COSMARI SRL

SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Capitale Sociale 11.440.000,00
Sede legale:62029 TOLENTINO - CONTRADA PIANE CHIENTI, SCN
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata 80010900431
Partita IVA 00899570436 - REA: 125531

BILANCIO PREVENTIVO 2021

Sommario

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Relazione del Direttore

- Ricavi-Costi-Tariffe
- Bilancio per cdc
- Programma Investimenti
- Tabella Numerica del Personale
- Previsione Fabbisogno annuale di Cassa

Relazione del Collegio Sindacale

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Il perdurare e l'aggravarsi dell'evento pandemico, per tutta la prima metà dell'anno 2021, hanno reso inevitabilmente difficile lo svolgimento di tutte le attività aziendali.
Il protrarsi oltre modo dell'effetto prodotto dai provvedimenti scaturiti a seguito delle dichiarazioni di *lockdown,* ha fatto sì che gran parte delle iniziative e dei progetti già congelati nell'anno precedente, posti al vaglio del Consiglio di Amministrazione, venissero sviluppati con enormi difficoltà dovute, appunto, all'eccezionalità dell'evento.
Ciò nonostante, la straordinarietà divenuta sistemica è stata affrontata con maggiore consapevolezza dei limiti d'azione e molte attività previste nell'anno 2020 sono state svolte, seppur con ritmi ridotti rispetto all'ordinaria amministrazione.
Innegabile il contributo di tutti quei dipendenti che si sono ripetutamente distinti, nel corso degli ultimi e difficili anni caratterizzati da eventi eccezionali come il sisma ed il covid-19, per l'abnegazione ed i risultati conseguiti.
Sebbene la pandemia abbia arrecato grave disagio allo svolgimento dell'attività aziendale, per l'assenza di personale colpito dal virus direttamente o in quarantena, malgrado le innumerevoli difficoltà dettate da una pandemia che non ha risparmiato ditte appaltatrici, fornitori, uffici delle istituzioni locali, provinciali, regionali e sanitarie, nonché gli istituti di credito, si è riusciti a mantenere alto il livello e la qualità dei servizi erogati anche proponendo con professionalità soluzioni organizzative dai migliori esiti.
Si reputa possibile, in termini prudenziali, una iniziale ripresa a partire dalla seconda metà del 2021 data l'ampia campagna vaccinale, sostenuta dal Governo e condivisa da questa *governance*, il cui riscontro in termini di adesioni lascia ben sperare per un prossimo ritorno alla normalità.
La struttura ha sopportato la massima flessione delle attività parametrate alla realtà pandemica, anche grazie all'attuazione di alcuni obiettivi strategici annunciati nella relazione di previsione dell'anno 2020 e cioè l'assunzione, con procedura concorsuale, di un dirigente controller e di altre figure chiave nella gestione delle attività aziendali, che hanno permesso di decongestionare la ripartizione di compiti e competenze, dando respiro e riportando alla luce anche le elevate professionalità già esistenti.
Infine, il 2021 sarà l'anno dell'avvicendamento di due fondamentali organi societari: il Consiglio di Amministrazione, di prossima scadenza e la Direzione Generale, prevista a fine 2021.
Gli eventi sopra esposti, nonché la stesura definitiva di un Piano d'Ambito, necessariamente condizionano la realizzazione, spostandone quindi le tempistiche di attuazione, delle seguenti questioni strategiche d'impresa:

1 ***Dinamiche organizzative*** :

1 a) Governance di 1° - Direttore Generale.

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

2 ***Dinamiche di Piano d'ambito***

2 a) Determinazione degli assetti di politica gestionale sia in merito alle dinamiche tariffarie che in merito alla discarica o altri siti di appoggio e relativi investimenti.

3 ***Analisi degli investimenti industriali***

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

*centrale biometano;
*impianto smaltimento pannolini e pannoloni;
*demolizione del termovalorizzatore;
*impianto di smaltimento pulizia stradale;

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

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

Analizziamo i punti sopra indicati novellati nel contenuto, rispetto all'anno precedente:
Primo punto, **1a)** Il Cda ad inizio 2021 ha pubblicato, come da statuto societario, il bando di concorso per la selezione di un nuovo Direttore Generale, considerato il necessario passaggio di consegne del più alto profilo aziendale, centrale ed inconfutabilmente determinante, che ha visto per decenni il rinnovo della fiducia, da parte dell'Assise dei Soci, all'Ing. Giuseppe Giampaoli. Dopo alcuni passaggi in Assemblea, in cui si sono condivisi tanto il contributo dei Sindaci, quanto le scelte di questo CdA, si è giunti alla nomina di una Commissione Giudicatrice composta da cinque membri, di altissimo profilo professionale, che produrrà una graduatoria di concorrenti per la successiva nomina del vincitore, da parte della stessa Assemblea, nel pieno rispetto della previsione statutaria ed entro il prossimo autunno.
Secondo punto, **2a)** Nel nuovo Piano d'Ambito, di cui auspichiamo la definitiva redazione entro il corrente anno, già sollecitato dalla nuova Giunta Regionale, dovranno essere predisposti sia il Piano Investimenti a medio termine sia l'evoluzione economico/finanziaria che finalmente potrà contare su una evoluzione tariffaria rapportata alle direttive ARERA che saranno tali da garantire una pianificazione degli investimenti di medio e lungo termine, una volta sciolto il principale nodo relativo al sito della discarica di appoggio. Per l'anno 2021, considerata la crisi che ha colpito le famiglie marchigiane così come l'Italia intera, è stato approvato dall'Assemblea dei Soci un aumento tariffario del 2% che consentirà di mantenere l'equilibrio economico - finanziario senza aggravare i costi a carico delle popolazioni già provate dal sisma del 2016 ed oggi nuovamente colpite da un evento straordinario di portata mondiale; tale limitato aumento permetterà comunque all'azienda di mantenere gli obiettivi di performance che già oggi pongono Cosmari ai primi posti dell'eccellenza nazionale con un tasso di raccolta differenziata che sfiora il 75%, aggiudicando ancora una volta alla Provincia di Macerata il primato regionale, imbattuto negli ultimi dieci anni.
Per quanto attiene ai punti **3) e 4)** 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 e da stabilizzare nel periodo di gestione del nostro Consiglio:

COSMARI SRL - C O N T O E C O N O M I C O								
	Consuntivo 31/12/2014	Consuntivo 31/12/2015	Consuntivo 31/12/2016	Consuntivo 31/12/2017	Consuntivo 31/12/2018	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Preventivo 31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:	**40.364.028**	**38.281.141**	**39.225.249**	**45.546.532**	**49.217.001**	**51.631.774**	**53.103.935**	**52.690.808**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	**38.588.388**	**36.855.002**	**37.192.690**	**44.117.334**	**48.087.840**	**50.508.475**	**51.848.266**	**51.934.588**
Ricavi verso Comuni Soci	34.037.227	32.866.349	33.495.465	34.067.406	35.339.384	36.785.259	39.992.255	40.976.077
Vendita materiali da recupero	1.421.846	1.868.399	2.138.085	2.432.810	1.426.624	872.108	565.145	419.463
Corrispettivi Conai	3.129.315	2.120.254	1.559.140	3.052.070	3.546.953	3.880.271	4.088.317	4.311.804
Ricavi servizio Covid19	-	-	-	-	-	-	1.555.854	1.533.000
Corrispettivi Gestione macerie	-	-	-	4.565.048	7.774.879	8.970.837	5.646.696	4.694.245
A.5 Altri ricavi e proventi:	**1.775.640**	**1.426.139**	**2.032.559**	**1.429.198**	**1.129.161**	**1.123.299**	**1.255.668**	**756.220**
Contributi Enti diversi	512.752	683.014	440.954	513.810	164.545	484.999	591.620	289.575
Altri Ricavi e Proventi	1.262.888	743.125	1.591.605	915.388	964.616	638.300	664.049	466.646
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**39.449.852**	**38.822.994**	**37.973.677**	**44.533.534**	**48.219.516**	**51.507.095**	**52.766.258**	**52.243.830**
6) per materie prime, sussid., consumo e merci	**5.015.754**	**4.870.517**	**5.741.540**	**6.524.200**	**7.007.528**	**7.298.071**	**6.639.404**	**6.699.413**
B.6.1) Materiali ausiliari e di consumo	2.946.745	3.041.906	2.945.322	3.059.138	3.148.581	3.164.766	*2.984.633*	2.957.896
B.6.2) Ricambi ed apparecchi	552.385	449.722	548.351	684.095	690.680	688.263	*623.129*	577.370
B.6.3) Combustibili e lubrificanti	1.516.624	1.378.889	2.247.867	2.780.967	3.168.267	3.445.042	*3.031.642*	3.164.147
7) per servizi	**21.429.063**	**19.078.694**	**9.365.191**	**11.400.687**	**12.415.164**	**13.865.596**	**12.637.987**	**12.496.711**
B.7.1) Manutenzioni	1.025.791	1.409.685	2.078.498	2.527.808	2.810.471	3.085.538	*2.838.259*	2.982.289
B.7.2) Prestazioni professionali e somm. lavoro	747.573	496.367	619.201	975.145	919.641	1.606.840	*1.290.409*	1.102.698
B.7.3) Pubblicità, promozione e sviluppo	166.699	116.818	98.261	-	135.125	167.678	*99.958*	102.892
B.7.4) Vigilanza e Pulizie	110.929	121.890	100.827	108.469	129.560	189.684	*180.406*	186.994
B.7.5) Utenze	1.093.043	1.048.268	790.892	486.431	464.497	515.249	*641.172*	944.026
B.7.6) Trasporti	8.755	8.879	13.004	7.835	18.175	13.863	*13.142*	12.639
B.7.7) Servizi per il Personale	29.287	59.790	56.710	126.374	178.187	172.912	*121.811*	151.700
B.7.8) Assicurazioni	401.558	419.827	846.116	897.984	789.346	868.435	*933.466*	924.744
B.7.9) Smaltimento e recuperi + Appalti industriali	16.918.202	14.986.084	3.755.714	5.711.122	6.470.157	6.862.489	*6.044.774*	5.654.374
B.7.10) Altri servizi	927.226	411.086	1.005.968	559.519	500.006	382.910	*474.591*	434.355
8) per godimento di beni di terzi	**389.593**	**522.329**	**803.046**	**1.598.451**	**1.960.169**	**2.656.061**	**2.915.979**	**2.892.675**
B.8.1) Affitti locali	139.080	35.563	158.162	177.793	187.237	213.435	*229.143*	248.069
B.8.2) Noleggio veicoli	250.513	486.766	644.884	1.420.658	1.772.932	2.442.626	*2.686.836*	2.644.606
B.8.3) Canoni leasing	-				-	-	-	-
9) per il personale	**8.265.260**	**8.594.193**	**15.912.426**	**17.736.696**	**19.649.866**	**20.956.575**	**21.557.843**	**22.260.514**
B.9.a) salari e stipendi	5.838.388	6.220.615	11.228.049	12.730.674	*13.846.920*	14.848.642	*15.292.781*	15.791.244
B.9.b) oneri sociali	2.045.303	1.980.354	3.899.069	4.116.901	*4.855.452*	5.128.434	*5.300.201*	5.472.960
B.9.c) trattamento di fine rapporto	377.878	389.750	770.794	882.291	*943.886*	979.499	*964.861*	996.310
B.9.d) trattamento di quiescienza e simili	-	-	-	-	-	-	-	-
B.9.e) altri costi	3.691	3.474	14.514	6.830	*3.607*	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:	**2.519.952**	**3.166.580**	**3.606.392**	**4.328.555**	**4.143.518**	**5.562.745**	**5.539.571**	**5.441.897**
B.10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	244.619	249.533	278.425	287.084	*174.968*	195.516	*153.306*	122.894
B.10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.275.333	2.917.047	3.327.967	4.041.471	*3.968.550*	5.367.229	*5.262.254*	5.319.004
B.10.d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ.	-	-	-	-	-	-	*124.011*	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	**- 27.577**	**17.927**	**799**	**41.367**	**9.149**	**- 54.188**	**94.473**	**-**
12) accantonamenti per rischi	**50.000**	**100.000**	**-**	**-**	**42.920**	**-**	**450.000**	**250.000**
13) altri accantonamenti	**536.040**	**999.184**	**944.716**	**1.096.891**	**1.202.622**	**- 412.571**	**801.915**	**741.204**
14) oneri diversi di gestione	**1.271.767**	**1.473.570**	**1.599.567**	**1.806.687**	**1.788.581**	**1.634.807**	**2.129.086**	**1.461.415**
B.14.a) Imposte indirette	403.607	396.851	365.722	309.340	400.700	358.190	*375.379*	298.100
B.14.b) Tasse canoni e concessioni	74.028	63.187	87.313	191.700	128.886	103.425	*105.407*	112.000
B.14.c) Spese generali	110.096	109.487	274.526	406.902	312.897	189.068	*634.809*	148.100
B.14.d) Equo indennizzo	684.036	904.045	872.006	898.745	946.098	984.124	*1.013.491*	903.215
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**914.176**	**- 541.853**	**1.251.572**	**1.012.998**	**997.485**	**124.679**	**337.677**	**446.978**
MOL / EBITDA	**4.020.168**	**3.723.911**	**5.802.680**	**6.438.444**	**6.386.545**	**5.274.852**	**7.129.162**	**6.880.079**
C) Proventi e oneri finanziari	**676.719**	**733.424**	**1.000.357**	**850.653**	**708.706**	**397.165**	**177.501**	**421.884**
16) Altri proventi finanziari:	- 134.199	- 122.259	- 62.640	- 41.504	- 58.163	- 42.998	- *370.381*	- *28.625*
17) Interessi e altri oneri finanziari:	810.918	855.683	1.062.997	892.157	766.869	440.163	*547.882*	*450.509*
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**- 199.372**	**- 1.355.755**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
20) Proventi straordinari:	- 422.997	- 5.887.585	-	-	-	-	-	-
21) Oneri straordinari:	223.625	4.531.830	-	-	-	-	-	-
RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+/-D+/-E)	**436.829**	**80.478**	**251.215**	**162.345**	**288.779**	**- 272.486**	**160.176**	**25.095**
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	**409.064**	**51.338**	**249.278**	**137.913**	**105.659**	**- 48.876**	**65.591**	**16.563**
23) utile (perdita) dell'esercizio	**27.765**	**29.140**	**1.937**	**24.432**	**183.120**	**- 223.610**	**94.585**	**8.532**

Dal Piano 2021 emergono chiaramente le seguenti indicazioni:

1. L'Azienda riesce a mantenere l'equilibrio economico - finanziario della gestione ordinaria del ciclo integrato dei rifiuti, seppur limitando l'evoluzione tariffaria al solo 2% rispetto al potenziale incremento, previsto dalle regolazioni della normativa ARERA, del 4,9%.
   Il nuovo ed implementato regime tariffario mostra come un'adeguata tariffazione sia in grado di generare un equilibrio economico finanziario tra costi di gestione ed investimenti. I proventi dell'attività di gestione delle macerie che negli ultimi anni hanno contribuito alla chiusura dei bilanci di esercizio compensando la carenza di adeguamenti tariffari, oggi non rappresentano più una risorsa fruttifera, essendo peraltro destinati ad esaurirsi nei prossimi mesi. Si è altresì provveduto a completare il cospicuo accantonamento delle somme necessarie allo smantellamento del termovalorizzatore spento a luglio 2013, presente sul sito centrale di Tolentino, che così potrà essere definitivamente rimosso con ampio ripristino di spazi utili, all'interno dell'insediamento produttivo.

2. L'Attività di investimento che l'Azienda ha sostenuto con un ritmo incalzante in questo ultimo lustro (oltre 3 mil € annui), potrà essere mantenuta in quanto le coperture finanziarie continueranno ad affluire dal conto economico con un MOL (Margine Operativo Lordo) che manterrà il suo livello nell'intorno dei 7 milioni di Euro (da 7,1 ml del 2020 passerà ai 6,9 ml € nel 2021).

3. L'Azienda, infine, manterrà gli opportuni equilibri finanziari con una prevista PFN totale (Posizione finanziaria Netta) di 18,4 mil € (18,6 mil € nel 2020).

COSMARI SRL Stato Patrimoniale	Consuntivo 31/12/2020	Preventivo 31/12/2021
CAPITALE INVESTITO		
Immobilizzazioni Immateriali nette	551.743	428.850
Immobilizzazioni Materiali nette	34.440.654	36.736.951
Partecipazioni ed altre Imm. Finanziarie	965.094	753.979
Capitale Immobilizzato	**35.957.491**	**37.919.779**
Rimanenze di Magazzino	323.024	323.024
Crediti v/Clienti	24.693.426	24.000.000
Altri Crediti	4.693.906	4.517.461
Ratei e Risconti attivi	224.853	210.000
Attività d'Esercizio a breve termine	**29.935.209**	**29.050.485**
Debiti v/Fornitori	(11.711.125)	(12.000.000)
Debiti Tributari e Previdenziali	(4.600.256)	(4.648.028)
Altri Debiti	(1.147.869)	(1.147.869)
Ratei e Risconti passivi	(8.427.971)	(7.927.971)
Passività d'Esercizio a breve termine	**(25.887.220)**	**(25.723.867)**
Capitale Circolante Netto	**4.047.989**	**3.326.617**
TOTALE CAPITALE INVESTITO	**40.005.480**	**41.246.396**
TOTALE FONTI di FINANZIAMENTO		
TFR	(1.831.410)	(2.127.720)
Altre Passività a M/L	(5.403.065)	(6.547.163)
Passività a M/L	**(7.234.475)**	**(8.674.883)**
Patrimonio Netto	**(14.185.080)**	**(14.193.613)**
PFN	**(18.585.925)**	**(18.377.901)**
TOTALE FONTI di FINANZIAMENTO	**(40.005.480)**	**(41.246.396)**

Di seguito viene evidenziato il contributo dato dalla gestione delle macerie:

COSMARI SRL - C O N T O E C O N O M I C O (Valori in Euro)	PREVENTIVO TOTALE	Servizi Emergenza COVID 19	MACERIE e bonifica Sito Tolentino	ATTIVITA' ORDINARIA (Impianti + Discarica + Servizi Territoriali)
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:	**52.690.808,48 €**	**1.533.000,00 €**	**4.795.409,81 €**	**46.362.398,67 €**
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.934.588,16 €	1.533.000,00 €	4.694.244,68 €	45.707.343,48 €
Ricavi verso Comuni Soci	40.976.077,07 €			40.976.077,07 €
Vendita materiali da recupero	419.462,73 €			419.462,73 €
Corrispettivi Conai	4.311.803,69 €			4.311.803,69 €
Ricavi servizio Covid19	1.533.000,00 €	1.533.000,00 €		
Corrispettivi Gestione macerie	4.694.244,68 €		4.694.244,68 €	
A.5 Altri ricavi e proventi:	756.220,32 €	- €	101.165,13 €	655.055,19 €
Contributi Enti diversi	289.574,64 €		101.165,13 €	188.409,51 €
Altri Ricavi e Proventi	466.645,68 €			466.645,68 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**52.243.830,13 €**	**1.533.000,00 €**	**4.843.276,14 €**	**45.867.553,99 €**
6) per materie prime, sussid., consumo e merci	6.699.413,11 €	108.240,16 €	183.650,00 €	6.407.522,95 €
B.6.1) Materiali ausiliari e di consumo	*2.957.896,11 €*	*28.000,00 €*	*3.000,00 €*	*2.926.896,11 €*
B.6.2) Ricambi ed apparecchi	*577.370,00 €*	*- €*	*10.650,00 €*	*566.720,00 €*
B.6.3) Combustibili e lubrificanti	*3.164.147,00 €*	*80.240,16 €*	*170.000,00 €*	*2.913.906,84 €*
7) per servizi	12.496.711,28 €	421.040,00 €	3.249.414,32 €	8.826.256,96 €
B.7.1) Manutenzioni	*2.982.289,40 €*	*85.000,00 €*	*91.200,00 €*	*2.806.089,40 €*
B.7.2) Prestazioni professionali e somm. lavoro	*1.102.697,73 €*	*- €*	*496.780,61 €*	*605.917,12 €*
B.7.3) Pubblicità, promozione e sviluppo	*102.892,00 €*	*- €*	*- €*	*102.892,00 €*
B.7.4) Vigilanza e Pulizie	*186.994,18 €*	*- €*	*107.094,18 €*	*79.900,00 €*
B.7.5) Utenze	*944.026,21 €*	*- €*	*20.000,00 €*	*924.026,21 €*
B.7.6) Trasporti	*12.638,83 €*	*- €*	*- €*	*12.638,83 €*
B.7.7) Servizi per il Personale	*151.700,00 €*	*- €*	*700,00 €*	*151.000,00 €*
B.7.8) Assicurazioni	*924.743,81 €*	*- €*	*27.000,00 €*	*897.743,81 €*
B.7.9) Smaltimento e recuperi + Appalti industriali	*5.654.374,12 €*	*302.080,00 €*	*2.486.639,53 €*	*2.865.654,59 €*
B.7.10) Altri servizi	*434.355,00 €*	*33.960,00 €*	*20.000,00 €*	*380.395,00 €*
8) per godimento di beni di terzi	2.892.675,49 €	80.000,00 €	438.606,47 €	2.374.069,02 €
B.8.1) Affitti locali	*248.069,02 €*	*- €*	*- €*	*248.069,02 €*
B.8.2) Noleggio veicoli	*2.644.606,47 €*	*80.000,00 €*	*438.606,47 €*	*2.126.000,00 €*
B.8.3) Canoni leasing	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*
9) per il personale	22.260.513,86 €	923.719,84 €	538.389,02 €	20.798.405,00 €
B.9.a) salari e stipendi	*15.791.243,86 €*	*655.271,72 €*	*381.924,35 €*	*14.754.047,79 €*
B.9.b) oneri sociali	*5.472.959,62 €*	*227.105,33 €*	*132.368,07 €*	*5.113.486,21 €*
B.9.c) trattamento di fine rapporto	*996.310,38 €*	*41.342,79 €*	*24.096,59 €*	*930.871,00 €*
B.9.d) trattamento di quiescienza e simili	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*
B.9.e) altri costi	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*
10) ammortamenti e svalutazioni:	5.441.897,24 €	- €	178.716,33 €	5.263.180,91 €
B.10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*122.893,69 €*	*- €*	*495,80 €*	*122.397,89 €*
B.10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*5.319.003,55 €*	*- €*	*178.220,53 €*	*5.140.783,02 €*
B.10.d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ.	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	*- €*	*- €*	*- €*	*- €*
12) accantonamenti per rischi	*250.000,00 €*	*- €*	**250.000,00 €**	*- €*
13) altri accantonamenti	*741.203,73 €*	*- €*	*- €*	*741.203,73 €*
14) oneri diversi di gestione	1.461.415,43 €	- €	4.500,00 €	1.456.915,43 €
B.14.a) Imposte indirette	*298.100,00 €*	*- €*	*- €*	*298.100,00 €*
B.14.b) Tasse canoni e concessioni	*112.000,00 €*	*- €*	*4.500,00 €*	*107.500,00 €*
B.14.c) Spese generali	*148.100,00 €*	*- €*	*- €*	*148.100,00 €*
B.14.d) Equo indennizzo	*903.215,43 €*	*- €*	*- €*	*903.215,43 €*
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**446.978,35 €**	**- €**	**- 47.866,33 €**	**494.844,68 €**
MOL / EBITDA	**6.880.079,32 €**	**- €**	**380.850,00 €**	**6.499.229,32 €**
C) Proventi e oneri finanziari	**421.883,56 €**			
16) Altri proventi finanziari:	- *28.625,00 €*			
17) Interessi e altri oneri finanziari:	*450.508,56 €*			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**- €**			
20) Proventi straordinari:	- €			
21) Oneri straordinari:	- €			
RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+/-D+/-E)	**25.094,79 €**			
22) imposte sul reddito dell'esercizio	**16.562,56 €**			
23) utile (perdita) dell'esercizio	**8.532,23 €**			

Da tale analisi si evidenzia il *surplus* economico di circa ½ milione di € lordi della gestione ordinaria senza l'apporto della gestione macerie che peraltro nel corso del 2021, visto l'esiguo volume di smaltimento previsto, non potrà produrre alcun reddito operativo (-47 mila €).

Tolentino, lì 21/05/2021

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Graziano Ciurlanti

STATO PATRIMONIALE ATTIVO (Valori in Euro)	CONSUNTIVO ANNO "n" Anno "n" 12 31/12/2020	%	PREVENTIVO Anno "n + 1" 12 31/12/2021	%
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAM ANCORA DOV.	**64.875,00 €**	**0,09%**	**32.437,50 €**	**0,04%**
B) IMMOBILIZZAZIONI	**35.957.490,93 €**	**51,31%**	**37.919.778,57 €**	**51,35%**
I. Immateriali:	**551.743,19 €**	**0,79%**	**428.849,50 €**	**0,58%**
1) costi di impianto e di ampliamento			- €	
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	73.615,87 €		36.807,93 €	
3) diritti di brev. ind.le e di utilizz. opere dell'ing.	24.698,14 €		3.335,59 €	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €		- €	
5) avviamento	209.112,51 €		190.784,98 €	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	- €		- €	
7) altre	244.316,67 €		197.921,00 €	
II. Materiali:	**34.440.654,08 €**	**49,15%**	**36.736.950,53 €**	**49,75%**
1) terreni e fabbricati	17.491.975,21 €		14.198.693,75 €	
2) impianti e macchinari	6.635.145,03 €		7.016.636,99 €	
3) attrezzature industriali e commerciali	1.466.155,12 €		2.353.368,96 €	
4) altri beni	4.157.856,35 €		4.943.728,46 €	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.689.522,37 €		8.224.522,37 €	
III. Finanziarie:	**965.093,66 €**	**1,38%**	**753.978,54 €**	**1,02%**
1) Partecipazioni in:	19.666,46 €		19.666,46 €	
2) Crediti:	945.427,20 €		734.312,08 €	
3) altri titoli	- €		- €	
4) azioni proprie	- €		- €	
C) ATTIVO CIRCOLANTE	**34.243.555,77 €**	**48,27%**	**35.678.959,70 €**	**48,32%**
I. Rimanenze:	**323.023,93 €**	**0,46%**	**323.023,93 €**	**0,44%**
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	323.023,93 €		323.023,93 €	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilav.	- €		- €	
3) lavori in corso su ordinazione	- €		- €	
4) prodotti finiti e merci	- €		- €	
5) acconti (ai fornitori)	- €		- €	
II. Crediti:	**29.322.457,20 €**	**41,32%**	**28.485.023,32 €**	**38,58%**
1) verso clienti	24.693.426,20 €		24.000.000,00 €	
2) verso imprese controllate:	- €		- €	
3) verso imprese collegate:	- €		- €	
4) verso controllanti	- €		- €	
4-bis) crediti tributari	2.380.786,20 €		2.563.380,86 €	
4-ter) imposte anticipate	- €		- €	
5) verso altri	2.248.244,80 €		1.921.642,46 €	
III. Attività finanz. non costituenti immobilizz.	**- €**	**0,00%**	**- €**	**0,00%**
IV. Disponibilità liquide	**4.598.074,64 €**	**6,49%**	**6.870.912,45 €**	**9,30%**
CIV1) depositi bancari e postali	4.597.474,73 €		6.870.912,45 €	
CIV2) assegni	- €		- €	
CIV3) denaro e valori in cassa	599,91 €		- €	
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	**224.852,96 €**	**0,32%**	**210.000,00 €**	**0,28%**
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	**70.490.774,66 €**	**100%**	**73.841.175,77 €**	**100%**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO (Valori in Euro)				
	CONSUNTIVO ANNO "n"	%	PREVENTIVO	%
	n		Anno "n + 1"	
	12		12	
	31/12/2020		31/12/2021	
A) PATRIMONIO NETTO	**14.185.080,45 €**	**20,24%**	**14.193.612,67 €**	**19,22%**
I. Capitale	11.440.000,00 €		11.440.000,00 €	
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	102.560,96 €		102.560,96 €	
III. Riserve di rivalutazioni	- €		- €	
IV. Riserva legale	39.696,06 €		39.696,06 €	
V. Riserve statutarie	- €		- €	
VI. Riserve per azioni proprie in portafoglio	- €		- €	
VII. Altre riserve:	2.508.238,46 €		2.602.823,42 €	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	- €		- €	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	94.584,97 €		8.532,23 €	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:	**5.403.065,49 €**	**7,93%**	**6.547.162,71 €**	**8,87%**
B.1 per trattam. di quiescienza e obblighi simili	- €		- €	
B.2 per imposte	131.995,46 €		131.995,46 €	
B.3 altri fondi per rischi ed oneri	5.271.070,03 €		6.415.167,25 €	
C) TRATTAM. FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	**1.831.409,68 €**	**2,61%**	**2.127.720,06 €**	**2,88%**
D) DEBITI	**40.643.248,52 €**	**57,19%**	**43.044.709,81 €**	**58,29%**
D.1 Obbligazioni	- €		- €	
D.2 Obbligazioni convertibili	- €		- €	
D.3 Debiti verso soci per finanziamenti	- €		- €	
D.4 Debiti verso banche:	23.183.999,22 €		25.248.813,05 €	
esigibili entro l'esercizio successivo	*2.544.649,00 €*		*2.918.866,49 €*	
esigibili oltre l'esercizio successivo	*20.639.350,22 €*		*22.329.946,56 €*	
D.5 Debiti verso altri finanziatori:	- €		- €	
D.6 Acconti:	- €		- €	
D.7 Debiti verso fornitori:	11.711.124,54 €		12.000.000,00 €	
D.8 Debiti rappresentati da titoli di credito:	- €		- €	
D.9 Debiti verso imprese controllate:	- €		- €	
D.10 Debiti verso imprese collegate:	- €		- €	
D.11 Debiti v/ imprese controllanti:	- €		- €	
D.12 Debiti tributari:	2.323.399,80 €		2.371.171,80 €	
D.13 Debiti v/ istituti di prev. e sicurez. soc.	2.276.856,42 €		2.276.856,42 €	
D.14 Altri debiti:	1.147.868,54 €		1.147.868,54 €	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	**8.427.970,52 €**	**12,03%**	**7.927.970,52 €**	**10,74%**
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D)	**70.490.774,66 €**	**100%**	**73.841.175,77 €**	**100%**

C O N T O E C O N O M I C O (Valori in Euro)				
	CONSUNTIVO ANNO "n"		PREVENTIVO	
	Anno "n"	%	Anno "n + 1"	%
	12		12	
	31/12/2020		31/12/2021	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:	**53.103.934,73 €**	**100%**	**52.690.808,48 €**	**100%**
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.848.266,37 €		51.934.588,16 €	98,56%
a1) Smaltimento RSU e tratt .materiali compostabili presso impianti e discariche di appoggio e servizio raccolte	39.992.255,27 €		40.976.077,06 €	
a2) Servizio Covid	1.555.853,99 €		1.533.000,00 €	
a3) Vendita materiali recupero	692.675,64 €		532.142,33 €	
a4) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	4.088.317,04 €		4.311.803,69 €	
a6) Corrispettivi raccolta e trattamento macerie	5.519.164,43 €		4.581.565,08 €	
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav.e finiti	- €		- €	0,00%
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €		- €	0,00%
4. Incrementi di immobilizz. per lavori interni	- €		- €	0,00%
A.5 Altri ricavi e proventi:	1.255.668,36 €		756.220,32 €	1,44%
a) Contributi enti diversi	640.446,34 €		289.574,64 €	
b) Altri contributi e proventi diversi	615.222,02 €		466.645,68 €	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**52.766.257,95 €**	**99,36%**	**52.243.830,13 €**	**99,15%**
6) per materie prime, sussid., consumo e merci	6.639.403,85 €	12,50%	6.699.413,11 €	12,71%
B.6.1) Materiali ausiliari e di consumo	*2.984.632,80 €*	*5,62%*	*2.957.896,11 €*	*5,61%*
B.6.2) Ricambi ed apparecchi	*623.129,12 €*	*1,17%*	*577.370,00 €*	*1,10%*
B.6.3) Combustibili e lubrificanti	*3.031.641,93 €*	*5,71%*	*3.164.147,00 €*	*6,01%*
7) per servizi	12.637.986,76 €	23,80%	12.496.711,28 €	23,72%
B.7.1) Manutenzioni	*2.838.258,65 €*	*5,34%*	*2.982.289,40 €*	*5,66%*
B.7.2) Prestazioni professionali e somm. lavoro	*1.290.408,74 €*	*2,43%*	*1.102.697,73 €*	*2,09%*
B.7.3) Pubblicità, promozione e sviluppo	*99.958,01 €*	*0,19%*	*102.892,00 €*	*0,20%*
B.7.4) Vigilanza e Pulizie	*180.405,86 €*	*0,34%*	*186.994,18 €*	*0,35%*
B.7.5) Utenze	*641.172,26 €*	*1,21%*	*944.026,21 €*	*1,79%*
B.7.6) Trasporti	*13.141,90 €*	*0,02%*	*12.638,83 €*	*0,02%*
B.7.7) Servizi per il Personale	*121.811,19 €*	*0,23%*	*151.700,00 €*	*0,29%*
B.7.8) Assicurazioni	*933.465,51 €*	*1,76%*	*924.743,81 €*	*1,76%*
B.7.9) Smaltimento e recuperi + Appalti industriali	*6.044.773,98 €*	*11,38%*	*5.654.374,12 €*	*10,73%*
B.7.10) Altri servizi	*474.590,66 €*	*0,89%*	*434.355,00 €*	*0,82%*
8) per godimento di beni di terzi	2.915.978,58 €	5,49%	2.892.675,49 €	5,49%
B.8.1) Affitti locali	*229.142,98 €*	*0,43%*	*248.069,02 €*	*0,47%*
B.8.2) Noleggio veicoli	*2.686.835,60 €*	*5,06%*	*2.644.606,47 €*	*5,02%*
B.8.3) Canoni leasing	- €	*0,00%*	- €	*0,00%*
9) per il personale	21.557.843,30 €	40,60%	22.260.513,86 €	42,25%
B.9.a) salari e stipendi	*15.292.780,88 €*	*28,80%*	*15.791.243,86 €*	*29,97%*
B.9.b) oneri sociali	*5.300.201,36 €*	*9,98%*	*5.472.959,62 €*	*10,39%*
B.9.c) trattamento di fine rapporto	*964.861,06 €*	*1,82%*	*996.310,38 €*	*1,89%*
B.9.d) trattamento di quiescienza e simili	- €	*0,00%*	- €	*0,00%*
B.9.e) altri costi	- €	*0,00%*	- €	*0,00%*

C O N T O E C O N O M I C O (Valori in Euro)				
10) ammortamenti e svalutazioni:	5.539.570,79 €	10,43%	5.441.897,24 €	10,33%
B.10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*153.306,39 €*	*0,29%*	*122.893,69 €*	*0,23%*
B.10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*5.262.253,68 €*	*9,91%*	*5.319.003,55 €*	*10,09%*
B.10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	*- €*	*0,00%*	*- €*	*0,00%*
B.10.d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ.	*124.010,72 €*	*0,23%*	*- €*	*0,00%*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	94.473,45 €	0,18%	*- €*	0,00%
12) accantonamenti per rischi	250.000,00 €	0,47%	*250.000,00 €*	0,47%
13) altri accantonamenti	1.001.914,86 €	1,89%	*741.203,73 €*	1,41%
14) oneri diversi di gestione	2.129.086,35 €	4,01%	1.461.415,43 €	2,77%
B.14.a) Imposte indirette	*375.379,01 €*	*0,71%*	*298.100,00 €*	*0,57%*
B.14.b) Tasse canoni e concessioni	*105.407,28 €*	*0,20%*	*112.000,00 €*	*0,21%*
B.14.c) Spese generali	*634.809,03 €*	*1,20%*	*148.100,00 €*	*0,28%*
B.14.d) Equo indennizzo	*1.013.491,03 €*	*1,91%*	*903.215,43 €*	*1,71%*
DIFF.VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**337.676,79 €**	**0,64%**	**446.978,35 €**	**0,85%**
C) Proventi e oneri finanziari	**177.500,82 €**	**0,33%**	**421.883,56 €**	**0,80%**
15) Proventi da partecipazione:	*- €*		*- €*	0,00%
16) Altri proventi finanziari:	*- 370.381,00 €*		*- 28.625,00 €*	-0,05%
17) Interessi e altri oneri finanziari:	*547.881,82 €*		*450.508,56 €*	0,86%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	**- €**	**0,00%**	**- €**	**0,00%**
18) Rivalutazioni:	*- €*		*- €*	0,00%
19) Svalutazioni:	*- €*		*- €*	0,00%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**- €**	**0,00%**	**- €**	**0,00%**
20) Proventi straordinari:	*- €*		*- €*	0,00%
21) Oneri straordinari:	*- €*		*- €*	0,00%
RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+/-D+/-E)	**160.175,97 €**	**0,30%**	**25.094,79 €**	**0,05%**
22) imposte sul reddito dell'esercizio	**65.591,00 €**		**16.562,56 €**	0,03%
a) correnti	*149.699,00 €*		*16.562,56 €*	*0,03%*
b) differite ed anticipate	*- 84.108,00 €*		*- €*	*0,00%*
23) utile (perdita) dell'esercizio	**94.584,97 €**	**0,18%**	**8.532,23 €**	**0,02%**

Relazione del Direttore

Ricavi – costi – tariffe

Valore della produzione	52.690.808,48
A. 1 RICAVI	**51.934.588,16**
a1) Smaltimento RSU e tratt .materiali compostabili presso impianti e discariche di appoggio e servizio raccolte	40.976.077,06
a2) Servizio Covid	1.533.000,00
a3) Vendita materiali recupero	532.142,33
a4) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	4.311.803,69
a6) Corrispettivi raccolta e trattamento macerie	4.581.565,08
A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	**756.220,32**

a1*) Ricavi derivanti dai servizi di smaltimento RSU e trattamento materiali compostabili presso impianti e discariche di appoggio e servizio raccolte ingombranti pari a totali € 40.976.077,06.*

Nel totale complessivo delle tariffe a carico dei singoli Comuni si è ipotizzato un aumento del 2% rispetto ai PEF del 2020 ed è stato inserito il nuovo servizio di Igiene Urbana presso il Comune di San Severino Marche con decorrenza 18/01/2021.

a2*) Servizio COVID19 pari ad € 1.533.000,00.*

A seguito dell'emergenza COVID19 la società, come ha già fatto per l'anno 2020, continuerà con il proprio personale il sistema di raccolta dei rifiuti da utenze positive o in quarantena, il sistema di trasporti come imposto dalle disposizioni, la sanificazione di ambienti e territori, la fase amministrativa di rilevazione ed organizzazione dei servizi emergenziali. Nella presente voce di ricavo è stata inserita la totalità dei costi del servizio stesso, come dettagliato nel bilancio per centri di costo.

a3) Ricavo vendita materiali di recupero pari ad € 532.142,33.

MATERIALE	CORRISPETTIVO
Plastica	22.900,00
Batterie	20.000,00
Ferro	346.500,00
Ferro da macerie	126.679,60
Compost omaggio	16.062,63

a4) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata € 4.311.803,69.

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

CO.RE.PLA	1.923.182,40
COMIECO	1.769.226,29
COREVE	440.145,00
RILEGNO	24.000,00
RICREA-ITALMETALLI	65.250,00
CONSORZI RAEE	90.000,00

a5) Corrispettivi raccolta e trattamento macerie € 4.581.565,08.

MACERIE MACERATA					MACERIE ASCOLI PICENO-FERMO	
MESE	**TON**	**€/TON**	**TOTALE RICAVO**		**TON**	**TOTALE RICAVO**
gen-21	310	50,14	15.543,40		6.825	293.891,70
feb-21	1.910	50,14	95.767,40		7.060	325.591,40
mar-21	677	50,14	33.944,78		7.750	347.489,40
apr-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	161.875,00
mag-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	139.788,00
giu-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	139.788,00
lug-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	139.788,00
ago-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	139.788,00
set-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	139.788,00
ott-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	139.788,00
nov-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	139.788,00
dic-21	3.300	50,14	165.462,00		3.300	139.788,00
	32.597		**1.634.413,58**		**51.335**	**2.247.151,50**
		MIBACT-AMIANTO	**180.000,00**			**520.000,00**
			1.814.413,58			**2.767.151,50**

A. 5 *ALTRI RICAVI E PROVENTI*

a) contributi enti diversi per un importo pari a € 289.574,64

CONTR.R.M. DECRETO 405/2017-SISMA 2016	79.424,92
CONTRIB. REG.MAR. Loc.Spog.	938,79
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P. 391/99	645,59
CONTR.R.M.-RISTRUT.NE PALAZZINA UFFICI	26.764,59
CONTR. R.M. - LAVORI LINEA CDR	4.970,92
CONTR. R.M. - CIPE 36/2002	3.634,04
CONTR.R.M.- INT.SIGILLATURA CAPANNONI	361,40
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	8.342,36
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 CONTROLLO ODORI	13.500,00
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 OLI C/IMPIANTI	2.928,19
CONTR.R.M. RIPR.SCARICO AC.FIUME CHIENTI	537,23
CONTR.R.M. ADEGUAMENTO IMP.COMPOSTAGGIO	33.612,75
Credito EX DL 8/2017	85.890,30

b) Altri contributi e proventi diversi pari ad € 466.645,68

Contributi DL 262/06 – D.Lgs 504/95	80.000,00
Contributi DL 262/06	160.000,00
Rimborsi INAIL per Indennità Infortunio	80.000,00
Sopravvenienze	51.645,68
Contributo servizio PP	25.000,00
Premio e corrispettivi GSE	10.000,00
Ricavi per penali	10.000,00
Risarcimenti assicurativi	10.000,00
Altri proventi e rimborsi	30.000,00
Contributo Fondimpresa	10.000,00

B) Costi della produzione	52.243.830,13

B.6 - Materie prime, sussidiarie e merci	6.699.413,11
B.7 – Servizi	12.496.711,28
B.8 - Godimento di beni di terzi	2.892.675,49
B.9 – a) Salari e stipendi	15.791.243,86
B.9 – b) Oneri sociali	5.472.959,62
B.9 - c) Trattamento di fine rapporto	996.310,38
B.10 - a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	122.893,69
B.10 - b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.319.003,55
B.11 Variazione rimanenze materie prime	-
B. 12 Accantonamento per rischi	250.000,00
B. 13 Altri accantonamenti	741.203,73
B. 14 Oneri diversi di gestione	1.461.415,43

B.6 - Materie prime, sussidiarie e merci 6.699.413,11

6.1 Acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo 2.957.896,11

Spese per acquisto cancelleria e simili	€	17.000,00
Materiali consumo uffici prodotti igienici	€	19.000,00
Acquisti indumenti di Lavoro personale	€	30.580,00
Materiali consumo servizi SMALT.-RACC.DIFF.-PP	€	2.825.803,00
Acquisti materiali attrezzature servizio PP e IGU	€	10.700,00
Beni omaggio	€	16.062,73
Altri materiali consumo per disinfezione - derattizzazione	€	28.000,00
Additivi e reagenti chimici	€	10.750,38

6.2 Acquisto materiali, ricambi ed apparecchi 577.370,00

Additivi e reagenti chimici	€	500,00
Acquisti minuta attrezzatura e ricambi apparecchiature uffici	€	1.200,00
Acquisto ricambi autovetture - motocicli	€	185.000,00
Acquisto materiali e ricambi automezzi RD	€	390.670,00

6.3 Acquisto combustibili, carburanti, lubrificanti 3.164.147,00

Altri Combustibili - Lubrificanti e scorte varie	€	65.000,00
Gasolio - Oli minerali impianti	€	440.000,00
Carburanti automezzi servizio raccolta	€	2.659.147,00

B. 7 PER SERVIZI 12.496.711,28

7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione			**2.982.289,40**
Spese per manutenzione apparecchiature uffici	€	5.000,00	
Spese manutenzioni rip. autovetture – motocicli	€	9.000,00	
Spese man. e rip. automezzi Racc. Diff.	€	2.000.139,40	
Spese man. e rip. impianti Racc. Diff.	€	379.050,00	
Spese man. e rip. impianto smalt.	€	569.600,00	
Spese man. e rip. CRC	€	19.500,00	
7.2 Spese per prestazioni professionali e somministrazione lavoro			**1.102.697,73**
Spese peritali e consulenze tecniche	€	86.410,76	
Spese per analisi	€	220.166,00	
Spese consulenze amministrative	€	38.575,00	
Spese legali e notarili	€	155.276,00	
Spese per lavoro in affitto	€	581.109,97	
Spese per sopralluoghi e verifiche	€	21.160,00	
7.3 Spese per pubblicità, promozione, sviluppo			**102.892,00**
Inserzioni su giornali e riviste	€	8.832,00	
Spese progettazione e realizzazione materiale informatici	€	54.500,00	
Spese informazione attività Ente	€	39.560,00	
7.4 Spese vigilanza pulizia e simili			**186.994,18**
Spese vigilanza e sorveglianza	€	127.494,18	
Pulizia mezzi ed attrezzature	€	34.000,00	
Disinfezione e spurghi	€	25.500,00	
7.5 Spese per utenze			**944.026,21**
Spese telefoniche	€	20.000,00	
Spese telefonia mobile	€	14.000,00	
Spese acqua e fognatura reflui	€	15.000,00	
Spese energia elettrica	€	890.026,21	
Spese gas e metano	€	5.000,00	
7.6 Spese per trasporti			**12.638,83**
7.7 Servizi per il personale			**151.700,00**
Spese medico sanitarie dipendenti	€	1.000,00	
Spese Addestramento e Formazione personale	€	15.800,00	
Spese sicurezza sul lavoro	€	134.900,00	
7.8 Assicurazioni			**924.743,81**
Polizze Assicurative RCT e Incendio	€	350.329,93	
Polizze Assicurative RCT Automezzi	€	371.048,40	
Polizze Assicurative Infortuni	€	76.633,00	
Polizze Assicurative RC Inquinamento	€	17.000,00	
Polizze Assicurative RC Patrimoniale	€	8.664,47	
Polizze Fidejussorie	€	83.913,66	
Polizze Assicurative RCT Autovetture	€	17.154,35	

7.9 Servizi div. smaltimento e recupero-appalti industriali **5.654.374,12**

- Spese servizio trasp e smalt.RSU RD	€	302.080,00

- Gestione impianti e discarica trasporto e smaltimento	€	1.385.000,00
MATERIALE		Costo totale
		Annuo
Trasporto e smaltimento percolato impianto	€	500.000,00
Trasporto e smaltimento percolato discarica	€	200.000,00
Trasporto sovvalli	€	335.000,00
Trasporto fos	€	160.000,00
Trasporto scarti raffinazione	€	30.000,00
Trasporto materassi	€	60.000,00
Trasporto compost	€	100.000,00

- Gestione impianto trattamento macerie trasporto e smaltimento	€	2.486.639,53
MATERIALE		Costo totale
		Annuo
Macerie MC		
Costo inerti maceri	€	287.506,00
Costi smaltimento scarti	€	34.455,00
Costi trattamento scarti e ed altri smaltimenti	€	788.492,00
Costi Mibac ed Amianto	€	180.000,00
Macerie AP		
Costo inerti	€	402.775,00
Costi smaltimento scarti	€	77.003,00
Costi trattamento scarti e ed altri smaltimenti	€	196.408,53
Costi Mibac ed Amianto	€	520.000,00

- Servizio raccolta differenziata – Recupero e smaltimento	€	1.441.953,00
MATERIALE		Costo totale
		Annuo
Pneumatici	€	52.400,00
Legnosi	€	365.000,00
Medicinali	€	17.000,00
Scarti informatici ed altri servizi	€	150.000,00
Vernici	€	130.500,00
Addebito cernita – smaltimento COREPLA-CORIPET	€	212.553,00
Spazzatura	€	514.500,00

Servizio gestione CDR e Centri Riuso	€	38.701,59

7.10 Altri servizi			**434.355,00**
Indennità di carica membri CDA	€	60.000,00	
Compensi Collegio Revisori e Organo Vigilanza	€	44.600,00	
Assistenza EDP-macchine elettroniche (come contratti)	€	96.400,00	
Compensi Membri Commissioni	€	18.000,00	
Costi per servizi bancari	€	110.000,00	
Spese rappresentanza (servizi)	€	6.000,00	
Spese pratiche automobilistiche automezzi	€	24.115,00	
Spese autostradali	€	200,00	
Spese autostrada e custodia autovettura	€	6.500,00	
Contributi INPS compensi amministratori	€	10.080,00	
Contributi INAIL compensi amministratori	€	500,00	
Pasti e pernottamenti amministratori e dipendenti	€	4.000,00	
Spese sicurezza lavoro COVID 19	€	33.960,00	
Altri servizi diversi post sisma	€	20.000,00	
		==========	

B. 8 GODIMENTO BENI DI TERZI 2.892.675,49

Affitto locali, terreni e simili	€	248.069,02
Noleggio veicoli ed attrezzature	€	2.644.606,47
		==========

B. 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZONI 5.441.897,24

AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI:	**€**	**122.893,69**
Ammortamento avviamento	€	18.327,53
Ammortamento oneri pluriennali diversi	€	17.927,82
Ammortamento Software	€	21.362,55
Ammortamento manut.ni straordinarie	€	28.467,85
Ammortamento costi di sviluppo	€	36.807,94
AMMORTAMENTI IMM. MATERIALI:	**€**	**5.319.003,55**
Ammortamento fabbricati	€	478.029,33
Ammortamento costruzioni leggere	€	4.441,35
Ammortamento discarica di Cingoli	€	3.010.810,78
Amm.to impianti specifici	€	505.319,53
Ammortamento impianto trattam.to acque	€	43.188,51
Ammortamento mobili. e macchine .ufficio ordinarie	€	7.534,48
Ammortamento attrezzatura varia	€	395.251,68
Ammortamento macchine elettroniche	€	17.749,05
Ammortamento automezzi in leasing	€	191.785,69
Ammortamento automezzi	€	664.593,15
Ammortamento altri beni valore inferiori euro 516	€	300,00
		==========

B. 12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI 250.000,00

Accantonamento f/do rischi conteziosi	€	250.000,00

B. 13 ALTRI ACCANTONAMENTI 741.203,73

Accantonamento fondo oneri post mortem discarica	€	741.203,73

B. 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE 1.461.415,43

14.a) Imposte indirette 298.100,00

Imposte di bollo	€	5.000,00
Imposte di registro	€	2.000,00
Imposte e add.li erariali consumo E.E	€	400,00
Tributo speciale smaltimento RSU in disc.	€	200.000,00
IVA indetraibile per mancato esercizio rivalsa	€	5.000,00
IMU Imposta Municipale propria	€	85.700,00

14.b) Tasse e canoni di concessione 112.000,00

Tasse concessione governative, ecc.	€	5.000,00
Altri diritti-canoni-tasse	€	30.000,00
Tasse possesso autovetture-motocicli	€	1.000,00
Tasse possesso automezzi	€	64.000,00
Dir. omologaz., revisione ,passaggio .proprietà, altri costi	€	5.000,00
Tarsu - Tares - Tari	€	4.000,00
Contributo ambientali e RAEE	€	3.000,00

14.c) Spese Generali 148.100,00

Erogazioni liberali ai dipendenti	€	500,00
Contributi associativi	€	70.000,00
Abbonamenti a giornali e riviste	€	2.000,00
Arrotondamenti passivi	€	100,00
Spese postali	€	7.000,00
Multe e sanzioni	€	15.000,00
Spese anticipate .per c/terzi	€	3.000,00
Contributi ed erogazioni liberali	€	500,00
Sopravvenienze passive	€	50.000,00

14.d) Equo Indennizzo 903.215,43

Equo indennizzo discarica Cingoli	€	495.735,11
Equo indennizzo impianto	€	407.480,32

Relazione del Direttore

Esame dati di bilancio

Anche per l'anno 2021 proseguirà lo sviluppo della società, che si è trovato ad affrontare in prima persona anche l'emergenza Covid 19, riuscendo non solo a contenere gli effetti del contagio tra i propri dipendenti attraverso una rigorosa attuazione di tutte le procedure di legge e delle migliori pratiche, ma anche a garantire un eccellente servizio di raccolta dei rifiuti da utenze contagiate o in quarantena, sulla base delle disposizioni regionali.
L'azienda è, nonostante questo anno pesante, ancora cresciuta come unità lavorative e si prevede che supererà ampiamente il numero limite di 550 dipendenti, con la conferma dei ricavi nonostante la situazione.
Non ultimo si rileva come l'attività non si sia mai fermata o rallentata nell'anno passato e non lo sarà in ogni caso nemmeno nel 2021. E nessun dipendente sarà posto in cassa integrazione per COVID!
Certo questo è in ogni caso un anno di grandi trasformazioni almeno nei servizi non convenzionali: trattamento macerie e Covid 19.
Infatti è l'anno della conclusione della concessione per la gestione delle macerie, il cui impatto sui ricavi sta progressivamente riducendosi nelle tre province in cui Cosmari è incaricato di operare, tanto che il ricavo di tale servizio scenderà sotto i 5 milioni.
A Bilancio sono state inserite ton 32.597 a Macerata e 51.335 ton ad Ascoli Piceno e Fermo.
Si sottolinea ancora una volta l'assoluta correttezza normativa e gestionale con cui è stata affrontata questa delicata fase di trattamento delle macerie pubbliche: è stato avviato un sistema di gestione che, partendo da una separazione grossolana visiva sui siti di crollo e di avvenuta demolizione, ha consentito una prima bonifica **in situ** dai materiali pericolosi, in primis amianto; poi, dopo il trasporto in massima sicurezza agli SDT (Siti di Deposito Temporaneo), si è proceduto alla selezione e cernita delle macerie da avviare a recupero.
Il fatto che pur in presenza della consistente riduzione della partita gestione macerie, il bilancio della società non ha avuto e non avrà a subire alcun contraccolpo fa giustizia di tutte le falsità messe in giro ad arte in questi anni, del tipo che senza le macerie la società sarebbe stata fortemente in deficit, o addirittura vicino alla bancarotta!
Cosmari, ancora una volta, dimostra la correttezza del proprio operato e l'ottimo stato di salute dei propri bilanci, testimoniando così, se ce ne fosse ancora bisogno, di essere una società efficiente e solida come non sempre lo sono le aziende pubbliche!

L'anno in corso si attuerà per il secondo anno il sistema tariffario ARERA.
Si conferma che Cosmari applica le tariffe tra le più basse della Regione e del Centro Italia, tanto che il suo bilancio ha potuto consentire lo scorso anno un incremento tariffario limitato ad appena 6,6% dopo 7 anni di invarianza totale (quasi 1/4 del calcolo ARERA) e nel 2021 a fronte di una previsione del 4,70 % circa, l'incremento effettivamente applicato è stato di appena il 2%, pur riuscendo in ogni caso a garantire la piena stabilità di bilancio e senza intaccare il programma degli investimenti e l'ottima organizzazione dei servizi assicurati dalla società.

In termini di nuovi servizi il 2021 sarà l'anno del completamento di affidamenti marginali di cui al contratto di servizio ATA 3/COSMARI SRL. Dal 18/01/2021 è avviato il servizio di igiene urbana presso il Comune di San Severino Marche; nel corso dell'anno si prevedono le ultime acquisizioni dei servizi di igiene urbana nei comuni di Caldarola, Petriolo, Matelica, ed altri minori, come pure ulteriori CdR (Centri di Raccolta Comunali), o Centri del Riuso.

L'anno 2021 sarà anche l'anno della ripresa del programma sui grandi investimenti, in qualche modo frenato dall'emergenza sanitaria, come ad esempio sull'energia, con l'avvio dell'iter autorizzativo

per la produzione di biometano, o sulla tutela ambientale con la progressiva metanizzazione del parco mezzi, o sul rinnovo dell'impiantistica con il nuovo impianto di selezione plastiche e multimateriale, e, non ultima, sull'introduzione della tariffa puntuale con la riqualificazione dei sistemi di raccolta porta a porta e di prossimità.

Sarà anche auspicabilmente riavviata la revisione della programmazione regionale, con la riformulazione del Piano Regionale di Gestione dei Rifiuti, come annunciato recentemente dall'Assessore regionale, mentre dovrà essere completata dall'ATA 3 la definizione del Piano d'ambito, compresa l'individuazione del nuovo sito della discarica comprensoriale.
L'urgenza di definizione del Piano d'Ambito nasce, oltre che come obbligo di attuazione della disciplina regionale, ma anche e soprattutto per fornire la giusta direzione a questa società affidataria *in house providing* sia per l'adeguamento impiantistico, che per la tariffa puntuale o per la nuova discarica comprensoriale. L'elaborazione di tale programma, soprattutto per la discarica comprensoriale che andrà a sostituire quella di Cingoli in chiusura il 31/10/2021, è stata oggettivamente complessa, ma non appare rinviabile la sua definizione, sia per i programmi impiantistici avviati, che le possibili interconnessioni con le altre ATA relativamente alla parte impiantistica e di discarica. In questo senso dobbiamo registrare che la nostra ATA ha avviato gli opportuni confronti con le ATA vicine che si auspica porti ad una vera collaborazione impiantistica nell'interesse comune. Ad esempio Cosmari potrebbe mettere in rete le opportunità del proprio impianto anaerobico per la FORSU e magari l'impianto Fater per il recupero pannolini, mentre potrebbe utilizzare impianti esterni per recupero di spazzature stradali ovvero volumetrie di abbancamento per sopperite ai tempi di dotazione di una nuova discarica comprensoriale, nel caso in cui non potessero essere attuate iniziative tampone in corso di studio e valutazione.

Senza entrare nella diatriba in atto tra i componenti dell'ATA 3 riguardo all'individuazione del nuovo sito, si ritiene che in ogni caso, qualunque scelta sarà adottata, non si potrà non tener conto, molto di più del passato, delle legittime richieste dei comuni e delle popolazioni dei territori prescelti.
In particolare ai comuni si dovrà prevedere un eco indennizzo molto superiore alle previsioni indicate nel Piano Provinciale di gestione dei rifiuti, mentre per le popolazioni si dovrà garantire una coltivazione e gestione della discarica con gli stessi criteri innovativi attuati a Cingoli: soluzione con ecoballe, sistemi di copertura e di aspirazione del biogas efficaci e sicuri, per cui anche i soli impatti odorigeni sono di fatto pressochè eliminati come la presenza di animali molesti (gabbiani, volpi, ratti, ecc.).

Non ultimo vanno ribaditi gli aspetti relativi all'organizzazione del personale. Nonostante la crescita della società si sottolinea il buon rapporto con le maestranze e le organizzazioni sindacali.
Si sottolinea ancora con quale abnegazione e professionalità i dipendenti hanno affrontato le incombenze richieste dall'emergenza COVID 19. Sia dalla direzione, affidata a figura interna di grande professionalità, che dall'organizzazione dei servizi, fino al personale di raccolta, si è registrata una grande disponibilità tanto che il servizio attuato dal Cosmari oltre che eccellente e rivolto con grande umanità a cittadini in difficoltà, è anche risultato tra i più economici, se non il più economico, in tutta la Regione.
Per questo anche per il 2021 Cosmari procederà ad elargire ai dipendenti che hanno partecipato in prima persona al servizio Covid 19 un premio di risultato straordinario.

Si confermano le previsioni sull'impiantistica dall'opzione energetica con l'introduzione della digestione anaerobica nel trattamento della frazione organica da raccolta differenziata per la produzione di metano, all'impianto di selezione e recupero pannolini e, ove non si raggiunga le auspicate interazioni con le altre ATA, anche all'impianto di recupero delle spazzature stradali.
Questo è anche l'anno in sui saranno finalmente sanate le ferite del grave incendio che ha distrutto nel luglio 2015 con la messa in funzione, o comunque l'ultimazione della costruzione, dell'impianto di selezione rifiuti da raccolta differenziata.

In termini di servizi l'anno porterà oltre che l'ulteriore qualificazione degli stessi soprattutto

l'introduzione della tariffa puntuale, da tempo in previsione e ora finalmente in avanzata sperimentazione nel comune di Castelraimondo e Monte San Giusto. In questa ottica si è proceduto ad affidare l'appalto per la fornitura dei nuovi Green Point e potrà essere conclusa almeno a Castelraimondo la sperimentazione della nuova TARI, con un anno di doppia disciplina: in altre parole l'utente potrà verificare il confronto tra la vecchia tassa e la nuova tariffa puntuale e poter verificare gli effetti di una partecipazione convinta della popolazione anche in termini di risparmio su quest'ultima.

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

1) Un leggero aumento dei ricavi rispetto al consuntivo 2020, al netto della riduzione di circa 1 milione degli introiti delle macerie;
2) Il completamento delle opere richieste dalla nuova A.I.A. e dalla VIA: in particolare la nuova vasca di prima pioggia e l'ampliamento dell'impianto distribuzione carburante;
3) La prosecuzione del nuovo assetto organizzativo della società, che passa in realtà attraverso una revisione della struttura aziendale, che si ritiene debba essere rivisto almeno in alcune linee di indirizzo con il fine di una limitazione dei costi, la massima valorizzazione delle professionalità esistenti, la rivisitazione delle previsioni di inserimento di nuove figure dirigenziali, adeguando le aree con funzioni direzionali snelle ed economiche, al pari di altre aziende da sempre riferimento nel settore anche per questa società ed infine la creazione di nuove aree caratterizzanti una società moderna e efficiente anche nella comunicazione: figure di staff, uffici tecnici e di valorizzazione delle attività, ecc.
4) L'affidabilità finanziaria della società è dimostrata dall'attivazione di finanziamenti recenti (euro 5 milioni), dalla prevista liquidazione di mutui a tasso elevato, e dalla accresciuta capacità di autofinanziamento;
5) Il completamento di tutti gli adempimenti relativi alla Legge 231/01, con la revisione del MOG, del Codice Etico e dei prescritti protocolli, nonché, non ultimo, della struttura organizzativa della società sulla base dei principi di cui sopra;
6) La predisposizione e la piena attuazione del programma di avvio della tariffazione puntuale nei comuni pilota di Monte San Giusto e Castelraimondo, con l'istallazione dei Green Point (strutture di contabilizzazione dei conferimenti extra porta a porta), propedeutici all'attuazione della tariffa puntuale dall'anno 2022 in molti altri comuni;
7) In termini di interventi impiantistici si prevede il completamento della progettazione esecutiva dell'impianto di digestione anaerobica, mentre dovrà essere ripreso l'accordo con la Fater per la realizzazione dell'innovativo impianto di recupero pannolini. Di grande valenza di immagine la sostituzione della vecchia linea di incenerimento con uno dei nuovi impianti di recupero come i pannolini;
8) Della conclusione della gestione macerie nell'anno in corso e dell'auspicato rientro dell'emergenza Covid 19 si è detto sopra;
9) 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, al potenziamento strutturale dei servizi come la derattizzazione e la disinfezione, ma anche quelli chi si indirizzano verso la cura del verde, del decoro urbano e dei servizi di emergenza;
10) Non ultimo va rilevato che questo anno dovrà essere l'anno dell'approvazione del Piano d'Ambito e il Piano Discariche dall'assemblea ATA Si potrà finalmente avviare quella programmazione da anni attesa, sia per il rilancio della raccolta differnziata, 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.

Entrando poi nel merito delle previsioni di bilancio 2021, si rileva una parziale riduzione dei ricavi dovuti alla riduzione di circa 1 milione degli introiti macerie, solo in parte compensati dall'incremento tariffario accordato dall'ATA per circa 800.000,00 Euro.
Con l'esaurimento del periodo emergenziale delle macerie si potrà anche riassorbire il personale impegnato in modo da riportare l'organico per i vari reparti oggi in sofferenza a condizioni normali di organizzazione in modo da poter prevedere una più puntuale programmazione delle ferie a tutti i lavoratori addetti ai servizi esterni, oltre la settimana, che attualmente genera non poche problematiche sindacali.
Dalla proposta di bilancio si rileva l'ulteriore sforzo per la riduzione anche minima di alcune voci di spesa nell'attuazione di una spending review aziendale seppure modesta ma sempre importante, sia negli acquisti che nei controlli di spesa.
In ogni caso si registra un lieve aumento del ricavo Comieco e una forte riduzione del credito di imposta da 378.000,00 Euro circa a 85.000,00 Euro circa, dovuto all'impatto discarica.
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, si rileva che è stata lasciata la somma totale destinata allo scopo negli anni precedenti, compresa la conferma dell'inserimento della Fondazione Giustiniani Bandini per l'importo massimo previsto nella disposizione regionale relativa.
Per la discarica di Cingoli si è considerato l'incremento dell'equo indennizzo a causa del ricalcolo delle somme, per circa Euro 79.000,00.

Le voci più significative (in raffronto al consuntivo 2020) sono le seguenti:

1) L'inserimento tra i costi della voce accantonamento su fondo rischi dell'importo di circa Euro 250.000,00 per oneri di demolizione e minusvalenze del vecchio inceneritore, in parte già accantonati tra i costi del bilancio 2020;
2) La voce personale si incrementa di poco in parte per l'aumento dei costi e in parte per le nuove assunzioni;
3) Si prevede l'incremento dei costi di energia elettrica (circa Euro 300.000,00) in quanto dal 2021 venuta meno la riduzione tariffaria legata all'emergenza sisma confermata solo per zone rosse;
4) Da notare, infine, che si sta attuando la progressiva riduzione degli oneri finanziari, in quanto nel 2020 è stato estinto un vecchio mutuo ex UBI.

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 fonti/impieghi.

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 e il biogas, una parte importante è legata al completamento dell'impianto di recupero materiali di RD incendiato, al capping delle discariche di Tolentino e San Severino Marche, nonché ai sistemi di riqualificazione delle attrezzature e dei servizi: motopale, trituratori, mezzi di raccolta, cassonetti, green point, sistemi informatizzati di gestione flotte. Si sottolinea, inoltre, l'importante intervento per l'ampliamento della viabilità di accesso e la sistemazione dell'area nord est, con la realizzazione di un nuovo distributore di carburante interno.
Sul parco mezzi si avvierà l'opera di introduzione di sistemi di metanizzazione e di ammodernamento della flotta e delle attrezzature interne: biocelle, muletti, ecc.
Di rilievo anche la previsione di una prima trance di finanziamenti in parte destinati al progetto definitivo di digestione anaerobica della FORSU.
Non ultimo l'intervento per il potenziamento della stabilizzazione della FOS che ha generato non poche problematiche anche giudiziarie riguardo al processo lavorativo attuale.

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. Il finanziamento previsto sarà destinato anche all'avvio della tariffazione su altri comuni, da rendere operativo il sistema dal 2021 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 trance 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.

Sul fronte del personale si sottolinea la profonda convinzione della scrivente Direzione di proporre una revisione della struttura aziendale così come varata recentemente a seguito delle proposte della società di consulenza incaricata.
Si ritiene che da un lato sia condivisibile la creazione di tre aree principali e l'imprescindibilità dell'inserimento di una struttura per controllo di gestione, ma tutto ciò non può che essere inquadrato in una profonda riqualificazione delle professionalità presenti e in una integrazione di nuovo personale solo se non reperibile internamente. Vanno, inoltre, previste nuove aree a diretta dipendenza della Direzione Generale, che riguardano servizi fondamentali che non possono che far capo alla massima figura dirigenziale: coordinamenti di staff, sistemi di progettazione ed innovazione, strutture di sensibilizzazione e di valorizzazione esterna delle funzioni, meccanismi di customer satisfaction, ecc.
Non ultimo si dovrà procedere ad una totale revisione dell'Ufficio Gare e Contratti, con l'ulteriore immissione di personale altamente qualificato, anche in relazione alla mole degli affidamenti, ovvero anche una collaborazione con altre strutture pubbliche che possono fungere da sostegno, da studiare anche in relazione alla revisione del MOG in fase di attuazione.
Tutto quanto sopra presuppone il totale accordo con gli altri Organi della società, per cui questa Direzione ha già avviato un confronto in tal senso che, si auspica, porterà ad una proficua intesa per valorizzare anche economicamente quanti nella società hanno in questi anni garantito la massima professionalità ed impegno in tutti i ruoli e che hanno consentito di portare la stessa ai massimi levelli di servizio e di buona gestione che sono sotto gli occhi di tutti.

Nello specifico si confermerà l'attuale organizzazione 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.
Viene soppressa la figura del consulente impianto di compostaggio, affidata temporaneamente, con incentivazione economica, alla stessa figura prima incaricata come professionista esterno e oggi assunta a TD come capo manutentore.

Per il resto si confermano 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.

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;
  3Consulenza 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 VIA ed A.I.A..

Infine si rileva la necessità di procedere al rinvio della presentazione del bilancio pluriennale, come previsto all'art. 33 dello Statuto, mentre viene redatto il Piano Triennale degli Investimenti.
Tale decisione deriva principalmente:

- Per l'incertezza di alcune voci straordinarie riferite a servizi in fase di esaurimento quali macerie e Covid 19;
- Per la gestione ordinaria, invece, la necessità di disporre di una programmazione tariffaria pluriennale che secondo le direttive Arera viene calcolate annualmente sulla base dei dati consuntivi dei due esercizi precedenti;
- Non ultimo entro la fine del 2021 dovrà essere definito il nuovo piano d'ambito e soprattutto la scelta fondamentale della nuova discarica comprensoriale.

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

DESCIZIONE RICAVI	COVID 19	MACERIE e bonifica Sito Tolentino	ATTIVITA' ORDINARIA (Impianti + Discarica + Servizi Territoriali)	PREVENTIVO 2021	CONUNSTIVO 2020
Servizi raccolta e smaltimento Comuni soci			40.976.077,07	40.976.077,07 €	39.992.255,27
Servizo COVID	1.533.000,00			1.533.000,00 €	1.555.853,99
Corrisapettivi raccolta e tratamento macerie		4.581.565,08		4.581.565,08 €	5.519.164,43
R.vendita materiali di recupero R.D.	- €	112.679,60 €	394.400,00 €	507.079,60 €	580.727,09
Corr. CO.RE.PLA - Racc.Differenziata	- €	- €	1.923.182,40 €	1.923.182,40 €	1.915.608,08
Corr. COMIECO - Racc.Differenziata	- €	- €	1.769.226,29 €	1.769.226,29 €	1.582.392,21
Corr. COREVE - Racc.Differenziata	- €	- €	440.145,00 €	440.145,00 €	385.998,57
Corrispettivi RICREA materiali ferros	- €	- €	65.250,00 €	65.250,00 €	77.958,58
Corr. RILEGNO - Racc.Differenziata	- €	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	38.168,90
Corr. Consorzi - Racc.Diff.RAEE	- €	- €	90.000,00 €	90.000,00 €	88.190,70
R.vendita materiali gestione impianto	- €	- €	9.000,00 €	9.000,00 €	141,08
R.vendita materiali e servizi omaggio	- €	- €	16.062,73 €	16.062,73 €	111.807,47
Premio e corrispettivi GSE	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	8,14
Contributo servizio RACC.P.PORTA.	- €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €	29.173,62
CONTRIB. REG.MAR. Loc.Spog.	- €	- €	938,79 €	938,79 €	938,79 €
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P. 391/99	- €	- €	645,59 €	645,59 €	645,59 €
CONTR.R.M.-RISTRUT.NE PALAZZINA UFFIC	- €	- €	26.764,59 €	26.764,59 €	26.764,59 €
CONTR. R.M. - LAVORI LINEA CDR	- €	- €	4.970,92 €	4.970,92 €	4.970,92 €
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 SECCO-UMIDO	- €	- €	3.634,04 €	3.634,04 €	3.634,04 €
CONTR.R.M.- INT.SIGILLATURA CAPANNONI	- €	- €	361,40 €	361,40 €	361,40 €
CONTR.R.M.- POT.IMP.DEPURAZIONE AC.IN	- €	- €	10.536,16 €	10.536,16 €	10.536,16 €
CONTR.R.M.- POTENZIAMENTO E SICUREZZA	- €	- €	17.487,40 €	17.487,40 €	17.487,40 €
CONTR.R.M.- OPERE MINIMIZZAZIONE IMPA	- €	- €	8.342,36 €	8.342,36 €	8.342,36 €
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 CONTROLLO ODO	- €	- €	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 OLI C/IMPIANT	- €	- €	2.928,19 €	2.928,19 €	2.928,19 €
CONTR.R.M. RIPR.SCARICO AC.FIUME CHIE	- €	- €	537,23 €	537,23 €	537,23 €
CONTR.R.M. ADEGUAMENTO IMP.COMPOSTAGG	- €	- €	33.612,75 €	33.612,75 €	33.612,75 €
CONTR.R.M. DECRETO 405/2017-SISMA 201	- €	79.424,92 €	- €	79.424,92 €	79.424,92 €
CONTRIBUTO ex DL 8/2017	- €	21.740,21 €	64.150,09 €	85.890,30 €	378.328,58
Contributi DL 262/06	- €	- €	160.000,00 €	160.000,00 €	216.515,70
Contributi D.Lgs 504/95	- €	- €	80.000,00 €	80.000,00 €	88.066,20
Contributo GSE	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	20.576,08
Rimborsi INAIL per Indennita' Infortu	- €	- €	80.000,00 €	80.000,00 €	75.271,17
Altri proventi e rimborsi	- €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €	100.891,81
Rimb.FONDIMPRESA Piani Formativi	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	8.000,00
Sopravvenienze attive	- €	- €	51.645,68 €	51.645,68 €	109.111,85
Risarcimenti assicurativi	- €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	26.040,87
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.533.000,00 €**	**4.795.409,81 €**	**46.362.398,67 €**	**52.690.808,48 €**	**53.103.934,73 €**

DESCRIZIONE COSTI	COVID 19	MACERIE e bonifica Sito Tolentino	ATTIVITA' ORDINARIA (Impianti + Discarica + Servizi Territoriali)	PREVENTIVO 2021	CONUNSTIVO 2020
Spese per acquisto cancelleria e simi	- €	- €	17.000,00 €	**17.000,00 €**	13.485,82 €
Mat.cons.uffici,prodotti igienici, ec	- €	- €	19.000,00 €	**19.000,00 €**	19.235,49 €
Ac.Indumenti di Lavoro personale	- €	- €	30.580,00 €	**30.580,00 €**	77.379,84 €
Mat.consumo ser. SMALT.-RACC.DIFF.-PP	- €	3.000,00 €	2.822.803,00 €	**2.825.803,00 €**	2.703.667,33 €
Ac.mater.e att.serv.PP e IGU	- €	- €	10.700,00 €	**10.700,00 €**	5.738,00 €
Beni omaggio	- €	- €	16.062,73 €	**16.062,73 €**	111.762,47 €
Altri mat.consumo per disf.-deratt...	28.000,00 €	- €	- €	**28.000,00 €**	42.126,33 €
Additivi e reagenti chimici	- €	- €	10.750,38 €	**10.750,38 €**	11.237,52 €
Ac.minuta att.e ricambi app.uffici	- €	- €	500,00 €	**500,00 €**	357,47 €
Acquisto ricambi autovetture - motoci	- €	- €	1.200,00 €	**1.200,00 €**	1.149,39 €
Ac. mat. e ricambi automezzi RD	- €	- €	185.000,00 €	**185.000,00 €**	245.222,21 €
Ac. materiali-ricambi impianti	- €	10.650,00 €	380.020,00 €	**390.670,00 €**	376.400,05 €
Altri Combustibili-Lubrif.e scorte va	- €	- €	65.000,00 €	**65.000,00 €**	63.467,66 €
Gasolio - Oli minerali impianti	- €	- €	440.000,00 €	**440.000,00 €**	430.492,85 €
Carburanti automezzi servizio raccolt	80.240,16 €	170.000,00 €	2.408.906,84 €	**2.659.147,00 €**	2.537.681,42 €
Spese per manuten.app.uff. e agg.ti v	- €	- €	5.000,00 €	**5.000,00 €**	3.712,00 €
Sp.matutenzioni ripar.autovet.-motoci	- €	- €	9.000,00 €	**9.000,00 €**	8.882,22 €
Sp. man. e rip. automezzi Racc. Diff.	85.000,00 €	- €	1.915.139,40 €	**2.000.139,40 €**	1.993.173,68 €
Sp. man. e rip. impianti Racc. Diff.	- €	91.200,00 €	287.850,00 €	**379.050,00 €**	344.308,44 €
Sp. man. e rip. impianto smalt.	- €	- €	569.600,00 €	**569.600,00 €**	468.915,79 €
Sp. man. e rip. Centri Racc. Com.le	- €	- €	19.500,00 €	**19.500,00 €**	19.266,52 €
Spese peritali e consulenze tecniche	- €	7.079,16 €	79.331,60 €	**86.410,76 €**	116.509,61 €
Spese per analisi	- €	105.742,00 €	114.424,00 €	**220.166,00 €**	202.928,26 €
Spese consulenze amministrative	- €	- €	38.575,00 €	**38.575,00 €**	71.196,97 €
Spese legali e notarili	- €	- €	155.276,00 €	**155.276,00 €**	152.460,31 €
Spese per lavoro in affitto	- €	383.959,45 €	197.150,52 €	**581.109,97 €**	725.197,30 €
Spese per sopralluoghi e verifiche	- €	- €	21.160,00 €	**21.160,00 €**	22.116,29 €
Inserzioni su giornali e riviste	- €	- €	8.832,00 €	**8.832,00 €**	8.832,00 €
Sp. prog. realizz. materiale informat	- €	- €	54.500,00 €	**54.500,00 €**	51.838,45 €
Spese informazione attività Ente	- €	- €	39.560,00 €	**39.560,00 €**	39.287,56 €
Spese vigilanza e sorveglianza	- €	107.094,18 €	20.400,00 €	**127.494,18 €**	119.479,75 €
Pulizia mezzi ed attrezzature	- €	- €	34.000,00 €	**34.000,00 €**	33.601,50 €
Disinfenzione e spurghi	- €	- €	25.500,00 €	**25.500,00 €**	27.324,61 €
Spese telefoniche	- €	- €	20.000,00 €	**20.000,00 €**	19.456,83 €
Spese telefonia mobile	- €	- €	14.000,00 €	**14.000,00 €**	13.678,15 €
Spese acqua e fognatura reflui	- €	- €	15.000,00 €	**15.000,00 €**	12.491,40 €
Spese energia elettrica	- €	20.000,00 €	870.026,21 €	**890.026,21 €**	590.583,37 €
Spese gas e metano	- €	- €	5.000,00 €	**5.000,00 €**	4.962,51 €
Spese per trasporti su acquisti	- €	- €	11.964,16 €	**11.964,16 €**	12.467,23 €
Spese trasporti tramite corriere	- €	- €	674,67 €	**674,67 €**	674,67 €
Spese medico sanitarie dipendenti	- €	- €	1.000,00 €	**1.000,00 €**	810,08 €
Spese Addestramento e Formazione pers	- €	- €	15.800,00 €	**15.800,00 €**	12.519,00 €
Spese sicurezza sul lavoro	- €	700,00 €	134.200,00 €	**134.900,00 €**	108.482,11 €
Polizze Assicurative RCT e Incendio	- €	- €	350.329,93 €	**350.329,93 €**	356.513,09 €
Polizze Assicurative RCT Automezzi	- €	27.000,00 €	344.048,40 €	**371.048,40 €**	380.798,79 €

DESCRIZIONE COSTI	COVID 19	MACERIE e bonifica Sito Tolentino	ATTIVITA' ORDINARIA (Impianti + Discarica + Servizi Territoriali)	PREVENTIVO 2021	CONUNSTIVO 2020
Polizze Assicurative Infortuni	- €	- €	76.633,00 €	**76.633,00 €**	76.633,00 €
Polizze Assicurative RC Inquinamento	- €	- €	17.000,00 €	**17.000,00 €**	25.826,83 €
Polizze Assicurative RC Patrimoniale	- €	- €	8.664,47 €	**8.664,47 €**	6.112,40 €
Polizze Fidejussorie	- €	- €	83.913,66 €	**83.913,66 €**	80.177,44 €
Polizze Assicurative RCT Autovetture	- €	- €	17.154,35 €	**17.154,35 €**	7.403,96 €
Indennita' di carica membri CDA	- €	- €	60.000,00 €	**60.000,00 €**	58.184,40 €
Comp.Collegio Revisori e Organo Vigil	- €	- €	44.600,00 €	**44.600,00 €**	41.399,70 €
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratt	- €	- €	96.400,00 €	**96.400,00 €**	90.660,54 €
Compensi Membri Commissioni	- €	- €	18.000,00 €	**18.000,00 €**	17.333,70 €
Costi per servizi bancari e banco pos	- €	- €	110.000,00 €	**110.000,00 €**	110.435,86 €
Spese rappresentanza (servizi)	- €	- €	6.000,00 €	**6.000,00 €**	2.279,89 €
Sp.pratiche automobilistiche automezz	- €	- €	24.115,00 €	**24.115,00 €**	23.358,39 €
Spese autostradali	- €	- €	200,00 €	**200,00 €**	168,31 €
Spese autostrada e custodia autovettu	- €	- €	6.500,00 €	**6.500,00 €**	1.955,18 €
Cont. INPS comp.amm.ri	- €	- €	10.080,00 €	**10.080,00 €**	13.283,04 €
Cont. INAIL comp.amm.ri	- €	- €	500,00 €	**500,00 €**	163,43 €
Pasti e pernottamenti amministr.e dip	- €	- €	4.000,00 €	**4.000,00 €**	147,00 €
Spese sicurezza lavoro COVID 19	33.960,00 €	- €	- €	**33.960,00 €**	66.479,67 €
Spese servizio trasp e smalt.RSU RD	302.080,00 €	- €	- €	**302.080,00 €**	243.840,74 €
Spese stoccaggio e smalt.materiali R.	- €	- €	1.441.953,00 €	**1.441.953,00 €**	1.574.132,23 €
Spese trasp. e trattamento macerie	- €	2.486.639,53 €	- €	**2.486.639,53 €**	2.995.951,24 €
Altri serv.diversi post sisma	- €	20.000,00 €	- €	**20.000,00 €**	48.741,55 €
Spese trasp. e smalt.scarti lav.ne im		- €	1.385.000,00 €	**1.385.000,00 €**	1.195.462,63 €
S.servizio gestione CDR e Centri Rius	- €	- €	38.701,59 €	**38.701,59 €**	35.387,14 €
Affitto lacali-terreni e simili	- €	- €	248.069,02 €	**248.069,02 €**	229.142,98 €
Noleggio veicoli ed attrezzature vari	80.000,00 €	438.606,47 €	2.126.000,00 €	**2.644.606,47 €**	2.686.835,60 €
Retribuzioni Lorde	655.271,72 €	381.924,35 €	14.754.047,79 €	**15.791.243,86 €**	15.292.780,88 €
Contributi INPS-INPDAP-INAIL-FONDI	227.105,33 €	132.368,07 €	5.113.486,21 €	**5.472.959,62 €**	5.300.201,36 €
Accantonamenti T.F.R	41.342,79 €	24.096,59 €	930.871,00 €	**996.310,38 €**	964.861,06 €
Ammortamento avviamento	- €	- €	18.327,53 €	**18.327,53 €**	18.327,53 €
Ammortamento oneri pluriennali divers	- €	- €	17.927,82 €	**17.927,82 €**	17.927,82 €
Ammortamento Studi Ricerche Ampliamento				- €	9.739,99 €
Ammortamento Software	- €	495,80 €	20.866,75 €	**21.362,55 €**	30.035,26 €
Ammortamento manut.ni straordinarie	- €	- €	28.467,85 €	**28.467,85 €**	40.467,85 €
Ammortamento costi di sviluppo	- €	- €	36.807,94 €	**36.807,94 €**	36.807,94 €
Ammortamento fabbricati	- €	89.077,35 €	388.951,98 €	**478.029,33 €**	478.029,33 €
Ammortamento costruzioni leggere	- €	- €	4.441,35 €	**4.441,35 €**	18.559,82 €
Ammortamento discarica di Cingoli	- €	- €	3.010.810,78 €	**3.010.810,78 €**	3.040.827,98 €
Amm.to impianti specifici	- €	27.978,18 €	477.341,35 €	**505.319,53 €**	500.094,72 €
Ammortamento impianto trattam.to acqu	- €	- €	43.188,51 €	**43.188,51 €**	43.188,51 €
Ammortamento mob. e macc.uff.ord.	- €	- €	7.534,48 €	**7.534,48 €**	7.187,19 €
Ammortamento attrezzatura varia	- €	- €	395.251,68 €	**395.251,68 €**	321.918,83 €
Ammortamento macchine elettroniche	- €	- €	17.749,05 €	**17.749,05 €**	17.670,42 €
Ammortamento automezzi in leasing	- €	- €	191.785,69 €	**191.785,69 €**	191.785,69 €
Ammortamento automezzi	- €	61.165,00 €	603.428,15 €	**664.593,15 €**	642.604,15 €

DESCRIZIONE COSTI	COVID 19	MACERIE e bonifica Sito Tolentino	ATTIVITA' ORDINARIA (Impianti + Discarica + Servizi Territoriali)	PREVENTIVO 2021	CONUNSTIVO 2020
Amm. Telefoni cellulari				- €	117,37 €
Ammort.altri beni valore inf.euro 516	- €	- €	300,00 €	**300,00 €**	269,67 €
Perdite su crediti v/privati				- €	32.016,88 €
Accan.ti a fondo svalutazione crediti				- €	124.010,72 €
Rimanenze					94.473,45 €
Accant. f/do rischi	- €	250.000,00 €	- €	**250.000,00 €**	250.000,00 €
Accant. f/do rischi conteziosi					200.000,00 €
Accant. f/do oneri post-mortem discar	- €	- €	741.203,73 €	**741.203,73 €**	801.914,86 €
Imposte di bollo	- €	- €	5.000,00 €	**5.000,00 €**	4.476,72 €
Imposte di registro	- €	- €	2.000,00 €	**2.000,00 €**	1.757,88 €
Imposte e add.li erariali consumo E.E	- €	- €	400,00 €	**400,00 €**	323,84 €
Tributo speciale smaltim.RSU in disc.	- €	- €	200.000,00 €	**200.000,00 €**	278.651,09 €
IVA indet.le per mancato eser.rivalsa	- €	- €	5.000,00 €	**5.000,00 €**	4.553,48 €
IMU Imposta Municipale propria	- €	- €	85.700,00 €	**85.700,00 €**	85.616,00 €
Tasse conc.governative,ecc.	- €	- €	5.000,00 €	**5.000,00 €**	3.032,46 €
Altri diritti-canoni-tasse	- €	- €	30.000,00 €	**30.000,00 €**	31.213,24 €
Tasse possesso autovetture-motocicli	- €	- €	1.000,00 €	**1.000,00 €**	850,31 €
Tasse possesso automezzi	- €	4.500,00 €	59.500,00 €	**64.000,00 €**	61.322,05 €
Dir.omolog.,rev.,pas.propr.,costi esa	- €	- €	5.000,00 €	**5.000,00 €**	3.118,76 €
Tarsu - Tares - Tari	- €	- €	4.000,00 €	**4.000,00 €**	3.560,00 €
Contributo ambientali e RAEE	- €	- €	3.000,00 €	**3.000,00 €**	2.310,46 €
Contributi associativi	- €	- €	70.000,00 €	**70.000,00 €**	99.159,51 €
Abbonamenti a giornali e riviste	- €	- €	2.000,00 €	**2.000,00 €**	1.289,78 €
Arrotondamenti passivi	- €	- €	100,00 €	**100,00 €**	88,16 €
Spese postali	- €	- €	7.000,00 €	**7.000,00 €**	7.032,22 €
Equo indennizzo	- €	- €	903.215,43 €	**903.215,43 €**	1.013.491,03 €
Multe e sanzioni	- €	- €	15.000,00 €	**15.000,00 €**	24.134,99 €
Spese antic.per c/terzi	- €	- €	3.000,00 €	**3.000,00 €**	2.950,00 €
Contributi ed erogazioni liberali-costi indeducibili	- €	- €	1.000,00 €	**1.000,00 €**	3.096,68 €
Sopravvenienze passive	- €	- €	50.000,00 €	**50.000,00 €**	249.571,17 €
Minusvalenze da alien. imm.ni tecniche				- €	215.469,64 €
COSTI DELLA PRODUZIONE	**1.533.000,00 €**	**4.843.276,14 €**	**45.867.553,99 €**	**52.243.830,13 €**	**52.766.257,94 €**
DIFF. COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE	**- €**	**- 47.866,33 €**	**494.844,68 €**	**446.978,35 €**	**337.676,79 €**
Interes.attivi su dep.bancari e simil				- 500,00 €	- 831,91
Interessi attivi v/Clienti					- 332.639,37
Interes.attivi su mutui da erogare				- 28.125,00 €	- 35.336,00
Arr.attivi fiscali					- 0,37
Interessi ativi erariali					- 1.573,35
Interessi per tardivo pagamento					373,25
Int.pass.conti correnti-anticipi-fact				130.000,00 €	130.513,16
Interessi passivi erariali				400,00 €	396,55
Interessi passivi su mutui				299.250,00 €	395.612,07
Int. passivi v/istitui prev.e ass.li				2.500,00 €	2.628,23
Int. passivi su leasing				18.358,56 €	18.358,56
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				**421.883,56 €**	**177.500,82 €**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE				**25.094,79 €**	**160.175,97 €**
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO				**16.562,56 €**	**65.591,00 €**
UTILE DI ESERCIZIO				**8.532,23 €**	**94.584,97 €**

Relazione del Direttore

Programma triennale degli investimenti

Previsione anno 2021

COSTI INTERVENTI RACCOLTA DIFFERENZIATA

Da sottolineare, nel settore dei servizi, che anche questo anno sarà caratterizzato da due profonde emergenze: il sisma 2016 e il Covid 19.
Per quanto riguarda la tariffa puntuale ormai la via è tracciata e le iniziative avviate a Castelraimondo e Monte San Giusto ne sono la dimostrazione.
Sarà l'anno in cui in questi due comuni si attiverà la sperimentazione della tariffa puntuale mediante l'installazione di circa n. 110 Green Point, che, peraltro, saranno finanziati in questa fase sperimentale da contributi regionali. Tutto ciò consentirà di procedere speditamente alla sperimentazione della nuova TARIP, in modo da estendere l'introduzione della stessa già dal 2022 in diversi comuni.
Gli stessi Green Point saranno sperimentati già da quest'anno per riqualificare le raccolte anche in zone di particolare pregio o per risolvere situazioni particolari che richiedono flessibilità negli orari e modalità di conferimento. Ci si riferisce a centri di particolare pregio, come i luoghi Leopardiani o la Piazza del Santuario di Loreto, o centri storici nei quali l'inserimento di bidoni o cassonetti liberi per la raccolta di pannolini, vetro e organico, sta causando situazioni di conferimento incontrollato. In queste zone il video controllo assicurato dai green point e l'apertura dei cassonetti controllata consentiranno di contrastare pensiamo efficacemente tale fenomeno.
Non ultimo sarà posta particolare attenzione ad assicurare una maggiore flessibilità del servizio in situazioni oggettivamente difficili. Ci si riferisce a tutta l'utenza universitaria di Macerata e Camerino. Per questa si attueranno soluzioni che potranno consentire ai ragazzi di potersi allontanare dalle dimore a fine settimana senza dover arrabattarsi a cercare dove lasciare i rifiuti residui, attraverso la realizzazione di spazi riservati, con accessi regolati da tesserino consegnato dall'Università, e videosorvegliati, dove gli stessi possano accedere liberamente a lasciare i propri rifiuti senza limiti di orari.
Ma 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 e rinnovare il parco mezzi.
Per quanto riguarda l'evoluzione tecnologica del servizio, si punterà anche ad incentivare le gestioni dei centri di raccolta con elevata automazione, centri del riuso, software e campagna sensibilizzazione.
Molti comuni colpiti dal sisma del 2016 stanno chiedendo di riattivare i servizi pre-sisma per non disperdere quel patrimonio ambientale costituito da una raccolta differenziata che è stato negli anni un punto qualificante della 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. 30 unità di varia tipologie (compattatori, spazzatrici, lavacassonetti, scarrabili, muletti, scavatori e pale meccaniche finanziate) con leasing da attivare;
- attuazione progetti innovativi riqualificazione raccolta differenziata e applicazione TARIP con la seconda trance dell'introduzione dei Green Point, interamente progettate da questa società che andranno a supportare e non a sostituire la raccolta porta a porta. Si prevedono forme di investimento con fondi propri dei comuni, possibile anticipo di investimenti nei limiti delle compatibilità della società e contributi regionali;
- 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 520.000,00;
- Rinnovo del parco motopale e trituratori che operano nell'impianto.

COMPLETAMENTO ED INTEGRAZIONI IMPIANTI DI RECUPERO E SMALTIMENTO

Premessa

La previsione degli investimenti anche per l'anno in corso riguarda principalmente i seguenti interventi: il completamento della ricostruzione del nuovo impianto di selezione distrutto dall'incendio del 2015; interventi di integrazione impianto di stabilizzazione della frazione organica stabilizzata; la realizzazione del piazzale sosta e movimentazione, con annessa vasca di prima pioggia, distributore di carburante, impianto lavaggio mezzi; l'ampliamento dell'area officina mezzi, con l'installazione di una struttura coperta già disponibile; il completamento di manutenzioni straordinarie e consolidamenti di capannoni compostaggio.
Per le opere imposte dall'AIA, come lo smantellamento della vecchia linea di incenerimento, ovvero il nuovo impianto di depurazione percolati, si ritiene che il primo, essendo legato al nuovo impianto di recupero pannolini, stesso sedime, non può essere ancora attuato fino a quando non sarà operativo il nuovo Piano d'Ambito dell'ATA 3, mentre per il depuratore si sta procedendo alla progettazione esecutiva che richiederà, come impostazione e confronto preventivo con gli organi tecnici provinciali, almeno tutto l'anno 2021.
Vediamo in dettaglio le opere inserite nel presente bilancio.

Opere previste:

Sono previsti per l'anno 2021 i seguenti interventi:

- **Nuovo impianto di selezione automatica raccolta differenziata.**
  Trattasi dell'impianto ricostruito a seguito dell'incendio del luglio 2015. L'impianto è in avanzata fase di realizzazione e la sua entrata in attività è prevista per il prossimo autunno.
- **Impianto videosorveglianza.**
  Verrà installata una rete di videosorveglianza che comprenderà tutta l'area di proprietà dagli accessi fino agli impianti. Spesa prevista Euro 180.000,00.
- **Minimizzazione degli impatti e viabilità:** tra queste opere è stata inserita anche la nuova viabilità e la realizzazione del piazzale di 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 – 1^ stralcio - è fissato in Euro 400.000,00.
- **Integrazione impianto di potenziamento del trattamento della FOS.**
  Trattasi di un'opera essenziale per la migliore stabilizzazione della FOS che ha generato notevoli problemi di funzionalità della linea. L'opera comporterà una spesa di circa Euro 500.000,00.
- **Discarica consortile nel comune di Cingoli**.
  Si prevede il completamento del capping del 1° stralcio, salvo diverse determinazioni degli organi amministrativi, oltre al completamento già avviato dell'ultimo stralcio dei lavori.
- **Capping discariche e varie**
  Si confermano i lavori di copertura della discarica di Tolentino, quelli della discarica di San Severino e l'impianto di biogas di Cingoli, legato, ovviamente, alla realizzazione del capping di cui sopra.

Tipo	Descrizione	Importo	Note
Fornitura	Motopale	110.000,00 €	Impianti di compostaggio e selezione
Fornitura	Trituratore verde	250.000,00 €	
Fornitura	Mezzi raccolta differenziata	1.500.000,00 €	Servizi esterni
Fornitura	"Green point" per sperimentazione TARIP	770.000,00 €	
Fornitura	Cassonetti 240 lt e 1100 lt	520.000,00 €	
		3.150.000,00 €	
Servizio	Sistema Gestione flotta aziendale	50.000,00 €	Servizi esterni
Servizio	Impianto Anaerobico - Progettazione Definitiva	335.000,00 €	
		385.000,00 €	
Lavori	Impianto elettrico capannone	450.000,00 €	nuovo capannone raccolta differenziata
Lavori	Impianto antincendio capannone	500.000,00 €	nuovo capannone raccolta differenziata
Lavori	Capannone - Impianto Selezione	700.000,00 €	nuovo capannone raccolta differenziata
Lavori	Impianto selezione	1.000.000,00 €	nuovo capannone raccolta differenziata
Lavori	Impianto videosorveglianza	180.000,00 €	
Lavori	Sistemazione piazzale nord est	400.000,00 €	impianto Cosmari
Lavori	Potenziamento FOS	500.000,00 €	impianto Cosmari
Lavori	Capping definitivo lotto 1 - Discarica Cingoli	200.000,00 €	discarica Cingoli
Lavori	Ricomposizione ambientale - discarica di Tolentino e San Severino Marche	150.000,00 €	
		4.080.000,00 €	
	TOTALE 2021	**7.615.000,00 €**	

Previsione anni 2022-2023

Per gli anni 2022-2023 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 e alle previsioni del Piano d'Ambito: discarica comprensoriale, impianto recupero pannolini, impianto trattamento spazzature stradali e spiaggiati.

INVESTIMENTI ANNO 2022

Lavori

I lavori programmati per tale anno sono i seguenti:

1) **Progetto ampliamento uffici e servizi.** Con il progressivo sviluppo della società si è avviata un'attività di incremento dei servizi territoriali, con nuove unità locali a San Ginesio e Tolentino, e si dovrà quanto prima mettere mano al già programmato e per una serie di motivi mai avviato concretamente, ampliamento degli uffici che dovrebbe anche far assorbile l'affitto del capannone ex Smea sito in Via Gagarin, che costa alla società un canone consistente. Accanto all'ampliamento degli uffici e servizi, il cui investimento si aggira intorno ad Euro 1.000.000,00, si prevede anche il potenziamento della viabilità di accesso, rifacimento ed ampliamento cavalcavia ed accessi agli impianti per Euro 500.000,00.

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 solo produzione di biometano, evitando ogni produzione energetica diretta.
L'attuazione del progetto, al di la dell'investimento per le fasi progettuali e di compatibilità, sarà effettuata con la ricerca di forme di finanziamento private come consentite dalla legge. Dopo la fase di progettazione definitiva ed il rilascio delle autorizzazioni si passerà alla fase attuativa dell'impianto. Per questo si prevede l'inserimento di un finanziamento misto pubblico-privato ed in ogni caso sarà a carico di COSMARI almeno il progetto esecutivo ed alcune operazioni di revamping dell'attuale impianto di compostaggio, importo investimento previsto Euro 500.000,00.

3) **Impianto di recupero pannolini e pannoloni.**
Si prevede di realizzare questo progetto, previsto nella programmazione provinciale, con il concorso di aziende produttrici con le quali si attiverà una concessione nelle forme consentire dal Codice Appalti. La spesa prevista è di circa Euro 2.500.000,00 – 1^ stralcio -.

4) **Capping discariche.**
Si prevede l'attuazione del capping del stralcio della discarica di Cingoli – Euro 1.000.000 ,00 – del capping della discarica di Tolentino – Euro 700.000,00 -.

5) **Progettazione nuova discarica comprensoriale e Lavori 1^ stralcio.** Dopo la localizzazione prevista nel corso dell'anno, si prevede la fase di progettazione entro il presente anno, ai fini di tutte le autorizzazioni necessarie e la realizzazione di un primo stralcio lavori: Euro 650.000,00.

6) **Minimizzazione degli impatti e viabilità:** tra queste opere è stata inserita anche la nuova viabilità e la realizzazione del piazzale di 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 – 2^ stralcio - è fissato in Euro 400.000,00.

Descrizione	**Importo**
Progetto ampiamento uffici e servizi	1.000.000,00 €
Nuova viabilità di accesso	500.000,00 €
Impianto Anaerobico - Progetto Esecutivo e Direzione Lavori	500.000,00 €
Impianto di recupero pannolini	2.500.000,00 €
Capping definitivo lotto 1 - Discarica Cingoli	1.000.000,00 €
Capping definitivo - discarica Tolentino	700.000,00 €
Impianto Biogas - discarica Cingoli	250.000,00 €
Progetto discarica comprensoriale e 1^ stralcio	650.000,00 €
Sistemazione piazzale nord est	400.000,00 €
TOTALE LAVORI	**7.500.000,00 €**

Acquisti e Forniture

Avvio del processo di metanizzazione dei mezzi di raccolta, propedeutico all'attivazione dell'impianto anaerobico con autoproduzione del metano. Si attiverà mediante le incentivazioni previste, con il sistema del metano liquido che consente una forte resa in termini di potenza ed autonomia.
Poi si prevedono il completamento degli interventi avviati nel 2021 e precedenti:

- Completamento del piano pluriennale di sostituzione di mezzi di raccolta, con un ulteriore investimento di Euro 3.000.000,00. 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 terza trance green point;
- Acquisto di attrezzature per gli impianti: pale, caricatori, muletti, ecc;
- Rinnovo parco cassonetti;
- Nuovi Software per servizi amministrativi.

Descrizione	**Importo**
Fabbisogno annuale nuovi Mezzi raccolta differenziata	3.000.000,00 €
"Green point" per sperimentazione TARIP	2.310.000,00 €
Motopale (per impianti di compostaggio e selezione)	221.760,00 €
Fabbisogno annuale cassonetti 240 lt e 1100 lt	1.000.000,00 €
Fabbisogno annuale nuove attrezzature per gli Impianti	500.000,00 €
Fabbisogno annuale attuazione progetti innovativi per la riqualificazione della raccolta differenziata, contro lo spreco alimentare e per l'attuazione della tariffa puntuale	200.000,00 €
Fabbisogno annuale Nuovi software amministrazione	50.000,00 €
TOTALE FORNITURE	**7.281.760,00 €**
TOTALE GENERALE 2022	**14.781.760,00 €**

INVESTIMENTI ANNO 2023

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.
L'impianto di digestione anaerobica non viene computato in quanto si attiveranno risorse europee, prioritariamente (Recovery Fund), ovvero, se non fosse possibile, forme di coinvolgimento dei privati: partenariato, project financing, o altro.

3) **Completamento impianto pannolini e realizzazione impianto trattamento spazzature stradali.**
Considerando il concorso del privato per la prima opera, si ritiene di prevedere il solo investimento per il recupero delle spazzature stradale per circa Euro 2.000.000,00.

4) **Realizzazione nuova discarica comprensoriale.** Dopo la fase autorizzativa è previsto per il corrente anno l'appalto e la realizzazione del secondo stralcio: importo Euro 3.000.000,00.

5) **Minimizzazione degli impatti e viabilità:** tra queste opere è stata inserita anche la nuova viabilità e la realizzazione del piazzale di 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 – 3^ stralcio - è fissato in Euro 400.000,00.

Tipo	Descrizione	Importo
Lavori	Progetto ampiamento uffici e servizi	500.000,00 €
Lavori	Impianto di Compostaggio - revamping	1.000.000,00 €
Lavori	Impianto di recupero pannolini	2.000.000,00 €
Lavori	Realizzazione nuova discarica comprensoriale - II stralcio	3.000.000,00 €
Lavori	Sistemazione piazzale nord est	400.000,00 €
	TOTALE LAVORI	**6.900.000,00 €**

Relazione del Direttore – Tabella numerica del personale

LIVELLO	QUALIFICA	UNITA' AL 31/12/20	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	31/12/2021
	DIRETTORE GENERALE	1												**1**
	DIRIGENTE - RESPONSABILE AREA SERVIZI DI STAFF T.DETERMI NATO SCADENZA 30/09/2021	*1*												**1**
8Q	IMPIEGATI	2												**2**
8Q	IMPIEGATI P.-TIME	1												**1**
8A	IMPIEGATI	1												**1**
8A	*IMPIEGATI P.TIME ASPETTATIVA POLITICA*	1												**1**
7A	IMPIEGATI	2												**2**
7B	IMPIEGATI										1			**1**
7B	*RESPONSABILE MANUTENZIONI P.TIME T.DETERMINATO SCADENZA 30/09/2021*	1												**1**
6A	IMPIEGATI	3												**3**
6A	IMPIEGATI P.TIME	2												**2**
6B	IMPIEGATI	1									-1			**0**
6B	*IMPIEGATI T.DETERMINATO SCADENZA 31/12/2021*										2			**2**
6A	OPERAI	3												**3**
6B	OPERAI	2												**2**
5A	IMPIEGATI	4												**4**
5A	IMPIEGATI P.TIME	1												**1**
5A	OPERAI	15			-1					-1				**13**
5B	IMPIEGATI	2												**2**
5B	*IMPIEGATI T.DETERMINATO SCADENZA 30/09/2021*	1												**1**
5B	OPERAI	5												**5**
4A	OPERAI	62	-2	-1										**59**
4B	OPERAI	43					-1							**42**
3A	IMPIEGATI	3												**3**
3B	IMPIEGATI	2												**2**
3A	OPERAI P- TIME	6												**6**
3A	OPERAI	122	-1	-1	1	1		3						**125**
3B	OPERAI P- TIME	2					-1							**1**
3B	OPERAI	134				-2		-3						**129**
3B	*OPERAI T.D. SCADENZA 30/06/2021*	12	4	2										**18**
3B	*OPERAI T.D. SCADENZA 31/07/2021*						3							**3**
3B	*OPERAI T.D. SCADENZA 30/09/2021*				3			8						**11**
3B	*OPERAI ASPETTATIVA SINDACALE*					1								**1**
2A	*OPERAI P- TIME ASPETTATIVA POLITICA*	1												**1**
2A	OPERAI	28		-1	-1									**26**
2B	OPERAI	50	-1		-3		1	1						**48**
2B	OPERAI P- TIME	32					-2	-1						**29**
1/A	OPERAI P- TIME	1												**1**
	TOTALE	**547**	**0**	**-1**	**-1**	**0**	**0**	**8**	**0**	**-1**	**2**	**0**	**0**	**554**

RELAZIONE DEL DIRETTORE - PREVISIONE FABBISOGNO ANNUALE di CASSA - 2021

	31/12/2020	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	ANNO 2021
C/C - Saldi Mensili	**2.963.510,67 €**	**3.013.299,84 €**	**8.063.089,01 €**	**8.007.407,29 €**	**8.057.196,46 €**	**8.106.985,63 €**	**7.740.396,72 €**	**7.790.185,89 €**	**7.839.975,06 €**	**7.784.293,34 €**	**7.834.082,51 €**	**7.916.309,18 €**	**7.261.431,86 €**	
Affidato	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	**8.170.000,00 €**	
Utilizzato	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	
Disponibile	**11.133.510,67 €**	**11.183.299,84 €**	**16.233.089,01 €**	**16.177.407,29 €**	**16.227.196,46 €**	**16.276.985,63 €**	**15.910.396,72 €**	**15.960.185,89 €**	**16.009.975,06 €**	**15.954.293,34 €**	**16.004.082,51 €**	**16.086.309,18 €**	**15.431.431,86 €**	
Gestione Corrente														
Incassi crediti commerciali		4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	4.448.686,22 €	53.384.234,68 €
Pagamenti debiti commerciali		- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 1.978.873,91 €	- 23.746.486,88 €
Pagamenti Personale		- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 1.054.207,36 €	- 12.650.488,32 €
Pagamenti Previdenziali		- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 545.977,42 €	- 6.551.729,02 €
Pagamenti Tributari		- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 230.165,51 €	- 2.761.986,14 €
Pagamenti Interessi Passivi				- 105.470,89 €			- 105.470,89 €			- 105.470,89 €			- 105.470,89 €	- 421.883,56 €
Altri Incassi e Pagamenti correnti		27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	27.342,55 €	328.110,61 €
Totale Flussi Gestione Corrente		**666.804,58 €**	**666.804,58 €**	**561.333,69 €**	**666.804,58 €**	**666.804,58 €**	**561.333,69 €**	**666.804,58 €**	**666.804,58 €**	**561.333,69 €**	**666.804,58 €**	**666.804,58 €**	**561.333,69 €**	**7.579.771,37 €**
Gestione Non Corrente														
Pagamenti Investimenti		- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 634.608,33 €	- 7.615.300,01 €
Incassi vendita cespiti		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Pagamenti Mutui							- 310.907,19 €						- 599.195,60 €	- 910.102,79 €
Incassi per nuovi Mutui			5.000.000,00 €											5.000.000,00 €
Incassi Crediti Immobilizzati		17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	17.592,93 €	211.115,12 €
Versamento Capitale da Soci												32.437,50 €		32.437,50 €
Pagamenti altri Debiti														- €
Incassi altri Crediti														- €
Totale Flussi Gestione non Corrente		**- 617.015,41 €**	**4.382.984,59 €**	**- 617.015,41 €**	**- 617.015,41 €**	**- 617.015,41 €**	**- 927.922,60 €**	**- 617.015,41 €**	**- 617.015,41 €**	**- 617.015,41 €**	**- 617.015,41 €**	**- 584.577,91 €**	**- 1.216.211,01 €**	**- 3.281.850,18 €**
FLUSSI TOTALI		**49.789,17 €**	**5.049.789,17 €**	**- 55.681,72 €**	**49.789,17 €**	**49.789,17 €**	**- 366.588,91 €**	**49.789,17 €**	**49.789,17 €**	**- 55.681,72 €**	**49.789,17 €**	**82.226,67 €**	**- 654.877,32 €**	**4.297.921,19 €**
Mutui	**-21.549.435,25 €**	**-21.549.435,25 €**	**-26.549.435,25 €**	**-26.549.435,25 €**	**-26.549.435,25 €**	**-26.549.435,25 €**	**-26.238.528,06 €**	**-26.238.528,06 €**	**-26.238.528,06 €**	**-26.238.528,06 €**	**-26.238.528,06 €**	**-26.238.528,06 €**	**-25.639.332,46 €**	
QUOTA CAPITALE MUTUO - Nuova Accensione			- 5.000.000,00 €											- 5.000.000,00 €
QUOTA CAPITALE MUTUO - Restituzione							310.907,19 €						599.195,60 €	910.102,79 €
FLUSSI TOTALI		**- €**	**- 5.000.000,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**310.907,19 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**599.195,60 €**	**- 4.089.897,21 €**
PFN	**-18.585.924,58 €**	**-18.536.135,41 €**	**-18.486.346,24 €**	**-18.542.027,96 €**	**-18.492.238,79 €**	**-18.442.449,62 €**	**-18.498.131,34 €**	**-18.448.342,17 €**	**-18.398.553,00 €**	**-18.454.234,72 €**	**-18.404.445,55 €**	**-18.322.218,88 €**	**-18.377.900,60 €**	
														208.023,98 €
														DELTA 2021

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

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Preventivo 2021

Signori Soci,

il Collegio completata la ricezione, in data 16 giugno 2021, della documentazione riguardante il bilancio preventivo 2021 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 21 maggio 2021 come appresso specificato, composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico previsionale 2021, corredato dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione e dalla Relazione del Direttore su Ricavi, Costi della Produzione e tariffe, Bilancio per centri di costo, Programma degli investimenti, Tabella numerica del Personale e previsione del fabbisogno annuale di cassa.

Codesto Collegio ha provveduto all'esame degli elaborati, e con parere unanime ritiene di dover riferire quanto segue.

- Il bilancio di previsione per l'anno 2021 rispetta il requisito obbligatorio del pareggio di bilancio.
- Con decisione del 26/10/2020 il C.d.A. ha disposto la proroga del termine di approvazione dello stesso, in quanto, come riferito dal Direttore nella suddetta seduta del Consiglio, l'ATA 3 "non ha ancora definito i piani finanziari e le tariffe da applicare che sono essenziali per poter procedere alla redazione dello strumento previsione".
- Come indicato dal Direttore nella propria relazione al bilancio di previsione 2021, è stato deciso di derogare all'obbligo di stesura del bilancio pluriennale previsto dall'art. 33 dello statuto e come allegato al bilancio di previsione annuale (art. 32 comma 5 lettera h). Detta decisione è motivata dall'incertezza di alcune voci straordinarie riferite a servizi in fase di esaurimento quali macerie e Covid 19, ma anche perché entro la fine del 2021 dovrà essere definito il nuovo piano d'ambito e soprattutto la scelta fondamentale della nuova discarica comprensoriale.
- Il Collegio sulla base di quanto ricevuto può considerare ragionevolmente validi e congrui i criteri adottati per addivenire alle stime e alle previsioni, effettuate anche sulla base delle evoluzioni normative della gestione provinciale dei rifiuti e tenuto conto anche dei ricavi e dei costi relativi alla frazione d'anno in corso; dà atto positivamente per le prospettive economiche del Cosmari della delibera di assemblea n. 2 del 22/05/2020 avente ad oggetto "*Approvazione proposta di predisposizione del Piano Economico Finanziario e dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti per l'anno 2020 da presentare all'ARERA ai fini dell'approvazione definitiva (delibera ARERA n. 443/2019/rif)*"; in particolare, nell'assemblea generale dei soci di Cosmari s.r.l. in data 21/04/2021, è stata data l'indicazione per il 2021 di contenere l'incremento al 2% con l'obiettivo dell'equilibrio economico finanziario del bilancio.

- Il Collegio ha provveduto ad analizzare i dati del Bilancio Preventivo 2021 ed ha confrontato gli stessi anche con quelli relativi alla proposta di Bilancio consuntivo 2020 che presumibilmente verrà approvato il 30/06/2021. Come di consueto, le maggiori variazioni e gli scostamenti più evidenti sono stati oggetto di analisi specifica, anticipando che, come nel precedente anno, la comparazione numerica va prioritariamente letta tenendo conto dell'impegno assunto da Cosmari quale soggetto di riferimento provinciale per la gestione delle macerie e degli altri rifiuti del terremoto.

- Il Collegio dà atto che il valore dei crediti verso clienti è leggermente diminuito nonostante il lieve incremento del valore della produzione dell'ultimo anno consuntivato; ciò evidenzia, probabilmente dei migliori tempi di riscossione, pur restando elevato l'importo dei crediti da riscuotere.

- Nella sezione "Valore della produzione", si evidenzia una riduzione del totale del valore della produzione rispetto al consuntivo 2020 di circa 400 mila euro, pur avendo un lieve incremento dei ricavi (voce A 1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" del conto economico) di quasi 100 mila euro rispetto al consuntivo 2020. Nella relazione del direttore si precisa che la riduzione di circa 1 milione di euro dei ricavi conseguenti alla gestione delle macerie è solo in parte compensata dai ricavi derivanti dall'incremento tariffario disposto dall'ATA previsto, nel 2021, in 800 mila euro.

- Nella sezione "Costi della produzione" si rileva una diminuzione di circa 500.000 euro del totale dei costi della produzione; tuttavia, per il costo del personale nel bilancio di previsione 2021 si stima un incremento di quasi 700 mila euro rispetto al consuntivo 2020 (€ 21.557.843,30 nel 2020 e € 22.260.513,86 previsto nel 2021). Detto aumento è relativo ad un incremento occupazionale previsto nel 2021; in valore assoluto è significativo, mentre in percentuale al costo del personale previsto per il 2021 (3,16%) è meno rilevante tenuto conto di possibili dinamiche aziendali.

- Rispetto al consuntivo 2020 rimangono invariati gli accantonamenti per rischi, mentre diminuiscono di circa 250.000 euro gli altri accantonamenti.

- Si registra la previsione di una lieve flessione degli oneri finanziari rispetto al consuntivo 2020.

- Dal punto vista finanziario, i saldi, evidenziano un significativo indebitamento e mostrano un incremento della previsione dei debiti verso le banche per circa 2 milioni di euro.

Il bilancio preventivo 2021, che espone valori espressi in unità di euro, si può riassumere nel seguente compendio:

SITUAZIONE PATRIMONIALE*	
Patrimonio netto	€ 14.193.612,67
Fondi rischi e simili	€ 6.547.162,71
Trattamento fine rapporto	€ 2.127.720,06
Fonti finanziamenti di terzi	€ 43.044.709,81
Ratei e risconti	€ 7.927.970,52
Totale a pareggio Attivo/Passivo	**€ 73.841.175,77**

*fonte dati: Stato patrimoniale preventivo formato civilistico –

SITUAZIONE ECONOMICA	
Valore della produzione	€ 52.690.808,48
Costo della produzione	€ 52.243.830,13
Differenza tra valore e costo della produzione	€ 446.978,35
Proventi e oneri finanziari	€ - 421.883,56

SITUAZIONE ECONOMICA		
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	25.094,79
Imposte d'esercizio	€	- 16.562,56
UTILE D'ESERCIZIO	***€***	***8.532,23***

CONCLUSIONI E CONSIDERAZIONI

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

Con riferimento al programma degli investimenti contenuto nella relazione del Direttore e al primo anno (2021), si dà atto degli ambiziosi contenuti e obiettivi che, tuttavia, dovranno essere supportati da adeguate fonti di finanziamento e che, comunque, essendo già arrivati a metà anno potrebbero non essere del tutto attuati nel 2021. Pur considerando che l'azienda è in grado di generare un importante cashflow e, quindi, 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 finanziare correnti sia a quelle future.

Per quanto attiene ai ricavi, considerato il loro incremento e la loro composizione, il Collegio invita ad un continuo e sistemico monitoraggio degli stessi onde valutare l'effettivo rispetto delle previsioni e dei piani finanziari elaborati al momento dell'acquisizione dei servizi ed al recepimento da parte dei comuni degli adeguamenti tariffari. Altro aspetto da monitorare con attenzione è quello relativo ai ricavi derivanti dalla gestione delle macerie che in questi ultimi anni è stata una componente importante dei ricavi del Cosmari, ma la cui progressiva e ineluttabile diminuzione, imporrà alla governance della società di adottare tutte le azioni necessarie ed opportune a preservare gli equilibri e l'economicità della gestione.

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 erano ferme da anni; pertanto, occorre che la società verifichi l'effettivo recepimento da parte dei comuni degli incrementi tariffari approvati dall'assemblea di Autorità d'Ambito. Al riguardo l'Assemblea dei soci di Cosmari s.r.l. ha dato indicazioni di contenere al 2% l'incremento per il 2021; è tuttavia necessario, come la stessa assemblea ha precisato, perseguire l'obiettivo dell'equilibrio economico finanziario del bilancio, non escludendo la possibilità di incrementi anche maggiori, pur nei limiti massimi dei metodi tariffari indicati dall'ARERA e in corso di approvazione da parte dell'Assemblea Territoriale d'Ambito 3 di Macerata;

- i tempi di riscossione dei crediti verso Enti Locali causano significativi oneri finanziari;

- pur dando atto che i crediti riguardano 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 contenziosi con il personale e all'eventuale necessità di accantonamenti in bilancio;

- si ricorda che parte del capitale sociale, nel bilancio consuntivo 2020, risultava non versato per un importo pari ad € 64.850,00 individuato nel conto *Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti* dell'Attivo dello Stato Patrimoniale. I crediti sopra menzionati rispetto al Bilancio consuntivo

2019 sono stati diminuiti di euro 32.463 essendo stato versato detto importo rispetto al consuntivo 2019;

- si ricorda che come previsto dallo statuto agli artt. 32 e 33 sarebbe necessario allegare al bilancio di previsione anche il bilancio pluriennale di previsione che, invece, non è stato fornito; se ne raccomanda la redazione;

- va dato atto che, anche in accoglimento delle indicazioni del Collegio sindacale, è stata integrata la relazione sul governo societario di Cosmari s.r.l., ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016, con un sintetico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, anche sulla base di quanto disposto dell'art. 14 del D.Lgs. 175/2016. Si raccomanda il continuo monitoraggio degli indicatori e l'eventuale integrazione qualora dovessero emergere dubbi e criticità su aspetti economici finanziari che rilevano anche sulla continuità aziendale;

- si ricorda che, come segnalato nella relazione redatta dallo scrivente Collegio al bilancio di previsione 2020, il Collegio riteneva apprezzabile l'inserimento di un dirigente responsabile dell'area amministrativa, ma lo stesso Collegio raccomandava di affiancare detto dirigente con uno staff di supporto che quotidianamente alimentasse, con dati e riscontri, le attività di controllo e vigilanza interne e quella degli organi preposti. Al riguardo si dà atto che è stato inserito un dirigente; tuttavia, nella relazione del Direttore al bilancio di previsione 2021 traspare la volontà di massimizzare le competenze del personale interno senza l'introduzione di ulteriori figure economicizzando sulla gestione;

- si segnala l'opportunità di valutare la separazione tra la funzione di revisione legale dei conti e il Collegio Sindacale, individuando distinte professionalità, previa modifica dello Statuto della Società;

- è opportuno integrare le comunicazioni sociali anche informando i soci circa i contenziosi, i maggiori rischi e le vicende giuridiche, ivi comprese quelle concernenti ipotesi di reati, che coinvolgono la società e aggiornando i Soci sull'evoluzione degli stessi, al fine di consentire ai soci stessi di valutare in maniera compiuta il futuro della società;

- è opportuno che la Società ponga in essere tutte le azioni necessarie finalizzate alla riscossione delle posizioni creditorie ferme da oltre un ragionevole tempo "commerciale"; in particolare, si ricorda che il Cosmari s.r.l., come indicato nella nota del 9/04/2021 dell'Avv. Cioverchia al Consiglio di Amministrazione di Cosmari s.r.l., vanta nei confronti del Comune di Morrovalle un credito pari ad € 580.799,01 per servizi risalenti agli anni 2005 e 2006 e che gli interessi di mora maturati su tale importo sino al 31.12.2019 ammontano ad € 492.675,89;

- con riferimento alla concessione di servizio raccolta, trasporto, trattamento e successivo avvio al recupero e/o smaltimento delle macerie e degli altri materiali e beni derivanti dal crollo degli edifici e dalle attività di demolizione di quelle pericolanti, il collegio ricorda la necessità di verificare la corretta liquidazione da parte della Regione Marche di tutti i corrispettivi e di pretendere entro tempi brevi il pagamento dei corrispettivi maturati e dei crediti scaduti, anche tenuto conto che la Regione Marche, ad oggi, non ha ancora riscontrato contabilmente i crediti del Cosmari, pur avendo dato esito positivo la procedura di fatturazione elettronica.

Per quanto esposto e sulla base dei riscontri effettuati il Collegio sindacale, tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni sopra esposte, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2021 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Tolentino, li 16/06/2021

Il Collegio Sindacale

F.to Il Presidente - Dott. Stefano Belardinelli

F.to Il Sindaco Effettivo – Dott. Marco Moretti

F.to Il Sindaco Effettivo – Rag. Tatiana Seghetta

* *