

# **COSMARI**

## ***BILANCIO CONSUNTIVO 2012***

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

***STATO PATRIMONIALE***

Consuntivo 2012

	Consuntivo	2012	Consuntivo	2011	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2010	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
<b>ATTIVO:</b>										
<b>A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO</b>	431.905	<b>431.905</b>	870.121	<b>870.121</b>	-438.216	-50,36	909.619	<b>909.619</b>	-477.714	-52,52
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI:</b>										
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi impianto ed ampliamento										
2) Costi ricerca, sviluppo, pubbl.	30.481	<b>30.481</b>	67.046	<b>67.046</b>	-36.565	-54,54	72.488	<b>72.488</b>	-42.007	-57,95
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	36.721	<b>36.721</b>	17.465	<b>17.465</b>	19.256	110,25	2.783	<b>2.783</b>	33.938	1219,48
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti										
5) Oneri pluriennali	756.108	<b>756.108</b>	869.697	<b>869.697</b>	-113.589	-13,06	979.646	<b>979.646</b>	-223.538	-22,82
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	83.019	<b>83.019</b>	85.349	<b>85.349</b>	-2.330	-2,73	95.412	<b>95.412</b>	-12.393	-12,99
7) Altre Immobilizzazioni immateriali	172.276	<b>172.276</b>	199.532	<b>199.532</b>	-27.256	-13,66	106.787	<b>106.787</b>	65.489	61,33
II. MATERIALI										
1) Terreni e fabbricati	11.636.971		11.544.790				11.169.980			
(F.do Ammto terreni e fabbricati)	- 2.841.621		- 2.578.269				- 2.317.397			
		<b>8.795.350</b>		<b>8.966.521</b>	-171.171	-1,91		<b>8.852.583</b>	-57.233	-0,65
2) Impianti e macchinari	25.400.718		25.364.828				24.909.405			
(F.do Ammto Impianti e macchinari)	- 19.683.857		- 18.952.025				- 18.036.520			
		<b>5.716.861</b>		<b>6.412.803</b>	-695.942	-10,85		<b>6.872.885</b>	-1.156.024	-16,82
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	4.041.064		3.885.965				3.635.846			
(F.do Ammto Attrezzature Industriali e Commerciali)	- 2.531.233		- 2.210.446				- 1.910.573			
		<b>1.509.831</b>		<b>1.675.519</b>	-165.688	-9,89		<b>1.725.273</b>	-215.442	-12,49
4) Altri beni	5.032.841		4.979.131				4.806.572			
(F.do Ammto Altri beni)	- 4.176.217		- 3.961.862				- 3.700.116			
		<b>856.624</b>		<b>1.017.269</b>	-160.645	-15,79		<b>1.106.456</b>	-249.832	-22,58
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.183.177	<b>5.183.177</b>	2.452.079	<b>2.452.079</b>	2.731.098	111,38	1.491.434	<b>1.491.434</b>	3.691.743	247,53

	Consuntivo	2012	Consuntivo	2011	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2010	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		<b>4.160.245</b>		<b>3.790.408</b>	369.837	9,76		<b>3.360.426</b>	799.819	23,80
1a) Partecipazioni V/imprese controllate	2.786.497		2.786.497				2.786.497			
1d) Partecipazioni V/altre imprese	3.266		3.266				3.266			
2a) Crediti v/Imprese controllate										
- Esigibili entro l'esercizio successivo	705.962		638.163				570.663			
- Esigibili oltre l'esercizio successivo										
2d) Crediti v/Altri										
- Esigibili entro l'esercizio successivo										
- Esigibili oltre l'esercizio successivo	664.520		362.482							
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>27.300.693</b>		<b>25.553.688</b>	1.747.005	6,84		<b>24.666.173</b>	2.634.520	10,68
C. ATTIVO CIRCOLANTE										
I. RIMANENZE										
Materie prime	446.480	<b>446.480</b>	370.009	<b>370.009</b>			383.195	<b>383.195</b>		
Acconti a fornitori										
<b>TOTALE RIMANENZE</b>		<b>446.480</b>		<b>370.009</b>	76.471	20,67		<b>383.195</b>	63.285	16,52
II. CREDITI (esigibili entro 12 mesi)										
1) VERSO CLIENTI:		<b>15.846.202</b>		<b>13.763.942</b>	2.082.260	15,13		<b>12.876.158</b>	2.970.044	23,07
- Verso privati e altri Enti	2.177.839		2.394.978		-217.139	-9,07	2.709.561		-531.722	-19,62
- Verso Comuni Consorziati	10.390.585		8.668.623		1.721.962	19,86	9.128.949		1.261.636	13,82
- Verso Clienti per interessi di mora	890.773		729.981		160.792	22,03	672.337		218.436	32,49
- Verso soci servizio Porta a Porta	456.260		456.260				439.717		16.543	100,00
- Verso soci c/factoring	1.990.761		1.574.116							
- Fondo svalutazione crediti	- 60.016		- 60.016				- 74.406			
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE	59.670	<b>59.670</b>	33.448	<b>33.448</b>	26.222	78,40	9.276	<b>9.276</b>	50.394	543,27
4BIS) PER CREDITI TRIBUTARI	617.856	<b>617.856</b>	749.021	<b>749.021</b>	-131.165	-17,51	583.798	<b>583.798</b>	34.058	5,83
4TER) PER IMPOSTE ANTICIPATE	554.926	<b>554.926</b>	548.690	<b>548.690</b>	6.236	1,14	2.323	<b>2.323</b>	552.603	23.788,33
5) VERSO ALTRI :		<b>202.189</b>		<b>133.466</b>	68.723	51,49		<b>75.923</b>	126.266	166,31
- Verso Provincia di Macerata	6.318		7.308		-990	-13,55	7.308		-990	-13,55
- Verso Regione Marche	37.789		59.833		-22.044	100,00	-		37.789	100,00
- Altri crediti diversi	158.082		66.325		91.757	138,34	68.615		89.467	130,39
II. CREDITI (esigibili oltre 12 mesi)										
1) VERSO CLIENTI										
5) VERSO ALTRI	1.719	<b>1.719</b>	1.731	<b>1.731</b>			6.747	<b>6.747</b>	-5.028	-74,52
<b>TOTALE CREDITI</b>		<b>17.282.562</b>		<b>15.230.298</b>	2.052.264	13,47		<b>13.554.225</b>	3.728.337	27,51
III. ATTIVITA' FINANZIARIE (diverse dalle Immn)										
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	- 8.632.749	- <b>8.632.749</b>	- 4.810.339	- <b>4.810.339</b>	-3.822.410	79,46	- 2.377.660	- <b>2.377.660</b>	-6.255.089	263,08
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>9.096.293</b>		<b>10.789.968</b>	-1.693.675	-15,70		<b>11.559.760</b>	-2.463.467	-21,31
D. RATE E RISCONTI	93.150	<b>93.150</b>	118.465	<b>118.465</b>	-25.315	-21,37	158.311	<b>158.311</b>	-65.161	-41,16
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>36.922.041</b>		<b>37.332.242</b>	- 2.157.206	-5,78		<b>37.293.863</b>	-371.822	-1,00

	Consuntivo	2012	Consuntivo	2011	Scostamento	Scostam.	Consuntivo	2010	Scostamento	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
<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	9.730.743		9.292.527				9.253.029			
- Da versare	431.905		870.121				909.619			
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni										
III) Riserve di rivalutazione										
IVa) Fondo di riserva da trasformazione	4.773.532	<b>4.773.532</b>	6.648.679	<b>6.648.679</b>			6.648.679	<b>6.648.679</b>		
IVb) Fondo di riserva	24.300	<b>24.300</b>	24.300	<b>24.300</b>	0	0,00	24.195	<b>24.195</b>	105	0,43
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio										
VI) Riserve statutarie e regolamentari	217.039	<b>217.039</b>	217.039	<b>217.039</b>	0	0,00	215.057	<b>215.057</b>	1.982	0,92
VII) Altre riserve		<b>30.171</b>		<b>30.176</b>	-5	-0,02		<b>30.186</b>	-15	-0,05
- F/do contributi c/capitale ante trasform.	30.179		30.179				30.179			
- F/do riserva ammortamenti anticipati										
- Riserva disponibile										
- Riserva per arrotondamenti unita' di euro	- 8		- 3				7			
VIII) Utili (Perdite) portate a nuovo										
IX) Utile (Perdite) dell'esercizio	- 959.948	- <b>959.948</b>	- 1.875.147	- <b>1.875.147</b>	915.199	-48,81	2.087	<b>2.087</b>	-962.035	-46096,55
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>14.247.742</b>		<b>15.207.695</b>	-959.953	-6,3123		<b>17.082.852</b>	-2.835.110	-16,60
<b>B. FONDI RISCHI E ONERI</b>		<b>627.853</b>		<b>734.283</b>	-106.430	-14,49		<b>732.684</b>	-104.831	-14,31
2) FONDI PER IMPOSTE										
- Fondo imposte differite IRES	-		-		0	100,00	-			
3) ALTRI ACCANTONAMENTI										
- Fondo oneri	187.350		187.350				12.324			
- Fondo oneri post-mortem discarica	440.503		546.933		-106.430	-19,46	720.360		-279.857	-38,85
<b>C. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>		<b>1.012.064</b>		<b>1.011.474</b>	590	0,06		<b>1.000.677</b>	11.387	1,14
- Erogazioni previste entro i 12 mesi										
- Erogazioni previste oltre i 12 mesi	1.012.064		1.011.474				1.000.677			
<b>IV. DEBITI</b>										
Esigibili entro l'anno										
3) Debiti v/Banche	530.160		508.949		21.211	4,17	504.848		25.312	5,01
6) Debiti v/Fornitori	8.898.012		7.703.484		1.194.528	15,51	5.071.613		3.826.399	75,45
8) Debiti v/Imprese controllate	3.821.982		3.498.658		323.324	9,24	3.445.334		376.648	10,93
11) Debiti Tributari	892.388		899.104		-6.716	-0,75	944.841		-52.453	-5,55
12) Debiti v/Istituti di Prev. e assistenza	224.565		265.247		-40.682	-15,34	220.081		4.484	2,04
13) Altri debiti	1.096.269		1.191.424		-95.155	-7,99	1.084.407		11.862	1,09
<b>TOTALE DEBITI (entro 12 mesi)</b>		<b>15.463.376</b>		<b>14.066.866</b>	1.396.510	9,93		<b>11.271.124</b>	4.192.252	37,19
Esigibili oltre l'anno										
3) Debiti v/Banche	1.883.314		2.417.537		-534.223	-22,10	2.922.690		-1.039.376	-35,56
<b>TOTALE DEBITI (oltre 12 mesi)</b>		<b>1.883.314</b>		<b>2.417.537</b>				<b>2.922.690</b>		
<b>E. RATEI E RISCONTI</b>	3.687.692	<b>3.687.692</b>	3.894.387	<b>3.894.387</b>	-206.695	-5,31	4.283.836	<b>4.283.836</b>	-596.144	-13,92
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>36.922.041</b>		<b>37.332.242</b>	-410.201	-1,10		<b>37.293.863</b>	-371.822	-1,00

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

Consuntivo 2012

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2010	Scostam. assoluto	Scostam. %
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>										
<b>1. Ricavi</b>										
<b>a) Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni:</b>	<b>29.915.072</b>	<b>29.814.072</b>	<b>101.000</b>	<b>0,34</b>	<b>29.228.327</b>	<b>686.745</b>	<b>2,35</b>	<b>28.908.141</b>	<b>1.006.931</b>	<b>3,48</b>
a1) Smaltim. RSU e tratt. materiali compostabili presso impianti e discariche di appoggio	11.360.561	12.376.725	-1.016.164	-8,21	10.855.156	505.405	4,66	11.612.574	-252.013	- 2,17
a2) Raccolta differenziata-Raccolta frazione organica e verde	2.924.205	2.503.647	420.558	16,80	3.099.884	- 175.679	-5,67	2.959.972	-35.767	- 1,21
a3) Servizio Nettezza Urbana	634.560	688.631	-54.071	-7,85	708.504	- 73.944	-10,44	1.300.596	-666.036	- 51,21
a4) Servizio Raccolta RSU porta a porta	11.420.114	11.149.587	270.527	2,43	10.823.944	596.170	5,51	9.624.967	1.795.147	18,65
a5) Vendita materiali recupero racc.diff.	1.161.112	1.023.570	137.542	13,44	1.187.896	- 26.784	-2,25	881.866	279.246	31,67
a6) Vendita materiali recupero impianto	73.204	60.000	13.204	22,01	73.186	18	0,02	30.625	42.579	139,03
a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	2.341.316	2.011.912	329.404	16,37	2.479.757	- 138.441	-5,58	2.497.541	-156.225	- 6,26
<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>1.376.472</b>	<b>1.431.294</b>	<b>-54.822</b>	<b>-3,83</b>	<b>1.170.933</b>	<b>205.539</b>	<b>17,55</b>	<b>1.443.683</b>	<b>-67.211</b>	<b>- 4,66</b>
a) Riparto quote per spese funzione e compartecip.ne spese smal	610.000	610.000			610.000			610.000	0	-
b) Contributi enti diversi	548.567	501.148	47.419	9,46	443.848	104.719	23,59	504.138	44.429	8,81
c) Altri contributi e proventi diversi	215.301	320.146	-104.845	-32,75	103.183	112.118	108,66	306.883	-91.582	- 29,84
d) Plusvalenze da vendita immobilizzazioni	2.604		2.604	100,00	13.902	- 11.298	-81,27	22.662	-20.058	- 88,51
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>31.291.544</b>	<b>31.270.366</b>	<b>21.178</b>	<b>0,07</b>	<b>30.399.260</b>	<b>892.284</b>	<b>2,94</b>	<b>30.351.824</b>	<b>939.720</b>	<b>3,10</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>										
<b>6. Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci</b>	<b>3.652.956</b>	<b>3.587.800</b>	<b>65.156</b>	<b>1,82</b>	<b>3.535.451</b>	<b>117.505</b>	<b>3,32</b>	<b>3.370.375</b>	<b>282.581</b>	<b>8,38</b>
6.1 Acquisto materie prime,suss.,consumo	1.793.292	1.915.300	-122.008	-6,37	1.956.678	- 163.386	-8,35	2.015.253	-221.961	- 11,01
6.2 Acquisto materiali ricambi ed apparecchi	699.372	599.000	100.372	16,76	600.845	98.527	16,40	572.908	126.464	22,07
6.3 Acquisto combustibili,carburanti,lubrificanti	1.160.292	1.073.500	86.792	8,08	977.928	182.364	18,65	782.214	378.078	48,33
<b>7. Per servizi</b>	<b>20.649.523</b>	<b>19.504.842</b>	<b>1.144.681</b>	<b>5,87</b>	<b>20.821.744</b>	<b>- 172.221</b>	<b>-0,83</b>	<b>19.518.883</b>	<b>1.130.640</b>	<b>5,79</b>
7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione	867.481	1.150.700	-283.219	-24,61	1.181.685	- 314.204	-26,59	973.546	-106.065	- 10,89
7.2 Spese per prestazioni professionali - Lav.interinale	886.210	987.432	-101.222	-10,25	1.163.311	- 277.101	-23,82	949.816	-63.606	- 6,70

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2010	Scostam. assoluto	Scostam. %
7.3 Spese per pubblicita',promozione,sviluppo	168.012	160.800	7.212	4,49	158.562	9.450	5,96	243.710	-75.698	31,06
7.4 Spese vigilanza, pulizia e simili	95.309	93.500	1.809	1,93	97.229	- 1.920	-1,97	70.370	24.939	35,44
7.5 Spese per utenze	931.409	822.800	108.609	13,20	1.078.346	- 146.937	-13,63	935.007	-3.598	0,38
7.6 Spese per trasporti	11.594	5.500	6.094	110,80	5.492	6.102	111,11	8.442	3.152	37,34
7.7 Servizi per il personale	40.068	27.700	12.368	44,65	33.344	6.724	20,17	26.383	13.685	51,87
7.8 Assicurazioni	241.087	215.300	25.787	11,98	211.237	29.850	14,13	196.235	44.852	22,86
7.9 Servizi div.smaltimento e recupero	7.003.672	6.037.929	965.743	15,99	6.995.853	7.819	0,11	6.150.250	853.422	13,88
7.10 Altri servizi	113.227	90.200	23.027	25,53	95.032	18.195	19,15	151.028	-37.801	25,03
7.11 Appalti servizi industriali	10.291.454	9.912.981	378.473	3,82	9.801.653	489.801	5,00	9.814.096	477.358	4,86
<b>8. Per godimento di beni di terzi</b>	<b>33.436</b>	<b>37.000</b>	<b>-3.564</b>	<b>-9,63</b>	<b>36.112</b>	<b>- 2.676</b>	<b>-7,41</b>	<b>71.708</b>	<b>-38.272</b>	<b>53,37</b>
Noleggio veicoli impianto	18.436				21.112			56.708		
Affitto locali e simili	15.000				15.000			15.000		
<b>9. Per personale</b>	<b>4.948.604</b>	<b>4.849.713</b>	<b>98.891</b>	<b>2,04</b>	<b>4.894.759</b>	<b>53.845</b>	<b>1,10</b>	<b>4.424.588</b>	<b>524.016</b>	<b>11,84</b>
a) Salari e stipendi	3.512.274	3.381.370	130.904	3,87	3.428.722	83.552	2,44	3.074.822	437.452	14,23
b) Oneri Sociali	1.164.988	1.225.462	-60.474	-4,93	1.205.075	- 40.087	-3,33	1.115.648	49.340	4,42
c) Trattamento di fine rapporto	270.618	242.881	27.737	11,42	260.412	10.206	3,92	233.633	36.985	15,83
d) Trattamento di quiescenza e simili										
e) Altri costi	724		724	100,00	550	174	31,64	485	239	49,28
<b>10. Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.950.453</b>	<b>2.188.832</b>	<b>-238.379</b>	<b>-10,89</b>	<b>2.114.996</b>	<b>- 164.543</b>	<b>-7,78</b>	<b>2.331.636</b>	<b>-381.183</b>	<b>16,35</b>
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	254.995	219.605	35.390	16,12	238.447	16.548	6,94	387.195	-132.200	34,14
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	1.695.458	1.969.227	-273.769	-13,90	1.876.549	- 181.091	-9,65	1.944.441	-248.983	12,80
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>- 76.470</b>	<b>25.000</b>	<b>-101.470</b>	<b>-405,88</b>	<b>13.185</b>	<b>- 89.655</b>	<b>-679,98</b>	<b>111.639</b>	<b>-188.109</b>	<b>168,50</b>
<b>12. Accantonamento per rischi</b>					<b>175.026</b>	<b>- 175.026</b>	<b>100,00</b>			<b>100,00</b>
<b>13. Altri accantonamenti</b>								<b>81.708</b>	<b>-81.708</b>	<b>100,00</b>
Accantonamento f/do post-mortem discarica								81.708		
<b>14. Oneri diversi di gestione</b>	<b>932.789</b>	<b>845.179</b>	<b>87.610</b>	<b>10,37</b>	<b>920.644</b>	<b>12.145</b>	<b>1,32</b>	<b>959.756</b>	<b>-26.967</b>	<b>2,81</b>
a) Imposte Indirette	403.573	346.799	56.774	16,37	358.816	44.757	12,47	364.407	39.166	10,75
b) Tasse e canoni di concessione	49.093	51.800	-2.707	-5,23	106.133	- 57.040	-53,74	97.393	-48.300	49,59
c) Spese generali	71.024	39.100	31.924	81,65	44.340	26.684	60,18	40.996	30.028	73,25
d) Equo indennizzo	407.480	407.480	0	0,00	407.480	-	0,00	442.734	-35.254	7,96
e) Minusvalenze da alienazioni di Imm.ni	1.619				3.875	- 2.256	-58,22	14.226	-12.607	100,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>32.091.291</b>	<b>31.038.366</b>	<b>1.052.925</b>	<b>3,39</b>	<b>32.511.917</b>	<b>- 420.626</b>	<b>-1,29</b>	<b>30.870.293</b>	<b>1.220.998</b>	<b>3,96</b>

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2010	Scostam. assoluto	Scostam. %
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>										
(A - B)	- 799.747	232.000	-1.031.747	-444,72	- 2.112.657	1.312.910	-62,14	- 518.469	-281.278	54,25
<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>207.383</b>		<b>207.383</b>	<b>100,00</b>	<b>64.573</b>	<b>142.810</b>	<b>221,16</b>	<b>43.672</b>	<b>163.711</b>	<b>374,86</b>
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:										
1) Imprese controllate										
2) Imprese collegate										
3) Enti Pubblici di riferimento	207.373				64.496			43.638		
4) Altri	10				77			34		
b) da Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni, che non cost.Partecip.										
c) da Titoli iscritti nell'attivo circolante, che non cost.Partecip.										
d) Proventi diversi dai precedenti										
1) Imprese controllate										
2) Imprese collegate										
3) Enti pubblici di riferimento										
4) Altri										
<b>17. Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	<b>383.456</b>	<b>182.000</b>	<b>201.456</b>	<b>110,69</b>	<b>206.942</b>	<b>176.514</b>	<b>85,30</b>	<b>107.667</b>	<b>275.789</b>	<b>256,15</b>
a) Imprese controllate	50.877				70.033			22.337		
b) Imprese collegate										
c) Enti Pubblici di riferimento										
d) Altri	332.579	182.000			136.909			85.330		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										
(15 + 16 - 17)	- 176.073	-182.000	5.927	-3,26	- 142.369	- 33.704	23,67	- 63.995	-112.078	175,14
<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										

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2010	Scostam. assoluto	Scostam. %
<b>19. Svalutazioni:</b>										
a) di Partecipazioni										
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono Partecipazioni										
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non costituiscono Partec.ni										
d) altre										
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>										
<b>(18 - 19)</b>										
<b>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>										
<b>20. Proventi straordinari</b>	<b>235.324</b>		<b>235.324</b>	<b>100,00</b>	<b>71.540</b>	<b>163.784</b>	<b>228,94</b>	<b>763.245</b>	<b>-527.921</b>	<b>- 69,17</b>
a) Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze attive/Insussistenze Passive	235.324				71.540			763.245		
c) Quota annua di Contributi in conto Capitale										
d) altri										
<b>21. Oneri straordinari</b>	<b>97.153</b>		<b>97.153</b>	<b>100,00</b>	<b>151.468</b>	<b>- 54.315</b>	<b>-35,86</b>	<b>20.864</b>	<b>76.289</b>	<b>365,65</b>
a) Minusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze passive/Insussistenze attive	97.149				151.464			20.870		
c) altri	4				4		-	6		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>										
<b>(20 - 21)</b>	<b>138.171</b>		<b>138.171</b>	<b>100,00</b>	<b>- 79.928</b>	<b>218.099</b>	<b>-272,87</b>	<b>742.381</b>	<b>-604.210</b>	<b>- 81,39</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>- 837.649</b>	<b>50.000</b>	<b>-887.649</b>	<b>-1775,29</b>	<b>- 2.334.954</b>	<b>1.497.305</b>	<b>-64,13</b>	<b>159.917</b>	<b>-997.566</b>	<b>- 623,80</b>
<b>(A - B + C+ D+ E)</b>										
<b>22. Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>- 122.299</b>	<b>-50.000</b>	<b>-72.299</b>	<b>144,60</b>	<b>459.807</b>	<b>- 582.106</b>	<b>-126,60</b>	<b>- 157.830</b>	<b>35.531</b>	<b>- 22,51</b>
<b>25. Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>- 959.948</b>	<b>0</b>	<b>-959.948</b>	<b>100,00</b>	<b>- 1.875.147</b>	<b>915.199</b>	<b>-48,81</b>	<b>2.087</b>	<b>-962.035</b>	<b>- 46.096,55</b>
<b>Copertura perdite d'esercizio con l'utilizzo di riserve</b>	<b>959.948</b>				<b>1.875.147</b>					
<b>ai sensi dell'art. 14 del regolamento di contabilità</b>										

# **COSMARI - TOLENTINO**

Località 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 31/12/2012**

### **Premessa**

Signori soci,  
il progetto di Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 che viene sottoposto alla Vostra approvazione presenta un risultato negativo di € 959.948, approfonditamente illustrato nella Relazione sulla Gestione, che, si propone di coprire interamente, vista l'eccezionalità che ha portato a detto risultato economico, mediante l'utilizzo delle riserve secondo le indicazioni di cui al punto 14.2 del regolamento di contabilità del Consorzio.

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

### **Attività svolte**

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

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

### **Criteri di formazione**

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e

“arrotondamenti da Euro” alla voce “proventi ed oneri straordinari” di Conto Economico.

Ai sensi dell’articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione**

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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 %.

### 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 rettifiche 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	2,50 %
- COSTRUZIONI LEGGERE	- aliquota	3,85 %
- COSTRUZIONI LEGGERE	- aliquota	10,00 %
- IMPIANTI E MACCHINARI:		
- Impianti specifici	- aliquota	5,00 %
- ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI		
- Attrezzature varie	- aliquota	12,50 %
- ALTRI BENI		
a) Autoveicoli da trasporto	- aliquota	10,00 %
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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

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

### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze sono costituite da materiali di consumo e ricambi dettagliatamente riportati al successivo paragrafo C) (Attivo circolante) e sono state valutate al costo medio di acquisto ritenuto inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, anche per quelle formatesi in anni precedenti.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate ed in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte del Consorzio.

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## 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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	9	9	
Operai	99	91	8
<b>Totale</b>	<b>109</b>	<b>101</b>	<b>8</b>

La “forza lavoro” al 31.12.2012 risulta di n. 109 unità così suddivisa per mansioni e per livelli:

<b>N.ADD.</b>	<b>CATEGORIE</b>	<b>LIVELLO</b>
1	DIRETTORE Contratto CISPEL	
1	COORDIN.SETTORE CONTABILITA' -PAGHE	8
1	COORDIN.SEGRETERIA E SERVIZI ESTERNI	8
1	RESP. PRODUZIONE – PERSONALE - SGA IMPIANTI	7A
	RESP. GEST. ORD. – ACQUISTI – PROMOZIONE	
1	COLLAB. CONTABILITA'	7A
1	RESP. SICUREZZA - PART-TIME	7A
1	RESP. CED/STATISTICA / CENTRO SELEZIONE MANUALE	7B
1	PREPOSTO CONTROLLO TECNICO AMM.VO PART-TIME	6A
1	PREPOSTO SERV. GESTIONE PESA E MOVIMENTI	6A
3	MANUTENTORI IMPIANTI/ OFF.MEZZI	5A
1	UNITA' OPERATIVA ESTERNA	5A
1	CAPO REPARTO COMPOST QUALITA'/ TRATTAMENTO ACQUE	5A
6	CALDAISTI-CAPI TURNO	5A
3	CAPO SQUADRA SERV. RACCOLTA	5A
2	CAPO TURNO CENTRO SELEZIONE MANUALE	5B
1	MANUTENTORI IMPIANTI	5B
1	CALDAISTI/GRUISTA	5B
4	GRUISTI	4A
17	CONDUC. MONOPERATORE E/O PLURIMANSIONI	4A
1	ADDETTO MOV. RIFIUTI/DISCARICA	4A
1	ADD. IMPIANTO SELEZ.NE – CDR /MANUTENTORE PLURIMANSIONI	4A
2	MANUTENTORI OFF.MEZZI /IMPIANTO	4A
3	CONDUCENTE MONOPERATORE E/O PULRIMANSIONI	4B
15	CONDUCENTE AUTOMEZZI RACCOLTA RSU	3A
1	ADD. CONTROLLO INGRESSI IMPIANTO	3A
13	ADD. IMPIANTO SELEZIONE MECCANICA/COMPOSTAGGIO	3A
1	ADD. CENTRO SELEZIONE MANUALE	3A
12	CONDUCENTE AUTOMEZZI RACCOLTA RSU	3B
3	ADD. IMPIANTO COMPOSTAGGIO	3B
3	ADD. CENTRO SELEZIONE MANUALE	3B
6	ADD. CENTRO SELEZIONE MANUALE	2B

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

## Attività

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
431.905	870.121	(438.216)

Il saldo rappresenta residue quote non ancora versate.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.078.605	1.239.089	(160.484)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Ricerca, sviluppo e pubblicità	67.046		21.572	14.993	30.481
Diritti brevetti industriali	17.465	42.691		23.435	36.721
Immobilizzazioni in corso e acconti	85.349		2.330		83.019
Altre	1.069.229	75.722		216.567	928.384
<b>Totale</b>	<b>1.239.089</b>	<b>118.413</b>	<b>23.902</b>	<b>254.995</b>	<b>1.078.605</b>

#### 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 2012	Incrementi	Valore netto
Ricerca, sviluppo e pubblicità	560.302	514.828	14.993		30.481
Diritti brevetti industriali	79.729	62.264	23.435	42.691	36.721
Oneri pluriennali corso e acconti	83.019				83.019
Oneri pluriennali diversi	3.982.250	2.913.021	216.567	75.722	928.384
<b>Totale</b>	<b>4.705.300</b>	<b>3.490.113</b>	<b>254.995</b>	<b>118.413</b>	<b>1.078.605</b>

Nel bilancio chiuso al 31/12/2012 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
22.061.843	20.524.191	1.537.652

### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	11.544.790	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.578.269)	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>8.966.521</b>	di cui terreni 1.172.393
Acquisizione dell'esercizio	92.181	
Ammortamenti dell'esercizio	(263.352)	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>8.795.350</b>	di cui terreni 1.172.393

Gli acquisti si riferiscono a lavori di miglioramento del fabbricato palazzina uffici.

### Impianti e macchinario

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

Non quadra ricontrollare

Descrizione	Importo
Costo storico	25.364.828
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.952.025)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>6.412.803</b>
Acquisizione dell'esercizio	181.724
Cessioni dell'esercizio e/o dismissioni	(145.834)
Rettifica fondi	144.216
Ammortamenti dell'esercizio	(876.048)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>5.716.861</b>

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

*Lavori di miglioramento:*

IMP.SELEZIONE RDF	39.600
IMP.TRATTAMENTO ACQUE	66.974

*Nuovi acquisti*

IMP.CAR.ELEVATORE	9.000
IMP.RIC.ARIA	9.000
IMP.CONTROLLO RADIOMETRICO VEICOLI	25.680
N. 2 COMPATTORI SCARRABILI	31.470

Nel corso dell'esercizio 2012 sono stati venduti e dismessi vecchi contenitori adibiti alla raccolta della carta, del vetro, della plastica, delle pile e dell'organico come di seguito riportato:

Descrizione	Ret.valore	Ret.fondo
ICARTA LT.3300	21.994	21.994
IVETRO LT.3300	65.643	64.610
ICAUS	7.519	7.519
IVETRO LT 3500	3.047	3.048
IVETRO LT 3500	4.354	4.354
IVETRO LT 3300	12.111	12.111
IORGAN LT 240	7.428	7.428
IORGAN LT 1000	9.394	9.394
IORGAN LT 1000	3.997	3.997
ICONT.LT.3200	3.908	3.322
IORGAN. LT 2400	3.794	3.794
IPLASTICA LT3200	2.645	2.645

## Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.885.965
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.210.446)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.675.519</b>
Acquisizione dell'esercizio	177.155
Cessioni dell'esercizio e/o dismissioni	(22.056)
Rettifica fondi	20.916
Ammortamenti dell'esercizio	(341.703)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>1.509.831</b>

Gli acquisti si riferiscono ai seguenti beni:

N.	DESCIZIONE	IMPORTO
160	CASS. LT.1100 con chiave	27.560
235	CASS. LT.1100 con coperchio	38.670
10	CASS. LT.1100 aperto	1.090
190	CASS. LT.240 con chiave	6.714
300	CASS. LT.240 con rosetta	12.000
250	CASS. LT.240	6.851
200	CASS. LT.240 organico	5.600
30	CASS. LT.660	3.420
4	CONTAINER C/COP. DA 30 MC	17.800
10	CONTAINER APERTI DA 30 MC	34.000
5	CASSONE ORGANICO	23.450

Nel corso dell'esercizio 2012 è stato venduto un vecchio caricatore Kangaroo.

## Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	4.979.131
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.961.862)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.017.269</b>
Acquisizione dell'esercizio	53.711
Ammortamenti dell'esercizio	(214.356)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>856.624</b>

Gli acquisti si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

MPC ABACUS PENTIUM G630	1.080
MPC HP PROLIANT MLS350PT08	15.170
MPC STORAGE SERVER HP X1600 G2	7.250
ATT.CEL.BLACKBERRY 9360 WHITE	248
AUT.BOBCAT COMPACT 635	10.750
<i>Manutenzioni incrementative:</i>	
AUTOMEZZO 110EL17 - BW188JW	6.200
AUT.COMPATTATORE CT922MD	5.513
AUT.IVECO120E18K AB974VH	7.500

## Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	2.452.079
Acquisizione dell'esercizio	2.798.072
Capitalizzazioni dell'esercizio	(66.974)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>5.183.177</b>

Il saldo al 31/12/2012 è relativo ai seguenti lavori in corso di realizzazione:

LAVORI DI SOMMA URGENZA DISCARICA TOLENTINO	1.199.059
MANUT. E RICOMPOSIZIONE EX DISC.TOLENTINO E SAN SEVERINO	492.722
LAVORI DISCARICA CINGOLI	302.155
NUOVA SEZIONE DI CONDENSAZIONE - RISTR.NE LINEA TERMOVALOR.NE	70.346
AMPLIAMENTO CAPANNONI	3.570
POTENZ.TO IMP. SELEZIONE MANUALE E AUTOMATICA MATERIALI DA R.D.	1.127.210
POTENZIAMENTO IMPIANTO COMPOSTAGGIO	1.394.657
IMPIANTO DI FERMENTAZIONE ANAEROBICA	64.488
PROGETTO IMPIANTO PRESSATURA E FILMATURA SOVVALLI	25.518
ISOLA ECOLOGICA SARNANO	6.000
LAVORI MESSA A APUNTO IMPIANTO INCENERIMENTO	497.452

## II. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.160.245	3.790.408	369.837

## Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate	2.786.497			2.786.497
Altre imprese	3.266			3.266
<b>Totale</b>	<b>2.789.763</b>			<b>2.789.763</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	€ 1.517.663	€ 2.031	100	€ 1.940.848
PROPOSTE AMBIENTE srl	TOLENTINO	€ 96.900	€ 388.772	- € 14.496	100	€ 845.649

Riguardo alla partecipazione nella società SINTEGRA SPA si ritiene congrua l'attuale valutazione. Riguardo alla partecipazione nella società PROPOSTE AMBIENTE SRL ogni valutazione circa la sua congruità dovrà essere rinviata al momento della restituzione da parte del Consorzio dell'area ricevuta dalla stessa società in comodato.

### *Altre imprese*

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Perdita	N. Quote	Valore
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATORI	BOLOGNA	€ 287.948	€ 281.914	€ 6.035	5	€ 3.266

### **Crediti**

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate	638.163	67.799		705.962
Altri	362.482	302.038		664.520
<b>Totale</b>	<b>1.000.645</b>	<b>369.837</b>		<b>1.370.482</b>

Trattasi di crediti di finanziamento effettuati nei confronti della Società controllata "PROPOSTE AMBIENTE SRL" e di finanziamenti concessi ai Comuni soci per la realizzazione e/o l'adeguamento di Centri di raccolta dei rifiuti urbani.

## **C) Attivo circolante**

### **I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
446.480	370.009	76.471

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 31/12/2012 è il seguente:

<b>a) GASOLIO E OLII</b>			
<b>Descrizione del prodotto</b>	<b>Quantitativi lt</b>		<b>Costo medio d'acquisto</b>
Gasolio cisterna mezzi	4.000	1,3358	5.343
Olio CIS 68	404	2,2340	903
MELLANIA OLI IN FUSTI	4	492,0000	1.968
MULTIDISEL 1540	404	2,5000	1.010
<b>TOTALE a)</b>			<b>9.224</b>
<b>b) MATERIALI DI CONSUMO</b>			
<b>Descrizione del prodotto</b>	<b>Quantitativi N.</b>		<b>Costo medio d'acquisto</b>
- Sacchi carta avana	162.570	0,0885	14.387
- Sacchi mater-bi	647.508	0,033	21.368
- Sacco pratico p.a.p	2.347.330	0,0246	57.744
- Biopattumiere L10	1.046	1,515	1.585
- Sacco N.U. Grandi utenze	323.477	0,1444	46.710
- bobine filo cotto nero	30.749	0,668	20.541
<b>TOTALE b)</b>			<b>162.335</b>
<b>RICAMBI</b>			<b>274.921</b>
Le suddette rimanenze sono il risultato dell'inventario fisico redatto sotto il controllo della direzione aziendale.			

## II. Crediti

Saldo al	31/12/2012	Saldo al	31/12/2011	Variazioni
	17.282.562		15.230.298	2.052.264

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

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Verso clienti	15.846.202			15.846.202
Verso imprese controllate	59.670			59.670
Per crediti tributari	617.856			617.856
Per imposte anticipate	554.926			554.926
Verso altri	202.189	1.719		203.908
<b>Totale</b>	<b>17.280.843</b>	<b>1.719</b>		<b>17.282.562</b>

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

- Crediti verso aziende private, Consorzi di filiera € 2.177.839; riferiti a fatture emesse per € 1.909.496 e a fatture da emettere per € 268.343.
- Crediti verso Comuni consorziati € 10.390.585; riferiti a fatture emesse per € 10.854.259 ed a fatture e note credito da emettere per € - 463.674.
- Crediti verso Clienti (Comuni soci e ditte che operano per conto dei Comuni) per interessi di mora € 890.773; riferiti a fatture emesse per € 759.373 e a fatture da emettere per € 131.400.
- Crediti verso Comuni soci servizio porta a porta per € 456.260. Sono relative a somme versate ai Comuni che hanno avviato il servizio di raccolta differenziata Porta a Porta, a titolo di mutuo ed incamerate dal Consorzio a seguito della escussione della polizza fidejussoria collegata al contenzioso con la ditta SLIA spa.
- Crediti verso Comuni c/factoring pari ad € 1.990.761. Sono relativi a crediti per fatture cedute da parte dei Comuni di Camerino e Tolentino alla società di factoring Factorit SpA – Gruppo Banca Popolare di Sondrio.
- F.do svalutazione crediti - € 60.016.

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

**I crediti verso le imprese controllate** si riferiscono ai crediti maturati a tutto il 31/12/2012 nei confronti della società Sintegra S.p.A. per servizi resi.

**I crediti tributari sono così suddivisi:**

- Credito IVA dell'esercizio per € 503.338.
- Ritenute d'acconto sui contributi versati dai soci pari a € 32.204.
- Erario c/acconto IRES pari ad € 9.805.
- Erario c/rimborso IRAP pari ad € 67.987.
- Credito contributo SSN pari ad € 4.522.

**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 € 6.318;
- Credito verso Regione € 37.789;
- Crediti per risarcimento sinistri per € 61.943;
- Credito d'imposta DL n. 262/06 per € 87.425;
- Altri crediti diversi € 8.714.

Si riferiscono al credito nei confronti dell'INAIL per rimborso indennità infortunio per € 6.779, nei confronti dell'INPDAP per € 1.800, e crediti diversi per € 135.

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

### **III. Attività finanziarie**

Alla data del 31/12/2012 non sono iscritte in bilancio attività finanziarie.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012 (8.632.749)	Saldo al 31/12/2011 (4.810.339)	Variazioni (3.822.410)
------------------------------------	------------------------------------	---------------------------

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	(8.634.814)	(4.813.373)
Denaro e altri valori in cassa	2.065	3.034
<b>Totale</b>	<b>(8.632.749)</b>	<b>(4.810.339)</b>

I depositi bancari e postali sono relativi per - € 4.355.832 al valore complessivo di utilizzo dell'anticipazione di cassa ordinaria concessa dalla Banca delle Marche Spa, che gestisce, su base di apposito contratto, il servizio di cassa-tesoreria; per - € 2.911.250 per linea di credito concessa dalla stessa Banca della Marche SpA per lavori di ampliamento impianti consortili e discarica di appoggio (fase preliminare di progettazione); per - € 1.368.684 alle somme anticipate dalla società di factoring FACTORIT Spa per i crediti ceduti dai Comuni di Camerino e Tolentino, gestite con apposito conto corrente bancario accesso presso la stessa società a seguito di contratto di cessione di credito pro solvendo stipulato in data 12/10/2011; per € 952 alla carta prepagata, al banco posta ed affrancatrice postale.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012 93.150	Saldo al 31/12/2011 118.465	Variazioni (25.315)
-------------------------------	--------------------------------	------------------------

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 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce risconti attivi, pari ad € 93.150, è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.

Descrizione	Importo
Tassa gruppo elettrogeno	77
Nolo affrancatrice	660
Indumenti lavoro personale	2.983
Tasse possesso	1.623
Polizze assicurative	11.847
Spese informazione	33.243
Diritti licenza EE	9.462
Compostiere	13.117
Imposta ed add.le EE	20.138

## Passività

### A) Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
	14.247.742	15.207.695	(959.953)	
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	10.162.648			10.162.648
Riserva legale	6.672.979		1.875.147	4.797.832
Riserve statutarie	217.039			217.039
Riserva straordinaria o facoltativa	30.176		5	30.171
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.875.147)	(959.948)	(1.875.147)	(959.948)
<b>Totale</b>	<b>15.207.695</b>	<b>(959.948)</b>	<b>5</b>	<b>14.247.742</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	24.195	6.893.922	2.087	17.082.852
Altre variazioni		105	1.972	-2.087	
Risultato alla chiusura dell'esercizio precedente	10.162.648	24.300	6.895.894	-1.875.147	15.207.695
Altre variazioni			-1.875.152	1.875.147	
<b>Risultato alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>10.162.648</b>	<b>24.300</b>	<b>5.020.742</b>	<b>- 959.948</b>	<b>14.247.742</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	4.773.532	A, B	4.773.532		
Fondo riserva legale	24.300	A, B	24.300		
Riserve statutarie	217.039	A, B	217.039		
Altre riserve	30.171	A, B	30.171		
<b>Totale</b>	<b>15.207.690</b>		<b>15.207.690</b>		
Quota non distribuibile	15.207.690		15.207.690		
<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, ed è stato utilizzato parzialmente per la copertura delle perdite dell'anno 2011, così come previsto dell'art. 14 del Regolamento di Contabilità e Finanza del Consorzio.

### **Fondo di riserva**

Detto fondo rappresenta l'effettiva disponibilità come riserva dell'ente.

### **Riserve statutarie e regolamentari**

Il valore alla data del 31/12/2012 rimane invariato rispetto a quello dell'anno 2011 ed è così ripartito:

- Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti	€ 121.498
- Fondo Finanziamento sviluppo investimenti	€ 80.698
- Fondo manutenzioni straordinarie impianto smaltimento	€ 14.843

### **Altre Riserve**

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

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

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni		
627.853	734.283	(106.430)		
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
F/do oneri per contenziosi	187.350			187.350
F/do oneri post-mortem scarica	546.933		106.430	440.503
<b>Totale</b>	<b>734.283</b>		<b>106.430</b>	<b>627.853</b>

I decrementati relativi ai fondi oneri post-mortem scarica si riferiscono alle quote di utilizzo dell'esercizio.

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

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.012.064	1.011.474	590

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	1.011.474	270.618	270.028	1.012.064

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## D) Debiti

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

Saldo al	31/12/2012	Saldo al	31/12/2011	Variazioni
	17.346.690		16.484.403	862.287

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	530.160	1.883.314		2.413.474
Debiti verso fornitori	8.898.012			8.898.012
Debiti verso imprese controllate	3.821.982			3.821.982
Debiti tributari	892.388			892.388
Debiti verso istituti di previdenza	224.565			224.565
Altri debiti	1.096.269			1.096.269
<b>Totale</b>	<b>15.463.376</b>	<b>1.883.314</b>		<b>17.346.690</b>

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

**I Debiti verso fornitori** sono costituiti da fatture ricevute per € 7.870.797 e da fatture da ricevere alla data del 31/12/12 per € 1.027.215.

**I Debiti verso imprese controllate** sono costituiti da fatture ricevute dalla controllata Sintegra S.p.a per € 3.640.003 e da fatture da ricevere dalla stessa società per € 181.979.

**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	752.278
Debito v/Erario per Ritenute Lavoro Dipendente	85.274
Debito per imposta sostitutiva D.LES.47/2000	305
Debito v/Erario per ritenute lavoro autonomo e assimilato	12.425
Debito v/Erario per IRAP	42.106

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

Verso INPS-INPDAP-INAIL	184.984
Verso INPS-INPDAP per ferie e permessi	36.081
Verso altri istituti	3.500

**Gli altri debiti** sono così ripartiti:

Verso Amministratori	5.298
Verso il personale	115.000
Verso il personale per ferie e permessi	110.373
Fidejussione c/escussione	771.493
Verso altri	94.105

La somma di € 771.493 deriva dalla escussione della fidejussione bancaria collegata al contenzioso con la società Slia Spa, a seguito del primo grado di giudizio.

## **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.687.692	3.894.387	(206.695)

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

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

La voce ratei passivi è pari a € 36.841 ed è così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Altri diritti-canoni-tasse	500
Imposte di bollo	40
Tarsu	900
Polizze Assicurative RCT e Incendio	24.637
Distacchi sindacali 2011	2.993
CONTR.2012 FOND.RUBES TRIVA	1.400
Contributo Comune Pioraco	3.260
Distacchi sindacali 2012	3.111

La voce risconti passivi, anche di durata superiore a cinque anni, è pari a € 3.650.851 e si riferisce quasi esclusivamente alle quote di contributi in c/impianti concessi da Regione Marche, Provincia di Macerata a fronte dell'acquisto di beni strumentali ammortizzabili.

## Conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
31.291.544	30.399.260	892.284

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
<b>A. 1 RICAVI</b>	<b>29.915.072</b>	<b>29.228.327</b>	<b>686.745</b>
a1) Smaltimento RSU presso imp.e discariche	11.360.561	10.855.156	<b>505.405</b>
a2) Rac.differenziata-Raccolta frazione organica e verde	2.924.205	3.099.884 -	<b>175.679</b>
a3) Servizio Nettezza Urbana	634.560	708.504 -	<b>73.944</b>
a4) Servizio Raccolra RSU porta a porta	11.420.114	10.823.944	<b>596.170</b>
a5) Vendita materiali recupero racc.diff.	1.161.112	1.187.896 -	<b>26.784</b>
a6) Vendita materiali recupero impianto	73.204	73.186	<b>18</b>
a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	2.341.316	2.479.757 -	<b>138.441</b>
<b>A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI (*)</b>	<b>1.376.472</b>	<b>1.170.933</b>	<b>205.539</b>
<b>Totale</b>	<b>31.291.544</b>	<b>30.399.260</b>	<b>892.284</b>

### Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	1.234.316	30.057.228	31.291.544
Estero	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.234.316</b>	<b>39.057.228</b>	<b>31.291.544</b>

#### a1) Ricavi derivanti dal servizio smaltimento Rsu impianto e discarica anno 2012:

**I. RSU € 8.607.666 smaltimento spazzatura e pulizia spiagge discariche € 558.421, e smaltimenti diversi € 54.885;**

**II. Smaltimento organico e verde comuni soci € 2.032.918, smaltimento organico e verde privati € 106.671;**

**I.** Il ricavo per lo smaltimento degli RSU e' cosi' ripartito fra i Comuni soci usufruenti del servizio:

- € 149,100/t di RSU smaltita per i Comuni al di sotto dei 1.600 abitanti (\*);
- € 218,80/t di RSU smaltita per tutti gli altri, con un abbattimento di € 47,80/t di RSU per i Comuni che nell'anno precedente hanno raggiunto la percentuale di raccolta differenziata di legge (60% al 31/12/2011).

COMUNE	Totale kg impianto
ACQUACANINA (*)	36.050
APIRO	195.211
APPIGNANO	324.740
BELFORTE DEL CHIANTI	140.620
BOLOGNOLA (*)	62.970
CALDAROLA	171.020
CAMERINO	1.056.470

COMUNE	Totale kg impianto
CAMPOROTONDO (*)	32.480
CASTEL SANT'ANGELO (*)	165.530
CASTELRAIMONDO	472.734
CESSAPALOMBO (*)	116.160
CINGOLI	1.684.420
CIVITANOVA MARCHE	7.961.320
COLMURANO (*)	131.220
CORRIDONIA	1.523.450
ESANATOGLIA	159.538
FIASTRA (*)	255.700
FIORDIMONTE (*)	18.790
FIUMINATA (*)	285.615
GAGLIOLE (*)	76.716
GUALDO (*)	68.840
LORO PICENO	274.740
MACERATA	10.404.370
MATELICA	952.142
MOGLIANO	465.180
MONTE SAN GIUSTO	729.680
MONTE SAN MARTINO (*)	51.420
MONTECASSIANO	452.060
MONTECAVALLO (*)	69.940
MONTECOSARO	705.210
MONTEFANO	343.950
MONTELUPONE	237.590
MORROVALLE	954.430
MUCCIA (*)	495.790
PENNA SAN GIOVANNI (*)	112.635
PETRIOLO	146.810
PIEVEBOVIGLIANA (*)	75.070
PIEVETORINA (*)	663.670
PIORACO (*)	95.155
POGGIO SAN VICINO (*)	72.969
POLLENZA	403.380
PORTO RECANATI	2.718.540
POTENZA PICENA	2.108.310
RECANATI	2.127.910
RIPE SAN GINESIO (*)	67.630
SAN GINESIO	382.260
SAN SEVERINO MARCHE	1.388.480
SANT'ANGELO IN PONTANO (*)	154.525
SARNANO	405.730
SEFRO (*)	143.100
SERRAPETRONA (*)	99.020
SERRAVALLE (*)	532.750
TOLENTINO	2.563.460
TREIA	1.020.400
URBISAGLIA	228.840
USSITA (*)	343.420
VISSO (*)	652.830
<b>TOTALE</b>	<b>47.582.990</b>

Il ricavo per lo smaltimento della spazzatura stradale, compresi i rifiuti derivanti dalla pulizia delle spiagge, presso le discariche fuori Provincia, in quanto la discarica di Tolentino è stata chiusa nel 2011, e' così ripartito fra i Comuni soci usufruenti del servizio:

COMUNE	Totale KG	Totale Ricavo
<i>RIEPILOGO SPAZZATURA</i>		
APIRO	52.450	5.770
APPIGNANO	115.710	12.728
CAMERINO	135.920	14.951
CASTELRAIMONDO	58.940	6.483
CINGOLI	164.320	18.075
CIVITANOVA MARCHE	908.230	99.905
CORRIDONIA	482.330	53.056
ESANATOGLIA	24.630	2.709
MACERATA	778.910	85.680
MATELICA	272.760	30.004
MOGLIANO	41.300	4.543
MONTE SAN GIUSTO	98.700	10.857
MONTECASSIANO	182.820	20.110
MONTECOSARO	73.080	8.039
MORROVALLE	79.240	8.716
POLLENZA	73.370	8.071
PORTO RECANATI	162.490	17.874
POTENZA PICENA	58.080	6.389
RECANATI	219.980	24.198
SAN GINESIO	84.530	9.298
SAN SEVERINO MARCHE	249.510	27.446
TOLENTINO	401.790	44.197
TREIA	213.020	23.432
URBISAGLIA	34.300	3.773
VISSO	71.170	7.829
<b>TOTALE SPAZZATURA</b>	<b>5.037.580</b>	<b>554.133</b>
<i>RIEPILOGO PULIZIA SPIAGGE</i>		
PORTO RECANATI	47.640	4.288
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>5.085.220</b>	<b>558.421</b>

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

COMUNE	Ricavo annuo trattamento organico	Ricavo annuo trattamento verde
APIRO	-	12.283
APPIGNANO	2.416	27.832
BELFORTE	363	10.971
BOLOGNOLA	507	
CALDAROLA	972	11.578
CAMERINO	2.880	41.106
CAMPOROTONDO	-	2.568
CASTELRAIMONDO	943	30.515
CINGOLI	-	53.287
CIVITANOVA MARCHE	37.922	333.750
COLMURANO	-	7.353
CORRIDONIA	12.044	87.045
ESANATOGLIA	1.099	11.635
FIORDIMONTE	51	1.110
FIUMINATA	-	5.443
GAGLIOLE	18	5.091
GUALDO	-	4.315
LORO PICENO	3.254	12.713
MACERATA	-	138.707
MATELICA	1.795	80.133
MOGLIANO	1.840	20.307
MONTE SAN GIUSTO	3.760	48.225
MONTE SAN MARTINO	-	3.554
MONTECASSIANO	-	43.311
MONTECOSARO	4.626	49.937
MONTEFANO	2.983	19.004
MONTELUPONE	4.079	17.342
MORROVALLE	7.880	60.682
MUCCIA	110	148
PENNA SAN GIOVANNI	-	5.320
PETRIOLO	160	12.573
PIEVEBOVIGLIANA	203	5.515
PIEVETORINA	37	
PIORACO	-	8.202
POLLENZA	-	38.855
PORTO RECANATI	13.722	86.644
POTENZA PICENA	34.379	104.668
RECANATI	21.895	123.663
RIPE SAN GINESIO	-	4.818
SAN GINESIO	1.281	12.955
SAN SEVERINO M.	5.353	83.548
SANT'ANGELO IN P.	-	6.460
SARNANO	1.298	20.014
SERRAPETRONA	-	7.859
SERRAVALLE DI C.	-	17
TOLENTINO	11.046	113.622
TREIA	4.381	53.659
URBISAGLIA	2.479	15.276
USSITA	3.362	
VISSO	170	
<b>TOTALE</b>	<b>189.305</b>	<b>1.843.613</b>

**a2) Ricavi derivanti dal servizio di raccolta differenziata e raccolta frazione organica e verde € 2.924.205:**

**I. € 1.687.245 raccolta frazione organica e verde compostabile;**

**II. € 1.222.409 per la raccolta dei materiali tradizionali (carta, vetro, plastica, lattine, ingombranti, ecc...);**

**III. € 4.698 per raccolte particolari Comune Civitanova Marche, € 9.853 per trasporto RSU da RD.**

**I.** Per quanto, attiene, il servizio di raccolta del verde compostabile e della frazione organica, pari a complessivi € 1.687.245, si possono sintetizzare i seguenti risultati:

<b>COMUNI</b>	<b>Ricavo annuo racc.organico</b>	<b>Ricavo annuo racc.verde</b>
APIRO	-	11.447
APPIGNANO	4.558	21.555
BELFORTE	685	8.496
CALDAROLA	1.834	8.967
BOLOGNOLA	956	
CAMERINO	5.434	38.307
CAMPOROTONDO	-	1.989
CASTELRAIMONDO	1.779	23.633
CIVITANOVA MARCHE	67.595	311.026
COLMURANO	-	6.853
CORRIDONIA	22.724	67.414
ESANATOGLIA	2.073	9.011
FIORDIMONTE	96	860
FIUMINATA	-	5.072
GAGLIOLE	34	4.744
GUALDO	-	4.021
LORO PICENO	6.140	11.847
MATELICA	3.386	62.061
MOGLIANO	3.472	18.925
MONTE SAN GIUSTO	7.094	37.349
MONTE SAN MARTINO	-	3.312
MONTECOSARO	8.727	38.674
MONTEFANO	5.628	14.718
MONTELUPONE	7.695	13.431
MORROVALLE	14.866	46.996
MUCCIA	207	138
PENNA SAN GIOVANNI	-	4.958
PETRIOLO	301	9.737
PIEVEBOVIGLIANA	384	4.271
PIEVETORINA	70	
PIORACO	-	7.644
PORTO RECANATI	25.889	80.745
POTENZA PICENA	64.861	81.062
RECANATI	41.308	95.773
RIPE SAN GINESIO	-	3.732
SAN GINESIO	2.416	12.073
SAN SEVERINO MARCHE	10.100	64.705
SANT'ANGELO IN P.	-	6.020

COMUNI	Ricavo annuo	Ricavo annuo
	racc.organico	racc.verde
SARNANO	2.448	18.651
SERRAPETRONA	-	6.087
SERRAVALLE DI C.	-	16
TOLENTINO	20.841	105.886
TREIA	8.265	50.006
URBISAGLIA	4.677	11.831
USSITA	6.342	-
VISSO	320	-
<b>TOTALE</b>	<b>353.204</b>	<b>1.334.041</b>

**II.** Il servizio tradizionale di raccolta differenziata per tutto l'anno 2012, 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-PLASTICA	ING.TI	LEGNO	PNEUMATICI	TR. SPAZ.	VARIE	TOTALE
	<b>LATTINE-CARTA</b>						
ACQUACANINA	217,80	605,15	153,62	-	-	-	<b>976,57</b>
APPIGNANO	4.293,00	4.466,50	1.934,23	-	1.980,00	165,00	<b>12.838,73</b>
BELFORTE DEL CHIANTI	1.859,04	7.931,90	187,78	-	-	103,20	<b>10.081,92</b>
BOLOGNOLA	295,20	705,80	164,31	-	-	-	<b>1.165,31</b>
CAMERINO	7.131,00	21.930,90	2.552,63	1.519,38	1.980,00	516,00	<b>35.629,91</b>
CAMPOROTONDO DI FIASTRONE	597,96	1.610,40	82,03	-	-	-	<b>2.290,39</b>
CASTELRAIMONDO	4.902,96	8.192,60	3.110,51	822,90	990,00	-	<b>18.018,97</b>
CASTELSANTANGELO SUL NERA	572,40	4.560,60	175,22	-	-	103,20	<b>5.411,42</b>
CESSAPALOMBO	959,40	277,70	30,91	-	-	-	<b>1.268,01</b>
CIVITANOVA MARCHE	40.815,96	97.520,90	27.999,57	1.979,79	-	-	<b>168.316,22</b>
COLMURANO	1.289,04	6.714,30	0,00	-	-	-	<b>8.003,34</b>
CORRIDONIA	15.504,96	51.749,30	7.377,66	-	7.755,00	309,60	<b>82.696,52</b>
ESANATOGLIA	2.192,04	11.706,55	1.089,94	-	330,00	103,20	<b>15.421,73</b>
FIASTRA	1.038,60	2.708,90	568,20	-	-	103,20	<b>4.418,90</b>
FIORDIMONTE	215,04	966,50	219,16	138,78	-	165,00	<b>1.704,48</b>
FIUMINATA	2.062,69	5.266,40	0,00	-	-	-	<b>7.329,09</b>
GAGLIOLE	647,04	727,66	100,75	-	-	-	<b>1.475,45</b>
GUALDO	906,00	3.038,40	0,00	-	-	-	<b>3.944,40</b>
LORO PICENO	2.496,96	13.843,20	1.282,37	-	-	103,20	<b>17.725,73</b>
MACERATA	-	12.635,30	0,00	-	-	-	<b>12.635,30</b>
MATELICA	10.325,04	17.629,70	3.910,07	706,80	4.620,00	103,20	<b>37.294,81</b>
MOGLIANO	4.901,04	10.598,20	2.069,72	-	660,00	206,40	<b>18.435,36</b>
MONTECASSIANO	-	14.993,00	0,00	-	-	-	<b>14.993,00</b>
MONTECAVALLO	279,00	52,75	157,10	-	-	-	<b>488,85</b>
MONTECOSARO	6.825,96	12.564,05	3.163,86	-	1.155,00	-	<b>23.708,87</b>
MONTEFANO	3.591,96	18.234,65	2.665,35	-	-	165,00	<b>24.656,96</b>
MONTELUPONE	3.686,04	9.927,70	1.685,11	-	-	103,20	<b>15.402,05</b>
MONTE SAN GIUSTO	8.115,96	15.322,15	4.046,73	641,01	1.815,00	206,40	<b>30.147,25</b>
MONTE SAN MARTINO	783,00	910,00	0,00	-	-	103,20	<b>1.796,20</b>
MUCCIA	1.674,00	1.526,80	490,36	-	-	-	<b>3.691,16</b>

COMUNI	VETRO- PLASTICA	ING.TI	LEGNO	PNEUMATICI	TR. SPAZ.	VARIE	TOTALE
	LATTINE-CARTA						
PENNA SAN GIOVANNI	1.176,00	3.393,95	0,00	-		103,20	<b>4.673,15</b>
PETRIOLO	2.070,00	7.790,35	0,00	273,36		165,00	<b>10.298,71</b>
PIEVEBOVIGLIANA	876,96	3.871,80	875,90	557,70		-	<b>6.182,36</b>
PIEVETORINA	2.701,80	4.113,00	368,34	-		-	<b>7.183,14</b>
PIORACO	1.233,00	2.600,15	156,64	-		-	<b>3.989,79</b>
PORTO RECANATI	12.264,00	32.366,35	9.451,78	-	3.960,00	309,60	<b>58.351,73</b>
POTENZA PICENA	16.080,96	98.171,05	13.225,91	2.169,42	990,00	-	<b>130.637,34</b>
RECANATI	21.830,04	39.368,60	13.157,60	1.550,34	3.630,00	165,00	<b>79.701,58</b>
RIPE SAN GINESIO	872,04	0,00	0,00	-		-	<b>872,04</b>
SAN GINESIO	3.773,04	19.556,75	1.920,05	3.437,37	1.485,00	206,40	<b>30.378,61</b>
SAN SEVERINO MARCHE	13.169,04	23.130,05	8.993,05	1.474,23	3.960,00	165,00	<b>50.891,37</b>
SANT'ANGELO IN PONTANO	1.536,96	7.800,15	0,00	-		-	<b>9.337,11</b>
SARNANO	3.423,96	15.792,30	0,00	-		-	<b>19.216,26</b>
SERRAPETRONA	1.019,04	2.423,80	81,57	-		-	<b>3.524,41</b>
SERRAVALLE DI CHIANTI	2.010,60	8.433,70	0,00	-		-	<b>10.444,30</b>
TOLENTINO	20.769,00	44.621,00	10.644,00	1.645,80	6.600,00	1.320,00	<b>85.599,80</b>
TREIA	9.740,04	12.273,45	6.413,92	1.786,29	3.630,00	165,00	<b>34.008,70</b>
URBISAGLIA	2.754,00	4.270,75	1.350,22	-	660,00	103,20	<b>9.138,17</b>
USSITA	783,00	10.016,20	1.080,65	-		-	<b>11.879,85</b>
VISSO	2.206,80	1.283,55	429,47	-	1.155,00	-	<b>5.074,82</b>
CALDAROLA	1.886,04	3.828,70	160,82	-		206,40	<b>6.081,96</b>
APIRO	2.445,00	7.019,65	1.649,09	856,44	990,00	-	<b>12.960,18</b>
MORROVALLE	10.338,96	32.568,75	2.968,16	1.185,27	1.320,00	165,00	<b>48.546,14</b>
SEFRO	802,80	0,00	0,00	-		103,20	<b>906,00</b>
POGGIO SAN VICINO	567,00	0,00	0,00	-		-	<b>567,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>264.509,17</b>	<b>743.612,01</b>	<b>138.144,36</b>	<b>20.744,88</b>	<b>49.665,00</b>	<b>5.736,00</b>	<b>1.222.411,42</b>

**a3) ricavi Servizio Nettezza Urbana (raccolta e spazzamento) anno 2012 € 634.560**

COMUNI	Serv.racc.ta	Serv.spazz.to	Totale
APPIGNANO		41.645	<b>41.645</b>
CAMERINO		174.200	<b>174.200</b>
CASTEL SANT'ANGELO	25.314		<b>25.314</b>
FIUMINATA	17.687		<b>17.687</b>
LORO PICENO		38.782	<b>38.782</b>
MONTECAVALLO	16.695		<b>16.695</b>
PIORACO		17.892	<b>17.892</b>
PORTO RECANATI	9.167		<b>9.167</b>
SAN GINESIO		25.600	<b>25.600</b>
SERRAVALLE DI CHIANTI	56.324		<b>56.324</b>
URBISAGLIA		50.019	<b>50.019</b>
USSITA	59.363		<b>59.363</b>
VISSO	57.908		<b>57.908</b>
APIRO		22.031	<b>22.031</b>
POGGIO SAN VICINO	6.107	3.725	<b>9.832</b>
SEFRO	11.501		<b>11.501</b>
PETRIOLO UNA-TANTUM	600		<b>600</b>
<b>Totale</b>	<b>260.666</b>	<b>373.894</b>	<b>634.560</b>

Il corrispettivo del servizio di Nettezza Urbana e' a canone fisso annuale; per i Comuni che hanno attivato il servizio di raccolta Porta a Porta nel corso del 2012 il canone è riferito alla frazione di anno.

**a4) ricavi Servizio Raccolta RSU porta a porta anno 2011 € 11.420.114**

I ricavi relativi al servizio di raccolta porta a porta vengono di seguito riepilogati:

COMUNE	CANONE	Data attivazione servizio
APIRO	109.885	Intero anno
APPIGNANO	174.094	Intero anno
BELFORTE DEL CHIANTI	71.489	Intero anno
CALDAROLA	83.814	Intero anno
CAMERINO	374.294	Intero anno
CAMPOROTONDO DI F.	26.766	Intero anno
CASTELRAIMONDO	231.752	Intero anno
CIVITANOVA MARCHE	2.334.118	Intero anno
COLMURANO	5.104	Intero anno
CORRIDONIA	541.071	Intero anno
ESANATOGLIA	95.652	Intero anno
FIORDIMONTE	14.877	Intero anno
FIUMINATA	49.588	Att.serv. 04/06/12
GAGLIOLE	39.614	Intero anno
GUALDO	46.082	Intero anno
LORO PICENO	117.655	Intero anno
MATELICA	426.272	Intero anno
MOGLIANO	163.877	Intero anno
MONTE SAN GIUSTO	321.061	Intero anno
MONTE SAN MARTINO	40.927	Intero anno
MONTECOSARO	249.054	Intero anno
MONTEFANO	153.147	Intero anno
MORROVALLE	457.716	Intero anno
PENNA SAN GIOVANNI	61.410	Intero anno
PETRIOLO	76.170	Intero anno
PIEVEBOVIGLIANA	52.059	Intero anno
PIORACO	67.717	Intero anno
PORTO RECANATI	789.388	Intero anno
POTENZA PICENA	680.916	Intero anno
RECANATI	870.477	Intero anno
RIPE SAN GINESIO	53.125	Intero anno
SAN GINESIO	162.062	Intero anno
SAN SEVERINO MARCHE	528.132	Intero anno
SANT'ANGELO IN PONTANO	70.408	Intero anno
SARNANO	203.368	Intero anno
SERRAPETRONA	65.619	Intero anno
TOLENTINO	835.614	Intero anno
TREIA	429.915	Intero anno
URISAGLIA	131.986	Intero anno
GESTIONE CENTRI RACCOLTA	213.839	
<b>TOTALE</b>	<b>11.420.114</b>	

**a5) Ricavo vendita materiali di recupero raccolta differenziata anno 2012 € 1.161.112**

MATERIALE	QUANTITATIVI VENDUTI	CORRISPETTIVO
Carta	T 7.905,99	677.962
Cartoni	T 2.631,71	168.416
Plastica	T 591,15	57.497
Batterie	T 77,59	9.638
Ferro-Alluminio	T 1.472,06	247.599

**a6) Ricavo vendita materiali di recupero impianto anno 2012 € 73.204**

Il ricavo è relativo alla vendita del compost, compost/omaggio e ferrosi.

**a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata anno 2012 € 2.341.316**

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

CO.RE.PLA	1.346.494
COMIECO	718.441
COREVE	210.487
RILEGNO	7.911
CONSORZI DIVERSI – RACC. DIFF.RAEE	22.313
CORR. Cernita Plastica	35.670

**A. 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI € 1.376.472****a) Riparto spese di funzione pari a € 610.000**

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

**b) contributi enti diversi per un importo pari a € 548.567**

*Detti contributi sono suddivisi:*

*“ Contributi c/impianti”*

CONTRIB. REG.MARCHE L.R.32 COMPOSTAGGIO	21.686
CONTRIB. REG.MAR. L.341/95 STOCCAGGIO	7.330
CONTRIB. REG.MAR. Loc.Spog.	993
CONTRIB. R.M. Opere Sicurezza Imp.	1.357
CONTRIB. PROV.LE L.R.32-ART.4-STOCCAGGIO	14.630
CONTR.R.M.-L.R.15/97 - L.R.29/98	3.770
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P. 391/99	3.203
CONTR. R.M. - PROGETTO AMBIENTE LSU/LPU	25.823
CONTR. R.M. - INTERV.CONTROLLO ODORI	20.434
CONTR.R.M.-INSTALL.NE SECONDO CARROPONTE	4.199
CONTR.R.M.-RISTRUT.NE PALAZZINA UFFICI	35.455
CONTR.R.M.- TRITURATORE RID.RIFIUTI	7.804
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P.197/02	630
CONTR.R.M.-LINEA DEPUR.NE FUMI L.503/97	18.076
CONTR. R.M. - LAVORI LINEA CDR	4.971
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 SECCO-UMIDO	3.844
CONTR.R.M.- POT.LINEA ENERGETICA IMP.TO	5.415

CONTR.R.M.- INT.SIGILLATURA CAPANNONI	361
CONTR.R.M.- POT.IMP.DEPURAZIONE AC.INT.	10.536
CONTR.R.M.- POTENZIAMENTO E SICUREZZA	17.487
CONTR.R.M.- OPERE MINIMIZZAZIONE IMPATTI	9.434
CONTR.R.M.-STAZIONE TRASFERENZA CAMERINO	29.884
CONTR.R.M.-ST.APIRO-APPIGNANO-TREIA-URB.	42.240
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 CONTROLLO ODORI	13.500
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 OLI C/IMPIANTI	2.928
CONTR.PROV.LE - PROGETTO MARE	12.500
CONTR.R.M.-ST.CAM.-S.GINESIO-POL-MONTEC.	53.223
CONTR.PROV.LE DGR 158/05-RAEE	20.223
CONTR.R.M. RIPR.SCARICO AC.FIUME CHIENZI	537

*“Contributi c/esercizio”:*

CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO BANCA MARCHE	3.333
Contributo servizio RACC.P.PORTA.	39.081
Progetto IPA BWSI codice 314 ALBANIA	25.940
CONTR.R.M. ADEGUAMENTO IMP.COMPOSTAGGIO	87.740

c) Altri contributi e rimborsi diversi pari a € 215.301

Detti rimborsi sono così suddivisi:

	177
Ricavi per penalita' e add.ti vari	31.320
Vendita contenitori oli esausti	4.116
Vendita materiali serv.porta a porta	377
Contributi DL 262/06	139.183
Rit.Contr.SSN su polizze ass.ve	4.522
Rimborsi INAIL per Indennita' Infortunio	30.574
Altri proventi e rimborsi	3.126
Risarcimenti assicurativi	1.906

d) Plusvalenze € 2.604

CESPITE	VALORE INZIALE	RETT.FONDO	RICAVO	PLUSVALENZA
			<b>VENDITA</b>	
IORGAN. LT2400	3.794	3.794	854	<b>854</b>
IORGAN. LT 240	7.428	7.428	250	<b>250</b>
AKANGA	20.916	20.916	1.500	<b>1.500</b>

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
32.091.291	32.511.917	(420.626)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.652.956	3.535.451	117.505
Servizi	20.649.523	20.821.744	(172.221)
Godimento di beni di terzi	33.436	36.112	(2.676)
Salari e stipendi	3.512.274	3.428.722	83.552
Oneri sociali	1.164.988	1.205.075	(40.087)
Trattamento di fine rapporto	270.618	260.412	10.206
Altri costi del personale	724	550	174
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	254.995	238.447	16.548
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.695.458	1.876.549	(181.091)
Variazione rimanenze materie prime	(76.470)	13.185	(89.655)
Altri accantonamenti		175.026	(175.026)
Oneri diversi di gestione	932.789	920.644	12.145
<b>Totale</b>	<b>32.091.291</b>	<b>32.511.917</b>	<b>(420.626)</b>

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(176.073)	(142.369)	(33.704)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	207.383	64.573	142.810
(Interessi e altri oneri finanziari)	(383.456)	(206.942)	(176.514)
<b>Totale</b>	<b>(176.073)</b>	<b>(142.369)</b>	<b>(33.704)</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				10	10
Interessi attivi v/clienti				195.031	195.031
Altri proventi				12.342	12.342
<b>Totale</b>				<b>207.383</b>	<b>207.383</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Int. su anticipazioni di cassa				123.313	123.313
Interessi su mutui ed altre linee di credito				170.345	170.345
Interessi v/fornitori		50.877		37.356	88.233
Altri interessi passivi				1.565	1.565
<b>Totale</b>		<b>50.877</b>		<b>332.579</b>	<b>383.456</b>

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'anno 2012 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
138.171	(79.928)	218.099

### Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
235.324	71.540	163.784

I proventi straordinari si riferiscono alle seguenti sopravvenienze attive:

Storno debiti	45.149
Minor costo premio risultato 2011	50.000
Decontribuzione premio 2010-2011	33.337
Contr.RM 4% su mutuo Cassa DPP	51.646
Interessi attivi 2010-2011	11.482
Rimborso IRAP	43.710

### Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
97.153	151.468	54.315

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

Tarsu 2008-2009-2010-2011	1.665
Interessi passivi 2010-2011	37.190
Costi anni precedenti	3.622
Rimb.seguate AG anno 2011	1.510
Verbale conciliazione dip.licenziato	12.500
Distacchi sindacali 2011	2.993
Storno crediti	36.529
Mancato storno 2011 attrezzature	1.140
Arrotondamenti unità euro	4

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Varie	235.324	Varie	71.540
Totale proventi	235.324	Totale proventi	71.540
Varie	(97.153)	Varie	(151.468)
Totale oneri	(97.153)	Totale oneri	(151.468)
	<b>138.171</b>		<b>(79.928)</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	122.299	(459.807)	582.106
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES		128.486	86.561
IRAP		128.486	86.561
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES		(6.187)	(546.368)
IRAP		(9.925)	(542.709)
IRAP		3.738	(3.659)
<b>Totale</b>	<b>122.299</b>	<b>(459.807)</b>	<b>582.106</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	(837.648)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	0
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Ecotassa 2012 versata nel 2013	143.715	
Imposta UTIF 2012 pagata 2013	(20.138)	
Copntributi Federambiente 2012 pagati 2013	7.504	
Interessi attivi di mora incassati 2012	63.888	
Interessi passivi di mora competenza 2012	88.233	
Rimborsi km amministratori 2012 non pagati	4.322	
Totale	287.524	
<b>Rigiò delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Ecotassa 2011 versata nel 2012	(79.020)	
Imposta UTIF 2011 pagata 2012	(15.968)	
Interessi attivi di mora competenza 2012	(195.031)	
Interessi passivi di mora pagati 2012	(22.337)	
Rimborsi km amministratori 2011 pagati 2012	(6.548)	
Totale	(318.904)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Costi per materie prime e prodotti finiti	1.282	
Costi per servizi	10.604	
Ammortamenti	5.919	
Altri oneri	49.719	
Sopravvenienze passive in deducibili	84.653	
Sopravvenienze attive non tassabili	(43.710)	
Deduzione IRAP	(86.561)	
Totale	21.906	
Imponibile fiscale	(847.123)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(799.747)	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP:</b>	<b>5.498.018</b>	
Costo del personale	4.948.604	
Costi per servizi	500.131	
Oneri diversi di gestione	49.283	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>	<b>-</b>	
<b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:</b>	<b>(35.096)</b>	
Altri ricavi	(35.096)	
<b>Altre deduzioni:</b>	<b>(1.946.771)</b>	
Contributi INAIL	(124.800)	
Costo personale disabile e Cuneo fiscale	(1.821.971)	
<b>Totale imponibile Irap</b>	<b>2.716.404</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>4,73</b>	<b>128.486</b>

### Fiscalità anticipata e differita

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 € 9.925 ai fini IRES. In sede di accantonamento delle imposte di esercizio, si è inoltre provveduto all'utilizzo per € 3.738 dei crediti per imposte anticipate esistenti ai fini IRAP alla data del 31/12/2011.

### CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA /ANTICIPATA PER IRES AL 31/12/2012

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)

	2013	2014	2015	2016
1) Perdite fiscali 2008 e 2009 residue e 2011	1.886.831			
2) Ecotassa 2012 pagata 2013	143.715			
3) Imposta UTIF 2012 pagata 2013	(20.138)			
4) Contributi Federambiente -Triva 2011 e2012 versati 2013	7.504			
<b>TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE DEDUCIBILI</b>	<b>2.017.911</b>			
<b>Crediti per imposte anticipate (IRES)</b>	<b>554.926</b>			

RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2012

imposte anticipate 2011	545.000
<b>IRES ANTICIPATA 2012</b>	<b>9.925</b>
Imposte anticipate 2011	554.925
Fondo imposte differite 2011	--
<b>ACC.TO AL F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2012</b>	<b>--</b>
Fondo imposte differite 2012	--

**CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA /ANTICIPATA PER IRAP AL 31/12/2012**

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)

	2013	2014	2015	2016
<b>TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE DEDUCIBILI</b>	--			
<b>Crediti per imposte anticipate (IRAP)</b>	--			

RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2011

imposte anticipate 2011	3.738
<b>IRAP ANTICIPATA 2012</b>	<b>(3.738)</b>
Imposte anticipate 2012	=
Fondo imposte differite 2010	=
<b>UTILIZZO F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRAP 2011</b>	<b>=</b>
Fondo imposte differite 2011	=

**Altre informazioni**

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

Qualifica	Compenso
Rimborsi componenti CDA e AG	€ 12.648
Collegio sindacale	€ 14.588

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.

Tolentino, lì 16/07/2013

IL VICE-PRESIDENTE  
(Daniele Sparvoli)

**COSMARI - TOLENTINO**

**RENDICONTO FINANZIARIO**

**AL 31/12/2012**

## RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2012

+ reddito operativo	-799.747
+ ammortamenti	1.950.453
+ accantonamento TFR	270.618
+ accantonamento fondi rischi	0
<b>Cash flow atteso gestione operativa</b>	<b>1.421.324</b>
-/+ incr./decr. crediti vs clienti	-2.082.157
-/+ incr./decr. altri crediti	455.324
+/- incr./decr. debiti vs fornitori	1.194.528
+/- incr./decr. altri debiti	12.170
+/- decr./incr. rimanenze finali	-76.471
<b>Variazione CCN</b>	<b>-496.606</b>
<b>Flusso di cassa gestione operativa</b>	<b>924.718</b>
-/+ investimenti/disinvestimenti	-3.697.458
- liquidazione TFR/utilizzo altri fondi	-376.458
+/- incr./decr. finanziamenti	-513.012
+ variazioni patrimonio netto	0
- oneri finanziari	-383.456
+ proventi finanziari	207.383
- oneri straordinari	-97.152
+ proventi straordinari	235.324
- Imposte dell'esercizio	-122.299
<b>Flusso gest. patrimoniale/finanziaria</b>	<b>-4.747.128</b>
<b>Flusso monetario netto</b>	<b>-3.822.410</b>
saldo di cassa iniziale	-4.810.339
Saldo di cassa finale	-8.632.749
<b>Flusso monetario netto</b>	<b>-3.822.410</b>

# **COSMARI - TOLENTINO**

## **BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012**

### **RELAZIONE DELLA DIREZIONE AZIENDALE**

## Premessa

Si premette che il bilancio consuntivo dell'anno 2012 presenta un disavanzo controllato che, al pari dell'anno 2011, è stato assorbito con l'utilizzazione delle riserve scegliendo di non impattare sulle tariffe applicate alla popolazione in una fase di grande delicatezza del rapporto cittadini-utenti.

La causa di tale situazione è da ricercare nel prolungarsi della disattivazione della linea di incenerimento, fermata il 21/02/2012 e non più riavviata nell'anno in questione.

Ciò ha comportato un incremento dei costi sul bilancio dovuto allo smaltimento in discarica degli scarti, in assenza di una discarica propria della provincia di Macerata.

Rispetto ad una previsione del bilancio per tale voce di Euro 6.037.929,00 di fatto si è registrato un incremento della stessa per Euro 965.743,00. Di fatto tutta la perdita dell'esercizio, pari ad Euro 959.948,00 è da imputare a tale causa, sebbene poi varie voci si sono modificate, ma la sostanza è tutta qui.

Per un ulteriore anno si è dovuto usufruire di discarica fuori provincia, in attesa del completamento della discarica di Cingoli.

Certamente, al di là dell'avvio della linea di incenerimento nei termini previsti, il possesso di una discarica propria avrebbe comunque limitato i danni per il consorzio.

Si ricordano i seguenti costi unitari sopportati dal consorzio nel solo biennio 2011/2012 dal non possesso di una discarica:

- periodo 01/01/2011 – 31/05/2011 si è utilizzata la discarica di Fermo con un costo di smaltimento di Euro 69,75 + 5 (provincia) = Euro 74,75/ton + Euro 13,60/ton (trasporto)
- periodo 01/06/2011 – 30/06/2011 discarica Eco Elpidiense con un costo di smaltimento di Euro 90,00 + 5/ton = Euro 95/ton + Euro 14,30/ton (trasporto);
- Periodo 01/07/2011 – 15/10/2011 discarica SOGENUS con un costo di Euro 96,00/ton + Euro 19,74/ton (trasporto);
- Periodo 15/10/2011 – 31/12/2011 discarica Ascoli Piceno con un costo di Euro 90,00/ton + Euro 19,74/ton (trasporto: dato presunto).
- Dal 31/12/2011 al 10 giugno 2012 discarica di Ascoli Piceno con un costo di Euro 86,00/ton + Euro 17,62 di trasporto
- Dal 11/06/2012 al 11/12/2012 discarica di Torre San Patrizio con un costo pari ad Euro 82,00/ton + Euro 11,90/ton di trasporto;
- Dal 12/12/2012 a tutt'oggi discarica Asite di Fermo con un costo pari ad Euro 76,00/ton + Euro 13,60/ton di trasporto.

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 2012 e il consuntivo 2012.

Anche in questo esercizio si conferma il positivo trend di crescita del consorzio verificatosi negli ultimi 9 anni, tanto che il valore della produzione del 2003 era salito del 24% rispetto al consuntivo 2001, dell'11% rispetto al consuntivo 2002, mentre nel 2004 lo stesso è salito di ben 6,10% rispetto al 2003, nel 2005 si è avuto un incremento dell'8,02% rispetto al consuntivo 2004, nel 2006 si è registrato un ulteriore incremento del 4,28% rispetto al consuntivo 2005 e anche nel 2007, seppure in presenza di una consistente riduzione della produzione di RSU, laddove il trend di crescita rispetto al consuntivo 2006 è pari al 1,83%. Nel 2008 la crescita è stata di ben il 11,47% rispetto al 2007, nel 2009 del 7,28% e nel 2010 del 9,56% sempre rispetto all'anno precedente. Rispetto al consuntivo 2011 la crescita è stata di ben il 2,94%.

Nel merito del consuntivo, lo scostamento dei ricavi per corrispettivo delle vendite e delle prestazioni rispetto al preventivo è dello 0,07%.

Si rileva, in primo luogo, che il quantitativo dei RSU gestiti dal consorzio è stato sostanzialmente confermato rispetto al preventivo: circa + 345 ton di RSU e circa 37 ton in meno di spazzatura. Si conferma comunque la tendenza che con l'attuazione dei programmi spinti di raccolta differenziata l'andamento della produzione RSU diminuisce costantemente negli anni. Ciò consente di poter oggi disporre di una piattaforma delle produzioni sufficientemente precisa per disegnare lo sviluppo impiantistico del nuovo Piano Industriale.

Ciò ha comportato una leggera riduzione anche della frazione organica ed è aumentato il quantitativo del verde.

In particolare si sottolineano le voci più importanti:

- Con tale situazione nell'andamento della gestione dei rifiuti si è avuta la sostanziale conferma dei ricavi, con il una leggera riduzione del 8,21% nei ricavi del servizio di smaltimento RSU, selezione e compostaggio, ampiamente compensati da un incremento dei corrispettivi della raccolta differenziata, soprattutto delle vendite dei materiali e dei corrispettivi CONAI;
- Senza alcuna influenza è, invece, la voce riferita al servizio porta a porta (compresa buona parte dei materiali di recupero della raccolta), in quanto costituisce solo una partita di giro senza influenza nel bilancio.

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

E' da sottolineare anche in questo anno come, fatto salvo l'imprevisto del ritardo nel riavvio della linea di incenerimento, i risultati raggiunti in termini di efficienza gestionale in tutti i settori di attività del consorzio sono ampiamente.

La certificazione della validità gestionale ed operativa del consorzio per le sue varie attività è ancora confermata registrazione EMAS anche per l'anno 2012.

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

### **Analisi analitica delle principali variazioni del Conto Consuntivo 2012**

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

Tra i ricavi gli scostamenti sono del tutto poco significativi, tanto che la variazione rispetto al preventivo risulta essere alla fine dello 0,07%.

#### **B. COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi, come rilevato in premessa, hanno subito scostamenti rispetto al preventivo del 3,39%, per un importo assoluto di Euro 1.052.925,00.

In particolare si evidenzia: una sostanziale invarianza della voce 6. (appena + 1,82%), mentre è la voce 7. quella che registra le maggiori differenze e quindi quella a cui è addebitabile principalmente lo squilibrio 2012.

In particolare si maggiora la voce 7.5 utenze, in pratica la maggiore spesa di energia elettrica, e, soprattutto, la voce 7.9, che riguarda i maggiori costi di smaltimento dei sovvalli in discarica (+ Euro 965.743,00, paria al 15,99%).

Di nessuna influenza è l'incremento della voce 7.11 che riguarda i maggiori corrispettivi versati a Sintegra per l'adeguamento dei canoni dei servizi, ma risulta essere una partita di giro.

Inoltre, si rileva che le voci personale ed ammortamenti hanno subito solo lievi variazioni, con una più marcata economia degli ammortamenti.

Come ogni anno giova soffermarsi brevemente sulla voce riguardante gli interesse ed oneri finanziari versati sia verso Sintegra, la Banca di riferimento e la società di factoring, che presenta un incremento del 110,69% (pari ad Euro 201.456).

Come si vede persiste e si accentua lo stato di sofferenza dei comuni nel rispettare i termini di pagamento, di pari passo che aumentano anche le difficoltà di accesso al credito.

### **Conclusioni**

Come sopra indicato, anche questo anno si è concretizzata una causa specifica che ha comportato il disequilibrio pari ad Euro 959.948,00, limitata a tale circostanza ed imprevedibile. In altre parole, come sopra rilavato e come evidenziato dagli atti contabili, senza lo squilibrio derivante dal mancato riavvio della linea di incenerimento, a causa del protrarsi nel rilascio dell'autorizzazione relativa, non si avrebbe registrato alcuna perdita e il bilancio sarebbe chiuso addirittura in attivo, stante la sostanziale conferma di tutte le varie poste di bilancio non influenzate da tale voce.

In virtù di quanto sopra, verificato che sussistono le condizioni di eccezionalità che hanno portato a detto risultato economico, si ritiene di poter ripianare la perdita di esercizio con l'utilizzo delle riserve secondo le indicazioni dei cui al punto 14.2 del Regolamento di Contabilità e Finanza del Consorzio.

## **ESAME CONSUNTIVO 2012 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 in impianti e in discariche, a cui concorrono direttamente o indirettamente tutti i comuni soci (compensazione tariffaria); servizio di raccolta stradale – centri di raccolta – cartoni; raccolta differenziata porta a porta.

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 parità.

### **2. SERVIZIO DI SMALTIMENTO IMPIANTI E DISCARICHE**

Complessivamente il bilancio di tale servizio registra un consistente passivo(- Euro 827.538,00), essendo concentrate su tale servizio tutte le ben note questioni che hanno portato alla passività dell'esercizio.

### **3. SERVIZIO RACCOLTA STRADALE – CENTRI DI RACCOLTA – CARTONI**

Complessivamente il bilancio di tale servizio presenta un leggero passivo (- Euro 195.500,76).

### **4. SERVIZIO RACCOLTA PORTA A PORTA**

Questo servizio presenta un leggero attivo, in buona parte compensativo del punto 3, anche in considerazione che i due servizi sono spesso interconnessi.

## **CONCLUSIONI**

In conclusione il presente bilancio consuntivo si presenta certamente difficile a causa del ritardo per l'avvio della linea di termovalorizzazione, in presenza delle ben note difficoltà legate all'emergenza discariche.

Le luci, anche per questo esercizio, è che stralciata tale voce negativa il bilancio si presenta in perfetto equilibrio come da preventivo, mentre sono confermate le performance legate all'ottimo andamento della qualità e redditività dei servizi resi ai cittadini, sia in termini di raccolta differenziata che dell'impiantistica essenziale ad una gestione armonica del ciclo dei rifiuti. Il progredire degli impianti di trattamento della FORSU e dei materiali secchi da RD sono aspetti importanti, sebbene la crisi in atto abbia notevolmente ampliato i tempi di esecuzione degli stessi, con ritardi e defezioni delle ditte.

Anche dal punto di vista impatti ambientali l'anno 2012 è stato un anno importante. Si sono attuati gran parte degli interventi previsti con lo studio della ditta Progress per combattere il fenomeno della produzione e della diffusione di odori, a partire dalla fase di compostaggio, fino al controllo dei flussi di arie dai vari ambienti e al loro trattamento.

Questo lavoro attuato in gran parte nel 2012 sarà completato nell'anno successivo.

Infine da sottolineare che, nel campo del nuovo assetto dei servizi locali, questo è un anno decisivo in quanto, dopo il referendum popolare del giugno 2011, con la sentenza della Corte Costituzionale n. 199 del 20/07/2012 si è di fatto reintrodotta l'opzione dell'affidamento in house. Questa è certamente una importante novità che, ove l'ATA lo riterrà, potrà essere salvaguardata la gestione pubblica in capo al COSMARI e quindi la positiva esperienza del consorzio obbligatorio.

Ovviamente in un panorama che tende all'unificazione delle gestioni esistenti per evitare contrasti e doppioni di nessuna utilità tecnica ed economica.

**IL DIRETTORE**  
Dott. Ing. Giuseppe Giampaoli

RICAVI CONSUNTIVO 2012				
	Tariffa		Quantitativi	
<b>SERVIZI GENERALI</b>				
Contributo funzionamento Consorzio Obbligatorio L.R. 28/99				<b>610.000,00</b>
<b>a1) IMPIANTI :</b>				<b>14.667.293,31</b>
<b>IMPIANTO SMALTIMENTO-INCENERIMENTO</b>				
- RSU da trattare in impianto (conferiti dai Comuni senza	€ 218,80	t	12.064,51	2.639.714,78
- Eco Contributo per i Comuni che nell'anno precedente	€ 171,00	t	30.645,271	5.240.341,38
differenziata di legge (60% al 31/12/2011)				
- RSU da trattare in impianto (conferiti dai Comuni con meno	€ 149,100	t	4.879,995	727.607,25
- RSU da trattare in impianto (conferiti dai Comuni con meno	€ 90,00	t	47,64	4.287,60
- Spazzatura scarica	€ 110,00	t	5.037,58	554.133,80
- Smaltimenti scarti SMEA				54.262,40
- Smaltimenti diversi				622,50
- Smaltimento particolare Civitanova Marche (Civita)				1.327,56
- Contributo c/esercizio Banca Marche SpA				3.333,33
- Quota regione marche vecchio mutuo CASSA ddpp)				51.645,68
- Vendita ferrosi				4.335,82
- Sopravvenienze attive				183.678,00
- Progetto IPA BWS codice 314 ALBANIA				25.939,77
- Contributi DL 262/06				139.182,81
- Plusvalenze				2.603,53
- Contributo SSN su polizze				4.522,25
- Risarcimenti assicurativi				1.376,00
- Rimborso Inail infortuni				62,39
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				277.836,36
<b>IMPIANTO COMPOSTAGGIO</b>				
- Vendita compost				68.848,14
- Verde Comuni soci	€ 30,00	t	6.310,19	189.305,70
- Org.grandi utenze-domiciliare Comuni soci	€ 47,00	t	39.225,80	1.843.612,60
- Verde privati		t	164,27	6.486,19
- Organico privati	€ 65,00	t	1.541,31	100.185,15
- Smaltimento particolare Civitanova Marche (Civita)				480,00
- Altri ricavi e rimborsi ed arrotondamenti				3.328,08
- Contributo realizzazione impianto compostaggio				87.739,66
- Rimborso Inail infortuni				24.254,40
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				35.186,46
<b>IMPIANTO SELEZIONE RAC.DIFF.TA E TRATTAMENTO ING.TI</b>				
- Corrispettivi carta congiunta cartiere	€ 25,00	t	1.736,53	43.413,25
- Corrispettivi carta selettiva cartiere	€ 29,00	t	1.276,16	37.008,64
- Corrispettivi cernita plastica Smea	€ 31,00	t	1.150,64	35.669,84
- Carta extra comieco quota pressatura	€ 25,00	t	224,60	5.615,00
- Carta extra comieco quota pressatura	€ 25,00	t	6.169,46	154.236,50
- Corrispettivi plastica CO.RE.PLA (quota pressatura)	€ 36,20	t	5.842,40	211.494,88
- Corrispettivi CO.RE.PLA - film (quota pressatura)	€ 36,20	t	372,90	13.498,87
- Corrispettivi - plastica venduta (quota pressatura)	€ 36,20	t	591,15	21.399,63
- Carta extra comieco al netto quota pressatura		t		184.371,71
- COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni quota pressatura				129.268,76
- COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni	€ 94,95	t	163,73	15.546,16
- COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni	€ 93,09	t	3.031,41	282.194,24
- COMIECO - Corrispettivo raccolta carta	€ 23,27	t	960,78	22.357,44
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica	€ 205,46	t	298,80	61.391,35
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica	€ 201,43	t	2.078,93	418.758,71

RICAVI CONSUNTIVO 2012				
- CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro 1^ fascia	€ 35,87	t	506,14	18.155,23
- CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro 1^ fascia	€ 35,17	t	251,78	8.854,96
- CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro 2^ fascia	€ 18,36	t	1.612,82	29.611,34
- Stocc. smalt. ingombranti	€ 145,00	t	3.562,84	516.611,80
- Ricavi per penalità (corepla)				31.320,24
- Vendita ferrosi				102.339,25
- Rimborso Inail infortuni				152,82
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				47.783,10
<b>a2) SERVIZI RACCOLTE:</b>				<b>4.155.820,94</b>
<b>RACCOLTA FRAZIONE ORGANICA</b>				
- Verde	€ 56,60	t	6.240,36	353.204,38
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE (Parte	€ 22,40	t	33.392,60	747.994,24
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE (Parte variabile)				586.046,41
- Raccolta particolare Civitanova Marche (Civita)				150,00
- Rimborso Inail infortuni				3.887,04
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				6.879,19
<b>RACCOLTE STRADALI</b>				
- Raccolta pile, medicinali, carta, vetro, lattine, plastica (quota /ab.)				264.509,19
- Ingombranti a domicilio				10.190,20
- Trasporto RSU da RD				9.852,68
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				4.489,32
- Carta extra comieco al netto quota pressatura	€ 61,30	t	224,60	13.767,98
- Carta extra comieco al netto quota pressatura		t		276.557,57
- Plastica al netto quota pressatura		t		36.097,12
- COMIECO - Corrispettivo FMS carta				19.892,20
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica	€ 201,43	t	3.118,39	628.138,06
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica - flusso B	€ 35,43	t	372,90	13.211,74
- CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro 1^ fascia	€ 35,17	t	1.007,10	35.419,85
- CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro 2^ fascia	€ 18,36	t	6.451,27	118.445,35
- COMIECO - Corrispettivo raccolta carta	€ 23,27	t	786,10	18.292,45
- Risarcimenti assicurativi				530,00
<b>RACCOLTE CENTRI DI RACCOLTA E CARTONI</b>				
- Smaltimento legnosi	€ 23,24	t	2.188,44	50.859,35
- Smaltimento pneumatici	€ 129,00	t	123,72	15.959,88
- Ritiri da cassoni (N. viaggi):				
Ingombranti	€ 165,00	n.	1.315	216.975,00
Spazzatura	€ 165,00	n.	301	49.665,00
Legnosi	€ 165,00	n.	529	87.285,00
Pneumatici	€ 165,00	n.	29	4.785,00
Cimiteriali				5.571,00
- Vendita batterie	€ 110,00	t	60,00	9.637,95
- Vendita cartoni extra comieco		t		131.406,84
- COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni	€ 93,09	t	2.480,25	230.886,19
- Vendita ferrosi				145.258,79
- Vendita cont.oli e mat.p.porta				4.493,49
- RILEGNO - Corrispettivi raccolta legnosi	€ 3,42	t	2.313,03	7.910,56
- Corrispettivi centri di raccolta RAEE				22.312,62
- Raccolta particolare Civitanova Marche (Civita)				2.740,80
- Rimborso Inail infortuni				2.217,28
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				20.301,22
<b>a3 ) Servizio Nettezza Urbana</b>				<b>634.559,33</b>

RICAVI CONSUNTIVO 2012				
<b>a4 ) Servizio raccolta RSU porta a porta</b>				<b>11.459.191,44</b>
Apiro				109.884,51
Appignano				174.093,55
Belforte del C.				71.488,59
Caldarola				83.813,86
Camerino				374.293,92
Camporotondo di F.				26.765,82
Castelraimondo				231.751,73
Civitanova Marche				2.334.117,77
Colmurano				5.103,75
Corridonia				541.070,69
Esanatoglia				95.652,02
Fiordimonte				14.877,33
<b>Fiuminata dal 04/06/12</b>				<b>49.587,63</b>
Gagliole				39.613,56
Gualdo				46.082,44
Loro Piceno				117.655,26
Matelica				426.271,64
M.S.Giusto				321.060,53
Mogliano				163.877,42
Montecosaro				249.054,22
M.S.Martino				40.927,10
Montefano				153.147,23
Morrovalle				457.716,31
P.S.Giovanni				61.410,46
Petriolo				76.169,97
Pievebovigliana				52.059,39
Pioraco				67.716,52
Porto Recanati				789.387,52
Potenza Picena				680.916,19
Recanati				870.476,69
Ripe San Ginesio				53.124,82
San Ginesio				162.062,20
San Severino				528.131,72
S.Angelo in P.				70.408,18
Sarnano				203.367,87
Serrapetrona				65.618,86
Tolentino				835.613,54
Treia				429.914,94
Urbisaglia				131.986,44
GESTIONE CENTRI RAC.COMUNALI				213.838,68
CONTRIBUTO CONAI				39.080,57
<b>TOTALE RICAVI</b>				<b>31.526.865,03</b>

## COSTI CONSUNTIVO 2012

DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. DISCARICA	RAC.STRAD. CENTRI RAC.CARTONI	P.PORTA	TOTALE
SPESE PER ACQUISTI DI BENI					
ACQUIS.MATERIE PRIME SUSS.CONS					
Spese per acquisto cancelleria e simili	7.075,57	7.533,09	-	7.481,10	<b>22.089,76</b>
Mat.cons.uffici,prodotti igienici, ecc..		5.023,80	-		<b>5.023,80</b>
Ac.Indumenti di Lavoro personale		4.572,24	5.837,26	298,80	<b>10.708,30</b>
Mat. consumo ser. SMALT. - RACC.DIFF.		81.664,85	656.414,34	858.691,64	<b>1.596.770,83</b>
Ac. contenitori oli esausti		3.316,31	1.547,28		<b>4.863,59</b>
Ac. Mater. e att.re serv. Porta a porta		-	-	69.522,87	<b>69.522,87</b>
Beni omaggio		68.848,14	-		<b>68.848,14</b>
Sconto su acquisti di merci		-	-		-
Additivi e reagenti chimici impianto		12.836,49	2.627,45		<b>15.463,94</b>
ACQUIS.MATERIALI RICAMBI E APP		-	-		-
Ac.minuta att.e ricambi app.uffici		3.090,23	-		<b>3.090,23</b>
Acquisto ricambi autovetture aziendali		120,57	-		<b>120,57</b>
Acq. mat. ric.autom.trasporto rsu-scatti		188,41	-		<b>188,41</b>
Ac.mater.e ricambi staz.compattazione		-	-		-
Ac. mat. e ricambi automezzi RD		988,88	72.453,05		<b>73.441,93</b>
Ac.materiali e ricambi impianti Racc.Dif		338.844,52	12.994,00	4.020,93	<b>355.859,45</b>
Acq. materiali ricambi apper.imp.smalt.		262.837,80	878,51		<b>263.716,31</b>
Ac.minuta attrezzatura impianto smalt.		2.903,37	-	52,80	<b>2.956,17</b>
Acq. minut.att. e ric. Centri Racc.Com.le		-	-		-
AC.COMBUSTIB.CARBURANTI E LUB.		-	-		-
Altri Combustibili-Lubrif.e scorte varie		-	567,42		<b>567,42</b>
Carburanti ed oli autovetture aziendali	288,70	1.725,89	-		<b>2.014,59</b>
Carburanti autom. trasporto rsu e scatti		15.065,44	-		<b>15.065,44</b>
Carburanti autom. servizio racc. diff.		81.635,83	705.671,12	308,61	<b>787.615,56</b>
Gasolio - Oli minerali impianti	22.000,00	316.108,62	16.920,53		<b>355.029,15</b>
SPESE PER LAVORI MANUT.RIPAR.		-	-		-
SPESE PER MANUTENZIONE ORDIN.		-	-		-
Spese per manuten.app.uff. e agg.ti vari		17.515,47	-		<b>17.515,47</b>
Spese per matutenzioni e ripar.autovet.	37,23	2.247,85	-		<b>2.285,08</b>
Sp. man. rip.ordi.autom.trasp.rsu-scatti		16.968,93	4.191,04		<b>21.159,97</b>
Sp. man. e rip. automezzi Racc. Diff.		2.357,07	217.323,59	1.550,00	<b>221.230,66</b>
Sp. man. e rip. impianti Racc. Diff.		154.100,02	1.942,20	5.552,03	<b>161.594,25</b>
Sp. man. e rip. impianto smalt.		426.031,29	1.565,00		<b>427.596,29</b>
Spese manutenzione parco giardino		1.600,00	-		<b>1.600,00</b>
Spese man. E rip. Centri Racc. Com.le		-	-	14.500,00	<b>14.500,00</b>
SPESE PER PRESTAZ.PROFESSION.		-	-		-
Spese peritali e consulenze tecniche		94.998,57	-	5.408,00	<b>100.406,57</b>
Spese per analisi		101.525,10	-		<b>101.525,10</b>
Spese consulenze amministrative		27.504,16	-		<b>27.504,16</b>
Spese legali e notarili	53.650,26	73.071,54	-		<b>126.721,80</b>
Spese per lavoro in affitto		293.862,14	-	185.901,03	<b>479.763,17</b>
Margine su spese per lavori in affitto		24.050,91	-	13.407,03	<b>37.457,94</b>
Spese per servizi telematici		-	-		-
Spese per sopralluoghi e verifiche		12.831,26	-		<b>12.831,26</b>

## COSTI CONSUNTIVO 2012

DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. DISCARICA	RAC.STRAD. CENTRI RAC.CARTONI	P.PORTA	TOTALE
SPESE PER PUBBLICITA' PROM.SV.		-	-		-
Inserzioni su giornali e riviste	36.607,30	-	-		36.607,30
Spese informazione attivita' Consorzio	40.324,36	-	530,00	69.560,45	110.414,81
Spese promozionali		16.350,00	-	4.640,00	20.990,00
SPESE VIGILANZA-PULIZIE-SIMILI		-	-		-
Spese pulizie		16.687,00	-		16.687,00
Spese vigilanza e sorveglianza		4.153,00	-		4.153,00
Pulizia mezzi ed attrezzature		-	25.380,00		25.380,00
Disinfezione e spurghi		49.089,40	-		49.089,40
SPESE PER UTENZE		-	-		-
Spese telefoniche		6.203,30	-	1.491,85	7.695,15
Spese telefonia mobile	2.710,24	2.996,14	7.856,05	523,40	14.085,83
Spese acqua		5.306,29	-		5.306,29
Spese energia elettrica		904.322,16	-		904.322,16
SPESE PER TRASPORTI		-	-		-
Spese per trasporti su acquisti		6.137,28	65,00		6.202,28
Spese trasporti tramite corriere		5.391,91	-		5.391,91
SERVIZI PER IL PERSONALE		-	-		-
Spese medico sanitarie dipendenti		5.015,16	4.320,00		9.335,16
Spese Addestramento e Formazione pers.le		700,00	-		700,00
Spese sicurezza sul lavoro		29.456,69	505,66	71,06	30.033,41
ASSICURAZIONI		-	-		-
Polizze Assicurative RCT e Incendio	19.618,00	44.868,00	377,20		64.863,20
Polizze Assicurative RCT Automezzi		12.621,45	87.250,70		99.872,15
Polizze Assicurative Infortuni	5.284,00	6.982,36	-		12.266,36
Polizze Assicurative RC Inquinamento		28.600,00	-		28.600,00
Polizze Assicurative RC Patrimoniale		6.697,50	-		6.697,50
Polizze Fidejussorie		23.166,71	-		23.166,71
Polizze Assicurative RCT Autovetture		5.621,48	-		5.621,48
ALTRI SERVIZI		-	-		-
Indennità di carica membri CDA		-	-		-
Compensi componenti Collegio Revisori	14.557,99	-	-		14.557,99
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)		20.917,55	-		20.917,55
Rimb.spese analitico dip.-amm.ri-col.ri	155,20	-	-		155,20
Indennità chilometriche		4.681,23	67,76		4.748,99
Compensi Membri Commissioni		-	1.200,00		1.200,00
Costi per servizi bancari e banco posta	2.444,31	19.385,91	9,62		21.839,84
Spese rappresentanza (servizi)	3.708,00	5.929,11	-	212,00	9.849,11
Spese pratiche automobilistiche		213,16	1.092,43		1.305,59
Spese registr.e trascrizioni atti AG		589,50	-		589,50
Spese autostradali		1.272,43	-		1.272,43
Spese autostrada e custodia autovetture		1.055,94	-		1.055,94
Sp.viaggio Amministratori Coll.ri e Dip.		1.795,62	-		1.795,62
Pasti e pernottamenti amministr.e dip.		3.429,31	54,64		3.483,95
Indennita' di trasferta	216,93	924,42	681,70		1.823,05
PROG. MARE Civitanova-P.Picena-P.Recanat		-	231,91	34,32	266,23
Compensi KM amministratori		11.395,71	-		11.395,71
Comp.KM su ft.amministr.ri		1.252,31	-		1.252,31

## COSTI CONSUNTIVO 2012

DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. DISCARICA	RAC.STRAD. CENTRI RAC.CARTONI	P.PORTA	TOTALE
Progetto IPA BWS codice 314 ALBANIA	2.053,57	13.663,30	-		<b>15.716,87</b>
SERVIZI DIV.SMALTIMENTO E REC.		-	-		-
Spese servizio trasp e smalt. RSU RD		386.915,69	-		<b>386.915,69</b>
Spese stoccaggio e smalt. materiali RD		306.023,45	-		<b>306.023,45</b>
Spese trasp. e smalt.scarti lav.ne imp.		6.310.733,22	-		<b>6.310.733,22</b>
Spese trasp. e smalt.scarti discarica		-	-		-
APPALTI SERVIZI INDUSTRIALI		-	-		-
S. servizio selezione Racc. Diff.		-	-		-
S.Servizio racc. multimateriale e RD		26.418,71	-	9.625.726,24	<b>9.652.144,95</b>
S. Servizio raccolta RSU		639.309,44	-		<b>639.309,44</b>
GODIMENTO BENI DI TERZI		-	-		-
NOLEGGI AFFITTI LOCAZIONI ECC.		-	-		-
Affitto locali e simili		7.500,00	7.500,00		<b>15.000,00</b>
Noleggio veicoli ed attrezzature		18.172,07	-	264,00	<b>18.436,07</b>
SPESE PER IL PERSONALE		-	-		-
SALARI E STIPENDI		-	-		-
Retribuzioni Lorde	303.357,71	1.419.482,61	1.439.046,48	126.284,25	<b>3.288.171,05</b>
Retribuzioni dipendente in comando		103.984,14	84.157,36	35.961,43	<b>224.102,93</b>
ONERI CONTRIBUTIVI OBBLIGATORI		-	-		-
Contributi INPS	12.461,71	119.669,44	128.475,03		<b>260.606,18</b>
Contributi INPDAP	30.340,33	367.741,56	373.482,79		<b>771.564,68</b>
Contributi INAIL	4.460,30	46.970,76	62.811,71		<b>114.242,77</b>
Contributi PREVIAMBIENTE	350,48	5.227,20	5.814,96		<b>11.392,64</b>
Contributi PREVINDAI	1.079,30	3.420,70	-		<b>4.500,00</b>
Contributo solidarita'	1.227,05	872,21	581,52		<b>2.680,78</b>
Cont.TFS- TESORO-F.DO CRED.		-	-		-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-		-
T.F.R. EROGATO PER CESSAZIONE RAPP.LAV.		-	77,85		<b>77,85</b>
ACCANTONAMENTI AL F/DO T.F.R		-	-		-
Accantonamenti al Fondo T.F.R.	6.304,37	24.897,60	22.007,41		<b>53.209,38</b>
Accant.F.do PREVIAMBIENTE ed altri fondi	497,27	21.245,02	30.141,89		<b>51.884,18</b>
Accantonamenti al Fondo PREVINDAI	292,07	3.504,83	-		<b>3.796,90</b>
Accantonamenti al Fondo TESORERIA INPS	6.883,53	80.098,14	74.668,37		<b>161.650,04</b>
ALTRI COSTI		-	-		-
ONERI CONTRATTUALI E FACOLTAT.		-	-		-
Rimborso bolli e rinnovo patenti		94,94	628,74		<b>723,68</b>
AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI		-	-		-
Ammortamento oneri pluriennali discarica		-	-		-
Ammortamento oneri pluriennali diversi		33.466,80	-		<b>33.466,80</b>
Amm.to oneri pluriennali beni di terzi		134.273,25	-		<b>134.273,25</b>
QUOTE DI ATT.IMM.DA AMMORTIZ.		-	-		-
Ammortamento studi ricerche ampliamento		14.192,51	-	800,00	<b>14.992,51</b>
Ammortamento software		2.477,16	-	20.958,19	<b>23.435,35</b>
Ammortamento manut.ni straordinarie		27.255,25	-		<b>27.255,25</b>
Ammort.to pred.progetto porta a porta		-	-	21.571,70	<b>21.571,70</b>
AMMORTAMENTI TERRENI E FABBR.		-	-		-
AMMORT.TERRENI E FABBR.STRUM.		-	-		-
Ammortamento fabbricati		259.791,76	-		<b>259.791,76</b>

## COSTI CONSUNTIVO 2012

DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. DISCARICA	RAC.STRAD. CENTRI RAC.CARTONI	P.PORTA	TOTALE
Ammortamento costruzioni leggere		3.560,32	-		<b>3.560,32</b>
AMMORT.IMPIANTI E MACCH.IN ES.		-	-		-
Ammortamento impianti specifici racc.diff.		-	30.140,65	55.874,12	<b>86.014,77</b>
Amm.to impian. Specifici imp. Sma e disc.		709.495,95	41.911,95		<b>751.407,90</b>
Ammortamento impianto trattam.to acque		38.624,38	-		<b>38.624,38</b>
AMMORT.IMPIANTI E MACCHIN.GEN.		-	-		-
AMMRT.MOBILI E ATTREZZATURE		-	-		-
Ammortamento mob. e macc. uff. ord.		38.415,36	-		<b>38.415,36</b>
Ammortamento attrezzatura varia		6.890,40	-		<b>6.890,40</b>
Ammo.to attrezzatura varia impianti-disc.		8.201,23	-		<b>8.201,23</b>
Ammo.to attrezzatura varia serv.racc.diff.		-	48.964,05	277.647,70	<b>326.611,75</b>
AMMORT.MACC.D'UFF.ELETTRONICHE		-	-		-
Ammortamento computer		4.927,74	-		<b>4.927,74</b>
Ammortamento stampanti		1.173,00	-		<b>1.173,00</b>
Ammortamento altre macc.uff.elettroniche		444,80	-		<b>444,80</b>
AMMORTAMENTO MEZZI MOBILI		-	-		-
Ammortamento automezzi servizi esterni		-	136.497,60		<b>136.497,60</b>
Ammortamento autovetture		9.322,37	-		<b>9.322,37</b>
Ammortamento automezzi impianto-discarica		23.327,81	-		<b>23.327,81</b>
AMM. BENI VALORE INFERIORE AL MILIONE		247,11	-		<b>247,11</b>
VARIAZIONE DELLE RIMANZE		- 59.019,36	15.755,26	- 33.206,39	- <b>76.470,49</b>
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-	-		-
IMPOSTE INDIRETTE		-	-		-
Imposte di bollo		3.185,86	1,81	7,24	<b>3.194,91</b>
Imposta di registro		600,00	-		<b>600,00</b>
Imposte e add.li erariali consumo E.E.		9.204,33	-		<b>9.204,33</b>
Tributo speciale smaltim.RSU in disc.		343.071,91	-		<b>343.071,91</b>
IVA indet.le per mancato eser.rivalsa		2.753,99	-		<b>2.753,99</b>
IMU Imposta Municipale propria		44.748,00	-		<b>44.748,00</b>
TASSE E CANONI DI CONCESSIONE		-	-		-
Tasse conc.governative,ecc.		14.981,46	-		<b>14.981,46</b>
Altri diritti-canoni-tasse		1.066,65	169,72		<b>1.236,37</b>
Tasse possesso autovetture	5,61	720,41	-		<b>726,02</b>
Tasse possesso automezzi		1.897,18	15.540,39		<b>17.437,57</b>
Contributi CONSORZI DI FILIERA		2,09	-		<b>2,09</b>
Dir.omolog..rev..pas.propr..costi esaz.		334,56	2.389,60		<b>2.724,16</b>
Tassa spese processuali e istrutt. varie		11.535,67	-		<b>11.535,67</b>
Tarsu		450,00	-		<b>450,00</b>
Ecocontributo RAEE		2.160,30	-		<b>2.160,30</b>
SPESE GENERALI		-	-		-
Contributi associativi	32.654,00	-	-		<b>32.654,00</b>
Spese di rappresentanza (omaggi)	130,00	180,00	-		<b>310,00</b>
Abbonamenti a giornali e riviste		3.995,60	-		<b>3.995,60</b>
Abbonamenti diversi		651,76	-		<b>651,76</b>
Rimborsi spese prestazioni professionali		47,16	-		<b>47,16</b>
Arrotondamenti passivi		43,35	-		<b>43,35</b>
Spese postali		6.417,40	1,10	1.200,01	<b>7.618,51</b>
Equo indennizzo		407.480,32	-		<b>407.480,32</b>

## COSTI CONSUNTIVO 2012

DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. DISCARICA	RAC.STRAD. CENTRI RAC.CARTONI	P.PORTA	TOTALE
Multe e sanzioni		3.993,81	-		<b>3.993,81</b>
Spese antic.per c/terzi		-	-		-
Contributi ed erogazioni liberali		307,50	-		<b>307,50</b>
Costi indeducibili		233,14	-		<b>233,14</b>
Contributo servizi porta a porta		-	-	19.008,48	<b>19.008,48</b>
Minusvalenze da alien. Imm.ni tecniche		1.618,86	-		<b>1.618,86</b>
Sopravvenienze passive		97.149,32	-		<b>97.149,32</b>
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		-	-		-
Interes.attivi su dep.bancari e simili		- 9,74	-		- <b>9,74</b>
INT. ATTIVI V/CLIENTI		- 195.031,45	-		- <b>195.031,45</b>
INTERES.ATTIVI SU MUTUI DA EROGARE		- 12.342,00	-		- <b>12.342,00</b>
INTERESSI ED ALTRI ONER.FIN.		-	-		-
Interessi passivi v/forn.		37.356,44	-		<b>37.356,44</b>
Int. passivi v/imprese controllate		50.877,00	-		<b>50.877,00</b>
Int.passivi su anticipazioni di cassa		123.312,78	-		<b>123.312,78</b>
Interessi passivi erariali		4,74	-		<b>4,74</b>
Int.passivi su mutui		170.344,53	-		<b>170.344,53</b>
Int. Passivi v/istituti prev.e ass.li		1.559,52	-		<b>1.559,52</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZ		122.298,50	-		<b>122.298,50</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>610.775,39</b>	<b>16.129.390,64</b>	<b>4.351.321,70</b>	<b>11.395.324,89</b>	<b>32.486.812,62</b>
<b>TOTALE RICA VI</b>	<b>610.000,00</b>	<b>15.301.852,64</b>	<b>4.155.820,94</b>	<b>11.459.191,44</b>	<b>31.526.865,03</b>
<b>PERDITA 2012</b>	<b>- 775,39</b>	<b>- 827.538,00</b>	<b>- 195.500,76</b>	<b>63.866,55</b>	<b>- 959.947,59</b>

# **COSMARI - TOLENTINO**

## **BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012**

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

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 è stato condizionato dal protrarsi del fermo della linea di termovalorizzazione e dal protrarsi dell'emergenza discarica, per cui il disavanzo si è assestato in Euro 959.947,59.

Considerando che in termini generali le previsioni del bilancio 2012 sono state assolutamente centrate tranne che per i due eventi sopra illustrati, il Cda ha ritenuto per il secondo anno consecutivo di non gravare sui comuni soci con richieste di ripiano di difficile copertura, ma di attingere alle riserve dell'Ente.

Come rilevato, tutto il disavanzo 2012 deriva dall'incremento delle spesa per lo smaltimento dei sovralli in discarica, pari ad Euro 965.743,00 mentre per le altre voci, come riportato nella relazione del direttore, si può osservare :

- i ricavi sono pressochè analoghi alle previsioni (valore della produzione + 0,07%).
- la perdurante lievitazione del costo dei carburanti e' stata mitigata dal calo dei costi per materie prime e materiali di consumo.
- e' stata centrata la previsione di spesa sul personale, mentre si sono ridotte le previsioni degli ammortamenti.
- permane il trend di crescita degli interessi passivi pagati agli Istituti di Credito, alla società controllata Sintegra e alla società di Factoring (da Euro 200.000 del 2011 ad oltre Euro 330.000 per il 2012).

Si rileva che nel 2012 è entrata in vigore la tariffa unica di smaltimento caratterizzata dal ristoro ambientale per i Comuni virtuosi che hanno ottenuto performance di raccolta differenziata superiore al 60% azzerando di fatto i contenziosi che hanno contrassegnato i bilanci 2010 e 2011 verso i quali alcuni Comuni avevano promosso ricorso alla giustizia amministrativa.

Per quanto riguarda la raccolta differenziata il risultato raggiunto nell'anno 2012 si distingue per il superamento della soglia del 70% come dato medio provinciale sensibilmente superiore al livello del 65% determinato ed imposto dalle vigenti norme.

Sul fronte dei cattivi odori provocati dall'impianto si registra la sostanziale attuazione del programma di intervento varato nell'anno 2011 che ha consentito una rilevante diminuzione della problematica. Il fenomeno, seppure molto attenuato, non è ancora da ritenersi definitivamente risolto ed il Consorzio sta' operando per ridurre ulteriormente i margini di impatto sulle popolazioni residenti nelle vicinanze dell'impianto.

Riguardo la strategia complessiva ed in virtù della sentenza della Corte Costituzionale n. 199/2012 sentenza che ha riaperto la possibilità di affidamento in house dei servizi di gestione da parte delle Autorità Territoriali d'Ambito e' tornato con chiarezza d'attualità l'accorpamento di tutte le gestioni esistenti sul territorio e l'obiettivo del raggiungimento della gestione interamente pubblica del sistema provinciale dei rifiuti a conferma della lungimirante scelta di garantire la prosecuzione di una positiva esperienza che ha portato il nostro territorio ai vertici nazionali per qualità ed economicità delle gestione dei servizi.

Solo per memoria si ricordano i dati già diffusi sui valore medi della Tarsu provinciale di 1,29 euro/mq rispetto al valore medio regionale di 1,82 euro/mq e soprattutto di 2,14 euro/mq nazionale.

Come detto l'ottima situazione patrimoniale del Consorzio ha consentito sino ad ora di non gravare sulle tariffe applicate ai Comuni nonostante l'appesantimento economico generato dall'operare senza una discarica consortile ed in presenza della disattivazione della linea di incenerimento.

Di contro l'attingimento alle riserve non può essere ulteriormente protratto in futuro a causa delle inevitabili ripercussioni che si avrebbero sui flussi di cassa del Consorzio e sulla necessità di potenziare il ricorso al credito in un contesto bancario territoriale in grave difficoltà.

## **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

# **COSMARI - TOLENTINO**

## **BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012**

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

Egregi Consorziati,

il Consiglio di Amministrazione ci ha fornito il Bilancio consuntivo 2012, approvato in data 16/07/2013, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed accompagnato dalle relazioni della Direzione aziendale e del Consiglio di amministrazione, nonché dal rendiconto Fonti/Impieghi e dei bilanci delle società controllate.

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

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

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

### **Stato Patrimoniale**

Crediti verso i soci - Enti Pubblici	€	431.905
Immobilizzazioni immateriali – materiali - finanziarie	€	27.300.693
Rimanenze	€	446.480
Crediti	€	17.282.562
Disponibilità liquide	-€	-8.632.749
Ratei e Risconti attivi	€	93.150
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>36.922.041</b>
Capitale e Riserve	€	15.207.690
Utile dell'esercizio	€	- 959.948
Fondi per rischi e oneri	€	627.853
Fondo TFR	€	1.012.064
Debiti	€	17.346.690
Ratei e risconti passivi	€	3.687.692
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€</b>	<b>36.922.041</b>

### **Conti d'ordine**

**0**

### **Conto Economico**

Valore della produzione	€	31.291.544
Costo della produzione	€	<u>32.091.291</u>
Differenza. tra valore e costo della produzione	€	- 799.747
Proventi e oneri finanziari	€	- 176.073
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	-
Proventi e oneri straordinari	€	138.171
Imposte d'esercizio	€	<u>- 122.299</u>
<b>PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€</b>	<b>- 959.948</b>

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

- I criteri utilizzati nella formazione del bilancio consuntivo 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente bilancio consuntivo, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
- Sono nel complesso rispettate le norme sul bilancio previste dalle leggi vigenti.

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- Non sono state rilevate compensazioni di partite non consentite dalla legge.
- Le rimanenze sono state valutate al costo medio di acquisto, applicando tale criterio anche a quelle di beni acquistati in anni antecedenti ritenendo tale valore non superiore a quello di realizzo desumibile dal mercato.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al lordo di eventuali oneri accessori e sono ridotte dai rispettivi fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni risalenti a data precedente alla perizia di trasformazione (28.01.1995) sono iscritte al valore desunto dalla perizia.
- Le immobilizzazioni immateriali sono anch'esse iscritte al costo di acquisto maggiorato degli eventuali oneri accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti accantonati nel corso degli anni.
- 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 € 1.940.848 la partecipazione nella controllata Sintegra S.p.A. e per € 845.649 quella nell'altra controllata Proposte Ambiente S.r.l.; a quest'ultima il Consorzio ha erogato finanziamenti infruttiferi per € 705.962 anch'essi allocati nelle immobilizzazioni finanziarie.
- I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo rettificandoli con un fondo svalutazione crediti.
- I debiti sono certi e iscritti al valore nominale.
- Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito nei confronti del personale dipendente in forza 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. Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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. Il Fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. lgs. N. 252 del 5 dicembre 2005 ( ovvero trasferite alla Tesoreria dell'Inps).
- 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 negli esercizi precedenti che vengono imputati a conto economico secondo la competenza dettata dai piani di ammortamento dei beni ai quali si riferiscono.
- Le imposte IRES e IRAP sono state iscritte secondo le aliquote e le disposizioni in vigore e considerando anche la fiscalità differita e anticipata.
- Durante le verifiche periodiche si è sempre riscontrata una fondamentale puntualità nel rispetto delle leggi, anche di quelle fiscali, dello statuto, del regolamento ad eccezione per la predisposizione e l'approvazione del bilancio di previsione 2012 avvenuta il 13/06/2012 con delibera Assembleare nr. 07 e del bilancio consuntivo del 2011 effettuata il 27/07/2012 con delibera Assembleare nr. 9, oltre i termini statutari.

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

-La partecipazione nella controllata Sintegra S.p.A., divenuta totalitaria nel corso del 2009, deve essere attentamente valutata e monitorata e qualora permanga la difficoltà oggettiva di riassorbire le perdite che ne hanno ridotto il valore in modo significativo dovrebbe essere adeguatamente svalutata, anche se negli ultimi esercizi i bilanci si chiudono con un leggero utile. Ciò a conferma del trend positivo degli ultimi esercizi, ad eccezione dell'esercizio 2009.

Si ribadisce altresì l'invito ad esercitare un ruolo che possa essere particolarmente incisivo nella gestione della controllata, stanti anche le disposizioni ex art. 2497 e seguenti del codice civile in materia di direzione e coordinamento;

-La partecipazione nella controllata Proposte Ambiente S.r.l. deve essere attentamente valutata e monitorata senza attendere il momento della restituzione da parte del Consorzio dell'area ricevuta dalla stessa Società in comodato per confermare la congruità dei valori indicati in Bilancio.

-Si conferma l'invito a proseguire nell'attività di monitoraggio e di riscossione dei crediti che, al termine dell'esercizio 2012, sono pari a circa 15,8 milioni di euro, con un incremento rispetto all'anno 2011 di circa 2,1 milioni di euro. Il fenomeno della morosità di alcuni Comuni sta causando seri problemi di liquidità al Consorzio che è stato costretto a richiedere all'Istituto Tesoriere Banca delle Marche Spa una integrazione di € 1.000.000,00, dell'anticipazione di cassa che ad oggi è pari a € 6.000.000,00.

La situazione è da seguire con più decisione e con la concreta attivazione di tutti gli strumenti che la legge consente affinché il Consorzio non subisca danno e garantisca equità e parità di condizioni tra gli associati stessi.

-Il bilancio è stato redatto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione ben oltre i termini di legge e statutari e quindi si richiama, per l'ennesima volta, il Consiglio di Amministrazione sulla perentorietà di tali termini.

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 consuntivo 2012 così come viene proposto all'Assemblea.

Alle ore 19.30 terminati i lavori la seduta viene sciolta.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa SANTALUCIA FEDERICA

Dott.ssa SCALMATI GAIA

Rag. SALCICCIA ALDO SANTE