSICURATIVI				2.770,00
PENALITA'				30.350,55
PROVENTI CORSI DI FORMAZIONE E STUDI				4.760,00
<b>IMPIANTO COMPOSTAGGIO</b>				
Vendita compost				1.846,17
SMALT. VERDE COMUNI	€ 30,00	t	3.051,49	91.544,70
SMALT. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE COMUNI	€ 43,00	t	11.748,31	505.177,33
SMALT. VERDE PRIVATI	€ 47,00	t	79,53	3.737,91
SMALT. ORGANICO PRIVATI	€ 55,00	t	316,98	17.433,90
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				41.441,02
SMALT.PARTICOLARI CIVITANOVA MARCHE (iper e civita)				13.121,52
RIMBORSO INFORTUNI				1.938,64
<b>IMPIANTO SELEZIONE</b>				
CORRISPETTIVI CARTA CONGIUNTA CARTIERE	€ 21,69	t	2.254,12	48.891,86
CORRISPETTIVI CARTA SELETTIVA CARTIERE	€ 31,45	t	2.201,17	69.226,80
CORRISPETTIVI CO.RE.PLA (PRESSATURA)	€ 42,24	t	1.525,18	64.423,60
CORRISPETTIVI CERNITA PLASTICA SMEA	€ 31,00	t	354,80	10.998,80
VENDITA PLASTICA (FILM-QUOTA PRESSATURA)	€ 42,24	t	255,46	10.790,63
CANONE RACCOLTE MULTIMATERIALE				169.464,60
SMALTIMENTO RSU MULTIMATERIALE	€ 96,75	t	465,49	45.036,16
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				95.566,19
Vendita materiali serv.porta a porta				1.399,20
RIMBORSO INFORTUNI				1.325,77

<b>RICAVI</b>	<b>Tariffa</b>	<b>U.m.</b>	<b>QUANT.</b>	<b>Ricavo</b>
<b>RACC.FRAZIONE ORGANICA</b>				<b>1.141.850,38</b>
VERDE	€ 55,21	t	2.992,69	165.386,37
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE	€ 30,00	t	9.298,929	278.967,87
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE	€ 40,00	t	204,960	8.198,40
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE (costo/litro)	€ 0,48	lt	1.192.541,00	572.419,50
INTERVENTI ORGANICO COMUNE DI VISSO	€ 51,60	h	110,00	5.676,00
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				91.887,62
RAC.PARTICOLARI CIVITANOVA MARCHE (iper e civita)				18.377,28
RIMB.INAIL INFORTUNI				937,34
<b>RICAVI DA RACCOLTE STRADALI</b>				<b>1.077.539,13</b>
Raccolta pile,medicinali,carta,vetro,lattine, plastica (quota /ab.)	€ 1,60	ab.	263.270,00	421.232,88
ALTRE RACCOLTE DOMICILIARI (Carta-cartone-vetro-ing.)				22.451,86
RAEE				33.721,00
CORRISPETTIVI CONSORZI DI FILIERA:				
CO.RE.PLA	€ 262,12	t	1.425,18	373.568,18
CO.RE.PLA	€ 270,46	t	56,98	15.410,81
CO.RE.VE (SERIE "A")	€ 30,99	t	1.916,16	59.381,80
CO.RE.VE (SERIE "B")	€ 15,49	t	3.065,66	47.487,07
COMIECO CARTA	€ 20,48	t	4.038,32	82.704,79
COMIECO CARTA	€ 22,02	t	127,63	2.810,35
CORRISPETTIVI CARTA CONGIUNTA CARTIERE	€ 3,04	t	3.639,70	11.064,69
VENDITA CARTONI (fuori convenzione comieco)	€ 65,00	t	277,26	18.021,90
VENDITA CARTA (fuori convenzione comieco)	€ 45,00	t	119,42	5.373,90
VENDITA PLASTICA	€ 40,55	t	255,46	10.359,02
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				49.058,34
Proventi manutenzione beni di terzi				22.914,25
Vendita contenitori oli esausti				3.743,82
tRASPORTI RSU rd				5.190,32
RISARCIMENTI ASSICURATIVI				705,00
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE				12.339,14
ECOINCENTIVO COMUNI VIRTUOSI				- 120.000,00
<b>RICAVI DA Cassoni</b>				<b>1.482.853,10</b>
Stocc. e smalt. Ingombranti:				
Stocc. Smalt. Ingombranti GEN.-MAR.06	€ 118,78	t	661,92	78.625,63
Stocc. Smalt. Ingombranti APR.-DIC.06	€ 107,00	t	2.503,99	267.927,14
(TV) GEN-MAR.06 (t.)	€ 335,70	t	32,77	11.002,13
(TV) APR-DIC.06 (t.)	€ 297,00	t	86,72	25.755,25
(FRIGO) GEN.-MAR.06 (N.)	€ 18,08	n.	1.342,00	24.257,99
(FRIGO) APR-DIC. 06 (N.)	€ 17,19	n.	3.816,00	65.597,04
Smaltimento materiali diversi	€ 87,00	t	11,39	990,93
Smaltimento spazzatura	€ 50,00	t	6.577,92	328.896,00
Smaltimento legnosi	€ 23,24	t	1.359,89	31.603,84
Smaltimento pneumatici	€ 129,00	t	188,00	24.225,27
Ritiri da cassoni (N. viaggi):				
RAEE	€ 160,00	n.	38,00	6.080,00
Ingombranti	€ 160,00	n.	1.175,00	188.000,00
Spazzatura	€ 160,00	n.	314,00	50.240,00
Legnosi	€ 160,00	n.	404,00	64.640,00
Pneumatici	€ 160,00	n.	47,00	7.520,00
Cimiteriali		n.	44,00	5.021,20
Altri ritiri diversi	€ 160,00	n.	130,00	20.800,00
Vendita ferrosi		t	779,37	88.519,02
CORRISPETTIVI CONSORZI DI FILIERA:				

<b>RICAVI</b>	<b>Tariffa</b>	<b>U.m.</b>	<b>QUANT.</b>	<b>Ricavo</b>
COMIECO CARTONE SCARRABILI	€ 85,35	t	1.835,76	156.682,12
COMIECO CARTONE SCARRABILI	€ 28,17	t	289,37	8.151,55
RILEGNO RACCOLTA LEGNOSI	€ 3,14	t	1.410,31	4.428,37
RAC.PARTICOLARI CIVITANOVA MARCHE (iper e civita)				14.005,20
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				7.604,41
RISARCIMENTI ASSICURATIVI				2.280,00
<b>CARTONE DOMICILIARE</b>				<b>353.863,22</b>
CORRISPETTIVI CARTONE DOMICILIARE COMUNI				
CORRISPETTIVI CONSORZI DI FILIERA:				
COMIECO CARTONI DOMICILIARI	€ 85,35	t	3.096,76	264.316,43
COMIECO CARTONI DOM.RI su eccedenze 5000 t	€ 28,17	t	582,33	16.404,24
COMIECO CARTONI DOMICILIARI	€ 88,06	t	254,30	22.393,66
RIMBORSO ONERI PER CARICHE ELETTIVE				6.424,00
AMMORTAMENTI CONTRIBUTI PROVINCIALI E REGIONALI				43.254,64
RIMB.INAIL INFORTUNI				1.070,26
<b>TOTALE RICAVI</b>				<b>22.499.823,25</b>

<b>COSTI</b>	<b>SERV.GEN.</b>	<b>IMPIANTI E DISCARICHE</b>	<b>RACCOLTA STRADALE</b>	<b>RACCOLTA CASSONI</b>	<b>RACCOLTA COMPOST</b>	<b>RACCOLTA CARTONI</b>	<b>TOTALE</b>
SPESE PER ACQUISTI DI BENI			-				
ACQUIS.MATERIE PRIME SUSS.CONS			-				
Spese per acquisto cancelleria e simili	2.589,41	7.557,57	-				<b>10.146,98</b>
Mat.cons.uffici,prodotti igienici, ecc..		2.996,93	-				<b>2.996,93</b>
Ac.Indumenti di Lavoro personale		5.061,64	825,18	858,94	1.303,72	340,97	<b>8.390,45</b>
Mat. consumo ser. SMALT. - RACC.DIFF.		34.063,84	744,35	468,00	177.192,91		<b>212.469,10</b>
Ac. Contenitori oli esausti		-	3.626,00				<b>3.626,00</b>
Ac.mater.li att.ne serv.porta a porta		1.267,20	-				<b>1.267,20</b>
Additivi e reagenti chimici impianto		141.697,72	800,33		283,50		<b>142.781,55</b>
ACQUIS.MATERIALI RICAMBI E APP		-	-				<b>-</b>
Ac.minuta att.e ricambi app.uffici		252,67	-				<b>252,67</b>
Acquisto ricambi autovetture aziendali		42,54	-				<b>42,54</b>
Acq. mater. e ricambi telefoni cellulari		19,90	-				<b>19,90</b>
Acq. mat. ric.autom.trasporto rsu-scarti		1.306,90	24,00				<b>1.330,90</b>
Ac. mat. e ricambi automezzi RD		129,57	28.859,74	5.879,09	9.048,09	3.852,13	<b>47.768,62</b>
Ac. Materiali e ricambi impianti Racc.Dif		23.065,65					<b>23.065,65</b>
Acq. materiali ricambi apper.imp.smalt.		337.211,97					<b>337.211,97</b>
Ac.minuta attrezzatura impianto smalt.		9.156,55			99,43		<b>9.255,98</b>
AC.COMBUSTIB.CARBURANTI E LUB.		-	-				<b>-</b>
Altri Combustibili-Lubrif. e scorte varie		700,94	95,30			50,04	<b>846,28</b>
Carburanti ed oli autovetture aziendali		1.805,18	-				<b>1.805,18</b>
Carburanti autom. trasporto rsu e scarti		46.056,98	-		2.221,94		<b>48.278,92</b>
Carburanti automezzi servizio racc.diff.		-	141.341,30	96.256,42	83.294,12	51.676,42	<b>372.568,26</b>
Gasolio - Oli minerali impianti		116.557,44	9.650,26		25,75		<b>126.233,45</b>
SPESE PER LAVORI MANUT.RIPAR.		-	-				<b>-</b>
SPESE PER MANUTENZIONE ORDIN.		-	-				<b>-</b>
Spese per manuten.app.uff. e agg.ti vari		4.225,88	-				<b>4.225,88</b>
Spese per matutenzioni e ripar.autovet.	1.313,70	331,78	-				<b>1.645,48</b>
Sp. man. rip.ordi.autom.trasp.rsu-scarti		18.769,21	-	378,07			<b>19.147,28</b>
Sp. man. e rip.automezzi Racc. Diff.		690,00	71.153,79	43.563,73	63.236,88	35.026,88	<b>213.671,28</b>
Sp. man. e rip. Impianti Racc. Diff.		15.714,14	-				<b>15.714,14</b>
Sp. man. e rip. impianto smalt.		376.415,54	-				<b>376.415,54</b>
Costi di ripristino impianto		9.467,05	-				<b>9.467,05</b>
Spese matutenzionbe parco giardino		4.310,00	-				<b>4.310,00</b>
Costo per oneri da sinistri		-	-	8,36			<b>8,36</b>
SPESE PER PRESTAZIONI DI SERV.		-	-				<b>-</b>
SPESE PER PRESTAZ.PROFESSION.		-	-				<b>-</b>
Spese peritali e consulenze tecniche		46.464,00	-				<b>46.464,00</b>

<b>COSTI</b>	<b>SERV.GEN.</b>	<b>IMPIANTI E DISCARICHE</b>	<b>RACCOLTA STRADALE</b>	<b>RACCOLTA CASSONI</b>	<b>RACCOLTA COMPOST</b>	<b>RACCOLTA CARTONI</b>	<b>TOTALE</b>
Spese per analisi		112.111,01	-				<b>112.111,01</b>
Spese consulenze amministrative		53.587,80	-				<b>53.587,80</b>
Spese legali e notarili	73.706,48	71.824,82	-				<b>145.531,30</b>
Spese per servizi telematici	2.500,00	-					<b>2.500,00</b>
Spese per sopralluoghi e verifiche		540,00	-				<b>540,00</b>
SPESE PER PUBBLICITA' PROM.SV.		-	-				-
Inserzioni su giornali e riviste		13.390,22	-				<b>13.390,22</b>
Spese informazione attivita' Consorzio	37.814,90	-	1.320,00				<b>39.134,90</b>
Spese promozionali	18.079,00	-					<b>18.079,00</b>
SPESE VIGILANZA-PULIZIE-SIMILI		-	-				-
Spese pulizie		7.020,00	-				<b>7.020,00</b>
Pulizia mezzi ed attrezzature		-	6.075,00		1.275,00	60,00	<b>7.410,00</b>
Disinfezione e spurghi		11.251,18	-		270,00		<b>11.521,18</b>
SPESE PER UTENZE		-	-				-
Spese telefoniche	1.440,66	2.915,41	-				<b>4.356,07</b>
Spese telefonia mobile	2.190,62	4.622,07	2.171,90	1.566,55	2.775,31	896,75	<b>14.223,20</b>
Spese acqua		7.203,24	-				<b>7.203,24</b>
Spese energia elettrica		467.327,24	-				<b>467.327,24</b>
SPESE PER TRASPORTI		-	-				-
Spese per trasporti su acquisti		2.880,95	65,75	25,00	39,00		<b>3.010,70</b>
Spese trasporti tramite corriere		3.015,18	13,43				<b>3.028,61</b>
SERVIZI PER IL PERSONALE		-	-				-
Spese medico sanitarie dipendenti		2.087,35	688,80	294,00	920,50	327,00	<b>4.317,65</b>
Spese Addestramento e Formazione pers.le		440,00	-				<b>440,00</b>
Spese sicurezza sul lavoro		5.481,33	3.125,48	532,84	1.402,72	132,60	<b>10.674,97</b>
ASSICURAZIONI		-	-				-
Polizze Assicurative RCT e Incendio	21.000,00	20.370,86	-				<b>41.370,86</b>
Polizze Assicurative RCT Automezzi		4.942,41	11.004,84	12.479,25	30.031,65	7.448,08	<b>65.906,23</b>
Polizze Assicurative Infortuni	7.018,64	-	-				<b>7.018,64</b>
Polizze Assicurative RC Inquinamento	34.656,60	-	-				<b>34.656,60</b>
Polizze Assicurative RC Patrimoniale	3.807,04	-	-				<b>3.807,04</b>
Polizze Fidejussorie		13.757,88	-				<b>13.757,88</b>
Polizze Assicurative RCT Autovetture	2.199,17	-	-				<b>2.199,17</b>
ALTRI SERVIZI		-	-				-
Indennita' di carica membri CDA	130.000,00	32.426,35	-				<b>162.426,35</b>
Compensi collegio revisori		14.557,99					<b>14.557,99</b>
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)		12.444,89	-				<b>12.444,89</b>
Rimb.spese analitico dip.-amm.ri-col.ri		377,94	-				<b>377,94</b>

<b>COSTI</b>	<b>SERV.GEN.</b>	<b>IMPIANTI E DISCARICHE</b>	<b>RACCOLTA STRADALE</b>	<b>RACCOLTA CASSONI</b>	<b>RACCOLTA COMPOST</b>	<b>RACCOLTA CARTONI</b>	<b>TOTALE</b>
Indennita' chilometriche		915,68	-				915,68
Costi per servizi bancari e banco posta		922,60	-				922,60
Spese rappresentanza (servizi)		5.318,40	-				5.318,40
Spese pratiche automobilistiche		77,48	355,22	316,02	139,50	99,89	988,11
Spese registr.e trascrizioni atti AG		745,00	-				745,00
Spese autostradali		1.148,83	-				1.148,83
Cont. INPS comp.amm.ri	5.686,17	5.686,17	-				11.372,34
Cont. INAIL comp.amm.ri	247,79	242,41	-				490,20
Indennita' carica su fat.	13.000,00	4.325,24	-				17.325,24
Cont. INPS comp.co.co.co		1.992,52	-				1.992,52
Cont. INAIL comp.co.co.co		65,24	-				65,24
Compensi coll.coord.cont.		19.400,00	-				19.400,00
Spese vitto e alloggio Amm.Coll.Dip.		630,20	-				630,20
DOCUP -Spese PROGETTO "AUTOCOMPOSTAGGIO"		21.408,04	-				21.408,04
Pasti amministratori e dipendenti		1.657,05	-				1.657,05
Indennita' di trasferta		386,37	340,86				727,23
CIPE-Sp.progetto "Riciclo oli veg.usati"		2.707,30	13.851,78				16.559,08
Spese rappresentanza inf. €25,82		159,06					159,06
EXTRADOCUP - PROGETTO "AUTOCOMPOSTAGGIO"		49.795,00	-				49.795,00
Camp.racc.diff.NATALE 2005		6.072,10	-				6.072,10
Progetto ITIS S.Severino Marche		6.002,83	-				6.002,83
PROG. MARE Civitanova-P.Picena- P.Recanat		25.490,90	-				25.490,90
SERVIZI DIV.SMALTIMENTO E REC.		-	-				-
Spese servizio trasp e smalt. RSU RD		-	-	207.862,26			207.862,26
Spese stoccaggio e smalt.materiali R.D.		-	77.840,83	534.666,07			612.506,90
Spese trasp. e smalt.scarti lav.ne imp.		4.206.686,32	-				4.206.686,32
Spese trasp. e smalt.scarti discarica		-	-				-
APPALTI SERVIZI INDUSTRIALI		-	-				-
S. servizio selezione Racc. Diff.		80.659,77	-				80.659,77
S. Servizio racc. multimateriale e RD		151.409,42	-			8.562,00	159.971,42
Spese servizio smaltimento RSU discarica		1.720.030,63	-				1.720.030,63
S. Servizio raccolta RSU		5.152.831,84	-				5.152.831,84
GODIMENTO BENI DI TERZI		-	-				-
NOLEGGI AFFITTI LOCAZIONI ECC.		-	-				-
Affitto locali e simili		50,00	-				50,00
Noleggio veicoli ed attrezzature		6.373,85	-				6.373,85
SPESE PER IL PERSONALE		-	-				-
SALARI E STIPENDI		-	-				-



<b>COSTI</b>	<b>SERV.GEN.</b>	<b>IMPIANTI E DISCARICHE</b>	<b>RACCOLTA STRADALE</b>	<b>RACCOLTA CASSONI</b>	<b>RACCOLTA COMPOST</b>	<b>RACCOLTA CARTONI</b>	<b>TOTALE</b>
Retribuzioni Lorde	170.098,85	1.274.855,18	302.459,49	162.473,32	412.340,09	157.429,33	<b>2.479.656,26</b>
ONERI CONTRIBUTIVI OBBLIGATORI		-	-	-	-	-	-
Contributi INPS	5.648,99	101.201,13	24.486,76	13.220,80	29.323,46	12.690,60	<b>186.571,74</b>
Contributi INPDAP	27.589,18	310.878,91	74.696,06	34.952,61	102.312,49	38.760,87	<b>589.190,12</b>
Contributi INAIL	849,49	42.051,97	12.652,78	5.713,16	16.631,21	6.352,11	<b>84.250,72</b>
Contributi PREVIAMBIENTE	295,39	3.448,11	1.370,28	234,74	870,86	795,00	<b>7.014,38</b>
Contributi PREVINDAI	805,21	2.467,29	-	-	-	-	<b>3.272,50</b>
Contributo solidarita'	10,34	691,21	134,49	22,98	87,09	78,96	<b>1.025,07</b>
Cont.TFS- TESORO-F.DO CRED.	2.001,80	5.770,19	-	-	-	-	<b>7.771,99</b>
ACCANTONAMENTI AL F/DO T.F.R		-	-	-	-	-	-
Accantonamenti al Fondo TFR	6.230,30	85.821,93	20.187,79	11.070,81	28.769,03	10.774,16	<b>162.854,02</b>
Accantonamenti al Fondo PREVIAMBIENTE	776,68	7.659,52	1.947,69	1.082,78	1.325,07	1.133,03	<b>13.924,77</b>
Accantonamenti al Fondo PREVINDAI	1.388,98	4.223,50	-	-	-	-	<b>5.612,48</b>
ALTRI COSTI		-	-	-	-	-	-
ONERI CONTRATTUALI E FACOLTAT.		-	-	-	-	-	-
Rimborso bolli e rinnovo patenti		87,35	157,86	75,00	151,84		<b>472,05</b>
AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI		-	-	-	-	-	-
QUOTE DI SPESE DA AMMORTIZZARE		-	-	-	-	-	-
Ammortamento oneri pluriennali diversi		18.705,00					<b>18.705,00</b>
QUOTE DI ATT.IMM. DA AMMORTIZ.		-	-	-	-	-	-
Ammortamento Studi Ricerche Ampliamento		69.111,67					<b>69.111,67</b>
Ammortamento Software		6.680,67					<b>6.680,67</b>
AMMORTAMENTI IMM. MATERIALI		-	-	-	-	-	-
AMMORTAMENTI TERRENI E FABBR.		-	-	-	-	-	-
AMMORT.TERRENI E FABBR.STRUM.		-	-	-	-	-	-
Ammortamento fabbricati		159.883,58					<b>159.883,58</b>
Ammortamento costruzioni leggere		2.490,32	260,00				<b>2.750,32</b>
AMMORT.IMPIANTI E MACCH.IN ES.		-	-	-	-	-	-
Ammortamento impianti specifici trasp.		1.038,08					<b>1.038,08</b>
Ammortamento impianti specifici Racc. Dif.		-	126.950,68	77.550,76	58.440,97		<b>262.942,41</b>
Amm.to impian.specifici imp.sma e disc.		1.378.452,97					<b>1.378.452,97</b>
Ammortamento impianto trattam.to acque		11.326,14					<b>11.326,14</b>
AMMORT.IMPIANTI E MACCHIN.GEN.		-	-	-	-	-	-
AMMRT.MOBILI E ATTREZZATURE		-	-	-	-	-	-
Ammortamento mob. E macc.uff.ord.		14.642,94					<b>14.642,94</b>
Ammortamento attrezzatura varia		49.355,24	16.732,50				<b>66.087,74</b>
Amm.to attrezzatura varia impianti-disc.		78.439,94					<b>78.439,94</b>
AMMORT.MACC.D'UFF.ELETTRONICHE		-	-	-	-	-	-

<b>COSTI</b>	<b>SERV.GEN.</b>	<b>IMPIANTI E DISCARICHE</b>	<b>RACCOLTA STRADALE</b>	<b>RACCOLTA CASSONI</b>	<b>RACCOLTA COMPOST</b>	<b>RACCOLTA CARTONI</b>	<b>TOTALE</b>
Ammortamento computer		6.756,81					<b>6.756,81</b>
Ammortamento stampanti		981,66					<b>981,66</b>
<b>AMMORTAMENTO MEZZI MOBILI</b>		-					<b>-</b>
Ammortamento automezzi servizi esterni		-	61.515,56	42.990,00	93.080,65	29.643,22	<b>227.229,43</b>
Ammortamento automezzi serv.racc.diff.		-			16.721,00	17.001,20	<b>33.722,20</b>
Ammortamento automezzi impianto-discar.		40.101,10					<b>40.101,10</b>
<b>AMM. BENI VALORE INFERIORE AL MILIONE</b>		-	-				<b>-</b>
Ammort.altri beni valore inf.euro 516,46		763,99					<b>763,99</b>
<b>AMMORT.IMMOBILIZZ.NI IN CORSO</b>		-	-				<b>-</b>
<b>VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>		-					<b>-</b>
<b>ESISTENZE INIZIALI</b>		-					<b>-</b>
<b>RIMANENZE FINALI</b>		-					<b>-</b>
Gasolio e Olii c/rimanenze		- 7.067,48					<b>- 7.067,48</b>
Materiali di consumo c/rimanenze		- 7.718,40					<b>- 7.718,40</b>
Ricambi c/rimanenze		18.189,43					<b>18.189,43</b>
Reagenti chimici c/rimanenze		2.948,49					<b>2.948,49</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		-	-				<b>-</b>
<b>IMPOSTE INDIRETTE</b>		-	-				<b>-</b>
Imposte di bollo		1.785,38	-				<b>1.785,38</b>
Imposte e add.li erariali consumo E.E.		44.874,51	-				<b>44.874,51</b>
Tributo speciale smaltim.RSU in disc.		248.274,14	-	101.916,36			<b>350.190,50</b>
<b>TASSE E CANONI DI CONCESSIONE</b>		-	-				<b>-</b>
Tasse conc.governative,ecc.		11.542,68	-				<b>11.542,68</b>
Tasse possesso autovetture		275,51	-				<b>275,51</b>
Tasse possesso automezzi		2.158,63	2.414,10	2.989,53	1.231,65	1.891,42	<b>10.685,33</b>
<b>Contributi CONSORZI DI FILIERA</b>		0,56	10,63				<b>11,19</b>
Dir.omologaz. revisioni,passaggi propr.		161,95	374,96	306,68	285,14	190,58	<b>1.319,31</b>
Tassa spese processuali e istrutt. varie		8.000,00	-				<b>8.000,00</b>
Tarsu		476,14	-				<b>476,14</b>
<b>SPESE GENERALI</b>		-	-				<b>-</b>
Contributi associativi	25.151,00	-	-				<b>25.151,00</b>
Spese di rappresentanza (omaggi)		189,60					<b>189,60</b>
Abbonamenti a giornali e riviste		3.074,73	-				<b>3.074,73</b>
Abbonamenti diversi		355,58	-				<b>355,58</b>
Indennita' fortettaria ai soci	2.416,96	-					<b>2.416,96</b>
Rimborsi spese prestazioni professionali		156,81	-				<b>156,81</b>
Arrotondamenti passivi	7,09	55,35	0,01				<b>62,45</b>
Spese postali		5.517,32	-				<b>5.517,32</b>

<b>COSTI</b>	<b>SERV.GEN.</b>	<b>IMPIANTI E DISCARICHE</b>	<b>RACCOLTA STRADALE</b>	<b>RACCOLTA CASSONI</b>	<b>RACCOLTA COMPOST</b>	<b>RACCOLTA CARTONI</b>	<b>TOTALE</b>
Equo indennizzo		287.134,00	-				<b>287.134,00</b>
Multe e sanzioni		10,33	81,69	31,57			<b>123,59</b>
Spese antic.per c/terzi		1.391,99	-				<b>1.391,99</b>
Contributi ed erogazioni liberali		4.198,19	-				<b>4.198,19</b>
Costi indeducibili		99,19	-				<b>99,19</b>
Spese anticipate nolo telefono		119,58	-				<b>119,58</b>
ONERI STRAORDINARI CARATTER.		-	-				<b>-</b>
MINUSVALENZE DA ALIEN.IMM.TEC.		-	-				<b>-</b>
Minusvalenze da alien. Imm.ni tecniche		14.960,61					<b>14.960,61</b>
MINUSVALENZE DA ALIN.IMM.FIN.		-	-				<b>-</b>
SOPRAVV.PASS. E INSUSS.ATTIVE		-	-				<b>-</b>
Sopravvenienze passive		15.239,77	-		1.063,46		<b>16.303,23</b>
ALTRI ONERI STRAORD.CARATTER.		-	-				<b>-</b>
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-	-				<b>-</b>
Interes.attivi su dep.bancari e simili		- 23.333,32	-				<b>- 23.333,32</b>
Interes. Attivi v/clienti		- 250.318,39					<b>- 250.318,39</b>
INTERESSI ED ALTRI ONER.FIN.		-	-				<b>-</b>
Interessi passivi v/forn.		63.235,12	-				<b>63.235,12</b>
Int. passivi per tardivo pagamento		38,16	-	2,05			<b>40,21</b>
Int.passivi su anticipazioni di cassa		134,20	-				<b>134,20</b>
Interessi passivi v/imprese controllate		2.241,21					<b>2.241,21</b>
Interessi passivi erariali		240,77	-				<b>240,77</b>
Interessi passivi su mutui		120.091,02	-				<b>120.091,02</b>
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		51.422,03	50.000,00	105.000,00			<b>206.422,03</b>
PROVENTI ED ON.STRAOR.NON CAR.		-					<b>-</b>
PLUSV.ALIEN.IMM.TECN.NON CARAT		-					<b>-</b>
Plusvalenze vendita immobilizz.ni		- 12,00				- 1.500,00	<b>- 1.512,00</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>600.520,44</b>	<b>17.841.134,95</b>	<b>1.070.407,47</b>	<b>1.464.787,75</b>	<b>1.136.194,03</b>	<b>383.713,24</b>	<b>22.496.757,88</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>600.000,00</b>	<b>17.843.717,42</b>	<b>1.077.539,13</b>	<b>1.482.853,10</b>	<b>1.141.850,38</b>	<b>353.863,22</b>	<b>22.499.823,25</b>
	- 520,44	2.582,47	7.131,66	18.065,35	5.656,35	- 29.850,02	3.065,37

# **COSMARI - TOLENTINO**

## **BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2006**

### **RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Il bilancio relativo all'esercizio 2006 conferma in maniera decisa in sede di consuntivo le direttive, i volumi e gli obiettivi individuati e posti in sede di preventivo, con uno scostamento complessivo non solo contenuto ma addirittura positivo per l'ente.

Il risultato ante-imposte che ne emerge è indubbiamente soddisfacente e denota peraltro, come appena anticipato, uno scostamento positivo in termini assoluti pari ad euro 209.487 rispetto a quanto preventivato, il quale ha complessivamente consentito il raggiungimento di un risultato finale (euro 3.065,00) che riesce a mantenere il segno positivo nonostante la fortissima incidenza ed i gravosi effetti degli oneri di natura fiscale.

Si è quindi riusciti a rispettare i limiti posti e gli obiettivi gestionali individuati in sede di preventivo, riuscendo, pur con le problematiche che si sono accumulate, a mantenere i necessari equilibri di bilancio ed a garantire il principio della economicità della gestione.

Risultano così premiati gli sforzi principali del Cda, della Direzione aziendale e di tutte le maestranze, nel garantire l'efficienza, la stabilità ed l'economicità della gestione consortile, nella piena consapevolezza delle sempre più ricorrenti problematiche di bilancio dei Comuni soci e delle sempre più crescenti ed esigenti richieste da parte dei cittadini.

Va anche sottolineato il positivo bilancio anche della controllata Sintegra S.p.A. che ha finalmente conseguito quegli obiettivi di risanamento fortemente voluti dal consorzio con la delibera di riequilibrio dell'A.G. del 15/12/2004.

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 maggiori recuperi di materiali da raccolta differenziata, con cui è stata anche compensata una lieve contrazione dei corrispettivi CONAI riconosciuti per la linea incenerimento. Proprio con riferimento alla raccolta differenziata, è certamente grande la soddisfazione per i risultati raggiunti di anno in anno, in quanto testimoniano il grande impegno degli amministratori locali in tale settore e la crescente sensibilità dei cittadini, nonostante esistano ancora sul territorio situazioni decisamente non esaltanti, relativamente alle quali andranno cercate le giuste sinergie per cercare di rilanciare l'opera di informazione, coinvolgimento e sensibilizzazione determinanti per migliorare gli odierni risultati.

Riguardo invece ai costi della produzione, lo scostamento dei medesimi rispetto a quanto preventivato è da ritenersi in sede di consuntivo non solo fisiologico e poco rilevante in senso assoluto, ma anche del tutto giustificato. Dalla disamina delle singole voci come riportato in dettaglio nella nota integrativa e nella relazione della Direzione aziendale, si nota infatti il sostanziale mantenimento e/o contenimento di numerose poste a fronte, sintomo di una situazione gestionale ormai stabilizzata e controllata, tale da assorbire, come in questo caso, situazioni contingenti che hanno generato riduzioni di trattamento dei RSU nell'impianto e la mancata apertura della discarica di Tolentino.

Positive la gestione straordinaria e quella finanziaria, nell'ambito della quale tuttavia si è ritenuto di dover richiamare più volte i comuni alle difficoltà crescenti del consorzio per i ritardi nei pagamenti che generano alti interessi dovuti dai comuni ma anche non pochi problemi di liquidità. Le suddette problematiche sono peraltro state in buona parte risolte con il mutuo acceso lo scorso anno, sebbene permanga e si accentui il fenomeno negativo.

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 ancor più rilevante, in quanto è la pratica dimostrazione dei criteri di efficienza ed efficacia operativa coniugati con i principi di salvaguardia degli equilibri di bilancio, nell'ambito di una realtà certamente importante per il territorio. Per questo si attiveranno tutti gli sforzi affinché gli stessi Enti locali possano continuare ad avere un ruolo di primo piano ed al tempo stesso garantire per sé e per i propri cittadini l'espletamento di servizi di primaria necessità ed importanza, sotto il diretto controllo.

Gli stessi risultati di bilancio conseguiti dalla società controllata Sintegra S.p.A. sono importanti: il sistema COSMARI è oggi tutto in attivo, a smentire le solite cassandre. Nel corrente esercizio si sta già cercando di proseguire in maniera decisa sulla scia positiva dell'anno 2006, ben consapevoli che sono numerosi gli investimenti predisposti ed i lavori avviati o in procinto di essere avviati, con precedenza assoluta alla discarica di Tolentino ed alle opere impiantistiche e, come primo avvio, dell'attuazione delle linee del nuovo piano industriale. In ogni caso è sottolineato come dal consorzio e dalla propria società di gestione sia avviato un processo di crescita continuo e duraturo, il quale non potrà e non dovrà in alcun modo essere rallentato od ostacolato, ne tanto meno disperso, nella piena consapevolezza delle problematiche e delle incertezze che ne scaturirebbero per i Comuni soci e per i cittadini. L'impegno comune sarà pertanto quello di salvaguardare questo sistema, la cui validità ed efficacia viene ulteriormente confermata e supportata anche sotto il profilo economico dal bilancio d'esercizio 2006.

## **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

# **COSMARI - TOLENTINO**

## **BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2006**

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Egredi Consorziati,

in data 21 Maggio 2007 il Consiglio di Amministrazione ci ha fornito il Bilancio Consuntivo dell'anno 2006 che è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è accompagnato dalle relazioni della Direzione aziendale e del Consiglio di amministrazione nonché dal rendiconto Fonti/Impieghi.

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, che espone valori espressi in unità di euro, esaminato da questo Collegio nel giorno 04/06/2007 si può riassumere nel seguente compendio:

### **Stato Patrimoniale**

Crediti verso Enti Pubblici di riferimento	Euro	929.619
Immobilizzazioni immateriali-materiali-finanziarie	Euro	23.969.026
Rimanenze	Euro	237.377
Crediti (totale)	Euro	13.057.563
Disponibilità liquide	Euro	255.486
Ratei e Risconti attivi	Euro	49.955

**TOTALE ATTIVO** **EURO 38.499.026**

Capitale e Riserve	Euro	17.057.027
Utile dell'esercizio	Euro	3.065
Fondi per rischi e oneri	Euro	199.703
Fondo TFR	Euro	1.024.763
Debiti	Euro	15.445.353
Ratei e risconti passivi	Euro	4.769.115

**TOTALE PASSIVO** **EURO 38.499.026**

***Conti d'ordine*** ***0***

### **Conto Economico**

Valore della produzione	Euro	22.463.932
Costo della produzione	Euro	(22.363.215)
Differenza. tra valore e costo della produzione	Euro	100.717
Proventi e oneri finanziari	Euro	87.669
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0,00
Proventi e oneri straordinari	Euro	21.101
Imposte d'esercizio	Euro	(206.422)
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>Euro</b>	<b>3.065</b>



Il Collegio, dopo aver esaminato e approfondito la composizione delle singole poste di bilancio ritiene di dover riferire che:

- I criteri utilizzati nella formazione del bilancio consuntivo 2006 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente bilancio consuntivo, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
- Sono 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 Spa e per € 845.649 quelle nell'altra controllata Proposte Ambiente srl acquistata nel 2006; a quest'ultima il Consorzio ha erogato finanziamenti infruttiferi per € 445.854 anch'essi allocati nelle immobilizzazioni finanziarie.
- I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo rettificandoli con un fondo svalutazione crediti già iscritto in esercizi precedenti.
- 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 2006 che saranno 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. Il Collegio ritiene congruo l'importo indicato in bilancio.
- 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 convenuto

sulla correttezza della gestione, fatta eccezione per la predisposizione e l'approvazione del bilancio di previsione per il 2007 che, allo stato delle cose, appare ormai non più giustificabile e rinviabile; sarà compito dell'Organo esecutivo fornire le necessarie e adeguate motivazioni che ne hanno ritardato oltre ogni tollerabilità la predisposizione.

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 nel tempo e qualora permanga la difficoltà oggettiva di riassorbire le perdite che ne hanno ridotto il valore in modo significativo dovrebbe essere svalutata. Il Collegio rileva che i risultati della Sintegra S.p.A. hanno, di recente, invertito il *trend* ma sono ancora poco significativi e insufficienti a fare ritenere un recupero di valore della partecipazione in tempi relativamente brevi. Anche in questa sede rinnoviamo la sollecitazione a esercitare un ruolo che possa incidere in modo particolarmente attivo e rigoroso nella gestione della partecipata, stante le disposizioni ex artt. 2497 e seguenti del codice civile in materia di direzione e coordinamento.
- Si rinnova l'invito al Consiglio di Amministrazione a riscuotere il credito vantato verso la Cassa Depositi e Prestiti a fronte di una quota non ancora erogata del mutuo stipulato il 15 giugno 1988.
- Si raccomanda una costante attività di monitoraggio e di riscossione dei crediti che, al termine dell'esercizio, hanno assunto valori superiori a dodicimilioni di Euro; questo valore è stridente se rapportato ai debiti verso i fornitori e verso la controllata che insieme si attestano nell'ordine di novemilioni di Euro. Il Collegio raccomanda una verifica della misura degli interessi addebitati ai debitori rispetto a quelli che i creditori, anche solo in ipotesi, chiedono o potrebbero chiedere al Consorzio.
- 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.
- Nell'atto di acquisto delle quote della Proposte Ambiente srl, a dire il vero molto articolato e costruito in modo inusuale rispetto all'istituto giuridico che si è voluto regolare, il Consorzio si assume delle obbligazioni, anche solo ipotetiche e dipendenti da condizioni sospensive difficili da valutare nelle possibilità di un loro verificarsi, che però, sempre a nostro parere, dovrebbero trovare riscontro almeno nei conti d'ordine.
- Si raccomanda lo stanziamento di una riserva vincolata ex art. 2426, n. 5, del Codice civile pari ai Costi di Ricerca e Sviluppo non ancora ammortizzati, prelevando quanto necessario dalle riserve disponibili.

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

Montedoro Claudio

\_\_\_\_\_

Borraccetti Pierluigi

\_\_\_\_\_

Andreozzi Monaldo

\_\_\_\_\_