



COSMARI SRL

SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Capitale Sociale 11.000.000,00 iv

Sede legale: 62029 TOLENTINO - CONTRADA PIANE CHIANTI, SCN

Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata 80010900431

Partita IVA 00899570436 - REA: 125531

BILANCIO PREVENTIVO 2019

Sommario

Relazione del Consiglio di Amministrazione	3
Stato Patrimoniale	11
Conto Economico	13
Relazione del Direttore	
Ricavi – Costi – Tariffe	15
Esame dati di bilancio	30
Programma degli investimenti	42
Tabella Numerica Personale	47
Relazione del Collegio Sindacale	48

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Il 2019 rappresenta l'anno più importante riguardo alle dinamiche aziendali della nostra Società, in particolare dal punto di vista delle maggiori questioni strategiche d'impresa che, per quanto attengono Cosmari, si riferiscono a:

1 *Dinamiche organizzative* :

1 a) Governance di 1° e 2° livello (Direzione Generale e 1° livello manageriale)

1 b) Analisi/Rengeneering dei processi per ricerca economie di gestione

2 *Dinamiche di Piano d'ambito*

2 a) Stesura del Piano d'Ambito e relativi Investimenti (base di riferimento proposta da Cosmari)

2 b) Determinazione degli assetti di politica gestionale (Nuova discarica e/o accordi di smaltimento da/su altri ambiti)

3 *Analisi degli investimenti industriali*

3 a) Valutazione strategica (mission aziendale, analisi competitiva, swot analysis e coerenza struttura/obiettivi) per la realizzazione: centrale biometano; impianto

smaltimento

pannolini e pannoloni; impianto di smaltimento pulizia

stradale

3 b) Valutazione tecnica (tipologie impiantistiche,

tecnologia

Utilizzata, rese e assorbimenti)

3 c) Valutazione di mercato (prezzi, disponibilità fornitori, canali

distributivi con procedure ad evidenza pubblica)

3 d) Valutazione finanziaria (contribuzione al valore

d'impresa,

mantenimento dell'equilibrio finanziario, sostenibilità del piano di sviluppo)

4 *Ruolo Cosmari nella gestione "post macerie pubbliche"*

Proposte, valutazioni e strategie di utilizzo del nuovo impianto di selezione delle macerie post sisma, realizzato con fondi regionali.

Questi temi sono ad oggi indilazionabili e quindi vanno affrontati e gestiti con la massima determinazione.

Sul primo punto **1a)** il Cda sta avviando la procedura di ricerca sia del Direttore Generale che del Controller/CFO: ricerche che partiranno entro la fine di settembre; per quanto concerne l'analisi di eventuali savings sui costi (punto **1b)**) essa sarà avviata immediatamente in modo da essere contemporanea e di ausilio alla stesura del nuovo Piano d'Ambito che si spera venga predisposto per la fine dell'esercizio.

Nel nuovo Piano d'Ambito quindi (punto **2a)**) dovranno essere predisposti sia il Piano Investimenti a medio termine sia l'evoluzione economico/finanziaria che finalmente dovrà prevedere la normale evoluzione tariffaria ragguagliata alle direttive di determinazione nazionali che riteniamo siano tali da permettere all'azienda di poter mantenere e addirittura migliorare gli obiettivi di performance che già oggi pongono Cosmari ai primi posti dell'eccellenza nazionale. Per quanto attiene ai punti **2b)** e **3)** essi vanno necessariamente ascritti alle determinazioni da prendere sul tavolo del Piano d'Ambito.

A proposito del punto **3)** gli investimenti industriali, che Cosmari si ripropone di realizzare e gestire, rappresentano un ambito di rilevante importanza strategica per l'impostazione societaria di medio e lungo termine, anche alla luce di un positivo mantenimento degli attuali livelli occupazionali.

Di seguito viene illustrata l'evoluzione delle dinamiche economiche realizzatesi nel periodo di gestione del nostro Consiglio:

COSMARI SRL
CONTO ECONOMICO

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
VALORE DELLA PRODUZIONE	Preventivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo
Ricavi e corrispettivi	51.065.007	48.087.840	44.117.334	37.192.690	36.855.002	38.588.388
Ricavi verso Comuni soci	36.119.648	35.339.384	34.067.406	33.495.465	32.866.349	34.037.227
Vendita materiali da recupero	827.550	1.426.624	2.432.810	2.138.085	1.868.399	1.421.846
Corrispettivi CONAI	4.190.186	3.546.953	3.052.070	1.559.140	2.120.254	3.129.315
Corrispettivi Gestione macerie	9.927.623	7.774.879	4.565.048	-	-	-
Altri Ricavi e Proventi	1.090.684	1.129.161	1.429.198	2.032.559	1.426.139	1.775.640
Contributi Enti diversi	203.684	164.545	513.810	440.954	683.014	512.752
Altri Ricavi e Proventi	887.000	964.616	915.388	1.591.605	743.125	1.262.888
	52.155.691	49.217.001	45.546.532	39.225.249	38.281.141	40.364.028
COSTI DELLA PRODUZIONE						
Materie prime	6.913.300	7.007.528	6.524.200	5.741.540	4.870.517	5.015.754
Materiali ausiliari e di consumo	3.099.200	3.148.581	3.059.138	2.945.322	3.041.906	2.946.745
Ricambi ed apparecchi	641.200	690.680	684.095	548.351	449.722	552.385
Combustibili e lubrificanti	3.172.900	3.168.267	2.780.967	2.247.867	1.378.889	1.516.624
Servizi	13.855.657	12.415.164	11.400.687	9.365.191	19.078.694	21.429.063
Manutenzioni	2.976.000	2.810.610	2.527.808	2.078.498	1.409.685	1.025.791
Prestazioni professionali e somministrazione lavoro	1.609.458	919.641	975.145	619.201	496.367	747.573
Pubblicità, promozione e sviluppo	158.060	135.125	-	98.261	116.818	166.699
Vigilanza e pulizie	169.500	129.560	108.469	100.827	121.890	110.929
Utenze	486.400	464.497	486.431	790.892	1.048.268	1.093.043
Trasporti	12.000	18.175	7.835	13.004	8.879	8.755
Servizi per il personale	195.000	178.187	126.374	56.710	59.790	29.287
Assicurazioni	790.200	789.345	897.984	846.116	419.827	401.558
Smaltimenti e recuperi	7.045.994	6.024.555	5.209.673	2.047.697	2.416.733	4.245.659
Altri servizi	354.145	775.989	559.519	1.005.968	411.086	927.226
Appalti industriali	58.900	169.480	501.449	1.708.017	12.569.351	12.672.543
Godimento beni di terzi	2.388.542	1.960.169	1.598.451	803.046	522.329	389.593
Noleggio veicoli	2.170.000	1.772.932	1.420.658	644.884	486.766	250.513
Affitti locali	218.542	187.237	177.793	158.162	35.563	139.080
Personale	20.800.076	19.649.865	17.736.696	15.912.426	8.594.193	8.265.260
Salari e stipendi	14.667.548	13.846.920	12.730.674	11.228.049	6.220.615	5.838.388
Oneri sociali	5.124.733	4.855.452	4.116.901	3.899.069	1.980.354	2.045.303
Trattamento di fine rapporto	1.003.895	943.886	882.291	770.794	389.750	377.878
Altri costi	3.900	3.607	6.830	14.514	3.474	3.691
Ammortamenti e svalutazioni	5.575.892	4.143.518	4.328.555	3.606.392	3.166.580	2.519.952
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	171.400	174.968	287.084	278.425	249.533	244.619
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.404.492	3.968.550	4.041.471	3.327.967	2.917.047	2.275.333
Accantonamenti per svalutazione crediti	-	-	-	-	-	-
Variazioni delle rimanenze di materie prime	-	9.149	41.367	799	17.927	- 27.577
Accantonamento per rischi	45.000	42.920	-	-	100.000	50.000
Altri accantonamenti	125.082	1.202.622	1.096.891	944.716	999.184	536.040
Oneri diversi di gestione	1.721.844	1.788.581	1.806.687	1.599.567	1.473.570	1.271.767
Imposte indirette	366.673	400.702	309.340	365.722	396.851	403.607
Tasse canoni e concessioni	132.560	92.262	191.700	87.313	63.187	74.028
Spese generali	126.386	223.438	96.718	274.526	96.775	98.794
Equo indennizzo	996.225	946.098	898.745	872.006	904.045	684.036
Minusvalenze da alienazione cespiti	100.000	126.081	310.184	-	12.712	11.302
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	51.425.393	48.219.516	44.533.534	37.973.677	38.822.994	39.449.852
RISULTATO OPERATIVO	730.298	997.485	1.012.998	1.251.572	(541.853)	914.176
MOL / EBITDA	6.476.272	6.386.545	6.438.444	5.802.680	3.723.911	4.020.168
Altri Proventi Finanziari	54.716	58.163	41.504	62.640	122.259	134.199
Da Enti Pubblici di riferimento	54.716	58.163	41.504	62.640	122.259	134.199
Interessi ed altri oneri finanziari	685.014	766.869	892.157	1.062.997	855.683	810.918
Altri	685.014	766.869	892.157	1.062.997	855.683	810.918
(ONERI) FINANZIARI NETTI	(630.298)	(708.706)	(850.653)	(1.000.357)	(733.424)	(676.719)
Proventi straordinari	-	-	-	-	5.887.585	422.997
Sopravvenienze Attive/Insussistenze Passive	-	-	-	-	87.585	422.997
Risarcimenti assicurativi	-	-	-	-	5.800.000	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	4.531.830	223.625
Sopravvenienze Passive/Insussistenze Attive	-	-	-	-	4.432.984	223.413
Altri	-	-	-	-	98.846	212
PROVENTI STRAORDINARI NETTI	-	-	-	-	1.355.755	199.372
UTILE ANTE IMPOSTE	100.000	288.779	162.345	251.215	80.478	436.829
Imposte dell'esercizio	(100.000)	(105.659)	(137.913)	(249.278)	(51.338)	(409.064)
UTILE NETTO	-	183.120	24.432	1.937	29.140	27.765

COSMARI SRL

STATO PATRIMONIALE	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Immobilizzazioni immateriali	608.789	697.407	622.939	852.188	763.548	883.942
Immobilizzazioni materiali	37.872.153	39.106.703	36.963.180	30.108.665	28.824.762	35.105.038
Immobilizzazioni finanziarie	1.148.540	1.271.235	920.406	987.997	2.672.981	2.759.121
Totale Immobilizzazioni	39.629.482	41.075.345	38.506.525	31.948.850	32.261.291	38.748.101
Crediti di funzionamento	21.237.000	20.502.823	19.599.781	14.967.379	13.026.824	13.514.355
Scorte	390.000	363.309	372.458	413.824	414.623	478.551
(Debiti di funzionamento)	-11.540.000	-10.590.817	-14.350.595	-7.662.454	-12.526.846	-19.029.329
Altri Crediti, Ratei e Risconti attivi	3.262.678	3.804.725	6.023.163	9.517.538	10.007.180	3.734.468
(Altri Debiti, Ratei e Risconti passivi)	-13.400.000	-13.771.221	-12.737.854	-7.723.440	-6.480.164	-6.132.690
Totale Circolante	-50.322	308.819	-1.093.047	9.512.847	4.441.617	-7.434.645
Totale Capitale Investito	39.579.160	41.384.164	37.413.478	41.461.697	36.702.908	31.313.456
Capitale Proprio	11.440.000	11.440.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
Riserve	2.874.106	2.690.986	2.563.997	2.562.057	2.602.467	2.574.709
Risultato di esercizio	0	183.120	24.432	1.937	29.140	27.765
Patrimonio netto	14.314.106	14.314.106	13.588.429	13.563.994	13.631.607	13.602.474
Fondo TFR	1.850.000	1.927.348	1.917.857	1.680.715	1.184.400	1.184.972
Altri Fondi Rischi	4.675.054	4.643.724	3.553.486	2.570.746	1.983.009	1.117.411
Totale Fondi strutturali	6.525.054	6.571.072	5.471.343	4.251.461	3.167.409	2.302.383
(Liquidità)	-4.310.000	-3.554.557	-7.130.868	-1.382.688	-1.767.225	-5.836
PFN Breve	4.913.137	4.413.137	5.583.417	6.996.226	8.589.324	8.197.954
PFN M/L	18.136.863	19.640.406	19.901.157	18.032.704	13.081.793	7.216.481
Totale PFN	18.740.000	20.498.986	18.353.706	23.646.242	19.903.892	15.408.599
Totale Supporto al Capitale Investito	39.579.160	41.384.164	37.413.478	41.461.697	36.702.908	31.313.456

Dal Piano 2019 emergono chiaramente (intuibile già dall'andamento del consuntivo dell'anno 2018) le seguenti indicazioni :

1_ L'Azienda riesce a mantenere un equilibrio economico finanziario grazie all'attività di gestione macerie che però ben presto verrà a mancare e sulle quali non si può, anzi non si deve, fare illimitato affidamento;

2_ L'Attività di investimento che l'azienda ha mantenuto con un ritmo incalzante in questo ultimo lustro (oltre 3 mil € annui) non potrà essere mantenuta se non con le opportune coperture tariffarie sugli ammortamenti consequenziali ed i relativi oneri finanziari connessi alle linee di credito relative;

3_ L'Azienda è "labour intensive" con un Valore Aggiunto di oltre il 50% e quindi non si possono prevedere gli opportuni meccanismi inflattivi in linea con gli adeguamenti contrattuali (mediamente negli ultimi 6 anni

2013_2018 pari all'1,2% annuo). Di conseguenza, vanno anche considerati i necessari recuperi di efficienza al pari di quanto mediamente richiesto ai gestori in altre concessioni d'ambito (normalmente per lo 0,5% dei costi "vivi" di gestione).

Di seguito viene evidenziato il contributo dato dalla gestione delle macerie per l'anno previsionale 2019

COSMARI SRL
CONTO ECONOMICO

	2019	2019	2019
	Preventivo Totale	Gestione Macerie	Preventivo senza Macerie
Ricavi e corrispettivi	51.065.007	9.927.623	41.137.384
Ricavi verso Comuni soci	36.119.648		36.119.648
Vendita materiali da recupero	827.550		827.550
Corrispettivi CONAI	4.190.186		4.190.186
Corrispettivi Gestione macerie	9.927.623	9.927.623	-
Altri Ricavi e Proventi	1.090.684	103.279	987.405
Contributi Enti diversi	203.684	78.279	125.405
Altri Ricavi e Proventi	887.000	25.000	862.000
VALORE DELLA PRODUZIONE	52.155.691	10.030.902	42.124.789
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Materie prime	6.913.300	224.700	6.688.600
Materiali ausiliari e di consumo	3.099.200	29.000	3.070.200
Ricambi ed apparecchi	641.200	50.000	591.200
Combustibili e lubrificanti	3.172.900	145.700	3.027.200
Servizi	13.855.657	5.182.186	8.673.471
Manutenzioni	2.976.000	285.000	2.691.000
Prestazioni professionali e somministrazione lavoro	1.609.458	721.230	888.228
Pubblicità, promozione e sviluppo	158.060	7.000	151.060
Vigilanza e pulizie	169.500	83.500	86.000
Utenze	486.400	20.000	466.400
Trasporti	12.000	1.000	11.000
Servizi per il personale	195.000	15.600	179.400
Assicurazioni	790.200	59.392	730.808
Smaltimenti e recuperi	7.045.994	3.752.112	3.293.882
Altri servizi	354.145	237.352	116.793
Appalti industriali	58.900	-	58.900
Godimento beni di terzi	2.388.542	415.000	1.973.542
Noleggio veicoli	2.170.000	415.000	1.755.000
Affitti locali	218.542	-	218.542
Personale	20.800.076	1.511.674	19.288.402
Salari e stipendi	14.667.548	1.117.388	13.550.160
Oneri sociali	5.124.733	327.060	4.797.673
Trattamento di fine rapporto	1.003.895	67.226	936.669
Altri costi	3.900	-	3.900
Ammortamenti e svalutazioni	5.575.892	82.800	5.493.092
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	171.400	200	171.200
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.404.492	82.600	5.321.892
Accantonamenti per svalutazione crediti	-	-	-
Variazioni delle rimanenze di materie prime	-	-	-
Accantonamento per rischi	45.000	-	45.000
Altri accantonamenti	125.082	-	125.082
Oneri diversi di gestione	1.721.844	32.875	1.688.969
Imposte indirette	366.673	12.933	353.740
Tasse canonici e concessioni	132.560	9.980	122.580
Spese generali	126.386	-	126.386
Equo indennizzo	996.225	9.962	986.263
Minusvalenze da alienazione cespiti	100.000	-	100.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	51.425.393	7.449.235	43.976.158
RISULTATO OPERATIVO	730.298	2.581.667	- 1.851.369
MOL / EBITDA	6.476.272	2.664.467	3.811.805
Altri Proventi Finanziari	54.716	-	54.716
Da Enti Pubblici di riferimento	54.716	-	54.716
Interessi ed altri oneri finanziari	685.014	-	685.014
Altri	685.014	-	685.014
(ONERI) FINANZIARI NETTI	(630.298)	0	(630.298)
UTILE ANTE IMPOSTE	100.000	2.581.667	- 2.481.667
Imposte dell'esercizio	(100.000)	(619.600)	519.600
UTILE NETTO	-	1.962.067	- 1.962.067

Da tale analisi si evidenzia il deficit economico senza l'apporto della gestione Macerie: deficit economico che sostanzialmente, come anche riferito nella relazione al bilancio 2018, è dovuto ai minori introiti per i materiali da recupero (circa 800/900 mila € in meno rispetto alle medie storiche) ed alle maggiori incidenze degli ammortamenti dovuti agli importanti investimenti effettuati negli ultimi esercizi soprattutto sulla discarica di Cingoli (dove gli interventi degli ultimi anni, oltre che imprevisti, sono stati ammortizzati in un periodo di vita residua brevissima).

Peraltro se si effettua una semplice comparazione quantitativa tra l'anno di previsione 2019 e l'anno di inizio dell'esercizio concessorio 2014 si possono evidenziare :

COSMARI SRL

CONTO ECONOMICO

	2019	2014	Scostamento
	Preventivo senza Macerie	Consuntivo	2019 vs 2014
VALORE DELLA PRODUZIONE	42.124.789	40.364.028	1.760.761
COSTI DELLA PRODUZIONE			
<i>Materie prime</i>	6.688.600	5.015.754	1.672.846
<i>Servizi</i>	8.673.471	21.429.063	(12.755.592)
<i>Godimento beni di terzi</i>	1.973.542	389.593	1.583.949
<i>Personale</i>	19.288.402	8.265.260	11.023.142
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	5.493.092	2.519.952	2.973.140
<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime</i>	-	- 27.577	27.577
<i>Accantonamento per rischi</i>	45.000	50.000	(5.000)
<i>Altri accantonamenti</i>	125.082	536.040	(410.958)
<i>Oneri diversi di gestione</i>	1.688.969	1.271.767	417.202
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	43.976.158	39.449.852	4.526.306
RISULTATO OPERATIVO	- 1.851.369	914.176	(2.765.545)
MOL / EBITDA	3.811.805	4.020.168	(208.363)
(ONERI) FINANZIARI NETTI	(630.298)	(676.719)	46.421
PROVENTI STRAORDINARI NETTI	-	199.372	(199.372)
UTILE ANTE IMPOSTE	- 2.481.667	436.829	(2.918.496)
<i>Imposte dell'esercizio</i>	519.600	(409.064)	928.664
UTILE NETTO	- 1.962.067	27.765	(1.989.832)

Ciò dimostra che l'azienda è riuscita a mantenere e addirittura recuperare efficienza ma non a coprire i maggiori costi per ammortamenti dovuti agli investimenti non previsti (soprattutto quelli destinati alla discarica di Cingoli) :

infatti il divario di risultato operativo (-2,765,545 €) risulta pressoché correlato inferiore ai maggiori ammortamenti (+2,973,140 €) ed ai minori accantonamenti (-410,958 €).

Da considerare inoltre gli effetti inflattivi sul maggior fattore di produzione dell'azienda e cioè sui costi del Personale negli ultimi 6 anni:

Costo del Personale (40,2% dei costi di produzione)

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
100,0	101,6	104,14	104,87	105,29	106,13	107,19

Quindi il valore che idealmente può essere stato incamerato dall'azienda in questi ultimi 6 anni equivale, a parità ideale di tutte le altre condizioni, ad :

Costo del personale 2019	€ 20,800,076
Aumento implicito 2013-2019	7,19% = 1,395,210 €

Ecco quindi che, per il prossimo futuro, l'impostazione tariffaria va orientata alla riqualificazione di tutti i costi di produzione, attualizzati e standardizzati, a cui poi montare i maggiori ammortamenti, ad oggi pari a circa 2,7 milioni di €; inoltre dovrà essere anche considerato il rendimento sul Capitale investito (a copertura degli oneri finanziari e del rischio di impresa) che, ad esempio nel settore idrico è ragguagliato al 4,5%.

Vero è che sul totale dei costi di produzione andranno poi calcolate le efficienze produttive "target" di Piano che normalmente sono orientate allo 0,5% annuo sui costi "vivi" di produzione (escluso quindi ammortamenti/svalutazioni ed equo-indennizzi).

Infine è opportuno evidenziare la posizione finanziaria della Società che attualmente si profila con un migliorato *rating e valutazione di affidabilità dell'impresa* : Fonte ICCREA → ad inizio 2015 pari ad 8, nel 2019 è pari a 3 (scala da 1 a 10_dal migliore al peggiore 10=default).

Ciò indica, oltre l'evidente miglioramento della capacità creditizia dall'inizio dell'attuale *governance* ad oggi, anche l'evoluzione di ulteriori parametri. Infatti, nella base di calcolo del *rating* e dunque nella sua

determinazione, entrano in gioco anche altri fattori quali: la solidità patrimoniale, le analisi relative al settore in cui opera l'azienda, il piano di sviluppo di medio-lungo termine presentato dall'azienda, l'analisi dei dati che emergono dalla Centrale Rischi, lo stato della liquidità aziendale ed infine, anche le caratteristiche del management aziendale.

Tolentino, lì 04/07/2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to Graziano Ciurlanti

STATO PATRIMONIALE			
	ATTIVITA'	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
A)	CREDITI V. SOCI VERS. DOVUTI	86.500,00	129.750,00
Totale A)		86.500,00	129.750,00
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I:	IMMATERIALI		
1)	COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	11.693,00
2)	COSTI RICERCA, SVILUPPO, PUBBL.	200.164,00	179.076,00
4)	CONC. LICENZE MARCHI E DIRITTI	5.705,00	29.371,00
5)	AVVIAMENTO	227.440,00	245.768,00
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ACCONTI	4.000,00	4.000,00
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	171.480,00	227.499,00
Totale I:		608.789,00	697.407,00
II:	MATERIALI		
1)	TERRENI E FABBRICATI	21.378.158,00	23.082.148,00
2)	IMPIANTI E MACCHINARIO	7.834.954,00	6.709.087,00
3)	ATTR. INDUSTRIALI COMMERCIALI	1.601.398,00	1.447.994,00
4)	ALTRI BENI	5.006.687,00	5.150.518,00
5)	IMMOB. IN CORSO E ACCONTI	2.050.956,00	2.716.956,00
Totale II:		37.872.153,00	39.106.703,00
III:	FINANZIARIE		
1)	PARTECIPAZIONI		
a)	IMPRESE CONTROLLATE		
b)	IMPRESE COLLEGATE		
c)	IMPRESE CONTROLLANTI		
d)	ALTRE IMPRESE	23.540,00	23.540,00
dbis)	VERSO ALTRI	1.125.000,00	1.247.695,00
Totale III:		1.148.540,00	1.271.235,00
Totale B)		39.629.482,00	41.075.345,00
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I:	RIMANENZE		
1)	MATERIE PRIME	390.000,00	363.309,00
Totale 1)		390.000,00	363.309,00
II:	CREDITI		
1)	VERSO CLIENTI	21.237.000,00	20.502.823,00
Totale 1)		21.237.000,00	20.502.823,00
5BIS	PER CREDITI TRIBUTARI	312.500,00	786.612,00
5TER	PER IMPOSTE ANTICIPATE	377.800,00	377.810,00
5)	VERSO ALTRI	2.140.000,00	2.180.249,00
		2.830.300,00	3.344.671,00
	TOTALE CREDITI	24.067.300,00	23.847.494,00
IV:	DISPONIBILITA` LIQUIDE	4.310.000,00	3.554.557,00
Totale C)		28.767.300,00	27.765.360,00
D)	RATEI E RISCONTI	345.878,00	330.304,00
Totale	ATTIVITA'	68.829.160,00	69.300.759,00

STATO PATRIMONIALE			
	PASSIVITA'	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018
A)	PATRIMONIO NETTO		
I:	CAPITALE	11.440.000,00	11.440.000,00
II:	RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI	102.561,00	102.561,00
IV:	RISERVA LEGALE	39.696,00	30.540,00
VI:	ALTRE RISERVE	2.731.849,00	2.557.885,00
IX:	UTILE D'ESERCIZIO	-	183.120,00
Totale A)		14.314.106,00	14.314.106,00
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1)	FONDI DI TRATTAMENTO DI QUESC.		
2)	FONDI PER IMPOSTE	53.960,00	53.960,00
4)	ALTRI	4.621.094,00	4.589.764,00
Totale B)		4.675.054,00	4.643.724,00
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.850.000,00	1.927.348,00
D)	DEBITI		-
4)	DEBITI VERSO BANCHE	23.050.000,00	24.053.543,00
7)	DEBITI VERSO FORNITORI	11.540.000,00	10.590.817,00
12)	DEBITI TRIBUTARI	2.050.000,00	2.072.738,00
13)	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	2.250.000,00	2.468.373,00
14)	ALTRI DEBITI	1.050.000,00	1.089.985,00
Totale D)		39.940.000,00	40.275.456,00
E)	RATEI E RISCONTI	8.050.000,00	8.140.125,00
Totale	PASSIVITA'	68.829.160,00	69.300.759,00

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2019		Consuntivo 2018	Scostamento
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi				
a) Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni:	51.065.006,32		48.087.840,32	2.977.166
a1) Smaltim. RSU e tratt. materiali ingombranti e compostabili presso impianti e discariche di appoggio	11.048.875,62		11.146.727,61	-97.852
a2) Servizio raccolte	25.070.771,80		24.192.656,49	878.115
a3) Vendita materiali recupero racc.diff.	529.350,00		1.090.115,79	-560.766
a4) Vendita materiali recupero impianti e corrispettivi GSE	298.200,00		336.508,04	-38.308
a5) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	4.190.186,22		3.546.953,00	643.233
a6) Corrispettivi raccolta e trattamento macerie	9.927.622,68		7.774.879,39	2.152.743
b) Corrispettivi da copertura di costi sociali				
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti				
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5. Altri ricavi e proventi	1.090.684,30		1.129.160,78	-38.476
a) Contributi enti diversi	203.684,30		164.544,82	712.455
b) Altri contributi e proventi diversi	877.000,00		935.732,14	-732.048
c) Plusvalenze da vendita immobilizzazioni	10.000,00		28.883,82	
TOTALE VALORE PRODUZIONE	52.155.690,62		49.217.001,10	2.938.690
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	6.913.300,00		7.007.527,92	-94.228
6.1 Acquisto materie prime, suss., consumo	3.099.200,00		3.148.581,35	-49.381
6.2 Acquisto materiali ricambi ed apparecchi	641.200,00		690.680,00	-49.480
6.3 Acquisto combustibili, carburanti, lubrificanti	3.172.900,00		3.168.266,57	4.633
7. Per servizi	13.855.657,37		12.415.163,78	1.440.494
7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione	2.976.000,00		2.810.610,03	165.390
7.2 Spese per prestazioni professionali - Somm.lavoro	1.609.457,87		919.641,01	689.817
7.3 Spese per pubblicita', promozione, sviluppo	158.060,00		135.124,91	22.935
7.4 Spese vigilanza, pulizia e simili	169.500,00		129.559,63	39.940
7.5 Spese per utenze	486.400,00		464.497,35	21.903
7.6 Spese per trasporti	12.000,00		18.174,52	-6.175
7.7 Servizi per il personale	195.000,00		178.187,36	16.813
7.8 Assicurazioni	790.200,00		789.345,61	854
7.9 Servizi div. smaltimento e recupero	7.045.994,50		6.024.554,69	1.021.440
7.10 Altri servizi	354.145,00		775.988,79	-421.844
7.11 Appalti servizi industriali	58.900,00		169.479,88	-110.580
8. Per godimento di beni di terzi	2.388.542,00		1.960.169,07	428.373
Noleggio veicoli impianto	2.170.000,00		1.772.932,25	397.068
Affitto locali e simili	218.542,00		187.236,82	31.305
9. Per personale	20.800.076,46		19.649.865,56	1.150.211
a) Salari e stipendi	14.667.548,33		13.846.920,13	820.628
b) Oneri Sociali	5.124.733,03		4.855.451,80	269.281
c) Trattamento di fine rapporto	1.003.895,10		943.886,35	60.009
d) Altri costi	3.900,00		3.607,28	293
10. Ammortamenti e svalutazioni	5.575.892,08		4.143.518,41	1.432.374
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	171.400,00		174.968,41	-3.568
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	5.404.492,08		3.968.550,00	1.435.942
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Acc.to a fondo svalutaz. crediti				

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2019		Consuntivo 2018	Scostamento
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo			9.148,68	-9.149
12. Accantonamento per rischi	45.000,00		42.920,00	2.080
13. Altri accantonamenti	125.081,63		1.202.621,63	-1.077.540
14. Oneri diversi di gestione	1.721.842,85		1.788.580,58	- 40.657
a) Imposte Indirette	366.672,53		400.701,61	-34.029
b) Tasse e canoni di concessione	132.560,00		92.261,91	40.298
c) Spese generali	126.386,00		223.438,04	-97.052
d) Equo indennizzo	996.224,32		946.098,18	50.126
e) Minusvalenze da dismissioni imm.ni tecniche	100.000,00		126.080,84	-26.081
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	51.425.392,38		48.219.515,63	3.205.877
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE				
(A - B)	730.298,24		997.485,47	-267.187
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni				
16. Altri proventi finanziari	54.716,00		58.162,75	-3.447
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:				
1) Imprese controllate				
2) Imprese collegate				
3) Enti Pubblici di riferimento				
4) Altri	54.716,00		58.162,75	
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				
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	- 685.014,24		- 766.869,05	81.855
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Enti Pubblici di riferimento			24,10	
d) Altri	- 685.014,24		- 766.869,05	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	- 630.298,24		- 708.706,30	78.408
D.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18. Rivalutazioni:				
a) di Partecipazioni				
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non cost.Partecip.				
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non cost.Partecip.				
d) altre				
19. Svalutazioni:				
a) di Partecipazioni				
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono Partecipazioni				
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non costituiscono Partec.ni				
d) altre				
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	100.000,00		288.779,17	-188.779
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	- 100.000,00		- 105.659,00	5.659
25. Utile dell'esercizio			183.120,17	-183.120

Relazione del Direttore

Ricavi – costi – tariffe

Valore della produzione	€ 52.155.690,62
A. 1 RICAVI	51.065.006,32
a1) Smaltimento RSU e tratt .materiali compostabili presso impianti e discariche di appoggio	11.048.875,62
a2) Servizio raccolte	25.070.771,80
a3) Vendita materiali recupero racc. diff.	529.350,00
a4) Vendita materiali recupero impianti e corrispettivi GSE	298.200,00
a5) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	4.190.186,22
a6) Corrispettivi raccolta e trattamento macerie	9.927.622,68
A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.090.684,30

a1) Ricavi derivanti dai servizi di smaltimento e trattamento materiali ingombranti pari a totali € 11.048.875,62 così ripartiti:

- **Smaltimento € 11.048.875,62**

COMUNI	TON.RSU	SMALTIMENTO	TON.VERDE	SMALTIMENTO	TON.ORGANICO	SMALTIMENTO	TON.SP-SPIAGGE	SMALTIMENTO
APIRO	195,815	34.150,12			223,37	9.828,33	38,94	4.341,82
APPIGNANO	335,78	58.560,02	74,20	2.337,19	722,48	31.788,99	104,62	11.665,15
BELFORTE DEL C.	168,17	29.328,85	100,15	3.154,73	254,56	11.200,73		
BOLOGNOLA	59,66	9.038,51	31,11	979,96	-			
CALDAROLA	230,05	40.120,70	69,25	2.181,48	182,50	8.029,87	62,6	6.979,90
CAMERINO	956,36	166.789,20	69,51	2.189,48	734,48	32.317,32	83,74	9.337,01
CAMPOROTONDO DI F.	29,1	4.408,67	24,73	778,85	45,46	2.000,32		
CASTELRAIMONDO	467,818	81.587,46	42,71	1.345,40	665,12	29.265,25	20,09	2.240,04
C.S.ANGELO SUL NERA	84,26	12.765,41	13,18	415,32	2,86	125,94		
CESSAPALOMBO	41,92	6.350,91	1,23	38,69	49,58	2.181,64		
CINGOLI	1024,91	178.744,30	113,09	3.562,38	1.356,29	59.676,93	84,28	9.397,25
CIVITANOVA M.	6807,45	1.187.219,27	1.063,56	33.502,06	8.303,27	365.343,81	1760,7	175.581,95
COLMURANO	137,97	20.902,47	-		153,99	6.775,37		
CORRIDONIA	1943,93	339.021,39	419,56	13.216,15	2.054,39	90.393,18	441,21	49.194,93
ESANATOGLIA	221,545	38.637,44	115,45	3.636,55	252,88	11.126,59	26,05	2.904,59
FIASTRA	208,09	31.525,65	-	0,00	30,05	1.322,38		
FIUMINATA	177,24	26.851,89	5,87	184,80	140,70	6.190,77	22,04	2.457,46
GAGLIOLE	92,157	13.961,81	0,89	28,14	91,73	4.035,92		
GUALDO	81,78	12.389,69	-		149,98	6.598,96		
LORETO	1670,84	291.394,50	842,80	26.548,05	1.968,47	86.612,71	162,96	18.170,05
LORO PICENO	228,59	39.866,08	167,76	5.284,41	262,15	11.534,78		

COMUNI	TON.RSU	SMALTIMENTO	TON.VERDE	SMALTIMENTO	TON.ORGANICO	SMALTIMENTO	TON.SP-SPIAGGE	SMALTIMENTO
MACERATA	4750,69	828.520,34	937,55	29.532,68	5.430,79	238.954,67	964,84	107.579,67
MATELICA	1206,755	210.458,06	116,75	3.677,48	1.376,65	60.572,80	305,68	34.083,35
MOGLIANO	510,46	89.024,23	95,78	3.016,93	453,09	19.935,78	69,4	7.738,12
MONTE SAN GIUSTO	614,65	107.194,95	142,74	4.496,29	946,27	41.636,07	121,3	13.524,95
MONTE SAN MARTINO	79,19	11.997,31	-		85,93	3.780,92		
MONTECASSIANO	616,89	107.585,61	117,13	3.689,63	1.129,14	49.682,02	155,2	17.304,80
MONTECAVALLO	20,18	3.057,28	-		9,72	427,84		
MONTECOSARO	896,47	156.344,37	179,71	5.660,73	1.078,50	47.453,93	74,86	8.346,89
MONTEFANO	444,63	77.543,47	84,77	2.670,34	401,47	17.664,82		
MONTELUPONE	298,82	52.114,19	84,61	2.665,23	445,00	19.579,84	32,29	3.600,34
MORROVALLE	1058,19	184.548,34	129,90	4.091,84	1.169,08	51.439,39	170,46	19.006,29
MUCCIA	120,79	18.299,71	1,38	43,48	106,15	4.670,54		
PENNA SAN GIOVANNI	95,68	14.495,57	33,89	1.067,56	102,48	4.509,32		
PETRIOLO	158,01	27.556,95	12,44	391,98	252,91	11.127,93		
PIEVETORINA	259,44	39.305,17	1,05	32,93	84,12	3.701,42		
PIORACO	127,1	19.255,66	4,77	150,27	125,43	5.519,08	69,23	7.719,15
POGGIO SAN VICINO	63,745	9.657,41	-		-			
POLLENZA	548,81	95.712,45	164,84	5.192,33	878,17	38.639,39	60,12	6.703,38
PORTO RECANATI	2507,84	437.367,29	773,80	24.374,56	1.978,18	87.040,11	238,17	47.060,57
POTENZA PICENA	2261,01	394.320,15	1.440,92	45.389,12	2.370,82	104.315,93	51,13	11.530,62
RECANATI	1961,91	342.157,09	776,74	24.467,28	2.815,67	123.889,43	129,18	14.403,57
RIPE SAN GINESIO	67,58	10.238,40	5,28	166,26	81,24	3.574,59		
SAN GINESIO	300,8	52.459,52	60,55	1.907,48	301,52	13.266,70	15,08	1.681,42
SAN SEVERINO M.	1273,84	222.157,70	261,32	8.231,64	1.788,31	78.685,56	147,43	16.438,48
SANT'ANGELO IN P.	201,52	30.530,30	-		100,57	4.424,91		
SARNANO	358,68	62.553,79	68,61	2.161,34	407,99	17.951,53		
SEFRO	76,91	11.651,90	1,75	54,99	39,89	1.755,14		
SERRAPETRONA	111,59	16.905,92	25,03	788,44	138,75	6.105,02		
SERRAVALLE DI C.	151,41	22.938,64	0,50	15,67	116,56	5.128,75		
TOLENTINO	2625,22	457.838,36	905,03	28.508,60	2.371,66	104.353,00	393,20	43.841,41
TREIA	1074,15	187.331,77	291,04	9.167,79	1.028,23	45.241,92	163,56	18.236,97
URBISAGLIA	264,65	46.154,95	196,28	6.182,84	359,19	15.804,28	23,02	2.566,73
USSITA	139,38	21.116,10	130,04	4.096,32	-			
VALFORNACE	120,51	18.257,28	12,75	401,57	54,76	2.409,41		
VISSO	230,96	34.990,45	27,87	877,96	976,02	42.945,06	30,96	3.452,04
TOTALI	40.761,90	7.045.255,02	10.239,85	322.555,21	46.648,57	2.052.536,89	6.022,34	677.088,90

- Trattamento materiali ingombranti 951.439,61

COMUNI	TON.ING.TI	TRATTAMENTO	COMUNI	TON.ING.TI	TRATTAMENTO
APIRO	55,02	8.142,96	MONTECOSARO	90,51	13.395,48
APPIGNANO	35,30	5.224,55	MONTEFANO	119,27	17.651,89
BELFORTE DEL CHIANTI	26,10	3.863,24	MONTELUPONE	36,39	5.386,16
BOLOGNOLA	7,15	1.058,27	MORROVALLE	190,29	28.163,14
CALDAROLA	21,18	3.134,42	MUCCIA	10,06	1.489,51
CAMERINO	85,01	12.581,18	PENNA SAN GIOVANNI	21,85	3.233,87
CAMPOROTONDO DI FIASTRONE	9,70	1.435,90	PETRIOLO	19,17	2.837,60
CASTELRAIMONDO	73,79	10.921,51	PIEVETORINA	35,60	5.268,84
CASTELSANTANGELO SUL NERA	1,25	184,93	PIORACO	19,61	2.902,87
CESSAPALOMBO	3,30	487,96	POGGIO SAN VICINO		0,00
CINGOLI	207,83	30.758,32	POLLENZA	142,46	21.084,67
CIVITANOVA MARCHE	832,13	123.154,50	PORTO RECANATI	313,85	46.449,06
COLMURANO	20,37	3.014,76	POTENZA PICENA	514,63	76.164,65
CORRIDONIA	361,35	53.479,36	RECANATI	293,21	43.395,45
ESANATOGLIA	66,29	9.810,40	RIPE SAN GINESIO	21,49	3.181,04
FIASTRA	32,75	4.846,93	SAN GINESIO	108,30	16.027,96
FIUMINATA	23,90	3.536,90	SAN SEVERINO MARCHE	259,04	38.337,18
GAGLIOLE	6,31	933,95	SANT'ANGELO IN P.	24,00	3.552,44
GUALDO	19,32	2.859,36	SARNANO	111,32	16.475,51
LORETO	103,26	15.282,04	SEFRO	14,43	2.135,20
LORO PICENO	42,82	6.337,21	SERRAPETRONA	7,27	1.075,37
MACERATA	929,30	137.536,77	SERRAVALLE DI C.	21,68	3.209,01
MATELICA	114,48	16.943,26	TOLENTINO	314,56	46.554,73
MOGLIANO	79,60	11.780,87	TREIA	165,48	24.491,04
MONTE SAN GIUSTO	141,37	20.923,06	URBISAGLIA	34,60	5.120,43
MONTE SAN MARTINO	15,56	2.303,03	USSITA	13,60	2.012,43
MONTECASSIANO	149,64	22.146,05	VALFORNACE	28,22	4.177,15
MONTECAVALLO	12,13	1.794,87	VISSO	21,56	3.190,36
			TOTALE	6.428,65	951.439,61

Si precisano le tariffe dei servizi di smaltimento sopra riportati:

- 1) Smaltimento RSU tal quali € 174,40/ton ridotti ad € 151,50/ton per i Comuni ad di sotto dei 1.600 abitanti;
- 2) Smaltimento verde compostabile € 31,50/ton;
- 3) Smaltimento FORSU € 44,00/ton;
- 4) Smaltimento RSU – Pulizia spiagge € 91,50/ton;
- 5) Spazzatura € 111,50/ton;
- 6) Trattamento ingombranti € 148,00/ton.

a2) Servizi raccolte € 25.070.771,80, così suddivisi:

- Raccolta verde compostabile e forsu € 2.529.656,72;
- Altre raccolte € 1.575.400,15;
- Raccolta porta a porta € 16.365.993,14;
- Gestione CDR € 647.068,72;
- Raccolta tradizionale ed igiene urbana € 4.705.555,79.

COMUNE	TON.VERDE	RACC.VERDE	TON.ORGANICO	RACC.ORGANICO
APIRO			223,37	9.828,33
APPIGNANO	74,20	4.199,52	722,48	31.788,99
BELFORTE DEL CHIANTI	100,15	5.668,49	254,56	11.200,73
BOLOGNOLA	31,11	1.760,81	-	0,00
CALDAROLA	69,25	3.919,75	182,50	8.029,87
CAMERINO	69,51	3.934,11	734,48	32.317,32
CAMPOROTONDO DI F.	24,73	1.399,46	45,46	2.000,32
CASTELRAIMONDO	42,71	2.417,45	665,12	29.265,25
CASTELSANTANGELO SUL N.	13,18	746,26	2,86	125,94
CESSAPALOMBO	1,23	69,51	49,58	2.181,64
CINGOLI	113,09	6.400,97	1.356,29	59.676,93
CIVITANOVA MARCHE	1.063,56	60.197,36	8.303,27	365.343,81
COLMURANO	-	0,00	153,99	6.775,37
CORRIDONIA	419,56	23.747,12	2.054,39	90.393,18
ESANATOGLIA	115,45	6.534,25	252,88	11.126,59
FIASTRA	-		30,05	1.322,38
FIUMINATA	5,87	332,06	140,70	6.190,77
GAGLIOLE	0,89	50,56	91,73	4.035,92
GUALDO	-		149,98	6.598,96
LORETO	842,80	47.702,20		
LORO PICENO	167,76	9.495,17	262,15	11.534,78
MACERATA	937,55	53.065,07		262.800,00
MATELICA	116,75	6.607,78	1.376,65	60.572,80
MOGLIANO	95,78	5.420,89	453,09	19.935,78
MONTE SAN GIUSTO	142,74	8.079,05	946,27	41.636,07
MONTE SAN MARTINO	-	0,00	85,93	3.780,92
MONTECASSIANO	117,13	6.629,61	1.129,14	49.682,02
MONTECAVALLO	-		9,72	427,84
MONTECOSARO	179,71	10.171,35	1.078,50	47.453,93
MONTEFANO	84,77	4.798,14	401,47	17.664,82
MONTELUPONE	84,61	4.788,95	445,00	19.579,84
MORROVALLE	129,90	7.352,32	1.169,08	51.439,39
MUCCIA	1,38	78,13	106,15	4.670,54
PENNA SAN GIOVANNI	33,89	1.918,22	102,48	4.509,32
PETRIOLO	12,44	704,32	252,91	11.127,93
PIEVETORINA	1,05	59,17	84,12	3.701,42
PIORACO	4,77	270,01	125,43	5.519,08
POGGIO SAN VICINO	-		-	
POLLENZA	164,84	9.329,72	878,17	38.639,39
PORTO RECANATI	773,80	43.796,82	1.978,18	87.040,11
POTENZA PICENA	1.440,92	81.556,32	2.370,82	104.315,93
RECANATI	776,74	43.963,42	2.815,67	123.889,43
RIPE SAN GINESIO	5,28	298,73	81,24	3.574,59
SAN GINESIO	60,55	3.427,41	301,52	13.266,70
SAN SEVERINO MARCHE	261,32	14.790,82	1.788,31	78.685,56

COMUNE	TON.VERDE	RACC.VERDE	TON.ORGANICO	RACC.ORGANICO
SANT'ANGELO IN PONTANO	-		100,57	4.424,91
SARNANO	68,61	3.883,55	407,99	17.951,53
SEFRO	1,75	98,81	39,89	1.755,14
SERRAPETRONA	25,03	1.416,69	138,75	6.105,02
SERRAVALLE DI CHIEN TI	0,50	28,15	116,56	5.128,75
TOLENTINO	905,03	51.224,98	2.371,66	104.353,00
TREIA	291,04	16.472,93	1.028,23	45.241,92
URBISAGLIA	196,28	11.109,49	359,19	15.804,28
USSITA	130,04	7.360,37	-	0,00
VALFORNACE	12,75	721,56	54,76	2.409,41
VISSO	27,87	1.577,55	74,02	3.256,88
TOTALE	10.239,85	579.575,39	38.347,30	1.950.081,33

Si precisano le tariffe dei raccolta dei materiali sopra riportati:

- 1) Raccolta verde compostabile € 56,60/ton;
- 2) Raccolta FORSU € 44,00/ton.

Riepilogo ricavi altre raccolte € 1.575.400,15

COMUNI	RAC.FIS.	RITIRI	TRAT. LEGNO	TRAT.PNEUMATICI	ALTRI SERVIZI
APIRO	2.358,96	7.705,00	1.671,56	368,11	
APPIGNANO	4.178,04	6.700,00	1.136,01		
BELFORTE DEL CHIEN TI	1.923,96	2.847,50	398,75	315,71	665,00
BOLOGNOLA	164,04	1.005,00	147,71		
CALDAROLA	1.875,00	4.857,50	586,18	341,91	2.628,00
CAMERINO	6.906,00	9.547,50	1.124,57		77,50
CAMPOROTONDO DI F	585	837,50	147,97	183,40	849,00
CASTELRAIMONDO	4.817,04	9.547,50	1.887,81	366,80	18.353,73
CASTELSANTANGELO SUL N.	314,04	335,00	86,97		
CESSAPALOMBO	540,96	670,00	104,09	26,20	
CINGOLI	10.536,96	21.775,00	3.404,39		1.016,25
CIVITANOVA MARCHE	40.383,00	117.250,00	17.016,01		111.824,56
COLMURANO	1.274,04	3.517,50	-		
CORRIDONIA	15.567,00	49.580,00	6.265,31		
ESANATOGLIA	2.163,00	9.882,50	1.834,34		945,00
FIASTRA	702	2.345,00	673,92		630,00
FIUMINATA	1.476,96	2.847,50	384,99		3.203,75
GAGLIOLE	645,96	1.842,50	224,55	91,70	257,60
GUALDO	893,04	2.010,00	19,47		
LORETO		23.450,00	6.810,87		
LORO PICENO	2.454,00	10.887,50	268,95		4.794,50
MACERATA		100.500,00	15.765,79		60.546,24
MATELICA	10.191,00	18.927,50	3.192,83	385,14	1.291,50
MOGLIANO	4.802,04	10.050,00	1.390,93		13.129,30
MONTE SAN GIUSTO	8.145,00	23.450,00	2.032,67		1.032,00
MONTE SAN MARTINO	771,96	1.842,50	-		
MONTECASSIANO	7.269,00	16.750,00	2.624,82	495,18	3.505,00
MONTECAVALLO	158,04	1.172,50	18,17		

COMUNI	RAC.FIS.	RITIRI	TRAT. LEGNO	TRAT.PNEUMATICI	ALTRI SERVIZI
MONTECOSARO	7.029,96	11.725,00	2.087,69		
MONTEFANO	3.597,00	14.070,00	2.555,50		
MONTELUPONE	3.636,00	4.690,00	741,94		1.578,70
MORROVALLE	10.224,96	26.130,00	3.041,49	1.002,15	3.495,30
MUCCIA	927,96	1.507,50	370,71		
PENNA SAN GIOVANNI	1.152,00	1.675,00	-		
PETRIOLO	2.018,04	3.015,00	333,84		
PIEVETORINA	1.500,96	2.512,50	269,47		
PIORACO	1.293,96	3.350,00	313,85		233,90
POGGIO SAN VICINO	288,96	-	-		
POLLENZA	6.639,96	16.415,00	2.400,27		4.271,95
PORTO RECANATI	12.501,96	36.180,00	5.883,33	319,64	2.917,65
POTENZA PICENA	15.801,00	74.370,00	8.340,42	780,76	335,00
RECANATI	26.660,04	37.855,00	8.055,12	535,79	4.923,50
RIPE SAN GINESIO	873,96	1.340,00	95,54		156,00
SAN GINESIO	3.696,00	11.725,00	2.403,12	978,57	
SAN SEVERINO MARCHE	12.965,04	33.500,00	7.201,83	1.552,35	210,00
SANT'ANGELO IN PONTANO	1.536,96	3.685,00	9,35		
SARNANO	3.369,96	5.862,50	4,68		
SEFRO	429,96	670,00	114,75		71,00
SERRAPETRONA	995,04	837,50	159,65	158,51	114,40
SERRAVALLE DI CHIANTI	1.076,04	1.340,00	92,66		
TOLENTINO	20.381,04	54.605,00	11.932,77	2.136,61	36.960,64
TREIA	9.774,96	21.607,50	4.394,78	894,73	
URBISAGLIA	2.685,96	7.202,50	856,16		708,00
USSITA	426,96	1.340,00	439,23		
VALFORNACE	1.094,04	3.015,00	531,93	373,35	1.077,52
VISSO	1.178,04	21.775,00	374,86	529,24	552,00
TOTALE	284.852,76	864.132,50	132.224,55	11.835,85	282.354,49

Si precisano le tariffe dei raccolta dei materiali sopra riportati:

- 1) Quota fissa abitante € 1,00/ab;
- 2) Raccolta ingombranti € 167,50/viaggio, ingombranti domiciliari € 52,50/h;
- 3) Trattamento legnosi € 23,60/ton, raccolta legnosi € 167,50/viaggio;
- 4) Trattamento pneumatici € 131,00/ton, raccolta pneumatici € 167,50/viaggio;
- 5) Raccolta spazzatura stradale ed altri ritiri diversi € 167,50;
- 6) Raccolta verde vivaio servizio orario € 52,50/h.

Riepilogo ricavi raccolta porta a porta € 16.365.993,14 e gestione CDR € 647.068,72:

COMUNI	CANONI PORTA A PORTA	CDR
APIRO	119.546,00	
APPIGNANO	173.495,10	
BELFORTE	56.826,15	
BOLOGNOLA	0,00	
CALDAROLA	51.755,49	
CAMERINO	448.075,94	
CAMPOROTONDO	25.502,86	
CASTELRAIMONDO	278.685,77	31.942,92
CASTELSANTANGELO SUL N.	26.612,92	4.725,00

COMUNI	CANONI PORTA A PORTA	CDR
CESSAPALOMBO	1.104,01	
CINGOLI	487.309,20	15.600,00
CIVITANOVA MARCHE	2.340.753,00	87.706,80
COLMURANO	9.348,23	
CORRIDONIA	600.211,48	
ESANATOGLIA	82.342,74	
FIASTRA	0,00	
FIUMINATA	81.190,91	1.132,08
GAGLIOLE	40.547,80	2.883,12
GUALDO	48.770,14	
LORETO	474.929,89	49.400,00
LORO PICENO	122.908,62	4.410,00
MACERATA	2.320.569,29	183.000,00
MATELICA	468.661,96	
MOGLIANO	176.373,71	10.635,96
MONTE SAN GIUSTO	353.131,62	16.380,04
MONTE SAN MARTINO	43.685,01	
MONTECASSIANO	268.033,83	19.890,00
MONTECAVALLO	19.288,19	
MONTECOSARO	273.992,94	
MONTEFANO	165.850,57	
MONTELUPONE	156.623,56	13.000,00
MORROVALLE	503.744,98	19.500,00
MUCCIA	55.529,47	
PENNA SAN GIOVANNI	64.323,04	
PETRIOLO	82.587,57	
PIEVETORINA	75.440,41	
PIORACO	71.124,20	926,88
POGGIO SAN VICINO	0,00	
POLLENZA	225.659,24	27.000,00
PORTO RECANATI	903.579,72	31.200,00
POTENZA PICENA	744.485,92	
RECANATI	1.025.200,93	38.509,92
RIPE SAN GINESIO	53.953,95	1.590,00
SAN GINESIO	174.414,65	
SAN SEVERINO MARCHE	607.036,92	
S.ANGELO IN PONTANO	77.850,13	
SARNANO	203.264,71	
SEFRO	25.901,49	341,04
SERRAPETRONA	41.178,05	
SERRAVALLE DI C.	59.519,12	
TOLENTINO	912.413,30	35.840,04
TREIA	470.471,24	40.429,92
URBISAGLIA	161.911,36	
USSITA	0	
VALFORNACE	10.122,88	
VISSO	100.152,92	11.025,00
TOTALE	16.365.993,14	647.068,72

Il totale del canone del servizio raccolta porta a porta è comprensivo del conguaglio a carico dei Comuni per il consumo dei sacchetti in particolare per i Comuni che hanno attivato la raccolta con il microchip non ricompresi nelle tariffe ATA, stimato in € 350.455,45. E' stato inoltre ipotizzato in € 752.902,72 il rimborso per i Comuni relativamente al recupero dei materiali.

Riepilogo ricavi raccolta tradizionale € 66.451,90 ed Igiene Urbana € 4.639.103,89:

COMUNE	IGIENE URBANA	RACCOLTA TRADIZIONALE
APIRO	22.361,71	
APPIGNANO	42.269,47	
CALDAROLA	14.976,00	
CAMERINO	37.764,00	
CINGOLI	61.800,00	
CIVITANOVA MARCHE	900.820,00	
LORETO	262.400,00	
MACERATA	1.600.000,00	
MOGLIANO	39.858,26	
MONTECASSIANO	106.050,00	
MONTECOSARO	14.976,00	
MONTELUPONE	18.500,00	
MORROVALLE	196.955,00	
PIORACO	20.676,00	
POGGIO SAN VICINO	3.781,01	6.198,10
PORTO RECANATI	332.473,33	
POTENZA PICENA	125.000,00	
SAN GINESIO	25.984,00	
SAN SEVERINVO	165.370,00	
TOLENTINO	362.720,00	
TREIA	233.600,00	
URBISAGLIA	50.769,11	
USSITA		60.253,80
TOTALE	4.639.103,89	66.451,90

a3) Ricavo vendita materiali di recupero raccolta differenziata anno 2019 € 529.350,00:

MATERIALE	CORRISPETTIVO
Plastica rigide	7.000,00
Plastica da ingombranti	18.200,00
Ferro da cdr	234.000,00
Carta	93.000,00
Cartoni	130.800,00
Batterie e Pile	46.350,00

a4) Vendita materiali di recupero impianti e corrispettivi GSE e servizi diversi anno 2018 € 298.200,00:

MATERIALE	CORRISPETTIVO
Ferro da impianti macerie e TMB	207.000,00
Ferro da imp.selezione ing.ti	81.000,00
Corrispettivi GSE e vari	10.200,00

a5) *Corrispettivo CONAI raccolta differenziata anno 2019 € 4.190.186,22.*

Si riportano in dettaglio i corrispettivi presunti che verranno riconosciuti dai Consorzi di Filiera:

CO.RE.PLA	2.318.184,67
COMIECO	1.213.166,10
COREVE	465.061,45
RILEGNO	31.050,00
CONSORZI DIVERSI – RACC. DIFF.RAEE	162.724,00

a6) *Corrispettivi raccolta e trattamento macerie € 9.927.622,68:*

	MACERIE MACERATA		MACERIE ASCOLI PICENO	
	TON	CORRISPETTIVI	TON	CORRISPETTIVI
gen-19	7.270	364.517,80	3.916	196.348,24
feb-19	10.800	541.512,00	5.750	288.305,00
mar-19	4.995	250.449,30	4.900	245.686,00
apr-19	6.497	325.759,58	5.034	252.404,76
mag-19	7.500	376.050,00	8.000	401.120,00
giu-19	7.500	376.050,00	7.000	350.980,00
lug-19	8.000	401.120,00	7.000	350.980,00
ago-19	8.000	401.120,00	7.000	350.980,00
set-19	8.000	401.120,00	7.000	350.980,00
ott-19	10.000	501.400,00	7.000	350.980,00
nov-19	10.000	501.400,00	7.000	350.980,00
dic-19	10.000	501.400,00	7.000	350.980,00
TOTALI	98.562,00	4.941.898,68	76.600,00	3.840.724,00
	MIBACT-AMIANTO	390.000,00		420.000,00
	Altri servizi	195.000,00		140.000,00
	TOTALE	5.526.898,68		4.400.724,00

A. 5 Altri ricavi e proventi

a) contributi enti diversi per un importo pari a € 300.863,17

CONTR.R.M. DECRETO 405/2017-SISMA 2016	78.278,97
CONTRIB. REG.MAR. Loc.Spog.	992,77
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P. 391/99	645,57
CONTR.R.M.-RISTRUT.NE PALAZZINA UFFICI	26.764,61
CONTR. R.M. - LAVORI LINEA CDR	4.970,91
CONTR. R.M. - CIPE 36/2002	3.634,03
CONTR.R.M.- INT.SIGILLATURA CAPANNONI	361,39
CONTR.R.M.- POT.IMP.DEPURAZIONE AC.INT.	10.536,16
CONTR.R.M.- POTENZIAMENTO E SICUREZZA	17.487,40
CONTR.R.M.- OPERE MINIMIZZAZIONE IMPATTI	9.434,36
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 CONTROLLO ODORI	13.500,00
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 OLI C/IMPIANTI	2.928,18
CONTR.R.M. RIPR.SCARICO AC.FIUME CHIENZI	537,21
CONTR.R.M. ADEGUAMENTO IMP.COMPOSTAGGIO	33.612,74

b) Altri contributi e proventi diversi – Plusvalenze 887.000,00

Contributi DL 262/06 – D.Lgs 504/95	260.000,00
Rimborsi INAIL per Indennità Infortunio	155.000,00
Contributo GSE	10.000,00
Sopravvenienze	50.000,00
Vendita compost omaggio	124.000,00
Contributo servizio PP	25.000,00
Vendita materiali PP	1.000,00
Contributo Fondimpresa	20.000,00
Credito d'imposta L.145/2013	100.000,00
Altri rimborsi e risarcimenti	120.000,00
Altri trasporti e servizi diversi	12.000,00
Plusvalenze	10.000,00

B.6 - Materie prime, sussidiarie e merci	6.913.300,00
B.7 – Servizi	13.855.657,37
B.8 - Godimento di beni di terzi	2.388.542,00
B.9 – a) Salari e stipendi	14.667.548,33
B.9 – b) Oneri sociali	5.124.733,03
B.9 - c) Trattamento di fine rapporto	1.003.895,10
B.9 - d) Altri costi del personale	3.900,00
B.10 - a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	171.400,00
B.10 - b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.404.492,08
B.11 Variazione rimanenze materie prime	0
B. 12 Accantonamento per ricshi	45.000,00
B. 13 Altri accantonamenti	125.081,63
B. 14 Oneri diversi di gestione	1.721.842,85

B.6 - Materie prime, sussidiarie e merci **6.913.300,00**

6.1 Acquisto materie prime, sus.rie e di consumo **3.099.200,00**

Acq. cancelleria e mat. di consumo uffici	€ 18.000,00
Materiali di consumo raccolta differenziata	€ 2.800.000,00
Additivi e reagenti chimici	€ 11.500,00
Indumenti da lavoro personale	€ 110.000,00
Materiali di consumo uffici, prodotti igienici	€ 15.000,00
Ac.materiali e att.re servizio PP	€ 20.000,00
Ac.compostato verde	€ 700,00
Compost omaggio	€ 124.000,00

=====

6.2 Acquisto materiali, ricambi ed apparecchi **641.200,00**

Acquisto materiali e ricambi automezzi ed attrezzature	€ 120.000,00
Acquisto materiali e ricambi impianti raccolta differenziata	€ 280.000,00
Acquisto materiali e ricambi impianto smaltimento e discarica	€ 165.000,00
Acquisto minuta attrezzatura centri di raccolta e mezzi IU	€ 74.000,00
Minuteria e ricambi uffici, autovetture, telefoni cellulari	€ 2.200,00

=====

6.3 Acquisto combustibili, carburanti, lubrificanti **3.172.900,00**

Gasolio - Oli Minerali – Grasso impianti	€ 555.400,00
Carburanti autovetture aziendali	€ 9.500,00
Carburanti automezzi ed attrezzatura raccolte ed IU	€ 2.538.000,00
Altri combustibili, lubrificanti e scorte varie	€ 70.000,00

=====

B. 7 PER SERVIZI **13.855.657,37**

7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione **2.976.000,00**

Manutenzioni e riparazioni ordinarie autovetture e apparecchiature uffici	€ 15.000,00
Manut.ni e rip.ne automezzi ed attrezzature raccolte	€ 1.661.000,00
Manutenzioni e riparaz. ordinarie att.re impianto smaltimento e discarica	€ 400.000,00
Manut.ni e rip.ne automezzi Igiene Urbana	€ 250.000,00
Manut.ni e rip.ne Centri raccolta comunali	€ 20.000,00
Manutenzioni e riparaz. ordinarie att.re impianti raccolta differenziata	€ 625.000,00
Manutenzioni aree verdi ed oneri da sinistri	€ 5.000,00

=====

7.2 Spese per prestazioni professionali e somministrazione lavoro**1.609.457,87**

Spese peritali e consulenze tecniche	€ 173.792,00
Spese per analisi	€ 155.000,00
Spese consulenze amministrative	€ 53.616,00
Spese legali e notarili	€ 136.616,00
Spese per sopralluoghi e verifiche e serv.telematici	€ 26.500,00
Spese somministrazione lavoro compreso margine	€ 1.063.933,87
=====	

7.3 Spese per pubblicità, promozione, sviluppo**158.060,00**

Inserzioni su giornali e riviste	€ 16.500,00
Spese progettazione e realizzazione materiale informativo	€ 75.000,00
Spese informazione attività ente e sponsorizzazioni	€ 66.560,00
=====	

7.4 Spese vigilanza pulizia e simili**169.500,00**

Spese vigilanza e sorveglianza	€ 111.700,00
Pulizia mezzi ed attrezzature	€ 32.000,00
Disinfezione e spurghi	€ 25.800,00
=====	

7.5 Spese per utenze**486.400,00**

Spese telefoniche	€ 19.000,00
Spese telefonia mobile	€ 14.800,00
Spese acqua e fognatura	€ 2.500,00
Spese energia elettrica	€ 444.100,00
Spese gas metano	€ 6.000,00
=====	

7.6 Spese per trasporti**12.000,00****7.7 Servizi per il personale****195.000,00**

Spese medico sanitarie	€ 55.000,00
Spese sicurezza sul lavoro e formazione	€ 140.000,00
=====	

7.8 Assicurazioni**790.200,00**

Polizze Assicurative RCT e Incendio	€ 212.200,00
Polizze Assicurative RCT automezzi ed autovetture	€ 380.800,00
Polizze Assicurative Infortuni	€ 67.700,00
Polizze Assicurative RC Inquinamento	€ 26.000,00
Polizze Assicurative RC Patriomniale	€ 6.200,00
Polizze Fidejussorie - kasko	€ 97.300,00
=====	

7.9 Servizi div. smaltimento e recupero**7.045.994,50**

- Gestione impianti e discarica trasporto e smaltimento	€ 2.008.120,00
MATERIALE	Costo totale
	Annuo
Trasporto e smaltimento percolato impianto	€ 1.064.450,00
Trasporto e smaltimento percolato discarica	€ 172.755,00
Trasporto sovvalli	€ 355.300,00
Trasporto fos	€ 134.640,00
Trasporto materassi	€ 94.150,00
Trasporto compost	€ 120.000,00
Smaltimento fos a Morrovalle	€ 66.825,00

- Gestione impianto trattamento macerie trasporto e smaltimento	€ 3.937.112,00
MATERIALE	Costo totale
	Annuo
Macerie MC	
Costo inerti maceri	€ 714.785,00
Costi trasporti scarti	€ 994.277,00
Costi trattamento scartie ed altri smaltimenti	€ 877.991,00
Altri servizi - EX ECA	€ 195.000,00
Macerie AP	
Costo inerti	€ 732.533,00
Costi trasporti scarti	€ 16.546,00
Costi trattamento scartie ed altri smaltimenti	€ 405.980,00

- Servizio raccolta differenziata – Recupero e smaltimento	€ 1.100.762,50
MATERIALE	Costo totale
	Annuo
PNEUMATICI	€ 42.500,00
LEGNOSI	€ 97.200,00
MEDICINALI	€ 14.820,00
SCARTI INFORMATICI	€ 7.800,00
VERNICI	€ 60.000,00
ADDEBITO CERNITA E SMALTIMENTO COREPLA	€ 270.192,50
TRASPORTO SPAZZATURA	€ 583.250,00
ALTRI SERVIZI	€ 25.000,00
	=====

7.10 Altri servizi

Compensi CDA	€ 60.000,00
Compensi componenti Collegio Revisori -Organo vigilanza	€ 44.600,00
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)	€ 100.845,00
Indennita' chilom.e rimb.spese analitico dipendenti e amm.ri	€ 8.900,00
Costi per servizi bancari e banco posta	€ 84.000,00
Contributi INPS ed INAIL amministratori	€ 8.300,00
Compensi membri commissioni	€ 5.000,00
Spese rappresentanza (servizi)	€ 6.000,00
Spese pratiche automobilistiche	€ 24.000,00
Spese autostradali e custodia autovetture	€ 5.400,00
Progetto mare	€ 6.400,00
Spese autostradali	€ 700,00
	=====

354.145,00

7.11 Appalti servizi industriali

Servizio gestione centri riuso	€ 58.900,00
	=====

58.900,00

B. 8 GODIMENTO BENI DI TERZI**2.388.542,00**

Affitto locali, terreni e simili € 218.542,00
 Noleggio veicoli ed attrezzature € 2.170.000,00

=====

B. 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**5.575.892,08****AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI: 171.400,00**

Amm.to costi impianto ampliamento € 11.700,00
 Amm.to avviamento € 18.500,00
 Amm.to oneri pluriennali diversi € 25.300,00
 Ammortamento studi e ricerche € 22.300,00
 Ammortamento software € 29.200,00
 Amm.to costi di sviluppo € 36.900,00
 Ammortamento manut.ni straordinarie € 27.500,00

AMMORTAMENTI IMM. MATERIALI: 5.404.492,08

Ammortamento fabbricati € 470.000,00
 Ammortamento discarica di Cingoli € 3.154.503,67
 Ammortamento costruzioni leggere € 5.100,00
 Ammortamento impianti specifici € 515.000,00
 Ammortamento impianto trattam.to acque € 39.000,00
 Ammortamento mob. e macc. uff. ord. € 10.000,00
 Amm.to attrezzatura varia € 310.000,00
 Ammortamento macchine elettroniche € 8.000,00
 Ammortamento automezzi in leasing € 191.800,00
 Ammortamento automezzi € 700.000,00
 Ammortamento autovetture € 88,41
 Ammortamento aultri beni inf.516,46 € 1.000,00

=====

B. 12 ACCANTONAMENTO PER RISCHI**45.000,00****B. 13 ALTRI ACCANTONAMENTI****125.081,63**

Accantonamento fondo oneri post mortem discarica € 125.081,63

=====

B. 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE**1.721.842,85****14.a) Imposte indirette 366.672,53**

Imposta di bollo e registro € 6.300,00
 Imposta e add.li erariali consumo EE € 400,00
 IVA per mancato esercizio della rivalsa € 5.000,00
 IMU Imposta municipale propria € 86.000,00
 Tributo speciale smaltimento RSU in disc. € 268.972,53

- Gestione impianti-discarica	€ 268.972,53
MATERIALE	Costo totale
SPAZZATURA - PULIZIA SPIAGGE	€ 25.722,53
FOS	€ 77.000,00
SOVVALLI	€ 166.250,00
	=====

14.b) Tasse e canoni di concessione	132.560,00
Tasse concessioni governative	€ 4.960,00
Tasse possesso autovetture	€ 1.800,00
Tasse possesso automezzi	€ 67.400,00
Diritti, omologazioni, revisioni, passaggi proprietà	€ 25.800,00
Altri diritti canoni e tasse	€ 23.500,00
Tarsu - Tares -Tari	€ 7.200,00
Ecocontributo RAEE	€ 1.900,00
	=====

14.c) Spese Generali	126.386,00
Contributi associativi	€ 50.986,00
Abbonamenti a giornali e riviste ed abbonamenti diversi	€ 2.000,00
Spese postali	€ 6.000,00
Contributi ed erogazioni liberali - Costi indeducibili	€ 2.200,00
Spese anticipate per conto di terzi	€ 20.000,00
Multe e sanzioni	€ 15.100,00
Sopravvenienze passivi	€ 30.000,00
Arrotondamenti ed altri oneri diversi	€ 100,00
	=====

14.d) Equo Indennizzo	996.224,32
Equo indennizzo scarica Cingoli	€ 588.744,00
Equo indennizzo impianto	€ 407.480,32
	=====

14.e) Minusvalenze	100.000,00
---------------------------	-------------------

C) Proventi e oneri finanziari - € 630.298,24

Proventi finanziari	54.716,00
(Interessi su leasing)	(18.400,00)
(Interessi su mutui ed anticipi fatture)	(666.614,24)

Imposte dell'esercizio - € 100.000,00

Irap	- 80.000,00
Ires	- 20.000,00

Relazione del Direttore

Esame dati di bilancio

Anche quest'anno la presente proposta di bilancio preventivo 2019 si sforza di rappresentare lo stato di questa azienda, proiettata verso un futuro da grande azienda, con le sue quasi 550 unità lavorative dirette e ricavi che superano i 50 milioni di Euro.

Una crescita esponenziale che è destinata a proseguire nell'anno 2019, stante che si sta completando la piena assegnazione alla società di tutti i servizi del ciclo integrato dei rifiuti, in particolare l'igiene urbana e i centri di raccolta comunali, in attuazione del contratto di servizio con l'ATA3. In realtà questi dovevano essere tutti già passati sotto la competenza di questa società dal 01 marzo 2018, come previsto nello stesso contratto, ma stante l'affidamento alla società dalla Regione dell'attività di gestione macerie post sisma 2016, non prevista, che si è addirittura raddoppiata con l'estensione della concessione anche alle province di AP e FM verso la fine del 2018, ha consigliato di non forzare verso l'attuazione di tale previsione. Ciò ha peraltro coinciso con i desideri di alcuni comuni soci di dilazionare il più possibile gli ultimi affidamenti per attenuare gli impatti sui loro bilanci.

Quanto sopra, ovviamente, non vuol significare che i servizi erogati dal Cosmari siano antieconomici per i propri soci, ma che spesso, la presenza di servizi in economica gestiti dai comuni con personale carente o il perpetrarsi di situazioni con gestioni affidate a cooperative con fini sociali, possono costituire un effimero vantaggio economico per gli stessi comuni, spesso a scapito dell'efficienza del servizio. Questo è proprio quello che si riscontra sul territorio man mano che Cosmari assume i servizi di igiene urbana.

Da qui per l'anno in corso si prevede l'attivazione di tale servizio nei comuni di Porto Recanati, Potenza Picena, San Severino Marche, Cingoli mentre gli altri saranno interessati ai trasferimenti di detti servizi dal prossimo anno.

Sarà questo l'anno del definitivo superamento dei postumi dell'incendio della linea di selezione dell'anno 2015, con la completa ricostruzione dell'impianto, peraltro interamente finanziato dal rimborso assicurativo, e quello del completamento dell'ultimo stralcio della discarica di Cingoli per la quale sono iniziate le operazioni di chiusura con il capping dei primi due settori.

Anche sul bilancio 2019 continuerà ad incidere la tragedia del sisma che ha colpito oltre 45 comuni soci in maniera pesante e diversi altri più marginalmente. I delicati compiti operativi e gestionali affidati dalla Regione a questa società per la gestione delle macerie di natura pubblica sull'intero cratere regionale continueranno ad essere eseguiti anche per l'anno in corso, sebbene il sommarsi di prescrizioni da parte degli organi di controllo stanno incidendo in maniera pesante sulla potenzialità di trattamento, per cui l'incremento dei ricavi da tale attività si presenta inferiore a quelle che si sarebbe ottenuta senza tali limitazioni.

Ciò nonostante va rimarcato che anche quest'anno la gestione delle macerie costituisce un indubbio vantaggio economico per la società, dai cui utili si assicura il pareggio del bilancio.

In altre parole, dopo diversi anni di invarianza delle tariffe dei servizi della società, peraltro già estremamente contenute rispetto ad altre realtà regionali e nazionali, solo la positiva gestione del nuovo servizio macerie consente di assicurare le stesse tariffe anche per l'anno 2019.

Bisogna oggettivamente valutare già dal prossimo Piano d'Ambito, in approvazione entro ottobre, un sistema tariffario nuovo che consenta il recupero di parte dei ricavi e di affrontare i notevoli investimenti che dovremmo attuare per garantire l'efficienza e la produttività di un sistema di gestione che ha posto la nostra provincia tra i primi posti in Italia in termini di qualità di servizio, qualità della raccolta differenziata ed economicità della gestione.

Ma la gestione delle macerie va ben oltre il mero aspetto economico: significa per questa società, votata statutariamente alla risoluzione delle problematiche ambientali per i comuni soci, mettersi a disposizione delle autorità istituite per affrontare l'immane tragedia che ha devastato il nostro territorio, anche al di là degli aspetti prettamente economici. Da questo punto di vista possiamo affermare che la gestione delle macerie nella nostra provincia non ha uguali in altre realtà, anche in confronti con altri recenti sisma. L'attenzione posta nel limitare i disagi delle popolazioni, con collaborazioni strette con gli Enti regionali, i Vigili del Fuoco e l'Esercito, sono perfettamente in linea con la più avanzata tecnologia e con le massime cautele imposte nella delicata gestione di tali rifiuti. Non va trascurato l'aspetto della gestione dei materiali pericolosi, in particolare l'amianto, che hanno generato inchieste e preoccupazioni.

Saranno altre le sedi in cui si esamineranno tali aspetti, in questa fase va sottolineato lo sforzo prodotto in proposito da questa società, con la proposta di un innovativo Piano di Monitoraggio e Gestione, approvato dalla Regione e dagli organi di controllo ARPAM e ASUR.

Viene confermata l'organizzazione messa in piedi nell'anno 2017, per cui, nell'ambito delle competenze assegnate dalla

legislazione d'emergenza al gestore pubblico dei rifiuti e quindi al COSMARI per la provincia di Macerata, questa società si occupa direttamente di una parte della filiera, parte dei trasporti, caricamenti e cernita dei materiali contenuti, mentre affida a terzi con pubbliche gare e comunque nell'ambito del vigente Regolamento societario, prestazioni che non ritiene non essere tra le proprie specialità, come parte delle cernite in loco, la separazione dei materiali di particolare pregio storico, parte dei trasporti e, soprattutto, la triturazione e il recupero degli inerti, per i quali è confermata la scelta di coinvolgere, almeno come opportunità nella partecipazione alle gare salvo l'esito delle stesse, le aziende locali che operano in tali settori.

Con l'affidamento della gestione delle macerie anche alle province di AP e FM, la Regione ha imposto anche il divieto di appalto dei trasporti, per cui in quelle aree abbiamo anche dovuto provvedere, oltre che alla gestione dell'SDT di Montepredone, e in quella prossima di Arquata del Tronto (ex Unimer), anche ad organizzare in proprio il trasporto delle macerie con assunzione di personale interinale in zona e il noleggio dei relativi mezzi.

Questo è l'anno in cui saranno finalmente sanate anche le ferite del grave incendio della linea di selezione del 2015, con la piena ricostruzione di un nuovo impianto di selezione ancora più moderno e tra i più avanzati che le nuove tecnologie oggi consentono.

Altra realizzazione che completa un ciclo sarà l'ultimazione della realizzazione dell'ultimo stralcio della discarica di Cingoli, che porterà questa realizzazione alla fase di chiusura definitiva tra circa 3 anni.

In tale ottica questo sarà anche l'anno delle scelte programmatiche dell'ATA: dopo l'avvenuta approvazione della Relazione preliminare al Piano d'Ambito, dove sono già indicati gli interventi che saranno attuati in questa ATA nei prossimi anni, e sui quali la competenza attuativa è di questa società di gestione, si attende per il prossimo autunno l'approvazione del Piano d'Ambito.

Si conferma che il Piano d'Ambito si muoverà nel solco del Piano Regionale di gestione dei rifiuti, che privilegia il recupero spinto della frazione secca dei rifiuti e della matrice organica, la raccolta differenziata porta a porta e l'introduzione della tariffa puntuale. Sull'impiantistica la scelta sarà soprattutto nel recupero delle materie prime seconde dalla selezione e dall'opzione energetica con l'introduzione della digestione anaerobica nel trattamento della frazione organica da raccolta differenziata per la produzione di metano. Ora per questa realizzazione, dopo anni di attesa nell'emanazione delle normative in merito agli incentivi concessi, è importante il fattore tempo, visto che la procedura di accesso ai contributi è alquanto stringente, per cui entro il 2021 gli stessi potrebbero venir meno: in altre parole il meccanismo attivato a livello normativo è chi prima arriva prima usufruisce delle agevolazioni, fino ad ultimazione dei plafond. Per cui i tempi per gli studi di fattibilità e le previsioni progettuali pre-autorizzative debbono essere i più brevi possibili.

Per questo si sottolinea che, stante l'ingorgo esecutivo degli uffici, non essendo stato possibile procedere all'affidamento dell'incarico per la progettazione definitiva si procederà subito in tale direzione in modo da poter disporre nel giro di pochi mesi del progetto complessivo tecnico/economico con cui affrontare tale importante realizzazione, mediante il successivo strumento del partenariato pubblico/privato, o altre forme possibili.

Lo stesso Piano d'Ambito definirà le scelte per i fabbisogni di discarica nei prossimi anni. La previsione di durata della discarica comprensoriale di Cingoli, di circa 3 anni, impone o l'urgente ricerca di nuovi siti in provincia o l'attivazione di collaborazioni con ATO vicini per l'uso di discariche esistenti. In tale ipotesi, considerando lo sviluppo impiantistico di questa provincia, si ritiene che vadano sicuramente ricercate intese di reciprocità tra le varie ATA per estendere le integrazioni ad altri segmenti impiantistici: es. trattamento della frazione organica e recupero del secco.

Ma non si può abbandonare la via di individuare da subito anche un nuovo sito di discarica, nell'ambito della programmazione dell'ATA, stante che le auspiccate sinergie con altri territori sono comunque ancora solo auspici, e la nostra provincia non dovrà nemmeno rischiare di vivere un altro periodo di emergenza della discarica come avvenuto in passato.

I fattori più significativi di questo bilancio e delle scelte alla base dello stesso, si possono di seguito così sintetizzare:

- 1) L'incremento consistente dei ricavi di circa 3 milioni rispetto al consuntivo 2018, dovuto in massima parte alla gestione delle macerie ma anche all'incremento dei servizi affidati dai comuni, soprattutto dell'igiene ambientale.
- 2) Il completamento della discarica di Cingoli, per cui la stessa potrà nei prossimi tre anni circa assicurare la volumetria necessaria per sopperire alle esigenze dell'ATO.
- 3) Il completamento delle opere richieste dalla nuova A.I.A. e dalla VIA rilasciate nell'anno passato.
- 4) L'avvio del processo di definizione del nuovo assetto organizzativo della società, che comporta anche un potenziamento della struttura tecnica e direzionale nonché una forte qualificazione dei meccanismi di programmazione e controllo dei servizi e delle attività.
- 5) Il completamento del riequilibrio finanziario della società, che va accompagnata con la ricontrattazione, ovvero il superamento con altri fondi, di alcuni finanziamenti a medio/lungo termine particolarmente onerosi. Va inoltre contrattualizzato un ulteriore trancio di finanziamento chirografario a breve termine (oggi molto conveniente) per circa 4 milioni per il completamento di alcune opere: discarica e opere AIA.

- 6) Il completamento di tutti gli adempimenti relativi alla Legge 231/01, con l'attuazione del MOG e del modello sicurezza in fase di certificazione (OHSAS 18001). In questa ottica si rileva il sostanziale completamento di tutte le previsioni ed attuazioni relative alla normativa sulla Trasparenza, sull'Anticorruzione e sulla Privacy.
- 7) La predisposizione e la piena attuazione del programma di avvio della tariffazione puntuale nei comuni pilota di Monte San Giusto e Castelraimondo, con la sperimentazione dei Green Point (strutture di contabilizzazione dei conferimenti extra porta a porta), che è solo il preludio all'attuazione della tariffa puntuale dall'anno 2020 in molti altri comuni.
- 8) In termini di interventi impiantistici si dovranno sviluppare i programmi di intervento previsti dalla Relazione preliminare al Piano d'Ambito, in particolare nella digestione anaerobica della FORSU, nella realizzazione dell'innovativo impianto di recupero pannolini e nell'impianto di recupero delle spazzature stradali. Mentre per la linea di digestione anaerobica si dovranno far riferimento alle forme di collaborazione previste dalle vigenti norme di appalto, attraverso partenariati pubblici/privati scelti con gara, nella realizzazione dell'impianto di recupero dei pannolini, coperto da brevetto, si attiverà, ora che sono stati risolti a livello normativo i problemi che hanno ritardato l'avvio della gestione ordinaria nell'impianto sperimentale a Contarina, il programma di collaborazione con la società Fater SpA.
- 9) Continuerà per tutto l'anno in corso l'impegno di questa società nella gestione delle macerie pubbliche a seguito del sisma del 2016, che copre ormai l'intero territorio regionale. Questa attività comporta un delicato impegno da parte delle varie componenti di questa società, sia dal punto di vista organizzativo che di tutela ambientale, ma è un compito che le stesse continueranno a svolgere con la massima disponibilità proprio per quello che rappresenta questo impegno in termini di vicinanza ed assistenza alle popolazioni così colpite dal sisma.

Certamente non secondario è l'aspetto economico di tale attività che ha consentito da un lato di far fronte alle riduzioni dei servizi e quindi dei canoni di raccolta rifiuti nei comuni maggiormente colpiti con molte zone rosse, per gli anni 2017 e 2018, e dall'altro di assicurare che l'incremento del ricavo derivante dalla gestione in questione ha prodotto un consistente beneficio in termini di bilancio della società, che ha permesso l'invarianza delle tariffe anche nell'anno 2019, pur in presenza di un incremento complessivo dei costi di gestione, degli ammortamenti per investimenti e degli oneri finanziari.

Certamente è aperta la riflessione che il venir meno della gestione delle macerie porterà a nudo la necessità di modesti adeguamenti tariffari, anche se limitati ad una parte del solo indice ISTAT di questi anni, anche in funzione delle previsioni di investimento che deriveranno dal Piano d'Ambito.

- 10) In termini di sisma si rimarca l'applicazione anche per l'anno in corso della riduzione tariffaria conseguente alla riduzione dei servizi per tale evento nei Comuni di Camerino, Belforte del C., Camporotondo di F., Serrapetrona e Caldrola.
- 11) Continua lo sforzo di questa società nell'ampliare i servizi espletati nei comuni: della progressiva presa in carico dell'igiene urbana e di centri di raccolta, come previsto dal contratto di servizio, si è già detto sopra, nel merito ci si riferisce a servizi come la derattizzazione e la disinfezione, ma anche quelli che si indirizzano verso la cura del verde, del decoro urbano e dei servizi di emergenza.
- 12) In termini di struttura della società, da adeguare a seguito del completamento degli accorpamenti e della acquisizioni di questi anni. Sarà ridefinito il modello organizzativo su tre aree direzionali, sotto l'egida della Direzione Generale e con gli inserimenti di figure professionali qualificate.

E' stato completato l'inserimento della figura di addetto alla sicurezza in ausilio al RSPP aziendale, a cui sarà affiancata una nuova figura di responsabile sistemi di gestione ambientale e sicurezza. Entro autunno sarà invece data attuazione alla previsione dell'inserimento del Dirigente Responsabile area servizi di staff, con funzioni di controller mediante pubblico concorso.

Continua a registrarsi una certa carenza nella gestione delle manutenzioni, soprattutto dei mezzi, nonostante l'inserimento di una figura di responsabile che è stata temporaneamente utilizzata parzialmente per la gestione delle macerie ma che, per l'importanza della mansione principale e il protrarsi dell'emergenza macerie, deve assolutamente essere riportata a tempo pieno a detta mansione.

In vista anche delle grandi sfide che attendono questa società sia con l'evento sisma che con il prossimo Piano d'Ambito, necessita il potenziamento dello staff tecnico con i seguenti inserimenti: un responsabile impianti, con una figura di supporto (entrambi laureati tecnici per posizioni di almeno 6 livello).

Si conferma l'iniziativa dall'attivazione delle prime squadre di ispettori ambientali attingendo alla formazione specifica di personale interno in possesso di determinati requisiti.

Complessivamente le unità lavorative si incrementano dalle 499 alle 539 unità.

- 13) Si confermerà l'attuale organizzazione sperimentale che ha portato all'esternalizzazione di una serie di servizi manutentivi meccanici ed elettromeccanici, i cui risultati sono stati oggettivamente positivi e quindi da

confermare almeno per l'intero anno, salvo a riportare in capo a figure dipendenti a tutti gli effetti la responsabilità degli stessi intesi come direzione, nel quadro della ristrutturazione del personale in atto.

Per il resto si conferma le attività di consulenza esterne degli anni passati:

- L'incarico esterno per la consulenza economico-finanziaria;
- L'incarico per la consulenza esterna sul lavoro;
- L'incarico esterno di addetto stampa e pubbliche relazioni;
- Le consulenze legali di tipo penale, di tipo amministrativo, gestione personale, trasparenza e anticorruzione, privacy;
- L'incarico di processista esterno per l'impianto di compostaggio di qualità, in attesa di diversa attribuzione.

Da sottolineare anche l'aspetto degli incarichi professionali che attengono invece a specifiche discipline per l'erogazione di prestazioni specialistiche:

- Monitoraggio ambientale delle emissioni ai biofiltri e diffuse con laboratori altamente specializzati;
- Consulenza gestione discarica;
- Incarichi professionali o tramite contratti a termine per la campagna di sensibilizzazione legata ai programmi di sensibilizzazione ed innovativi;
- Collaborazioni integrative per l'attuazione delle prescrizioni ed A.I.A..

- 14) Dalla prevista emanazione del Piano d'Ambito si potrà finalmente avviare quella programmazione da anni attesa, sia per il rilancio della raccolta differenziata, con la riqualificazione della stessa, che per la piena attuazione impiantistica che garantisca il mantenimento della piena autonomia (unica nelle Marche) e l'introduzione dei processi innovativi previsti nella suddetta programmazione. Non ultimo una riflessione va posta in sede ATA. Sull'esempio di molti modelli in Italia, va oggettivamente valutata la possibilità che la convenzione di servizio possa essere estesa anche alla gestione della TARI, il che consentirebbe la piena attuazione del modello gestionale derivante dalla sperimentazione della tariffa puntuale.

Prima di affrontare gli aspetti prettamente economici legati alle scelte contenute nell'allegata proposta di bilancio, giova soffermarsi ed approfondire alcuni dettagli sopra riportati.

Entrando poi nel merito delle previsioni di bilancio 2019, si rileva il dato essenziale dell'incremento dei ricavi dovuti per buona parte ad un fattore contingente come le macerie, e quindi temporaneo, fermo restando che un incremento più modesto si è avuto anche al netto del fattore macerie per incrementi dei servizi: questa è la tendenza più importante per il futuro di questa azienda.

Come pure in questa ottica si registra lo sforzo di proseguire nell'azione intrapresa di una consistente spending review aziendale, tenendo sotto controllo sempre di più i costi unitari ed attuando prassi di controlli costanti sui conti e soprattutto sulle voci di spesa più importati: manutenzioni, consumi, utenze, personale.

Per quanto riguarda l'equo indennizzo dell'impianto, in considerazione della disposizione ATA di continuare ad erogare fino al Piano d'Ambito le stesse cifre degli anni precedenti, compresa la conferma dell'inserimento della Fondazione Giustiniani Bandini per l'importo massimo previsto nella disposizione regionale relativa.

Subiscono maggiorazioni tutta una serie di voci di spesa, conseguenti alle attività incrementative collegate ai maggiori servizi in particolare l'estensione della gestione macerie alle province di Ascoli Piceno e Fermo.

In particolare si sottolineano le voci più significative (sempre in raffronto al consuntivo 2018):

- 1) L'incremento della voce di spesa 7.2 è dovuto essenzialmente all'inserimento di lavoratori interinali nell'SDT di Montepandone.
- 2) La stessa motivazione per l'incremento della voce 7.9 di circa euro 1.000.000,00. Si registra nel dettaglio una minima riduzione dei costi di smaltimento degli scarti, che, nella fattispecie deriva dal mancato conferimento della FOS alla discarica di Morrovalle e alla sua nuova destinazione nella discarica di Cingoli (a seguito degli accertamenti dell'analisi dell'indice respirometrico negativi che non consentono l'uso della FOS come materiale di copertura della discarica di Morrovalle.
- 3) La riduzione della voce 7.11 deriva dalla riduzione dei subappalti alle cooperative per servizi sui comuni, oggi assunti da Cosmari (in pratica sono rimaste solo le gestioni dei centri del riuso in capo alle cooperative);
- 4) I noleggi sono incrementati sempre in riferimento all'estensione delle macerie ad AP e FM: escavatori, veicoli di trasporto, motopale.
- 5) Stesse motivazioni: macerie estese alle due nuove province e nuovi servizi affidati dai comuni di igiene urbana, giustificano l'incremento dei costi per il personale. In proposito va sottolineato che rimane sostanzialmente inalterato il rapporto della spesa per il personale rispetto al totale, a giustificazione che le nuove gestioni garantiscono un equilibrio tra i costi e i ricavi.
- 6) Subisce un forte incremento la voce ammortamenti, oltre 1,4 milioni, dovuta principalmente alla discarica di Cingoli. In particolare l'incremento dei costi di realizzazione della discarica, conseguenti ad una serie di problematiche ambientali e di sicurezza, ha comportato una forte incidenza degli ammortamenti, sempre più consistente man mano che si assottiglia negli anni la capacità residua della discarica: come è noto l'accantonamento delle risorse va fatto in rapporto alla vita utile, o meglio alla capacità in termini di quantità

residua di abbancamento, per cui man mano che si avvicina alla chiusura dell'impianto cresce la voce ammortamento. Unica nota positiva è che si è contenuto l'importo dell'accantonamento post mortem di circa 2 milioni, stante che una parte dei costi sono stati ridotti alla luce delle economie attivate in questo anno a valere anche per i restanti del post mortem.

- 7) Da notare, infine, la volontà di puntare alla riduzione degli oneri finanziari, attraverso la rinegoziazioni di mutui particolarmente onerosi, ovvero all'accensione di nuovi a tassi correnti per l'estinzione degli altri.

Una breve descrizione degli indirizzi dell'azione di investimento e di servizi di COSMARI si ritiene necessaria, sebbene per un maggiore approfondimento si rinvia alla relazione sul programma degli investimenti.

In termini di investimento, al di là del completamento di alcune opere già previste per la discarica di Cingoli, compresa la copertura del 1° settore, la parte del leone degli investimenti a breve è legata al processo di ricostruzione dell'impianto di recupero materiali di RD incendiato in fase di completamento. Non secondarie anche quelle previste nell'A.I.A. e nella VIA, la minimizzazione degli impatti con l'ultimazione del piazzale di deposito, la progettazione della nuova viabilità (raddoppio del cavalcavia), e l'avvio progettuale delle nuove opere del Piano d'Ambito (il completamento dell'impianto di trattamento macerie, finanziato in gran parte dalla Regione).

Notevole sforzo sarà profuso nell'ammodernamento del parco mezzi di raccolta, proseguendo nella politica pluriennale di sostituzione graduale degli autoveicoli obsoleti, e nelle attrezzature varie (biocelle, muletti, ecc.).

Di rilievo anche la previsione di una prima trince di finanziamenti in parte destinati al progetto e allo studio di fattibilità per la digestione anaerobica: il CDA ha già approvato il bando per l'affidamento dell'incarico che sarà emanato quanto prima.

Si confermano anche gli interventi di sostegno per rilanciare e riqualificare i centri di raccolta comunali e la cultura del riuso attraverso i Centri del Riuso, non con investimenti ma con azioni tese alla qualificazione del loro ruolo nell'ambito della raccolta differenziata e della riduzione della produzione dei rifiuti.

Nel settore della raccolta differenziata si attueranno progetti innovativi già previsti che punteranno ad una decisiva riqualificazione della qualità del servizio attraverso:

- Introduzione per progetti sperimentali della tariffa puntuale sui comuni di Monte San Giusto e Castelraimondo, con l'attivazione di collaborazioni con aziende specializzate e con spin off dell'Università di Camerino. Il finanziamento previsto sarà destinato anche all'avvio della tariffazione su altri comuni, da rendere operativo il sistema dal 2020 su diversi altri comuni in cui sono già attivi sistemi di identificazione delle utenze;
- Attivazione della riqualificazione della raccolta differenziata con l'introduzione di punti di raccolta informatizzata (green point), destinando una prima trince di finanziamenti per consentire l'acquisto delle attrezzature con rimborso dei comuni in 10 anni: sarà attuata una forma di finanziamento già sperimentata positivamente nella messa a norma dei centri di raccolta comunali;
- Il forte investimento pluriennale nell'ammodernamento della flotta veicoli di raccolta, nel controllo satellitare e nella programmazione delle attività di raccolta.

Infine si rileva la necessità di procedere al rinvio della presentazione del bilancio pluriennale, come previsto all'art. 34 dello Statuto, mentre viene redatto il Piano Triennale degli Investimenti.

Si riportano di seguito i dettagli dei costi e dei ricavi per ogni singola voce per centri di costo.

Ragione Sociale	SMAL.RSU	SMALT.VERDE ED ORGANICO	SAMLT.SPAZZ.SPIA GG	TRATTAMENTO INGOMBRANTI	RACCOLTE	RIMBORSI MATERIALI	MACERIE	TOTALE RICAVI PREVENTIVO 2019
APIRO	34.150,12	9.828,33	4.341,82	8.142,96	163.839,67	- 4.011,04		216.291,85
APPIGNANO	58.560,02	34.126,18	11.665,15	5.224,55	263.767,14	- 9.740,18		363.602,85
BELFORTE DEL CHIANTI	29.328,85	14.355,45		3.863,24	79.846,29	- 5.258,09		122.135,75
BOLOGNOLA	9.038,51	979,96		1.058,27	3.077,56	-		14.154,30
CALDAROLA	40.120,70	10.211,35	6.979,90	3.134,42	88.969,69	- 5.467,50		143.948,56
CAMERINO	166.789,20	34.506,79	9.337,01	12.581,18	539.746,94	- 15.287,04		747.674,09
CAMPOROTONDO DI FI	4.408,67	2.779,17		1.435,90	31.505,51	- 744,44		39.384,81
CASTELRAIMONDO	81.587,46	30.610,65	2.240,04	10.921,51	377.284,28	- 8.107,32		494.536,62
CASTELSANTANGELO SU	12.765,41	541,26		184,93	32.946,13	- 187,95		46.249,78
CESSAPALOMBO	6.350,91	2.220,33		487,96	4.696,42	-		13.755,61
CINGOLI	178.744,30	63.239,30	9.397,25	30.758,32	667.519,69	- 17.076,38		932.582,49
CIVITANOVA MARCHE	1.187.219,27	398.845,87	175.581,95	123.154,50	4.041.294,54	- 125.219,51		5.800.876,62
COLMURANO	20.902,47	6.775,37		3.014,76	20.915,14	- 2.151,55		49.456,19
CORRIDONIA	339.021,39	103.609,33	49.194,93	53.479,36	785.764,09	- 43.658,59		1.287.410,51
ESANATOGLIA	38.637,44	14.763,14	2.904,59	9.810,40	114.828,42	- 2.966,51		177.977,48
FIASTRA	31.525,65	1.322,38		4.846,93	5.673,30	-		43.368,26
FIUMINATA	26.851,89	6.375,57	2.457,46	3.536,90	96.759,02	- 2.158,85		133.821,99
GAGLIOLE	13.961,81	4.064,06		933,95	50.579,71	- 1.258,58		68.280,95
GUALDO	12.389,69	6.598,96		2.859,36	58.291,61	- 1.117,77		79.021,85
LORETO	291.394,50	113.160,76	18.170,05	15.282,04	864.692,96	- 26.523,21		1.276.177,10
LORO PICENO	39.866,08	16.819,20		6.337,21	166.753,53	- 3.812,45		225.963,57
MACERATA	828.520,34	268.487,35	107.579,67	137.536,77	4.596.246,38	- 85.056,55		5.853.313,96
MATELICA	210.458,06	64.250,28	34.083,35	16.943,26	569.830,51	- 21.719,92		873.845,55
MOGLIANO	89.024,23	22.952,70	7.738,12	11.780,87	281.596,86	- 9.446,09		403.646,70
MONTE SAN GIUSTO	107.194,95	46.132,36	13.524,95	20.923,06	453.886,45	- 12.212,03		629.449,74
MONTE SAN MARTINO	11.997,31	3.780,92		2.303,03	50.080,38	- 1.126,03		67.035,61
MONTECASSIANO	107.585,61	53.371,64	17.304,80	22.146,05	480.929,46	- 18.584,55		662.753,02
MONTECAVALLO	3.057,28	427,84		1.794,87	21.064,75	- 394,75		25.949,99
MONTECOSARO	156.344,37	53.114,66	8.346,89	13.395,48	367.436,87	- 13.881,40		584.756,87
MONTEFANO	77.543,47	20.335,16		17.651,89	208.536,02	- 11.370,21		312.696,33
MONTELUPONE	52.114,19	22.245,06	3.600,34	5.386,16	223.138,98	- 9.335,58		297.149,16

Ragione Sociale	SMAL.RSU	SMALT.VERDE ED ORGANICO	SAMLT.SPAZZ.SPIA GG	TRATTAMENTO INGOMBRANTI	RACCOLTE	RIMBORSI MATERIALI	MACERIE	TOTALE RICAVI PREVENTIVO 2019
MORROVALLE	184.548,34	55.531,23	19.006,29	28.163,14	822.885,59	- 17.376,43		1.092.758,16
MUCCIA	18.299,71	4.714,03		1.489,51	63.084,31	- 1.644,58		85.942,98
PENNA SAN GIOVANNI	14.495,57	5.576,88		3.233,87	73.577,58	- 1.437,55		95.446,36
PETRIOLO	27.556,95	11.519,92		2.837,60	99.786,71	- 2.378,97		139.322,20
PIEVETORINA	39.305,17	3.734,35		5.268,84	83.483,93	- 2.327,65		129.464,64
PIORACO	19.255,66	5.669,35	7.719,15	2.902,87	103.707,89	- 1.591,15		137.663,77
POGGIO SAN VICINO	9.657,41	-		-	10.268,07	-		19.925,48
POLLENZA	95.712,45	43.831,72	6.703,38	21.084,67	330.355,52	- 10.563,64		487.124,10
PORTO RECANATI	437.367,29	111.414,66	47.060,57	46.449,06	1.455.892,56	- 30.972,40		2.067.211,74
POTENZA PICENA	394.320,15	149.705,05	11.530,62	76.164,65	1.154.985,35	- 37.572,08		1.749.133,75
RECANATI	342.157,09	148.356,71	14.403,57	43.395,45	1.309.593,16	- 51.263,57		1.806.642,40
RIPE SAN GINESIO	10.238,40	3.740,84		3.181,04	61.882,77	- 1.740,79		77.302,26
SAN GINESIO	52.459,52	15.174,18	1.681,42	16.027,96	235.895,44	- 6.358,73		314.879,78
SAN SEVERINO MARCHE	222.157,70	86.917,20	16.438,48	38.337,18	921.312,53	- 32.058,16		1.253.104,93
SANT'ANGELO IN PONT.	30.530,30	4.424,91		3.552,44	87.506,36	- 3.990,41		122.023,60
SARNANO	62.553,79	20.112,87		16.475,51	234.336,93	- 5.629,11		327.850,00
SEFRO	11.651,90	1.810,13		2.135,20	29.382,19	- 569,06		44.410,36
SERRAPETRONA	16.905,92	6.893,46		1.075,37	50.964,87	- 2.539,49		73.300,13
SERRAVALLE DI CHIENTI	22.938,64	5.144,42		3.209,01	67.184,73	- 2.182,49		96.294,31
TOLENTINO	457.838,36	132.861,60	43.841,41	46.554,73	1.592.567,38	- 52.026,22		2.221.637,26
TREIA	187.331,77	54.409,71	18.236,97	24.491,04	842.887,97	- 22.129,26		1.105.228,21
URBISAGLIA	46.154,95	21.987,12	2.566,73	5.120,43	251.046,86	- 6.080,51		320.795,58
USSITA	21.116,10	4.096,32		2.012,43	69.820,36	-		97.045,20
VALFORNACE	18.257,28	2.810,98		4.177,15	19.345,68	- 1.155,48		43.435,62
VISSO	34.990,45	43.823,02	3.452,04	3.190,36	140.421,49	- 1.440,92		224.436,44
Totale complessivo	7.045.255,02	2.375.092,10	677.088,90	951.439,61	25.823.674,52	- 752.902,72		36.119.647,42
Corrispettivi raccolta e trattamento macerie MC							5.526.898,68	5.526.898,68
Servizi aggiuntivi macerie AP							140.000,00	140.000,00
Corrispettivi raccolta e trattamento macerie AP							4.260.724,00	4.260.724,00
CORRISPETTIVI GSE	10.000,00							10.000,00
VERDE DA PRIVATI		200,00						200,00

Ragione Sociale	SMAL.RSU	SMALT.VERDE ED ORGANICO	SAMLT.SPAZZ.SPIA GG	TRATTAMENTO INGOMBRANTI	RACCOLTE	RIMBORSI MATERIALI	MACERIE	TOTALE RICAVI PREVENTIVO 2019
COREVE					465.061,45			465.061,45
RILEGNO					19.050,00			19.050,00
RILEGNO IMBALL				12.000,00				12.000,00
COMIECO CARTA				90.630,17	271.890,51			362.520,68
COMIECO CARTA PRESS.				229.334,76				229.334,76
COMIECO CARTONI				120.034,31	360.102,93			480.137,24
COMIECO CARTONI PRESS.				141.173,43				141.173,43
COREPLA FLUSSO A-B				517.620,70	1.552.862,10			2.070.482,80
COREPLA FLUSSO A - B - PRESS.				247.701,86				247.701,86
VENDITA MATERIALI				135.100,00	160.250,00			295.350,00
RICREA FERRO				77.774,00	4.950,00			82.724,00
FERRO (ing)				81.000,00			-	81.000,00
FERRO (cdr)					234.000,00			234.000,00
FERRO(impianti)	207.000,00							207.000,00
COBAT - BATTERIE					-			-
RAEE (ing.)				40.000,00				40.000,00
RAEE (cdr)					40.000,00			40.000,00
Atri trasporti e servizi diversi					12.000,00			12.000,00
Beni omaggio		124.000,00						124.000,00
TOTALE A1)	217.000,00	124.200,00	-	1.692.369,23	3.120.166,99		9.927.622,68	15.081.358,90

Ragione Sociale	SMAL.RSU	SMALT.VERDE ED ORGANICO	SAMLT.SPAZZ.SPIA GG	TRATTAMENTO INGOMBRANTI	RACCOLTE	RIMBORSI MATERIALI	MACERIE	TOTALE RICAVI PREVENTIVO 2019
ALTRI RICAVI								
Contributo servizio racc.PP					25.000,00			25.000,00
Contributo GSE	10.000,00							10.000,00
CONTRIBUTO DL 262/06					220.000,00			220.000,00
Contributi D.Lgs 504/95	40.000,00				-			40.000,00
Contributi R&S ex L.145/2013	100.000,00							100.000,00
Rimborso inail Ind.Infortunio	25.000,00				120.000,00		10.000,00	155.000,00
Fondiimpresa	20.000,00							20.000,00
Altri rimborsi		25.000,00			10.000,00		15.000,00	50.000,00
Rimborso spese anticipate c/terzi					20.000,00			20.000,00
Risarcimenti assicurativi					50.000,00			50.000,00
Plusvalenze					10.000,00			10.000,00
Sopravvenienze attive	50.000,00				-			50.000,00
Arr.attivi	-							-
Vednita materiali PP					1.000,00			1.000,00
AMMORTAMENTO CONTRIBUTI REG. E PROV.								-
Impianto smaltimento	78.292,55							78.292,55
Impianto macerie							78.278,97	78.278,97
Impianto selezione e trattamento ingombranti								-
Impianto compostaggio		47.112,78						47.112,78
Attrezzature raccolta differenziata								-
TOTALE A5)	323.292,55	72.112,78	-	-	456.000,00		103.278,97	954.684,30
TOTALE RICAVI	7.585.547,57	2.571.404,88	677.088,90	2.643.808,84	29.399.841,51	-	752.902,72	10.030.901,65

COSTI PREVENTIVO 2019

DESCRIZIONE	IMPIANTI	MACERIE MC	MACERIE AP	RACCOLTE	TOTALE
Spese per acquisto cancelleria e simili	6.000,00	1.000,00	1.000,00	10.000,00	18.000,00
Mat.cons.uffici,prodotti igienici, ecc..	2.000,00	500,00	500,00	12.000,00	15.000,00
Ac.Indumenti di Lavoro personale	14.000,00	6.000,00	5.000,00	85.000,00	110.000,00
Mat.consumo ser. SMALT.-RACC.DIFF.-PP	40.000,00	10.000,00	5.000,00	2.745.000,00	2.800.000,00
Ac.mater.e att.serv.PP e IGU	-	-	-	20.000,00	20.000,00
Beni omaggio	124.000,00	-	-	-	124.000,00
Additivi e reagenti chimici	1.300,00	-	-	10.200,00	11.500,00
Amm.compostato verde-corteccia legno	700,00	-	-	-	700,00
Ac.minuta att.e ricambi app.uffici	600,00	-	-	1.400,00	2.000,00
Acquisto ricambi autovetture - motocicli	100,00	-	-	100,00	200,00
Ac. mat. e ricambi automezzi RD	-	-	-	80.000,00	80.000,00
Ac. materiali-ricambi impianti RD	230.000,00	32.000,00	18.000,00	-	280.000,00
Acq. materiali ricambi apper.imp.smalt.	160.000,00	-	-	-	160.000,00
Ac.minuta attrezzatura impianto smalt.	5.000,00	-	-	-	5.000,00
Acq.minut.ric.automezzi-attrezz.re racc.	-	-	-	40.000,00	40.000,00
Acq.minut.ric.automezzi-attrezz.re IGU	-	-	-	70.000,00	70.000,00
Acq.minut.att. e ric. Centri Racc.Com.le	-	-	-	4.000,00	4.000,00
Altri Combustibili-Lubrif.e scorte varie	3.100,00	3.900,00	-	63.000,00	70.000,00
Carburanti ed oli autovetture - motocicli	-	-	-	9.500,00	9.500,00
Carburanti automezzi servizio racc.diff.	-	15.000,00	-	700.000,00	715.000,00
Gasolio - Oli minerali impianti	427.700,00	126.800,00	-	900,00	555.400,00
Carburanti automezzi servizio raccolte	-	-	-	1.650.000,00	1.650.000,00
Carburanti automezzi serv. IGIENE URBANA	-	-	-	170.000,00	170.000,00
Carb.ti attrezzature serv.IGIENE URBANA	-	-	-	3.000,00	3.000,00
Spese per manuten.app.uff. e agg.ti vari	3.000,00	-	-	-	3.000,00
Sp.matutenzioni ripar.autovet.-motocicli	6.000,00	-	-	6.000,00	12.000,00
Sp. man. e rip. automezzi Racc. Diff.	-	90.000,00	50.000,00	420.000,00	560.000,00
Sp. man. e rip. impianti Racc. Diff.	480.000,00	30.000,00	115.000,00	-	625.000,00
Sp. man. e rip. attrezzature PaP	-	-	-	1.000,00	1.000,00
Sp. man. e rip. impianto smalt.	400.000,00	-	-	-	400.000,00
Spese matutenzione parco giardino	4.000,00	-	-	-	4.000,00
Costo per oneri da sinistri	-	-	-	1.000,00	1.000,00
Sp.manut.e rip.automezzi-attrezz.raccolte	-	-	-	1.100.000,00	1.100.000,00
Sp. man.e rip.mezzi-attrezzature IGU	-	-	-	250.000,00	250.000,00
Sp. man. e rip. Centri Racc. Com.le	-	-	-	20.000,00	20.000,00
Spese peritali e consulenze tecniche	105.792,00	20.000,00	10.000,00	38.000,00	173.792,00
Spese per analisi	92.000,00	19.000,00	32.000,00	12.000,00	155.000,00
Spese consulenze amministrative	36.000,00	2.000,00	2.000,00	13.616,00	53.616,00
Spese legali e notarili	50.316,00	25.000,00	20.000,00	41.300,00	136.616,00
Spese per lavoro in affitto	91.768,37	37.282,10	460.699,34	326.355,57	916.105,38
Margine su spese per lavori in affitto	15.333,29	7.255,90	72.992,74	52.246,56	147.828,49
Spese per servizi telematici	-	-	-	1.500,00	1.500,00
Spese per sopralluoghi e verifiche	5.000,00	3.000,00	10.000,00	7.000,00	25.000,00
Inserzioni su giornali e riviste	1.500,00	5.000,00	2.000,00	8.000,00	16.500,00
Sp. prog. realizz. materiale informativo	-	-	-	75.000,00	75.000,00
Spese informazione attivita' Ente	5.000,00	-	-	61.560,00	66.560,00
Spese vigilanza e sorveglianza	22.000,00	-	82.500,00	7.200,00	111.700,00
Pulizia mezzi ed attrezzature	-	-	-	32.000,00	32.000,00
Disinfezione e spurghi	23.600,00	1.000,00	-	1.200,00	25.800,00
Spese telefoniche	-	-	-	19.000,00	19.000,00
Spese telefonia mobile	-	-	-	14.800,00	14.800,00
Spese acqua e fognatura reflui	-	-	-	2.500,00	2.500,00
Spese energia elettrica	410.000,00	5.000,00	15.000,00	14.100,00	444.100,00
Spese gas e metano	-	-	-	6.000,00	6.000,00
Spese per trasporti su acquisti	3.000,00	1.000,00	-	4.000,00	8.000,00
Spese trasporti tramite corriere	2.000,00	-	-	2.000,00	4.000,00
Spese medico sanitarie dipendenti	8.250,00	2.750,00	1.650,00	42.350,00	55.000,00
Spese Addestramento e Formazione pers.le	3.000,00	1.000,00	600,00	15.400,00	20.000,00
Spese sicurezza sul lavoro	18.000,00	6.000,00	3.600,00	92.400,00	120.000,00
Polizze Assicurative RCT e Incendio	195.224,00	10.610,00	6.366,00	-	212.200,00
Polizze Assicurative RCT Automezzi	6.700,00	8.000,00	-	356.000,00	370.700,00
Polizze Assicurative Infortuni	62.284,00	3.385,00	2.031,00	-	67.700,00
Polizze Assicurative RC Inquinamento	24.100,00	1.900,00	-	-	26.000,00
Polizze Assicurative RC Patrimoniale	-	-	-	6.200,00	6.200,00
Polizze A kasko	-	-	-	100,00	100,00
Polizze Fidejussorie	70.100,00	13.550,00	13.550,00	-	97.200,00
Polizze Assicurative RCT Autovetture	-	-	-	10.100,00	10.100,00
Indennita' di carica membri CDA	7.560,00	2.520,00	1.512,00	38.808,00	50.400,00
Comp.Collegio Revisori e Organo Vigil.za	6.690,00	2.230,00	1.338,00	34.342,00	44.600,00
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)	36.000,00	9.000,00	4.000,00	51.845,00	100.845,00
Indennita' chilometriche NI	-	-	-	500,00	500,00

COSTI PREVENTIVO 2019

DESCRIZIONE	IMPIANTI	MACERIE MC	MACERIE AP	RACCOLTE	TOTALE
Polizze Assicurative RCT e Incendio	195.224,00	10.610,00	6.366,00		212.200,00
Polizze Assicurative RCT Automezzi	6.700,00	8.000,00		356.000,00	370.700,00
Polizze Assicurative Infortuni	62.284,00	3.385,00	2.031,00		67.700,00
Polizze Assicurative RC Inquinamento	24.100,00	1.900,00		-	26.000,00
Polizze Assicurative RC Patrimoniale	-	-		6.200,00	6.200,00
Polizza kasko	-	-		100,00	100,00
Polizze Fidejussorie	70.100,00	13.550,00	13.550,00	-	97.200,00
Polizze Assicurative RCT Autovetture	-	-		10.100,00	10.100,00
Indennita' di carica membri CDA	7.560,00	2.520,00	1.512,00	38.808,00	50.400,00
Comp.Collegio Revisori e Organo Vigil.za	6.690,00	2.230,00	1.338,00	34.342,00	44.600,00
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)	36.000,00	9.000,00	4.000,00	51.845,00	100.845,00
Indennita' chilometriche NI	-	-		500,00	500,00
Compensi Membri Commissioni	-	-		5.000,00	5.000,00
Costi per servizi bancari e banco posta	12.600,00	4.200,00	2.520,00	64.680,00	84.000,00
Spese rappresentanza (servizi)	-	600,00	1.000,00	4.400,00	6.000,00
Sp.pratiche automobilistiche automezzi	500,00	500,00	500,00	22.500,00	24.000,00
Spese autostradali	200,00	-		500,00	700,00
Spese autostrada e custodia autovetture	-	-	3.000,00	2.000,00	5.000,00
Cont. INPS comp.amm.ri	1.170,00	390,00	234,00	6.006,00	7.800,00
Cont. INAIL comp.amm.ri	75,00	25,00	15,00	385,00	500,00
Indennita' carica su fat.	1.440,00	480,00	288,00	7.392,00	9.600,00
Pasti e pernottamenti amministr.e dip.	-	-	8.000,00	-	8.000,00
Indennita' di trasferta	-	100,00		300,00	400,00
PROG. MARE Civitanova-P.Picena-P.Recanat	-	-		6.400,00	6.400,00
Lavori CDR MORROVALLE	-	-		-	-
Sp.pratiche automobilistiche autovetture	400,00	-		-	400,00
Spese servizio trasp e smalt.RSU RD	-	-		-	-
Spese stoccaggio e smalt.materiali R.D.	270.192,50	10.000,00		820.570,00	1.100.762,50
Spese trasp. e trattamento macerie		2.587.053,00	1.155.059,00		3.742.112,00
Altri serv.diversi post sisma	-	195.000,00		-	195.000,00
Ser.recupero materiali porta a porta MENO RICAVI	-	-		-	-
Spese trasp. e smalt.scarti lav.ne imp.	2.008.120,00	-		-	2.008.120,00
Altri trasporti e servizi	-	-		-	-
S.servizio gestione CDR e Centri Riuso	-	-		58.900,00	58.900,00
S. Servizio racc. multimateriale e RD	-	-		-	-
Affitto locali-terreni e simili	28.000,00	-		190.542,00	218.542,00
Noleggio veicoli ed attrezzature varie	170.000,00	75.000,00	340.000,00	1.585.000,00	2.170.000,00
Retribuzioni Lorde	1.684.370,65	815.891,06	301.496,68	11.865.789,94	14.667.548,33
Contributi INPS-INPDAP-FONDI COMPL.	633.346,46	224.028,40	73.349,22	3.664.248,97	4.594.973,06
Contributi INAIL	72.836,29	22.135,95	7.546,84	427.240,89	529.759,97
T.f.r. erogato - QUIR	-	-		-	-
Accantonamenti al Fondo T.F.R.	141.335,43	50.608,39	16.617,80	795.333,48	1.003.895,10
Rimborso bolli e rinnovo patenti	-	-		3.700,00	3.700,00
Erogazioni liberali ai dipendenti	-	-		200,00	200,00
Ammortamento costi impianto ampliamento	11.700,00	-		-	11.700,00
Ammortamento avviamento	-	-		18.500,00	18.500,00
Ammortamento oneri pluriennali diversi	-	-		25.300,00	25.300,00
Amm.to oneri pluriennali beni di terzi	-	-		-	-
Ammortamento Studi Ricerche Ampliamento	11.600,00	-		10.700,00	22.300,00
Ammortamento Software	5.000,00	200,00		24.000,00	29.200,00
Ammortamento manut.ni straordinarie	13.200,00	-		14.300,00	27.500,00
Ammortamento costi di sviluppo	36.900,00	-		-	36.900,00
Ammortamento fabbricati	425.400,00	42.700,00		1.900,00	470.000,00
Ammortamento costruzioni leggere	2.600,00	1.000,00		1.500,00	5.100,00
Ammortamento discarica di Cingoli	3.154.503,67	-		-	3.154.503,67
Amm.to impianti specifici	417.600,00	4.800,00		92.600,00	515.000,00
Ammortamento impianto trattam.to acque	39.000,00	-		-	39.000,00

COSTI PREVENTIVO 2019

DESCRIZIONE	IMPIANTI	MACERIE MC	MACERIE AP	RACCOLTE	TOTALE
Ammortamento mob. e macch.uff.ord.	5.000,00	600,00		4.400,00	10.000,00
Ammortamento attrezzatura varia	7.100,00	2.700,00		300.200,00	310.000,00
Ammortamento macchine elettroniche	6.000,00	200,00		1.800,00	8.000,00
Ammortamento automezzi in leasing	-	-		191.800,00	191.800,00
Ammortamento autovetture	-	-	-	88,41	88,41
Ammortamento automezzi	70.000,00	30.000,00		600.000,00	700.000,00
Ammort.altri beni valore inf.euro 516,46	300,00	600,00		100,00	1.000,00
Gasolio c/rimanenze		-		-	-
Materiali consumo c/rimanenze	-	-		-	-
Riambi c/rimanenze	-	-		-	-
Acc.to f/do rischi svalutazione partecipazione	-	-		-	-
Accant. f/do rischi contenziosi				45.000,00	45.000,00
Accant. f/do oneri post-mortem discarica	125.081,63	-		-	125.081,63
Imposte di bollo	500,00	500,00		2.900,00	3.900,00
Imposte di registro	-	-		2.400,00	2.400,00
Imposte e add.li erariali consumo E.E.	400,00	-		-	400,00
Tributo speciale smaltim.RSU in disc.	240.817,50	2.432,50		25.722,53	268.972,53
IVA indet.le per mancato eser.rivalsa	5.000,00	-		-	5.000,00
IMU Imposta Municipale propria	73.000,00	10.000,00		3.000,00	86.000,00
Tasse conc.governative, ecc.	2.180,00	-	2.180,00	600,00	4.960,00
Altri diritti-canoni-tasse	18.500,00	2.000,00	500,00	2.500,00	23.500,00
Tasse possesso autovetture-motocicli	800,00	-		-	800,00
Tasse possesso automezzi	11.100,00	2.700,00		53.600,00	67.400,00
Dir.omolog.,rev.,pas.propr.,costi esaz.	1.000,00	2.500,00		22.300,00	25.800,00
Tarsu - Tares - Tari	7.200,00	-		-	7.200,00
Contributo ambientali e RAEE	500,00	100,00		1.300,00	1.900,00
Dir.omolog.,rev.,pas.propr.autovetture	-	-		1.000,00	1.000,00
Contributi associativi	10.986,00	-		40.000,00	50.986,00
Abbonamenti a giornali e riviste	2.000,00	-		-	2.000,00
Arrotondamenti passivi	50,00	-		50,00	100,00
Spese postali	3.000,00			3.000,00	6.000,00
Equo indennizzo	986.262,08	9.962,24		-	996.224,32
Multe e sanzioni	-	-		15.000,00	15.000,00
Spese antic.per c/terzi	-	-		20.000,00	20.000,00
Contributi ed erogazioni liberali	200,00	-		-	200,00
Costi indeducibili	-	-	1.400,00	600,00	2.000,00
Minusvalenze da alien. imm.ni tecniche	50.000,00	-		50.000,00	100.000,00
Sopravvenienze passive	-	-		30.000,00	30.000,00
Sanzioni amministrative	-	-		100,00	100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.977.784,87	4.600.689,55	2.850.045,63	29.996.872,34	51.425.392,38
TOTALE RICAVI	13.477.850,18	5.630.177,65	4.400.724,00	28.646.938,79	52.155.690,62
DIFFERENZA VALORE/ COSTI PRODUZIONE	- 499.934,68	1.029.488,11	1.550.678,37	- 1.349.933,56	730.298,24
RISULTATO OPERATIVO					730.298,24
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Interes.attivi					54.716,00
TOTALE PROVENTI FINANZIARI					54.716,00
ONERI FINANZIARI					
Interessi passivi diversi					
Int.pass.conti correnti-anticipi-factor					- 104.000,00
Interessi passivi su mutui					- 562.614,24
Int. passivi v/istitui prev.e ass.li					0
Int. passivi su leasing					- 18.400,00
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINAN					- 685.014,24
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					- 630.298,24
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE					
IMPOSTE CORRENTI					- 100.000,00
IMPOSTE ANTICIPATE-DIFFERITE					
TOTALE IMPOSTE					- 100.000,00
UTILE					0,00

Relazione del Direttore

Programma degli investimenti

COSTI INTERVENTI RACCOLTA DIFFERENZIATA

Da sottolineare che in questo bilancio l'aspetto essenziale è legato alla previsione di attuazione della tariffa puntuale. Ormai sia la normativa nazionale che le recenti disposizioni regionali stanno spingendo decisamente verso tale direzione. COSMARI si era già attivata e con le sperimentazioni in fase di avvio, ritiene di poter già alla fine di questo esercizio disporre di tutte le informazioni per avviare su larga scala la tariffa già dall'anno 2020.

Per quanto riguarda la qualificazione del servizio attuale va evidenziato che si procederà lungo la via di un forte rinnovo del parco veicoli, anche mediante un nuovo leasing

La qualificazione del servizio passa anche nel miglioramento delle condizioni operative e lavorative: da qui lo sforzo in atto per la messa a norma di tutte le unità locali dislocate sul territorio.

Per quanto riguarda l'evoluzione tecnologica del servizio, si conferma la previsione dell'introduzione di progetti innovativi per lo sviluppo della raccolta differenziata, contro lo spreco alimentare e per l'attuazione della tariffa puntuale, con consistenti investimenti in attrezzature, centri di raccolta con elevata automazione, centri del riuso, software, mezzi, campagna sensibilizzazione.

Purtroppo l'emergenza sismica ha rallentato alcune di queste iniziative e costringerà di fatto questa società a ripensare una parte della propria organizzazione sul territorio.

Forte è la volontà degli stessi comuni maggiormente colpiti di non disperdere il patrimonio ambientale costituito dalla raccolta differenziata che è un punto qualificante di questa nostra provincia, e questo è un dato certamente rassicurante.

Infine, e non ultimo, prosegue lo sforzo di diminuzione degli impatti dell'impianto, soprattutto quelli odorigeni: certamente l'introduzione del nuovo impianto di digestione anaerobica è decisivo in tale direzione ma, nel tempo intermedio non vanno lesinati gli sforzi di rendere sempre più sostenibile la presenza dell'impianto con la popolazione locale, non solo ambientalmente ma come qualità della vita assicurata ai residenti

Forniture:

Le forniture riguardano essenzialmente attrezzature per la raccolta dei rifiuti e per la gestione della discarica e degli impianti.

In particolare si prevedono:

- Sostituzione di veicoli per la raccolta differenziata obsoleti pari a n. 21 unità di varia tipologie (compattatori, spazzatrici, lavacassonetti, scarrabili, muletti, scavatori e pale meccaniche finanziate con leasing da attivare);
- attuazione progetti innovativi riqualificazione raccolta differenziata, contro lo spreco alimentazione e per l'attuazione tariffa puntuale. In tale quadro la vera novità riguarda la prima attuazione della sperimentazione delle stazioni Green Point, interamente progettate da questa società che andranno a supportare e non a sostituire la raccolta porta a porta. Con l'introduzione graduale di tali strutture, si andrà verso il totale controllo della gestione dei rifiuti urbani ed assimilati, sia per l'introduzione di una TARI più giusta che per il massimo decoro del territorio. I primi comuni dove attivare tale importante esperimento debbono essere già attrezzati con i sacchetti microchippati e avere dimensioni contenute;
- Programma attivazione della tariffa puntuale, per la quale è stanziata una somma consistente, sicuramente sovrastimata per il programma dell'anno in corso, ma necessaria per costituire una garanzia di continuità nell'attuazione di un programma pluriennale di attuazione della nuova tariffa puntuale su una crescente platea di comuni soci;
- Programma di rinnovo parco cassonetti, vista la necessità di procedere ad avviare il graduale rinnovo di tali attrezzature ormai in buona parte obsolete per circa Euro 700.000,00;
- Per sopperire ai nuovi servizi collegati alla gestione post terremoto dei rifiuti, necessita un forte potenziamento del parco veicoli pesanti: da qui l'esigenza di dotarsi di escavatori, pale, cassoni scarrabili ed altri interventi;

Infine si prevede l'introduzione di sistemi di aggiornamento software sia in termini di uffici che sui mezzi di raccolta per l'introduzione di sistemi informatizzati di programmazione della raccolta e di controllo della flotta, che consentirà la massima economia di gestione nei servizi esterni. La dimensione assunta da questa società richiede ormai una non più rinviabile qualificazione nella programmazione dei servizi e della loro rendicontazione.

COMPLETAMENTO ED INTEGRAZIONI IMPIANTI DI RECUPERO E SMALTIMENTO

Premessa

La previsione degli investimenti anche per l'anno in corso riguarda principalmente i seguenti interventi: la ricostruzione del nuovo impianto di selezione distrutto dall'incendio del 2015; interventi di integrazione impianto di trattamento della frazione organica e di valorizzazione energetica della FORSU; l'avvio delle opere imposte dalla nuova AIA, tra cui la nuova viabilità; la predisposizione dei due nuovi impianti di recupero pannolini e dei residui della pulizia delle aree pubbliche.

In questa ottica assume particolare valenza la previsione di smantellamento della vecchia linea di incenerimento, imposta dall'AIA per far posto agli impianti di recupero (quasi certamente pannolini).

Vediamo in dettaglio le opere inserite nel presente bilancio.

Opere previste:

Sono previsti per l'anno 2019 i seguenti interventi:

- **Nuovo impianto di selezione automatica raccolta differenziata.**
Trattasi dell'impianto ricostruito a seguito dell'incendio del luglio 2015. Finalmente definiti tutti gli aspetti burocratici relativi all'autorizzazione per la ricostruzione del capannone, oggi si è finalmente in grado di procedere alla realizzazione del nuovo impianto.
- **Integrazione impianto di trattamento della FORSU.**
Trattasi di un'opera essenziale per la migliore funzionalità della linea allo stato attuale quasi completata, con l'inserimento di un tritatore e di un vaglio a dischi in fase di ricezione e preparazione della miscela, per un totale di oltre Euro 500.000,00.
- **Discarica consortile nel comune di Cingoli.**
Si prevede il completamento dell'ultimo stralcio dei lavori e l'avvio del capping primo settore, per un importo, di competenza dell'anno, di Euro 2.500.000,00.
- **Opere previste nella nuova AIA:** (fognature, impianto depurazione, vasca di prima pioggia, monitoraggi). Per l'anno in corso la spesa presunta ammonta ad Euro 300.000,00.
- **Minimizzazione degli impatti e viabilità:** tra queste opere è stata inserita anche la nuova viabilità e la realizzazione del piazzale si sosta e manovra. Stante i tempi e l'avanzamento delle pratiche, si prevede l'impegno di progettazione per la nuova viabilità, e la realizzazione del piazzale, già progettato. Il totale impegnato per l'anno in corso è fissato in Euro 1.200.000,00.
- **Realizzazione, con la formula del leasing, ovvero dell'affitto o altre forme, del nuovo impianto di recupero del pannolini** (viene inserita solo come previsione, in quanto l'opera sarà realizzata secondo accordi da definire direttamente dalla Fater).
- **Attuazione progetto preliminare e di fattibilità digestione anaerobica FORSU:** si procederà alla definizioni di tutti gli aspetti economici e di fattibilità per procedere nell'anno 2020 alla realizzazione dell'opera.

INVESTIMENTI ANNO 2019

Lavori

Denominazione	Importo Euro
Nuovo impianto selezione automatica raccolta differenziata (capannone + montaggio)	2.000.000,00
Integrazione impianto trattamento FORSU	500.000,00
Opere previste nuova AIA	300.000,00
Minimizzazione impatti comprese progettazioni opere viarie	1.200.000,00
Impianti recupero pannolini e spazzamento stradale (1° stralcio)	200.000,00
Progetto digestione anaerobica (1° fase)	500.000,00
TOTALE	4.700.000,00

Acquisti e Forniture

Denominazione	Importo Euro
Sostituzione veicoli raccolta differenziata	2.000.000,00
Programma rinnovo parco cassonetti, cassoni, biocelle, auto, ecc.	1.200.000,00
Aggiornamenti software	100.000,00
Acquisto pale meccaniche, muletti, escavatori, ecc.	300.000,00
Fornitura green point (con restituzione quota annale da parte dei comuni)	700.000,00
Forniture progetto attivazione tariffa puntuale)	140.000,00
TOTALE	4.440.000,00

TOTALE GENERALE	9.140.000,00
------------------------	---------------------

Piano triennale investimenti

Previsione anni 2020-2021

Per gli anni 2020-2021 si completerà l'attuazione del programma di ammodernamento mezzi, le opere tese all'attuazione dei progetti per la tariffazione puntuale, le strutture informatizzate di raccolta differenziata e i programmi per la riduzione dei rifiuti e il rinnovo del parco mezzi. Per le opere si prevede il completamento delle opere elettromeccaniche del nuovo impianto di selezione automatica dei rifiuti, l'attivazione della linea recupero pannolini e si darà attuazione al programma di inserimento della digestione anaerobica della frazione organica.

INVESTIMENTI ANNO 2020

Lavori

I lavori programmati per tale anno sono i seguenti:

- 1) Progetto ampliamento uffici e servizi.** Già con l'acquisizione della SMEA e ancora di più con la fusione di Sintegra gli spazi uffici, ma soprattutto servizi ai dipendenti, sono ormai del tutto insufficienti. Per questo è rimasto in piedi l'affitto del capannone ex Smea sito in Via Gagarin, che costa alla società un canone di circa Euro 40.000,00/anno. Non va nella direzione della buona amministrazione, ora che è stata riequilibrata la situazione finanziaria della società, continuare a sostenere oneri per un affitto che potrebbero essere più convenientemente impiegati a sostenere le rate di un mutuo.
Si ritiene pertanto necessario ed urgente ampliare gli attuali uffici e servizi dell'impianto, per il quale il progetto preliminare prevede una spesa di circa Euro 1.000.000,00. Per l'anno in corso si prevede l'affidamento dell'appalto ed un primo stralcio;
- 2) Progetto digestione anaerobica.**
La scelta fatta dalla precedenti amministrazioni di puntare alla digestione anaerobica della frazione organica si ritiene di confermarla, salvo diverse indicazioni.
In particolare il progetto sarà composto da un impianto modulare, in grado di trattare in processi distinti sia la FORSU che la FOS. L'impianto anaerobico si inserirà a monte dell'impianto di compostaggio già in essere, per cui si otterrebbe il duplice risultato di un utilizzo pieno della tecnologia e della linea esistente e un notevole effetto di riduzione degli impatti sul territorio soprattutto di tipo odorigeno a causa della sola fase oggi attiva di compostaggio aerobico.
La scelta fondamentale è di puntare decisamente alla sola produzione di biometano, evitando ogni produzione energetica diretta.
L'attuazione del progetto, al di là dell'investimento per le fasi progettuali e di compatibilità, sarà effettuata con la ricerca di forme di finanziamento private come consentito dalla legge.
- 3) Impianto di recupero della spazzatura stradale.**
Si prevede di realizzare questo progetto, previsto nella programmazione provinciale, che consentirà di avviare a recupero circa 6.000 ton/anno. La spesa prevista è di circa Euro 2.500.000,00.

Denominazione	Importo Euro
Progetto ampliamento uffici e servizi	1.000.000,00
Impianto di recupero spazzatura stradale	2.500.000,00
TOTALE	3.500.000,00

Acquisti e Forniture

Per gli acquisti e forniture gli interventi previsti sono gli stessi dell'anno 2019:

- Completamento del piano pluriennale di sostituzione di mezzi di raccolta, con un ulteriore investimento di Euro 2.000.000,00. Con tali fondi si prevede la sostituzione di n. 20 veicoli per raccolta rifiuti, n. 2 lavacassonetti, n. 4 spazzatrici;
- attuazione progetti innovativi riqualificazione raccolta differenziata, contro lo spreco alimentazione e per l'attuazione tariffa puntuale. Per questi si prevede un ulteriore investimento, in attrezzature, software, mezzi, campagna sensibilizzazione;
- Acquisto seconda trince green point;
- Acquisto di attrezzature per gli impianti: pale, caricatori, muletti, ecc.

Denominazione	Importo Euro
Fornitura attrezzature raccolta differenziata (sostituzioni obsoleti)	2.000.000,00
Attuazione programmi per isole di raccolta informatizzate e di progetti contro lo spreco	100.000,00
Seconda trince green point	700.000,00
Acquisto attrezzature	300.000,00
TOTALE	3.100.000,00
TOTALE GENERALE	6.600.000,00

INVESTIMENTI ANNO 2021

Lavori

I lavori programmati per tale anno sono i seguenti:

- 1) **Progetto completamento uffici.**
Si prevede il completamento degli uffici con un investimento di circa Euro 500.000,00.
- 2) **Lavori di revamping impianto compostaggio aerobico a seguito introduzione digestione anaerobica**
Connesso all'inserimento del progetto di digestione anaerobica è il sostanziale rifacimento dell'impianto di compostaggio aerobico, che è ormai obsoleto sia negli aspetti strutturali che nelle attrezzature.

Denominazione	Importo Euro
Completamento uffici – arredi	500.000,00
Revampin impianto compostaggio	1.000.000,00
TOTALE	1.500.000,00

Acquisti e Forniture

Per gli acquisti e forniture l'intervento previsto, a parte alcuni ammodernamenti di attrezzature obsolete, è la prosecuzione del piano pluriennale di sostituzione di mezzi di raccolta con fondi da reperire. L'importo dello stesso si indica in Euro 1.000.000,00, che consentirebbe un rinnovo di ulteriori n. 12 mezzi per la sola raccolta di dimensioni minori.

Per la prosecuzione del processo di introduzione della tariffa puntuale è previsto un ulteriore investimento di circa Euro 500.000,00.

-

Relazione del Direttore – Tabella numerica del personale

LIVELLO	QUALIFICA	UNITA' AL 01/01/19	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	ottobre	novembre	31/12/2019
	DIRETTORE GENERALE	1											1
	DIRIGENTE - RESPONSABILE AREA SERVIZI DI STAFF											1	1
8Q	IMPIEGATI	4											4
8A	IMPIEGATI	1											1
8A	IMPIEGATI P.TIME ASPETTATIVA	1											1
7A	IMPIEGATI	2											2
6A	IMPIEGATI	3											3
6A	IMPIEGATI P.TIME	2											2
6B	IMPIEGATI P.TIME	1											1
6B	IMPIEGATI										2		2
6A	OPERAI	4											4
6B	OPERAI	2											2
5A	IMPIEGATI	4											4
5A	IMPIEGATI P.TIME	1											1
5A	OPERAI	16											16
5B	IMPIEGATI	3											3
5B	OPERAI	3											3
4A	OPERAI	71		-2	-3			-1		-1			64
4B	OPERAI	14											14
3A	IMPIEGATI	3											3
3B	IMPIEGATI		2										2
3A	OPERAI P- TIME	7											7
3A	OPERAI	127	-2	-1	-2		-1		-1	-1			119
3B	OPERAI P- TIME	5											5
3B	OPERAI	120		-1	-2	12	4	7	4				144
2A	OPERAI P- TIME	1											1
2A	OPERAI	28		-1									27
2B	OPERAI	37		5	1	1	5	8	2		5		64
2B	OPERAI P- TIME	37	1				-1						37
1/A	OPERAI P- TIME	1											1
	TOTALE	499	1	0	-6	13	7	14	5	-2	7	1	539

COSMARI S.r.l.

Loc. Piane di Chienti – 62029 TOLENTINO (MC)
Iscrizione R.I. di Macerata, codice fiscale 80010900431
R.E.A. MC – 125531 – P.Iva 00899570436

Oggi 11/07/2019 si è riunito il Collegio Sindacale per procedere alla redazione della relazione di competenza in merito al bilancio di previsione 2019.

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Preventivo 2019

Signori Soci,

il collegio ha ricevuto in data 9 luglio 2019 il Bilancio preventivo 2019 esaminato dal Consiglio di Amministrazione in data 20/06/2019.

Il bilancio pervenuto al Collegio è composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico previsionale 2019, corredato dalla Relazione del Direttore su Ricavi, Costi e tariffe, Esame dati di bilancio, Programma degli investimenti, Tabella numerica del Personale.

Codesto Collegio dei Revisori ha provveduto all'esame degli elaborati e con parere unanime ritiene di dover riferire quanto segue:

- Il Bilancio di previsione per l'anno 2019 rispetta il requisito obbligatorio del pareggio di bilancio.
- Si dà atto che Con decisione del 13.10.2017, di fatto, il termine di approvazione del bilancio di previsione è stato prorogato senza l'obbligo di stesura della previsione triennale.
- Il Collegio ritiene di aver acquisito sufficienti dimostrazioni e riscontri e, di conseguenza, di poter considerare ragionevolmente validi e congrui i criteri adottati per addivenire alle stime e alle previsioni, effettuate a prescindere delle evoluzioni normative della gestione provinciale dei rifiuti e tenuto conto anche dei ricavi e dei costi relativi alla frazione d'anno in corso.
- Il Collegio ha provveduto ad analizzare i dati del Bilancio Preventivo 2019 ed ha confrontato gli stessi anche con quelli relativi al Bilancio consuntivo 2018 non ancora approvato dall'Assemblea. Ciò in quanto si ritengono maggiormente significativi rispetto ai dati del previsionale 2018 riportati nella colonna di raffronto del presente bilancio. È stata effettuata la comparazione numerica con i dati 2018 tenendo conto dell'impegno assunto da Cosmari quale soggetto di riferimento provinciale per la gestione delle macerie e degli altri rifiuti del terremoto, che seppur già in essere nel 2018 ha assunto la sua pienezza operativa solo nell'anno corrente. In particolare si evidenzia quanto segue:
 - nella sezione "Valore della produzione", si evidenzia un incremento dei ricavi rispetto al consuntivo 2018 di quasi 3,5 mln di euro da attribuire prevalentemente alle seguenti previsioni:

- maggiori introiti derivanti dalla gestione delle macerie per euro 2.152.743 mln (i cui ricavi complessivi sono previsti pari ad 9,9 mln di euro), stimati in base ai quantitativi di macerie già conferiti ed a quelli ipotizzati per i prossimi mesi. Il notevole incremento è legato al fatto che l'attività di trattamento delle macerie di natura pubblica è oramai a pieno regime e se ne prevede il protrarsi per almeno un altro biennio;
- incremento dei ricavi di smaltimento e raccolta di quasi 1.299.642 mln di euro rispetto al consuntivo 2018 derivante dall'aumento dei servizi erogati ai Comuni per il servizio raccolta;
- incremento dei corrispettivi CONAI di euro 643.233 rispetto al consuntivo 2018;
- relativamente ai costi di produzione, come per i ricavi, è previsto un incremento di circa 3,5 mln di euro; lo stesso è da attribuire:
 - per euro 689.817 alle spese per prestazioni professionali relative all'inserimento di lavoratori interinali nel SDT di Monteprandone,
 - per euro 1.021.440 ai servizi di smaltimento e recupero relativi, come per la precedente voce, agli interinali del Comune di Monteprandone,
 - per euro 1.435.942 per ammortamento immobilizzazioni relativo alla Discarica di Cingoli conseguenti ad una serie di problematiche ambientali e di sicurezza;
- per il costo del personale è previsto un incremento di euro 820.628 ai salari e stipendi da attribuire sia alla graduale assunzione nei vari comuni della provincia del servizio di igiene urbana con conseguente assorbimento del personale a ciò dedicato, sia all'ulteriore forza lavoro richiesta dall'incrementata attività di gestione delle macerie del sisma, sia dal potenziamento di alcuni uffici interni.
- In merito all'equo indennizzo previsto per i Comuni limitrofi all'impianto, tenuto conto di quanto indicato dall'ATA di continuare ad erogare i medesimi importi previsti negli anni precedenti sino alla definizione del nuovo Piano d'Ambito, si segnala che si è mantenuto nel bilancio di previsione la stessa somma totale destinata allo scopo nei trascorsi esercizi, oltre alla conferma della quota prevista nella disposizione regionale per la Fondazione Giustiniani Bandini.

La posizione finanziaria evidenzia una crescita delle varie poste attive e passive legata all'aumentato volume d'affari. I saldi, pur evidenziando un cospicuo indebitamento, mostrano comunque un sostanziale equilibrio fra posizioni a breve e quelle a medio lungo termine.

Il bilancio preventivo 2019, che espone valori espressi in unità di euro, si può riassumere nel seguente compendio:

SITUAZIONE PATRIMONIALE	
Capitale investito	€ 54.254.106,00
Fonti nette di finanziamenti di terzi	€ 39.940.000,00
Patrimonio netto	€ 14.314.106,00

SITUAZIONE ECONOMICA	
Valore della produzione	€ 52.155.690,62
Costo della produzione	€ 51.425.392,38
Differenza tra valore e costo della produzione	€ 730.298,24
Proventi e oneri finanziari	€ - 630.298,24
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 100.000,00
Imposte d'esercizio	€ - 100.000,00
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	€ 0,00

CONCLUSIONI E CONSIDERAZIONI

Il Collegio dei Revisori reputa opportuno e necessario esporre le seguenti considerazioni.

Come già rilevato nel corso del precedente esercizio, prosegue l'incidenza assunta nel presente bilancio di previsione dall'attività legata alla gestione delle macerie generate dall'evento sismico che nel 2016 ha colpito i comuni maceratesi. Con una previsione di ricavi per circa 9,9 mln di euro, la stessa genera circa il 19% del valore della produzione, con costi che rappresentano circa l'8% degli ordinari costi di produzione. Tale gestione sta rispecchiando le previsioni iniziali, mostrandosi sia un'opportunità per l'azienda, in termini reddituali/occupazionali, sia una garanzia per l'intero territorio coinvolto, che vede l'attribuzione di essenziali funzioni ad un soggetto pubblico competente ed integrato nel sistema.

In merito ai ricavi, considerato il loro cospicuo incremento per effetto della gestione delle macerie e dell'acquisizione dei servizi di igiene urbana, che comporta un inevitabile innalzamento dei costi di produzione, in particolare di quelli relativi al personale dipendente, si raccomanda il costante monitoraggio degli stessi onde valutare l'effettivo rispetto delle previsioni e dei piani finanziari elaborati al momento dell'acquisizione dei servizi. La consueta attenzione va inoltre rivolta al trend di RSU conferito in discarica e che, con l'incremento della differenziata, dovrebbe mostrare una tendenza alla diminuzione: ciò ne rende necessario il continuo monitoraggio in quanto si caratterizza per un effetto diretto e negativo sui ricavi aziendali ed una sostanziale rigidità per quanto concerne, invece, i costi.

Per quanto riguarda la posizione finanziaria, nel bilancio sono previsti cospicui investimenti che inevitabilmente comporteranno il ricorso ad ulteriori finanziamenti da parte degli istituti di credito. Seppur considerando che l'azienda è in grado di generare un importante cashflow e valutando positivamente la decisione di autofinanziare parte degli investimenti con risorse proprie, si raccomanda sempre di valutare attentamente la sostenibilità di ogni singolo investimento, sia in relazione alle esigenze finanziarie correnti che a quelle future.

Inoltre, il Collegio raccomanda quanto segue:

- i ricavi e, quindi, l'economicità della Società risentono delle tariffe di settore applicate nei Comuni serviti, le quali sono ormai ferme da anni;
- i tempi di riscossione dei crediti verso Enti Locali causano significativi oneri finanziari;
- pur dando atto che i crediti riguardano in gran parte Enti Pubblici (Comuni) e che, quindi, il rischio della non riscossione dei crediti è ridotto, è auspicabile effettuare maggiori accantonamenti per rischi su perdita di crediti;
- si raccomanda un confronto maggiormente approfondito con i legali ed i consulenti di settore in riferimento al rischio di eventuali contenzioni con il personale e all'eventuale necessità di accantonamenti in bilancio;
- da ultimo, si ricorda che parte del capitale sociale, nel bilancio consuntivo 2018, risultava non versato per un importo pari ad € 129.750,00, individuato nel conto *Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti* dell'Attivo dello Stato Patrimoniale. Si prevede di diminuire i Crediti sopra menzionati rispetto al Bilancio consuntivo 2018 di euro 43.250;
- si ricorda che come previsto dallo statuto all'art. 32 è necessario allegare al bilancio preventivo anche il bilancio pluriennale di previsione e il prospetto relativo alle previsioni del fabbisogno annuale di cassa che, invece, non sono stati forniti; invece, se ne raccomanda la redazione.

Per quanto esposto e tenuto conto delle raccomandazioni di cui sopra, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2019 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Tolentino, li 11/07/2019

Il Collegio Sindacale

Il Presidente - Dott. Stefano Belardinelli

Il Sindaco Effettivo – Rag. Tatiana Seghetta

Il Sindaco Effettivo – Dott. Marco Moretti

* * * * *