

COSMARI

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

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

STATO PATRIMONIALE

Consuntivo 2011

	Consuntivo	2011	Consuntivo	2010	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2009	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
ATTIVO:										
A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	870.121	870.121	909.619	909.619	-39.498	-4,34	929.619	929.619	-59.498	-6,40
B. IMMOBILIZZAZIONI:										
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi impianto ed ampliamento										
2) Costi ricerca, sviluppo, pubbl.	67.046	67.046	72.488	72.488	-5.442	-7,51	153.031	153.031	-85.985	-56,19
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	17.465	17.465	2.783	2.783	14.682	527,56	8.347	8.347	9.118	109,24
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti										
5) Oneri pluriennali	869.697	869.697	979.646	979.646	-109.949	-11,22	1.262.680	1.262.680	-392.983	-31,12
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	85.349	85.349	95.412	95.412	-10.063	-10,55	68.452	68.452	16.897	24,68
7) Altre Immobilizzazioni immateriali	199.532	199.532	106.787	106.787	92.745	86,85	122.042	122.042	77.490	63,49
II. MATERIALI										
1) Terreni e fabbricati	11.544.790		11.169.980				11.164.210			
(F.do Amm.to terreni e fabbricati)	- 2.578.269		- 2.317.397				- 2.065.982			
		8.966.521		8.852.583	113.938	1,29		9.098.228	-131.707	-1,45
2) Impianti e macchinari	25.364.828		24.909.405				23.919.520			
(F.do Amm.to Impianti e macchinari)	- 18.952.025		- 18.036.520				- 16.965.655			
		6.412.803		6.872.885	-460.082	-6,69		6.953.865	-541.062	-7,78
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	3.885.965		3.635.846				2.997.209			
(F.do Amm.to Attrezzature Industriali e Commerciali)	- 2.210.446		- 1.910.573				- 1.700.478			
		1.675.519		1.725.273	-49.754	-2,88		1.296.731	378.788	29,21
4) Altri beni	4.979.131		4.806.572				4.609.710			
(F.do Amm.to Altri beni)	- 3.961.862		- 3.700.116				- 3.499.484			
		1.017.269		1.106.456	-89.187	-8,06		1.110.226	-92.957	-8,37
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.452.079	2.452.079	1.491.434	1.491.434	960.645	64,41	361.272	361.272	2.090.807	578,73

	Consuntivo	2011	Consuntivo	2010	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2009	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		3.790.408		3.360.426	429.982	12,80		3.295.324	495.084	15,02
1a) Partecipazioni V/imprese controllate	2.786.497		2.786.497				2.786.497			
1d) Partecipazioni V/altre imprese	3.266		3.266				3.266			
2a) Crediti v/imprese controllate										
- Esigibili entro l'esercizio successivo	638.163		570.663				505.561			
- Esigibili oltre l'esercizio successivo										
2d) Crediti v/Altri										
- Esigibili entro l'esercizio successivo										
- Esigibili oltre l'esercizio successivo	362.482									
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		25.553.688		24.666.173	887.515	3,60		23.730.198	1.823.490	7,68
C. ATTIVO CIRCOLANTE										
I. RIMANENZE										
Materie prime	370.009	370.009	383.195	383.195			494.834	494.834		
Acconti a fornitori										
TOTALE RIMANENZE		370.009		383.195	-13.186	-3,44		494.834	-124.825	-25,23
II. CREDITI (esigibili entro 12 mesi)										
1) VERSO CLIENTI:		13.763.942		12.876.158	887.784	6,89		12.339.547	1.424.395	11,54
- Verso privati e/ altri Enti	2.394.978		2.709.561		-314.583	-11,61	2.455.137		-60.159	-2,45
- Verso Comuni Consorziati	8.668.623		9.128.949		-460.326	-5,04	8.751.849		-83.226	-0,95
- Verso Clienti per interessi di mora	729.981		672.337		57.644	8,57	767.250		-37.269	-4,86
- Verso soci servizio Porta a Porta	456.260		439.717				439.717		16.543	100,00
- Verso soci c/factoring	1.574.116									
- Fondo svalutazione crediti	- 60.016		- 74.406				- 74.406			
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE	33.448	33.448	9.276	9.276	24.172	260,59	6.260	6.260	27.188	434,31
4BIS) PER CREDITI TRIBUTARI	749.021	749.021	583.798	583.798	165.223	28,30	279.681	279.681	469.340	167,81
4TER) PER IMPOSTE ANTICIPATE	548.690	548.690	2.323	2.323	546.367	23.519,89	30.954	30.954	517.736	1.672,60
5) VERSO ALTRI :		133.466		75.923	57.543	75,79		235.705	-102.239	-43,38
- Verso Provincia di Macerata	7.308		7.308		0	0,00	72.641		-65.333	-89,94
- Verso Regione Marche	59.833		-		59.833	100,00	14.330		45.503	317,54
- Altri crediti diversi	66.325		68.615		-2.290	-3,34	148.734		-82.409	-55,41
II. CREDITI (esigibili oltre 12 mesi)										
1) VERSO CLIENTI										
5) VERSO ALTRI	1.731	1.731	6.747	6.747			8.850	8.850	-7.119	-80,44
TOTALE CREDITI		15.230.298		13.554.225	1.676.073	12,37		12.900.997	2.329.301	18,06
III. ATTIVITA' FINANZIARIE (diverse dalle Imm.ni)										
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	- 4.810.339	- 4.810.339	- 2.377.660	- 2.377.660	-2.432.679	102,31	- 855.495	- 855.495	-3.954.844	462,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		10.789.968		11.559.760	-769.792	-6,66		12.540.336	-1.750.368	-13,96
D. RATEI E RISCONTI	118.465	118.465	158.311	158.311	-39.846	-25,17	401.873	401.873	-283.408	-70,52
TOTALE ATTIVO		37.332.242		37.293.863	- 849.136	-2,28		37.602.026	-269.784	-0,72

	Consuntivo	2011	Consuntivo	2010	Scostamento	Scostam.	Consuntivo	2009	Scostamento	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
PASSIVO										
A. PATRIMONIO NETTO										
D) Capitale di dotazione		10.162.648		10.162.648				10.162.648		
- Versato	9.292.527		9.253.029				9.233.029			
- Da versare	870.121		909.619				929.619			
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni										
III) Riserve di rivalutazione										
IVa) Fondo di riserva da trasformazione	6.648.679	6.648.679	6.648.679	6.648.679			6.648.679	6.648.679		
IVb) Fondo di riserva	24.300	24.300	24.195	24.195	105	0,43	23.952	23.952	348	1,45
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio										
VI) Riserve statutarie e regolamentari	217.039	217.039	215.057	215.057	1.982	0,92	210.439	210.439	6.600	3,14
VII) Altre riserve		30.176		30.186	-10	-0,03		30.203	-27	-0,09
- F/do contributi c/capitale ante trasform.	30.179		30.179				30.179			
- F/do riserva ammortamenti anticipati										
- Riserva disponibile										
- Riserva per arrotondamenti unita' di euro	- 3		7				24			
VIII) Utili (Perdite) portate a nuovo										
IX) Utile (Perdite) dell'esercizio	- 1.875.147	- 1.875.147	2.087	2.087	-1.877.234	-89,948,92	4.860	4.860	-1.880.007	-38683,27
TOTALE PATRIMONIO NETTO		15.207.695		17.082.852	-1.875.157	-10,9768		17.080.781	-1.873.086	-10,97
B. FONDI RISCHII E ONERI		734.283		732.684	1.599	0,22		1.263.974	-529.691	-41,91
2) FONDI PER IMPOSTE										
- Fondo imposte differite IRES	-		-		0	100,00	5.830			
3) ALTRI ACCANTONAMENTI										
- Fondo oneri	187.350		12.324				12.324			
- Fondo oneri post-mortem scarica	546.933		720.360		-173.427	-24,08	1.245.820		-698.887	-56,10
C. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		1.011.474		1.000.677	10.797	1,08		1.016.919	-5.445	-0,54
- Erogazioni previste entro i 12 mesi										
- Erogazioni previste oltre i 12 mesi	1.011.474		1.000.677				1.016.919			
IV. DEBITI										
Esigibili entro l'anno										
3) Debiti v/Banche	508.949		504.848		4.101	0,81	501.478		7.471	1,49
6) Debiti v/Fornitori	7.703.484		5.071.613		2.631.871	51,89	4.432.592		3.270.892	73,79
8) Debiti v/Imprese controllate	3.498.658		3.445.334		53.324	1,55	2.919.229		579.429	19,85
11) Debiti Tributari	899.104		944.841		-45.737	-4,84	890.836		8.268	0,93
12) Debiti v/Istituti di Prev. e assistenza	265.247		220.081		45.166	20,52	245.580		19.667	8,01
13) Altri debiti	1.191.424		1.084.407		107.017	9,87	1.127.673		63.751	5,65
TOTALE DEBITI (entro 12 mesi)		14.066.866		11.271.124	2.795.742	24,80		10.117.388	3.949.478	39,04
Esigibili oltre l'anno										
3) Debiti v/Banche	2.417.537		2.922.690		-505.153	-17,28	3.427.159		-1.009.622	-29,46
TOTALE DEBITI (oltre 12 mesi)		2.417.537		2.922.690				3.427.159		
E. RATEI E RISCONTI	3.894.387	3.894.387	4.283.836	4.283.836	-389.449	-9,09	4.695.805	4.695.805	-801.418	-17,07
TOTALE PASSIVO		37.332.242		37.293.863	38.379	0,10		37.602.026	-269.784	-0,72

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

Consuntivo 2011

	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2010	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2009	Scostam. assoluto	Scostam. %
A. VALORE DELLA PRODUZIONE										
1. Ricavi										
a) Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni:	29.228.327	28.677.512	550.815	1,92	28.908.141	320.186	1,11	25.899.876	3.328.451	12,85
a1) Smaltim. RSU e tratt. materiali compostabili presso impianti e discariche di appoggio	10.855.156	12.078.832	-1.223.676	-10,13	11.612.574	- 757.418	-6,52	11.051.909	-196.753	- 1,78
a2) Raccolta differenziata-Raccolta frazione organica e verde	3.099.884	2.653.346	446.538	16,83	2.959.972	139.912	4,73	2.828.871	271.013	9,58
a3) Servizio Nettezza Urbana	708.504	710.834	-2.330	-0,33	1.300.596	- 592.092	-45,52	2.325.285	-1.616.781	- 69,53
a4) Servizio Raccolta RSU porta a porta	10.823.944	10.865.166	-41.222	-0,38	9.624.967	1.198.977	12,46	7.133.583	3.690.361	51,73
a5) Vendita materiali recupero racc.diff.	1.187.896	820.741	367.155	44,73	881.866	306.030	34,70	473.240	714.656	151,01
a6) Vendita materiali recupero impianto	73.186	68.669	4.517	6,58	30.625	42.561	138,97	25.374	47.812	188,43
a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	2.479.757	1.479.924	999.833	67,56	2.497.541	- 17.784	-0,71	2.061.614	418.143	20,28
b) Corrispettivi da copertura di costi sociali										
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti		25.000	-25.000	-100,00						
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione										
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni										
5. Altri ricavi e proventi	1.170.933	1.138.867	32.066	2,82	1.443.683	- 272.750	-18,89	1.801.701	-630.768	- 35,01
a) Riparto quote per spese funzione e compartecip.ne spese smal	610.000	610.000			610.000			610.000	0	-
b) Contributi enti diversi	443.848	420.000	23.848	5,68	504.138	- 60.290	-11,96	701.615	-257.767	- 36,74
c) Altri contributi e proventi diversi	103.183	108.867	-5.684	-5,22	306.883	- 203.700	-66,38	489.386	-386.203	- 78,92
d) Plusvalenze da vendita immobilizzazioni	13.902		13.902	100,00	22.662	- 8.760	-38,66	700	13.202	1.886,00
TOTALE VALORE PRODUZIONE	30.399.260	29.841.379	557.881	1,87	30.351.824	47.436	0,16	27.701.577	2.697.683	9,74
B. COSTI DELLA PRODUZIONE										
6. Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	3.535.452	3.501.109	34.343	0,98	3.370.375	165.077	4,90	2.889.286	646.166	22,36
6.1 Acquisto materie prime,suss.,consumo	1.956.678	1.911.889	44.789	2,34	2.015.253	- 58.575	-2,91	1.706.992	249.686	14,63
6.2 Acquisto materiali ricambi ed apparecchi	600.845	575.090	25.755	4,48	572.908	27.937	4,88	539.951	60.894	11,28
6.3 Acquisto combustibili,carburanti,lubrificanti	977.929	1.014.130	-36.201	-3,57	782.214	195.715	25,02	642.343	335.586	52,24
7. Per servizi	20.821.744	20.632.548	189.196	0,92	19.518.883	1.302.861	6,67	14.639.906	6.181.838	42,23
7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione	1.181.685	1.091.678	90.007	8,24	973.546	208.139	21,38	1.116.761	64.924	5,81
7.2 Spese per prestazioni professionali - Lav.interinale	1.163.311	1.110.463	52.848	4,76	949.816	213.495	22,48	586.499	576.812	98,35

	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2010	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2009	Scostam. assoluto	Scostam. %
7.3 Spese per pubblicita', promozione, sviluppo	158.562	183.886	-25.324	-13,77	243.710	- 85.148	-34,94	251.547	-92.985	- 36,97
7.4 Spese vigilanza, pulizia e simili	97.229	102.028	-4.799	-4,70	70.370	26.859	38,17	56.502	40.727	72,08
7.5 Spese per utenze	1.078.346	1.174.514	-96.168	-8,19	935.007	143.339	15,33	714.729	363.617	50,87
7.6 Spese per trasporti	5.492	5.250	242	4,61	8.442	- 2.950	-34,94	19.695	-14.203	- 72,11
7.7 Servizi per il personale	33.344	38.136	-4.792	-12,57	26.383	6.961	26,38	19.962	13.382	67,04
7.8 Assicurazioni	211.237	198.011	13.226	6,68	196.235	15.002	7,64	188.474	22.763	12,08
7.9 Servizi div. smaltimento e recupero	6.995.853	7.076.175	-80.322	-1,14	6.150.250	845.603	13,75	2.489.663	4.506.190	181,00
7.10 Altri servizi	95.032	88.727	6.305	7,11	151.028	- 55.996	-37,08	256.611	-161.579	- 62,97
7.11 Appalti servizi industriali	9.801.653	9.563.680	237.973	2,49	9.814.096	- 12.443	-0,13	8.939.463	862.190	9,64
8. Per godimento di beni di terzi	36.112	43.293	-7.181	-16,59	71.708	- 35.596	-49,64	54.592	-18.480	- 33,85
Noleggio veicoli impianto	21.112				56.708			37.592		
Affitto locali e simili	15.000				15.000			17.000		
9. Per personale	4.894.759	4.565.758	329.001	7,21	4.424.588	470.171	10,63	4.369.975	524.784	12,01
a) Salari e stipendi	3.428.722	3.219.041	209.681	6,51	3.074.822	353.900	11,51	3.060.596	368.126	12,03
b) Oneri Sociali	1.205.075	1.128.031	77.044	6,83	1.115.648	89.427	8,02	1.091.983	113.092	10,36
c) Trattamento di fine rapporto	260.412	218.331	42.081	19,27	233.633	26.779	11,46	216.736	43.676	20,15
d) Trattamento di quiescenza e simili										
e) Altri costi	550	355	195	54,93	485	65	13,40	660	-110	- 16,67
10. Ammortamenti e svalutazioni	2.114.996	2.070.935	44.061	2,13	2.331.636	- 216.640	-9,29	3.860.490	-1.745.494	- 45,21
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	238.447	232.086	6.361	2,74	387.195	- 148.748	-38,42	1.035.322	-796.875	- 76,97
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	1.876.549	1.838.849	37.700	2,05	1.944.441	- 67.892	-3,49	2.825.168	-948.619	- 33,58
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni										
d) Acc.to a fondo svalutaz. crediti										
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	13.185	25.000	-11.815	-47,26	111.639	- 98.454	-88,19	119.261	132.446	- 111,06
12. Accantonamento per rischi	175.026			100,00			100,00			100,00
13. Altri accantonamenti	-	-			81.708	- 81.708	-100,00	412.771	-412.771	- 100,00
Accantonamento f/do post-mortem discarica					81.708			412.771		
14. Oneri diversi di gestione	920.644	942.989	-22.345	-2,37	959.756	- 39.112	-4,08	1.593.715	-673.071	- 42,23
a) Imposte Indirette	358.816	353.610	5.206	1,47	364.407	- 5.591	-1,53	475.929	-117.113	- 24,61
b) Tasse e canoni di concessione	106.133	127.615	-21.482	-16,83	97.393	8.740	8,97	41.230	64.903	157,42
c) Spese generali	44.340	54.304	-9.964	-18,35	40.996	3.344	8,16	144.334	-99.994	- 69,28
d) Equo indennizzo	407.480	407.460	20	0,00	442.734	- 35.254	-7,96	911.020	-503.540	- 55,27
e) Minusvalenze da alienazioni di Imm.ni	3.875				14.226	- 10.351	-72,76	21.202	-17.327	- 100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	32.511.918	31.781.632	730.286	2,30	30.870.293	1.641.625	5,32	27.701.474	4.810.444	17,37

	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2010	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2009	Scostam. assoluto	Scostam. %
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE										
(A - B)	- 2.112.658	-1.940.253	-172.405	8,89	- 518.469	-1.594.189	307,48	103	-2.112.761	- 2.051.224,27
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
15. Proventi da partecipazioni										
a) in Imprese controllate										
b) in Imprese collegate										
c) in altre Imprese										
16. Altri proventi finanziari	64.573		64.573	100,00	43.672	20.901	47,86	263.209	-198.636	- 75,47
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:										
1) Imprese controllate										
2) Imprese collegate										
3) Enti Pubblici di riferimento	64.496				43.638			263.002		
4) Altri	77				34			207		
b) da Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni, che non cost.Partecip.										
c) da Titoli iscritti nell'attivo circolante, che non cost.Partecip.										
d) Proventi diversi dai precedenti										
1) Imprese controllate										
2) Imprese collegate										
3) Enti pubblici di riferimento										
4) Altri										
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	206.942	89.429	117.513	131,40	107.667	99.275	92,21	193.876	13.066	6,74
a) Imprese controllate	70.033				22.337			36.792		
b) Imprese collegate										
c) Enti Pubblici di riferimento										
d) Altri	136.909	89.429			85.330			157.084		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
(15 + 16 - 17)	- 142.369	-89.429	-52.940	59,20	- 63.995	- 78.374	122,47	69.333	-211.702	- 305,34
D.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE										
18. Rivalutazioni:										
a) di Partecipazioni										
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non cost.Partecip.										
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non cost.Partecip.										
d) altre										

	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2010	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2009	Scostam. assoluto	Scostam. %
19. Svalutazioni:										
a) di Partecipazioni										
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono Partecipazioni										
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non costituiscono Partec.ni										
d) altre										
TOTALE DELLE RETTIFICHE										
(18 - 19)										
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI										
20. Proventi straordinari	71.540		71.540	100,00	763.245	- 691.705	-90,63	100.607	-29.067	- 28,89
a) Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze attive/Insussistenze Passive	71.540				763.245			100.607		
c) Quota annua di Contributi in conto Capitale										
d) altri										
21. Oneri straordinari	151.467		151.467	100,00	20.864	130.603	625,97	6.475	144.992	2.239,26
a) Minusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze passive/Insussistenze attive	151.464				20.870			6.482		
c) altri	3				- 6			- 7		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI										
(20 - 21)	- 79.927		-79.927	100,00	742.381	- 822.308	-110,77	94.132	-174.059	- 184,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 2.334.954	- 2.029.682	-305.272	15,04	159.917	-2.494.871	-1560,10	163.568	-2.498.522	- 1.527,51
(A - B + C+ D+ E)										
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	459.307	-50.000	509.307	-1019,61	157.830	617.637	-391,33	158.708	618.515	- 389,72
25. Utile (perdita) dell'esercizio	- 1.875.147	- 2.079.682	204.535	100,00	2.087	-1.877.234	-89948,92	4.860	-1.880.007	- 38.683,27
Copertura perdite d'esercizio con l'utilizzo di riserve	1.875.147									
ai sensi dell'art. 14 del regolamento di contabilità										

COSMARI - TOLENTINO

Località Piane di Chienti
62029 TOLENTINO

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011

Premessa

Signori soci,
il progetto di Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 che viene sottoposto alla Vostra approvazione presenta un risultato negativo di € 1.875.147, approfonditamente illustrato nella Relazione sulla Gestione, che, come già deliberato dall'assemblea dei soci del 07/11/2011, si propone di coprire interamente, vista l'eccezionalità che ha portato a detto risultato economico, mediante l'utilizzo delle riserve secondo le indicazioni di cui al punto 14.2 del regolamento di contabilità del Consorzio.

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

Attività svolte

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

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

Criteri di formazione

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività nonché tenendo conto della funzione economica dell’elemento dell’attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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

Deroghe

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di ricerca e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell’attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi .

Ai sensi del primo comma, n. 5 dell'art. 2426 del codice civile, si precisa che si procederà alla distribuzione di dividendi solo se residueranno riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammortare dei costi non ancora ammortizzati.

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

Materiali

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

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

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

- FABBRICATI	- aliquota	2,50 %
- COSTRUZIONI LEGGERE	- aliquota	3,85 %
- COSTRUZIONI LEGGERE	- aliquota	10,00 %
- IMPIANTI E MACCHINARI:		
- Impianti specifici	- aliquota	5,00 %
- ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI		
- Attrezzature varie	- aliquota	12,50 %
- ALTRI BENI		
a) Autoveicoli da trasporto	- aliquota	10,00 %
b) Autovetture	- aliquota	25,00 %
c) Mobili e macchine d'ufficio	- aliquota	8,33 %
d) Mobili e macchine d'ufficio	- aliquota	12,00 %
e) Macchine elettroniche	- aliquota	20,00 %

Per i beni strumentali di valore unitario minimo si è proceduto all'ammortamento interamente nell'esercizio, in quanto si è considerato che la durata economico-tecnica dei singoli cespiti si sia esaurita nell'anno.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi e costi

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

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

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

Non risultano conti d'ordine iscritti nel presente bilancio.

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	9	9	
Operai	91	86	5
Totale	101	96	5

La “forza lavoro” al 31.12.2011 risulta di n. 101 unità così suddivisa per mansioni e per livelli:

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

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
870.121	909.619	(39.498)

Il saldo rappresenta residue quote non ancora versate.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.239.089	1.257.116	(18.027)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità	72.488	17.151		22.593	67.046
Diritti brevetti industriali	2.783	24.800		10.118	17.465
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	95.412		10.063		85.349
Altre	1.086.433	188.532		205.736	1.069.229
Totale	1.257.116	230.483	10.063	238.447	1.239.089

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti Precedenti	Ammortamenti 2011	Incrementi	Valore netto
Ricerca, sviluppo e pubblicità	543.152	470.664	44.164	38.722	67.046
Diritti brevetti industriali	52.129	52.146	10.118	27.600	17.465
Oneri pluriennali corso e acconti	95.412	10.063			85.349
Oneri pluriennali diversi	3.815.290	2.728.857	184.164	166.960	1.069.229
Totale	4.505.983	3.261.730	238.446	232.282	1.239.089

Nel bilancio chiuso al 31/12/2011 non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei beni immateriali ai sensi dell'art. 11 della legge n. 342/2000 e della legge 350 del 24/12/2003.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
20.524.190	20.048.631	475.559

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	11.169.980	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.317.397)	
Saldo al 31/12/2010	8.852.583	di cui terreni 1.172.393
Acquisizione dell'esercizio	374.810	
Ammortamenti dell'esercizio	(260.872)	
Saldo al 31/12/2011	8.966.521	di cui terreni 1.172.393

Gli acquisti si riferiscono a lavori di miglioramento del fabbricato minimizzazione degli impatti (371.310) e all'acquisto di un monoblocco presso l'isola ecologica di Civitanova Marche (3.500).

Impianti e macchinario

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

Non quadra ricontrollare

Descrizione	Importo
Costo storico	24.909.403
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.036.518)
Saldo al 31/12/2010	6.872.885
Acquisizione dell'esercizio	602.866
Cessioni dell'esercizio e/o dismissioni	(147.440)
Rettifica fondi	141.490
Ammortamenti dell'esercizio	(1.056.998)
Saldo al 31/12/2011	6.412.803

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

Lavori di miglioramento:

IMP.COMPOSTAGGIO	124.096
IMP.TRITURATORE	5.000
IMP.INCENERIMENTO	343.158
IMP.COMP.MATUR.NE PRIMARIA	65.916
IMP.COMP.MATUR.NE SECONDARIA	19.226

Nuovi acquisti

IMP.CAR.ELEV.YALE GDP30TFE2445	14.000
IMP.COMP.SCAR.MATR.1682-1683	31.470

Nel corso dell'esercizio 2011 sono stati venduti e dismessi vecchi contenitori adibiti alla raccolta della carta, del vetro, della plastica, delle pile e dell'organico come di seguito riportato:

Descrizione	Ret.valore	Ret.fondo
IORGAN. LT2400	38.576	38.576
IPLASTICA LT 3200	63.542	63.542
IORGAN. LT 240	9.078	9.078
IORGAN. LT1000	1.999	1.999
ICONT.	2.568	2.568
ICONTAINER	2.300	1.839
ICARTA LT 3200	24.928	19.942
ICASSETTE	3.534	3.180
IPLASTICA MC 3,3	620	559
IVETRO LT 240	295	207

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.635.846
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.910.573)
Saldo al 31/12/2010	1.725.273
Acquisizione dell'esercizio	279.526
Cessioni dell'esercizio e/o dismissioni	(29.700)
Rettifica fondi	29.700
Ammortamenti dell'esercizio	(329.280)
Saldo al 31/12/2011	1.675.519

Gli acquisti si riferiscono ai seguenti beni:

N.	DESCIZIONE	IMPORTO
20	ATT.CASS.ORGANICO/C LT. 1100	3.148
80	ATT.CASSONETTI LT.1100/AP. PP	8.291
360	ATT.CASSONETTI LT.1100/CH. PP	59.082
620	ATT.CASSONETTI LT.1100/COP. PP	95.790
850	ATT.CONT.ORGANICO LT. 240	23.376
410	ATT.BIDONI LT. 240/C POR.PORTA	15.276
960	ATT.BIDONI LT 240 POR.PORTA	26.175
600	ATT.BIDONI LT. 240/R POR.PORTA	19.698
1	ATT.CONTAINER SCAR.CH MATR.601	4.690
2	ATT.CONTAINER SCAR.LE H1450	15.200
2	ATT.CONTAINER H2360-M2280-CEN.	8.800

Nel corso dell'esercizio 2011 è stato venduto un vecchio carrello elevatore.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	4.846.751
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.740.295)
Saldo al 31/12/2010	1.106.456
Acquisizione dell'esercizio	140.212
Cessioni dell'esercizio e/o dismissioni	(7.832)
Rettifica fondi	7.832
Ammortamenti dell'esercizio	(229.399)
Saldo al 31/12/2011	1.017.269

Gli acquisti si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

AUT.COSTIP.USATO CD993LY	25.000
AUT.DF016SG FIAT 1,3 MULTIJET	7.273
AUT.MINICOMP.POSTER.ED146NA	51.350
AUTOMEZZO EJ313EK FIAT DOBLO'	11.866
AUTOVETTURA FIAT PANDA EJ032LN	8.986
AUTOVETTURA FIAT PANDA EJ538LJ	8.211
MOBILI DIR.SCRIV+PARETE ATT.TA	9.790
MOB.OPERATIVI 2011	12.872
MOB.RECEPTION 2011	3.173
MPC HP3130 BUSINESS	410
MPC HPNOTEBOOK 4330 PROFESSIOL	990
A.LAVATRICE INDESIT IWC6105B	291

Le cessioni dell'esercizio si riferiscono alla dismissione di due automezzi già completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	1.491.434
Acquisizione dell'esercizio	1.220.145
Capitalizzazioni dell'esercizio	(259.500)
Saldo al 31/12/2011	2.452.079

Il saldo al 31/12/2011 è relativo ai seguenti lavori in corso di realizzazione:

LAVORI DI SOMMA URGENZA DISCARICA TOLENTINO	1.146.254
MANUT. E RICOMPOSIZIONE EX DISC.TOLENTINO E SAN SEVERINO	476.494
LAVORI DISCARICA CINGOLI	259.970
NUOVA SEZIONE DI CONDENSAZIONE - RISTR.NE LINEA TERMOVALOR.NE	70.346
AMPLIAMENTO CAPANNONI	3.570
IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUE	66.974
POTENZ.TO IMP. SEL.NE MANUALE E AUTOM. MATERIALI DA R.D.	132.136
POTENZIAMENTO IMPIANTO COMPOSTAGGIO	272.431
IMPIANTO DI FERMENTAZIONE ANAEROBICA	21.931
PROGETTO IMPIANTO PRESSATURA E FILMATURA SOVVALLI	1.973

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.790.408	3.360.426	429.982

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Imprese controllate	2.786.497			2.786.497
Altre imprese	3.266			3.266
Totale	2.789.763			2.789.763

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

Imprese controllate

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita	%	Valore
SINTEGRA S.p.A	MACERATA	€ 2.065.600	€ 1.515.629	€ 6.275	100	€ 1.940.848
PROPOSTE AMBIENTE srl	TOLENTINO	€ 96.900	€ 403.120	-€ 14.485	100	€ 845.649

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

Altre imprese

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Perdita	N. Quote	Valore
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATORI	BOLOGNA	€ 276.297	€ 302.444	€ 1.649	5	€ 3.266

Crediti

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Imprese controllate	570.663	67.500		638.163
Altri		362.482		362.482
Totale	570.663	429.982		1.000.645

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

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
370.009	383.195	(13.186)

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

Il dettaglio delle rimanenze al 31/12/2011 è il seguente:

a) PRODOTTI CHIMICI			
	Quantitativi KG	Costo medio	Totale
Descrizione del prodotto		d'acquisto	
Alghicida - WTD824/D	90	3,5	315
Deossigenante - WTB326	100	3,6	360
Soda	2.100	0,1927	405
Bicarbonato di sodio	10.000	0,2620	2.620
TOTALE a)			3.700
b) GASOLIO E OLII			
	Quantitativi lt	Costo medio	Totale
Descrizione del prodotto		d'acquisto	
Gasolio	10.000	1,0000	10.000
Gasolio cisterna mezzi	3.500	1,1100	3.885
Olio CIS 68	202	1,9450	393
OLIO CIS 46	202	1,9619	396
API TO4 SAE30	202	2,8724	580
TOTALE b)			15.254
c) MATERIALI DI CONSUMO			
	Quantitativi N.	Costo medio	Totale
Descrizione del prodotto		d'acquisto	
- Sacchi carta avana		0,0894	26.906
- Sacchi mater-bi		0,033	33.280
- Sacco pratico p.a.p		0,0246	33.387
- Biopattumiere L10		1,515	8.142
- Sacco N.U. Grandi utenze		0,1384	22.628
- bobine filo cotto nero		0,6993	7.343
TOTALE c)			131.686
TOTALE a) b) c)			150.640
RICAMBI			219.369
TOTALE RIMANENZE			370.009
Le suddette rimanenze sono il risultato dell'inventario fisico redatto sotto il controllo della direzione aziendale.			

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
15.230.298	13.554.225	1.676.073

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	13.763.942			13.763.942
Verso imprese controllate	33.448			33.448
Per crediti tributari	749.021			749.021
Per imposte anticipate	548.690			548.690
Verso altri	133.466	1.731		135.197
Totale	15.228.567	1.731		15.230.298

I crediti verso clienti sono così suddivisi:

- Crediti verso aziende private, Consorzi di filiera € 2.394.978; riferiti a fatture emesse per € 2.022.706 e a fatture da emettere per € 372.272.
- Crediti verso Comuni consorziati € 8.668.623; riferiti a fatture emesse per € 9.097.071 ed a fatture e note credito da emettere per € - 428.448.
- Crediti verso Clienti (Comuni soci e ditte che operano per conto dei Comuni) per interessi di mora € 729.981; riferiti a fatture emesse per € 646.403 e a fatture da emettere per € 83.578.
- Crediti verso Comuni soci servizio porta a porta per € 456.260. Sono relative a somme versate ai Comuni che hanno avviato il servizio di raccolta differenziata Porta a Porta, a titolo di mutuo ed incamerate dal Consorzio a seguito della escussione della polizza fidejussoria collegata al contenzioso con la ditta SLIA spa.
- Crediti verso Comuni c/factoring pari ad € 1.574.116. Sono relativi a crediti per fatture cedute da parte dei Comuni di Camerino, Tolentino e Corridonia alla società di factoring Factorit SpA – Gruppo Banca Popolare di Sondrio.
- F.do svalutazione crediti - € 60.016.

Nel corso del 2011 lo stesso fondo è stato utilizzato per € 14.390, per lo storno di crediti non più esigibili.

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

I crediti verso le imprese controllate si riferiscono ai crediti maturati a tutto il 31/12/2011 nei confronti della società Sintegra S.p.A. per servizi resi.

I crediti tributari sono così suddivisi:

- Credito IVA dell'esercizio per € 632.832, di cui € 194.743 chiesto a rimborso.
- Ritenute d'acconto sui contributi versati dai soci pari a € 32.241.
- Erario c/acconto IRAP pari ad € 48.286.
- Erario c/acconto IRES pari ad € 3.105.
- Erario c/rimborso IRAP pari ad € 24.277.
- Credito contributo SSN pari ad € 8.280.

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

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

- Credito verso Provincia di Macerata € 7.308;
- Credito verso Regione € 59.833;
- Crediti per risarcimento sinistri per € 61.943;
- Altri crediti diversi € 4.382.

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

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

III. Attività finanziarie

Alla data del 31/12/2011 non sono iscritte in bilancio attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	(4.813.373)	(2.377.712)
Denaro e altri valori in cassa	3.034	52
Totale	(4.810.339)	(2.377.660)

I depositi bancari e postali sono relativi per - € 3.880.001 al valore complessivo di utilizzo dell'anticipazione di cassa ordinaria concessa dalla Banca delle Marche Spa, che gestisce, su base di apposito contratto, il servizio di cassa-tesoreria; per - € 934.930 alle somme anticipate dalla società di factoring FACTORIT Spa per i crediti ceduti dai Comuni di Corridonia, Camerino e Tolentino, gestite con apposito conto corrente bancario accesso presso la stessa società a seguito di contratto di cessione di credito pro solvendo stipulato in data 12/10/2011; per € 1.558 alla carta prepagata, al banco posta ed affrancatrice postale.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
118.465	158.311	(39.846)

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

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce risconti attivi, pari ad € 118.013, è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Tasse possesso automezzi	1.626
Redazione calendari PP	37.528
Canone software	396
Canone diritti online	250
Nolo affrancatrice	660
Polizze assicurative	20.058
Diritto Lic.EE-saldo UTIF	14.629
Compostiere uso pluriennale	42.866

La voce ratei attivi, pari ad € 452, si riferisce ad un risarcimento assicurativo.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
15.207.695	17.082.852	(1.875.157)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	10.162.648			10.162.648
Riserva legale	6.672.874		(105)	6.672.979
Riserve statutarie	215.057		(1.982)	217.039
Riserva straordinaria o facoltativa	30.186		10	30.176
Utile (perdita) dell'esercizio	2.087	(1.875.147)	2.087	(1.875.147)
Totale	17.082.852	(1.875.147)	10	15.207.695

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.162.648	23.952	6.889.321	4.860	17.080.781
Altre variazioni		243	4.601	-4.860	
Risultato alla chiusura dell'esercizio precedente	10.162.648	24.195	6.893.922	2.087	17.082.852
Altre variazioni		105	1.972	-2.087	
Risultato alla chiusura dell'esercizio corrente	10.162.648	24.300	6.895.894	-1.875.147	15.207.695

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	10.162.648	B	10.162.648		
Fondo riserva da trasformazione	6.648.679	A, B	6.648.679		
Fondo riserva legale	24.300	A, B	24.300		
Riserve statutarie	217.039	A, B	217.039		
Altre riserve	30.176	A, B	30.176		
Totale	17.082.842		17.082.842		
Quota non distribuibile	17.082.842		17.082.842		
Residua quota distribuibile	0		0		

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

Fondo di riserva da trasformazione

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

Fondo di riserva

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

Riserve statutarie e regolamentari

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

Dette riserve alla fine dell'esercizio 2010 erano così composte: Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti € 120.977, Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti € 80.281, Fondo manutenzioni straordinarie € 13.799.

In sede di approvazione del conto consuntivo 2010 (deliberazione assemblea generale n. 12 del 22/07/2011 è stato destinato il 25% dell'utile, pari a € 521, all'incremento del Fondo Rinnovo e Miglioramento Impianti, il 20% dell'utile, pari a € 417, all'incremento del Fondo Finanziamento dello Sviluppo degli investimenti, il 50% dell'utile, pari ad € 1.044, al Fondo manutenzioni straordinarie.

Per cui detti fondi alla fine dell'esercizio 2011 ammontano complessivamente:

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

Altre Riserve

- F/di contributi c/capitale antecedenti alla trasformazione del Consorzio pari ad € 30.179.
- Riserva per arrotondamenti unità di euro per € -3.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
734.283	732.684	1.599

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
F/do oneri per contenziosi	12.324	175.026		187.350
F/do oneri post-mortem scarica	720.360		173.427	546.933
Totale	732.684	175.026	173.427	734.283

Sono stati incrementati i fondi oneri per contenziosi, in quanto nel corso del 2011 non è stato possibile chiudere la transazione in corso con il Comune di Morrovalle.

Sono stati, invece, decrementati i fondi oneri post-mortem scarica per le quote di utilizzo dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.011.474	1.000.677	10.797

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	1.000.677	260.412	249.615	1.011.474

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
16.484.403	14.193.814	2.290.589

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	508.949	2.138.299	279.238	2.926.486
Debiti verso fornitori	7.703.484			7.703.484
Debiti verso imprese controllate	3.498.658			3.498.658
Debiti tributari	899.104			899.104
Debiti verso istituti di previdenza	265.247			265.247
Altri debiti	1.191.424			1.191.424
Totale	14.066.866	2.138.299	279.238	16.484.403

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

I Debiti verso fornitori sono costituiti da fatture ricevute per € 7.003.036 e da fatture da ricevere alla data del 31/12/11 per € 700.448.

I Debiti verso imprese controllate sono costituiti da fatture ricevute dalla controllata Sintegra S.p.a per € 3.221.644 e da fatture da ricevere dalla stessa società per € 277.014.

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

imposte). Detti debiti sono così ripartiti:

Debito per IVA ad esigibilità differita	800.935
Debito v/Erario per Ritenute Lavoro Dipendente	76.674
Debito per imposta sostitutiva D.LES.47/2000	2.315
Debito v/Erario per ritenute lavoro autonomo e assimilato	19.180

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

Verso INPS-INPDAP-INAIL	195.018
Verso INPS-INPDAP per ferie e permessi	60.781
Verso altri istituti	9.448

Gli altri debiti sono così ripartiti:

Verso Amministratori	6.712
Verso il personale	190.507
Verso il personale per ferie e permessi	185.933
Fidejussione c/escussione	771.493
Verso altri	36.779

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

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.894.387	4.283.836	(389.449)

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

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

La voce ratei passivi è pari a € 101.991 ed è così dettagliata:

Contributo Provincia Fermo	72.731
Contributo associazione .Trevia	1.401
Conguaglio polizze	27.859

La voce risconti passivi, anche di durata superiore a cinque anni, è pari a € 3.792.396 e si riferisce quasi esclusivamente alle quote di contributi in c/impianti concessi da Regione Marche, Provincia di Macerata a fronte dell'acquisto di beni strumentali ammortizzabili.

Conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
30.399.260	30.351.824	47.436

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
A. 1 RICAVI	29.228.327	28.908.141	320.186
a1) Smaltimento RSU presso imp.e discariche	10.855.156	11.612.574 -	757.418
a2) Rac.differenziata-Raccolta frazione organica e verde	3.099.884	2.959.972	139.912
a3) Servizio Nettezza Urbana	708.504	1.300.596 -	592.092
a4) Servizio Raccolra RSU porta a porta	10.823.944	9.624.967	1.198.977
a5) Vendita materiali recupero racc.diff.	1.187.896	881.866	306.030
a6) Vendita materiali recupero impianto	73.186	30.625	42.561
a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	2.479.757	2.497.541 -	17.784
A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI (*)	1.170.933	1.443.683 -	272.750
Totale	30.399.260	30.351.824	47.436

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	1.261.082	29.138.178	30.399.260
Estero	-	-	-
TOTALE	1.261.082	29.139.178	30.399.260

a1) Ricavi derivanti dal servizio smaltimento Rsu impianto e discarica anno 2011:

I. RSU € 8.041.657 smaltimento spazzatura e pulizia spiagge discariche € 637.476, e smaltimenti diversi € 89.086;

II. Smaltimento organico e verde comuni soci € 1.989.705, smaltimento organico e verde privati € 97.232;

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

- € 130,80/t di RSU smaltita per i Comuni al di sotto dei 1.600 abitanti (*);
- € 150,00/t di RSU smaltita per i Comuni che hanno avuto il servizio attivo di raccolta porta a porta per l'interno anno e per i Comuni che lo hanno attivato nel corso dell'anno 2011, con decorrenza dalla data di attivazione del servizio medesimo;
- € 192,00/t di RSU smaltita per i Comuni che non hanno attivato il servizio di raccolta porta a porta.

COMUNE	Totale kg impianto
ACQUACANINA (*)	34.660
APIRO	190.145
APPIGNANO	335.350
BELFORTE DEL CHIANTI	144.380
BOLOGNOLA (*)	60.170
CALDAROLA	167.740
CAMERINO	1.027.740
CAMPOROTONDO (*)	36.200
CASTEL SANT'ANGELO (*)	184.805
CASTELRAIMONDO	456.505
CESSAPALOMBO (*)	123.830
CINGOLI	2.127.720
CIVITANOVA MARCHE	8.068.370
COLMURANO (*)	129.320
CORRIDONIA	1.450.430
ESANATOGLIA	150.470
FIASTRA (*)	254.300
FIORDIMONTE (*)	14.390
FIUMINATA (*)	568.935
GAGLIOLE (*)	66.375
GUALDO (*)	258.365
LORO PICENO	300.840
MACERATA	11.384.100
MATELICA	918.635
MOGLIANO	476.670
MONTE SAN GIUSTO	710.650
MONTE SAN MARTINO (*)	176.360
MONTECASSIANO	415.450
MONTECAVALLO (*)	75.330
MONTECOSARO	698.480
MONTEFANO	344.830
MONTELUPONE	231.760
MORROVALLE	916.080
MUCCIA (*)	528.380
PENNA SAN GIOVANNI (*)	327.375
PETRIOLO	139.610
PIEVEBOVIGLIANA (*)	69.700
PIEVETORINA (*)	703.480
PIORACO (*)	378.875
POGGIO SAN VICINO (*)	81.865
POLLENZA	368.800
PORTO RECANATI	2.943.920
POTENZA PICENA	2.110.440
RECANATI	2.177.450
RIPE SAN GINESIO (*)	68.910
SAN GINESIO	393.300
SAN SEVERINO MARCHE	1.411.220
SANT'ANGELO IN PONTANO (*)	491.250

SARNANO	410.470
SEFRO (*)	124.160
SERRAPETRONA (*)	91.530
SERRAVALLE (*)	585.540
TOLENTINO	2.517.850
TREIA	1.000.220
URBISAGLIA	227.900
USSITA (*)	345.100
VISSO (*)	654.475
TOTALE	50.651.205

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

COMUNE	Totale KG	Totale Ricavo
<i>RIEPILOGO SPAZZATURA</i>		
APIRO	45.880	5.047
APPIGNANO	123.380	13.572
CAMERINO	130.020	14.302
CASTELRAIMONDO	56.790	6.247
CINGOLI	142.130	15.634
CIVITANOVA MARCHE	841.500	92.565
CORRIDONIA	510.900	56.199
ESANATOGLIA	17.240	1.896
MACERATA	869.160	95.608
MATELICA	251.200	27.632
MOGLIANO	44.870	4.936
MONTE SAN GIUSTO	106.930	11.762
MONTECASSIANO	186.350	20.499
MONTECOSARO	64.990	7.149
MORROVALLE	67.520	7.427
POLLENZA	83.860	9.225
PORTO RECANTI	144.540	15.900
POTENZA PICENA	100.160	11.018
RECANATI	223.270	24.560
SAN GINESIO	41.510	4.566
SAN SEVERINO M.	226.550	24.921
TOLENTINO	399.490	43.944
TREIA	173.600	19.096
URBISAGLIA	39.850	4.384
VISSO	30.200	3.322
TOTALE SPAZZATURA	4.921.890	541.411
<i>RIEPILOGO PULIZIA FOSSI E SPIAGGE</i>		
P.RECANATI	746.490	67.184
CIVITANOVA	210.310	18.928
RECANATI	110.590	9.953
TOTALE PULIZIA FOSSI E SPIAGGE	1.067.390	96.065
TOTALE COMPLESSIVO	5.988.280	637.476

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

COMUNE	Ricavo annuo trattamento organico	Ricavo annuo trattamento verde
APIRO	11.612	
APPIGNANO	27.066	4.445
BELFORTE	10.529	1.097
BOLOGNOLA		564
CALDAROLA	11.951	516
CAMERINO	41.391	3.435
CAMPOROTONDO	2.326	-
CASTELRAIMONDO	30.655	976
CINGOLI	43.302	-
CIVITANOVA MARCHE	342.978	39.414
COLMURANO	6.778	-
CORRIDONIA	84.946	13.293
ESANATOGLIA	12.244	894
FIASTRA		157
FIORDIMONTE	1.394	35
GAGLIOLE	4.896	2
GUALDO	585	-
LORO PICENO	12.926	2.868
MACERATA	123.260	-
MATELICA	77.756	3.312
MOGLIANO	20.183	1.934
MONTE SAN GIUSTO	46.916	3.091
MONTE SAN MARTINO	478	-
MONTECASSIANO	39.986	-
MONTECOSARO	48.465	4.554
MONTEFANO	18.219	1.422
MONTELUPONE	17.985	4.237
MORROVALLE	60.175	5.234
MUCCIA	207	-
PENNA SAN GIOVANNI	565	811
PETRIOLO	12.149	446
PIEVEBOVIGLIANA	6.139	176
PIORACO	1.792	-
POLLENZA	40.203	-
PORTO RECANATI	89.536	14.256
POTENZA PICENA	100.862	35.727
RECANATI	126.454	16.849
RIPE SAN GINESIO	4.292	-
SAN GINESIO	15.191	1.839
SAN SEVERINO MARCHE	85.986	10.067
SANT'ANGELO IN P.	877	-
SARNANO	19.200	960
SERRAPETRONA	8.278	-
TOLENTINO	112.679	10.395
TREIA	53.351	4.538
URBISAGLIA	15.603	3.275
USSITA		4.645
VISSO	1.478	399
TOTALE	1.793.842	195.863

a2) Ricavi derivanti dal servizio di raccolta differenziata e raccolta frazione organica e verde € 3.099.884:

- I. € 1.746.428 raccolta frazione organica e verde compostabile;
 II. € 1.344.213 per la raccolta dei materiali tradizionali (carta, vetro, plastica, lattine, ingombranti, ecc...);
 III. € 4.698 per raccolte particolari Comune Civitanova Marche, € 4.545 per trasporto RSU da RD.

- I. Per quanto, attiene, il servizio di raccolta del verde compostabile e della frazione organica, pari a complessivi € 1.746.428, si possono sintetizzare i seguenti risultati:

COMUNI	Ricavo annuo racc.organico	Ricavo annuo racc.verde
APIRO	10.822	-
APPIGNANO	20.962	8.385
BELFORTE	8.155	2.070
BOLOGNOLA	-	1.064
CALDAROLA	11.137	974
CAMERINO	38.573	6.481
CAMPOROTONDO	1.801	-
CASTELRAIMONDO	23.742	1.841
CIVITANOVA MARCHE	319.626	68.621
COLMURANO	6.316	-
CORRIDONIA	79.163	25.079
ESANATOGLIA	9.483	1.687
FIASTRA	-	296
FIORDIMONTE	1.299	66
GAGLIOLE	4.562	3
GUALDO	690	-
LORO PICENO	12.046	5.410
MATELICA	60.219	6.249
MOGLIANO	18.809	3.648
MONTE SAN GIUSTO	43.722	5.832
MONTE SAN MARTINO	564	-
MONTECOSARO	37.535	8.592
MONTEFANO	14.110	2.683
MONTELUPONE	13.929	7.994
MORROVALLE	56.078	9.875
MUCCIA	244	-
PENNA SAN GIOVANNI	668	1.530
PETRIOLO	9.409	842
PIEVEBOVIGLIANA	5.721	332
PIORACO	2.116	-
PORTO RECANATI	83.440	26.896
POTENZA PICENA	93.994	67.405
RECANATI	97.934	31.788
RIPE SAN GINESIO	4.000	-
SAN GINESIO	14.157	3.469
SAN SEVERINO MARCHE	80.132	18.994
SANT'ANGELO IN P.	1.035	-
SARNANO	17.893	1.811
SERRAPETRONA	6.411	-
TOLENTINO	105.007	19.612
TREIA	49.719	8.562
URBISAGLIA	14.540	6.179
USSITA	-	8.763
VISSO	2.879	753
TOTALE	1.382.641	363.787

II. Il servizio tradizionale di raccolta differenziata per tutto l'anno 2011, è stato gestito in forma diretta dal Consorzio, con mezzi e personale proprio. Non è possibile comparare i ricavi in funzione dei quantitativi raccolti, in quanto la tariffazione del servizio prestato ai vari Comuni e' stabilita in base agli abitanti serviti o residenti e non al materiale raccolto.

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

COMUNI	VETRO-PLAST. LATTINR-CARTA	ING.TI	LEGNO	PNEUMATICI	TR. SPAZ.	VARIE	TOTALE
ACQUACANINA	218,10	625,40	45,08	-		-	888,58
APIRO	2.442,58	9.290,70	593,08	-	990,00	-	13.316,36
APPIGNANO	4.294,17	11.440,60	2.488,74	-	2.145,00	165,00	20.533,51
BELFORTE DEL CHIANTI	1.854,95	8.647,15	-	-		-	10.502,10
BOLOGNOLA	296,25	410,75	77,39	-		-	784,39
CALDAROLA	1.885,37	5.181,35	-	-		103,20	7.169,92
CAMERINO	7.127,67	23.506,45	3.226,83	4.324,77	2.145,00	309,60	40.640,32
CAMPOROTONDO DI FIASTRONE	599,13	4.592,95	-	-		-	5.192,08
CASTELRAIMONDO	4.906,38	9.475,45	3.862,31	617,79	1.155,00	103,20	20.120,13
CASTELSANTANGELO SUL NERA	572,1	4.282,95	-	-		-	4.855,05
CESSAPALOMBO	963,75	649,30	-	-		-	1.613,05
CIVITANOVA MARCHE	40.770,13	101.001,50	30.968,44	2.503,53		8.085,00	183.328,60
COLMURANO	1.289,04	5.687,70	-	730,02		103,20	7.809,96
CORRIDONIA	15.479,30	50.784,55	7.782,27	-	8.910,00	309,60	83.265,72
ESANATOGLIA	2.189,04	18.763,60	-	853,86	330,00	268,20	22.404,70
FIASTRA	1041,75	4.083,58	376,25	-		-	5.501,58
FIORDIMONTE	216,12	843,60	184,75	109,11		-	1.353,58
FIUMINATA	2.790,00	4.570,40	-	-		103,20	7.463,60
GAGLIOLE	649,79	900,06	73,56	11,61		-	1.635,02
GUALDO	1509,55	3.085,05	-	-		-	4.594,60
LORO PICENO	2.498,05	10.972,55	955,15	-		-	14.425,75
MATELICA	10.329,54	21.303,35	5.252,62	784,20	4.455,00	-	42.124,71
MOGLIANO	4.904,29	11.953,05	1.571,01	-	1.320,00	206,40	19.954,75
MONTE SAN GIUSTO	8.098,05	16.263,75	4.209,16	1.521,84	1.650,00	165,00	31.907,80
MONTE SAN MARTINO	1.308,75	1.165,65	-	-		103,20	2.577,60
MONTECASSIANO		22.482,25	-	-		-	22.482,25
MONTECAVALLO	278,7	632,45	-	-		-	911,15
MONTECOSARO	6.789,21	23.352,80	3.324,42	210,15	990,00	-	34.666,58
MONTEFANO	3.592,13	17.748,60	3.508,03	-		165,00	25.013,76
MONTELUPONE	3.675,95	6.832,25	1.913,55	-		103,20	12.524,95
MORROVALLE	10.326,38	64.076,95	1.775,04	2.446,65	990,00	1.657,00	81.272,02
MUCCIA	1.674,90	4.807,10	117,59	-		-	6.599,59
PENNA SAN GIOVANNI	1.962,85	688,75	-	-		103,20	2.754,80
PETRIOLO	2.070,00	4.933,40	-	-		-	7.003,40
PIEVEBOVIGLIANA	878,38	3.597,70	1.414,60	436,44		-	6.327,12
PIEVETORINA	2.698,50	5.251,60	112,01	-		-	8.062,11
PIORACO	2.061,60	1.532,65	-	-		206,40	3.800,65
POGGIO SAN VICINO	566,55	-	-	-		-	566,55
PORTO RECANATI	12.238,58	34.184,65	7.758,79	-	16.005,00	619,20	70.806,22
POTENZA PICENA	16.069,96	99.110,35	14.757,15	9.264,63	1.650,00	3.991,50	144.843,59
RECANATI	21.810,29	42.150,55	14.477,38	2.477,73	5.610,00	330,00	86.855,95
RIPE SAN GINESIO	870,12	0,00	-	-		-	870,12
SAN GINESIO	3.776,54	18.293,80	1.536,37	4.007,55	660,00	103,20	28.377,46
SAN SEVERINO MARCHE	13.178,95	22.291,70	8.549,17	1.856,07	3.960,00	660,00	50.495,89
SANT'ANGELO IN PONTANO	2.559,41	3.706,95	-	-		103,20	6.369,56

COMUNI	VETRO-PLAST. LATTINR-CARTA	ING.TI	LEGNO	PNEUMATICI	TR. SPAZ.	VARIE	TOTALE
SARNANO	3.427,80	16.210,15	-	-		103,20	19.741,15
SEFRO	805,5	1.102,85	-	-		103,20	2.011,55
SERRAPETRONA	1018,45	4.354,65	-	-		-	5.373,10
SERRAVALLE DI CHIANTI	2.014,80	6.136,05	-	-		-	8.150,85
TOLENTINO	20.737,42	43.739,30	11.511,99	3.972,60	7.095,00	2.310,00	89.366,31
TREIA	9.740,45	13.704,30	5.355,29	2.382,27	3.300,00	-	34.482,31
URBISAGLIA	2.756,17	5.576,00	1.777,83	-	825,00	103,20	11.038,20
USSITA	783	14.868,40	804,09	-		-	16.455,49
VISSO	2.209,65	318,68	-	-	495,00	-	3.023,33
TOTALI	268.806,09	811.166,32	140.359,94	38.510,82	64.680,00	20.686,30	1.344.209,47

a3) ricavi Servizio Nettezza Urbana (raccolta e spazzamento) anno 2011 € 708.504

COMUNI	Serv.racc.ta	Serv.spazz.to	Totale
APPIGNANO		41.645	41.645
CAMERINO		174.200	174.200
CASTEL SANT'ANGELO	25.314		25.314
FIUMINATA	41.617		41.617
LORO PICENO		38.782	38.782
MONTECAVALLO	16.695		16.695
MONTE SAN GIUSTO		5.024	5.024
PIORACO	20.748		20.748
PENNA SAN GIOVANNI	30.990	16.624	47.614
PORTO RECANATI	10.000		10.000
SAN GINESIO		19.887	19.887
SERRAVALLE DI CHIANTI	56.324		56.324
URBISAGLIA		50.019	50.019
USSITA	59.363		59.363
VISSO	57.908		57.908
APIRO		22.031	22.031
POGGIO SAN VICINO	6.107	3.725	9.832
SEFRO	11.501		11.501
Totale	336.567	371.937	708.504

Il corrispettivo del servizio di Nettezza Urbana e' a canone fisso annuale; per i Comuni che hanno attivato il servizio di raccolta Porta a Porta nel corso del 2011 il canone è riferito alla frazione di anno.

a4) ricavi Servizio Raccolta RSU porta a porta anno 2011 € 10.823.944

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

COMUNE	CANONE	Data attivazione servizio
APIRO	109.019	Intero anno
APPIGNANO	168.820	Intero anno
BELFORTE DEL C.	69.497	Intero anno
CALDAROLA	80.370	Intero anno
CAMERINO	355.910	Intero anno
CAMPOROTONDO DI F.	24.666	Intero anno

CASTELRAIMONDO	226.851	Intero anno
CIVITANOVA M.	2.249.044	Intero anno
COLMURANO	6.788	Intero anno
CORRIDONIA	543.889	Intero anno
ESANATOGLIA	91.792	Intero anno
FIORDIMONTE	13.546	Intero anno
GAGLIOLE	34.547	Intero anno
GUIALDO	9.082	Inizio servizio 07/11/11
LORO PICENO	113.747	Intero anno
MATEALICA	397.689	Intero anno
MOGLIANO	155.495	Intero anno
MONTE SAN GIUSTO	322.326	Intero anno
MONTE SAN MARTINO	7.742	Inizio servizio 07/11/11
MONTECOSARO	241.299	Intero anno
MONTEFANO	151.017	Intero anno
MORROVALLE	432.400	Intero anno
PENNA SAN GIOVANNI	11.321	Inizio servizio 07/11/11
PETRIOLO	70.215	Intero anno
PIEVEBOVIGLIANA	47.997	Intero anno
PIORACO	21.276	Inizio servizio 26/09/11
PORTO RECANATI	796.510	Intero anno
POTENZA PICENA	661.343	Intero anno
RECANATI	860.845	Intero anno
RIPE SAN GINESIO	50.524	Intero anno
SAN GINESIO	157.980	Intero anno
SAN SEVERINO	520.322	Intero anno
SANT'ANGELO IN PONTANO	13.847	Inizio servizio 07/11/11
SARNANO	202.949	Intero anno
SERRAPETRONA	63.528	Intero anno
TOLENTINO	818.203	Intero anno
TREIA	414.582	Intero anno
URBISAGLIA	126.993	Intero anno
GESTIONE CENTRI DI RACCOLTA COMUNALI	179.973	Intero anno
Totale		

a5) Ricavo vendita materiali di recupero raccolta differenziata anno 2011 € 1.187.896

MATERIALE	QUANTITATIVI	CORRISPETTIVO
	VENDUTI	
Carta	T 9.330,91	453.150
Cartoni	T 7.151,10	380.235
Plastica	T 1.005,60	73.059
Batterie	T 83,76	12.002
Ferro-Alluminio	T 1.567,35	269.450

a6) Ricavo vendita materiali di recupero impianto anno 2011 € 73.186

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

a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata anno 2011 € 2.479.757

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

CO.RE.PLA	1.401.198
COMIECO	865.233
COREVE	154.786
RILEGNO	7.674
CONSORZI DIVERSI – RACC. DIFF.RAEE	16.145
CORR. Cernita Plastica	34.721

A. 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI € 1.170.933

a) Riparto spese di funzione pari a € 610.000

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

b) contributi enti diversi per un importo pari a € 443.848

Detti contributi sono suddivisi:

“ Contributi c/impianti”

CONTRIB. REG.MARCHE L.R.32 COMPOSTAGGIO	21.686
CONTRIB. REG.MAR. L.341/95 STOCCAGGIO	7.330
CONTRIB. REG.MAR. Loc.Spog.	993
CONTRIB. R.M. Opere Sicurezza Imp.	1.357
CONTRIB. PROV.LE L.R.32-ART.4-STOCCAGGIO	14.630
CONTR.R.M.-L.R.15/97 - L.R.29/98	3.770
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P. 391/99	3.203
CONTR. R.M. - PROGETTO AMBIENTE LSU/LP	25.823
CONTR. R.M. - INTERV.CONTROLLO ODORI	20.434
CONTR.R.M.-INSTALL.NE SECONDO CARROPONTE	4.199
CONTR.R.M.-RISTRUT.NE PALAZZINA UFFICI	35.455
CONTR.R.M.- TRITURATORE RID.RIFIUTI	7.804
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P.197/02	630
CONTR.R.M.-LINEA DEPUR.NE FUMI L.503/9	18.076
CONTR. R.M. - LAVORI LINEA CDR	4.971
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 SECCO-UMIDO	3.844
CONTR.R.M.- POT.LINEA ENERGETICA IMP.	5.415
CONTR.R.M.- INT.SIGILLATURA CAPANNONI	361
CONTR.R.M.- POT.IMP.DEPURAZIONE AC.INT.	10.536
CONTR.R.M.- POTENZIAMENTO E SICUREZZA	17.487
CONTR.R.M.- OPERE MINIMIZZAZIONE IMPATTI	9.434
CONTR.R.M.-STAZIONE TRASFERENZA CAMERINO	29.884
CONTR.R.M.-ST.APIRO-APPIGNANO-TREIA-URBISAGLIA	42.240
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 CONTROLLO ODORI	13.500
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 OLI C/IMPIANTI	2.928
CONTR.PROV.LE - PROGETTO MARE	12.500
CONTR.R.M.-ST.CAM.-S.GINESIO-POLLENZA-MONTECASSIANO	53.223
CONTR.PROV.LE DGR 158/05-RAEE	20.223
CONTR.R.M.-ACQUE SCARICO FIUME CHIANTI	537

“Contributi c/esercizio”:

Quota annua contributo Banca Marche	5.000
Contributo servizio Porta a Porta erogato dal CONAI	46.375

c) Altri contributi e rimborsi diversi pari a € 103.183

Detti rimborsi sono così suddivisi:

Ricavi per penalita' e add.ti vari	64.451
Proventi per assist.e manut.mezzi e att.	3.040
Vendita contenitori oli esausti	425
Contributi DL 262/06	10.674
Rimborsi INAIL per Indennita' Infortunio	8.795
Rit. Contr.SSN su polizza assicurative	8.280
Rimb. spese anticipate per C/terzi	1.030
Vendita materiali serv.porta a porta	466
Risarcimenti assicurativi	5.928
Ricambi omaggio e arrotondamenti attivi	94

d) Plusvalenze € 13.902

CESPITE	VALORE INZIALE	RETT.FONDO	RICAVO	PLUSVALENZA
			VENDITA	
IORGAN. LT2400	38.576	38.576	2.962	2.962
IPLASTICA LT 3200	63.542	63.542	4.409	4.409
IORGAN. LT 240	9.078	9.078	129	129
IORGAN. LT1000	1.999	1.999	10	10
ICONT.	2.568	2.568	1.796	1.796
ICONTAINER	2.300	1.839	1.056	596
ACARRELLO ELEV.	29.700	29.700	4.000	4.000

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	32.511.918	30.870.293	1.641.625

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.535.452	3.370.375	165.077
Servizi	20.821.744	19.518.883	1.302.861
Godimento di beni di terzi	36.112	71.708	(35.596)
Salari e stipendi	3.428.722	3.074.822	353.900
Oneri sociali	1.205.075	1.115.648	89.427
Trattamento di fine rapporto	260.412	233.633	26.779
Altri costi del personale	550	485	65
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	238.447	387.195	(148.748)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.876.549	1.944.441	(67.892)
Variazione rimanenze materie prime	13.185	111.639	(98.454)
Altri accantonamenti	175.026	81.708	93.318
Oneri diversi di gestione	920.644	959.756	(39.112)
Totale	32.511.918	30.870.293	1.641.625

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	(142.369)	(63.995)	(78.374)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	64.573	43.672	20.901
(Interessi e altri oneri finanziari)	(206.942)	(107.667)	(99.275)
Totali	(142.369)	(63.995)	(78.374)

Proventi da partecipazioni

Il Consorzio non ha percepito nessun provento da partecipazioni.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				75	75
Interessi attivi v/clienti				64.496	64.496
Altri proventi				2	2
Totale				64.573	64.573

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Int. su anticipazioni di cassa				58.130	58.130
Interessi su mutui				60.594	60.594
Interessi fornitori		70.033		18.185	88.218
Totale		70.033		136.909	206.942

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'anno 2011 non sono state effettuate né svalutazioni né rivalutazioni di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(79.927)	742.381	(822.308)

Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
71.540	763.245	691.705

I proventi straordinari si riferiscono alle seguenti sopravvenienze attive:

Interessi di mora	19.502
Contr.RM 4% su mutuo Cassa DPP	51.646
Sconto acquisto att.re 2010	76
Rimborsi diversi	316

Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
151.467	20.864	130.603

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

Add.stampa 4^ trim.2010	5.200
Cong.contributi INPS dic.2010	13
Conguaglio coreve 2010	118.134
Contr.Fond.Rubes Triva 2010	1.386
Dist.sindacali 2010	2.871
Fattura d'acquisto per servizi .2010	839
Interessi passivi mora 2009	18.167
Storno IVA acquisti es.differita	2.564
Storno ricavo inail 2009	2.290
Arrotondamenti unità euro	3

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Varie	71.540	Varie	763.245
Totale proventi	71.540	Totale proventi	763.245
Varie	(151.467)	Varie	(20.864)
Totale oneri	(151.467)	Totale oneri	(20.864)
	(79.927)		742.381

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011 (459.807)	Saldo al 31/12/2010 157.830	Variazioni (617.637)
Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	86.561		86.561
IRES			
IRAP	86.561		86.561
Imposte differite (anticipate)	(546.368)	157.830	(704.198)
IRES	(542.709)	22.754	(565.463)
IRAP	(3.659)	135.076	(138.735)
Totale	(459.807)	157.830	(617.637)

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(2.334.954)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ecotassa 2011 versata nel 2012	79.020	
Imposta UTIF 2011 pagata 2012	15.968	
Interessi attivi di mora incassati 2011	26.753	
Interessi passivi di mora competenza 2011	80.675	
Totale	202.416	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Spese di rappresentanza	(645)	
Ecotassa 2010 versata nel 2011	42.862	
Interessi attivi di mora competenza 2011	(64.496)	
Totale	(22.279)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi per materie prime e prodotti finiti	824	
Costi per servizi	6.709	
Ammortamenti	3.097	
Altri accantonamenti	175.026	
Altri oneri	2.822	
Sopravvenienze passive indeducibili	95.852	
Deduzione IRAP	(8.656)	
Totale	275.674	
Imponibile fiscale	(1.879.142)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(2.112.658)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:	5.719.818	
Costo del personale	4.894.759	
Costi per servizi	647.022	
Altri accantonamenti	175.026	
Oneri diversi di gestione	3.011	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	(645)	
Spese di rappresentanza	(645)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:	(35.141)	
Altri ricavi	(35.141)	
Altre deduzioni:	(1.741.330)	
Contributi INAIL	(138.336)	
Costo personale disabile e Cuneo fiscale	(1.602.994)	
Totale imponibile Irap	1.830.039	
IRAP corrente per l'esercizio	4,73	86.561

Fiscalità anticipata e differita

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Si è provveduto pertanto alla rilevazione di imposte anticipate pari a € 542.709 ai fini IRES e contestualmente all'utilizzo, in sede di accantonamento delle imposte di esercizio, dei crediti per imposte anticipate esistenti alla data del 31/12/2010 per € 2.292. Si è provveduto inoltre alla rilevazione di imposte anticipate pari a € 3.660 ai fini IRAP e contestualmente all'utilizzo, in sede di accantonamento delle imposte di esercizio, dei crediti per imposte anticipate esistenti alla data del 31/12/2010 per € 78.

CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA /ANTICIPATA PER IRES AL 31/12/2011

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)

	2012	2013	2014	2015
1) Perdite fiscali 2008 e 2009 residue e 2011	1.886.831			
2) Ecotassa 2011 pagata 2012	79.020			
3) Imposta UTIF 2011 pagata 2012	15.968			
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE DEDUCIBILI	1.981.820			
Crediti per imposte anticipate (IRES)	545.000			

RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2011
--

imposte anticipate 2010	2.292
IRES ANTICIPATA 2011	542.708
Imposte anticipate 2011	545.000
Fondo imposte differite 2010	--
ACC.TO AL F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2011	--
Fondo imposte differite 2011	--

CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA /ANTICIPATA PER IRAP AL 31/12/2010

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)

	2012	2013	2014	2015
2) Ecotassa 2011 pagata 2012	79.020			
3) Imposta UTIF 2011 pagata 2012	15.968			
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE DEDUCIBILI	94.988			
Crediti per imposte anticipate (IRAP)	3.738			

RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2011
--

imposte anticipate 2010	78
IRAP ANTICIPATA 2011	3.659
Imposte anticipate 2011	3.738
Fondo imposte differite 2010	=
UTILIZZO F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRAP 2011	=
Fondo imposte differite 2011	=

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Rimborsi componenti CDA e AG	€ 62.477
Collegio sindacale	€ 18.401

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Tolentino, lì 05/06/2012

COSMARI - TOLENTINO

RENDICONTO FINANZIARIO

AL 31/12/2011

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2011

+ reddito operativo	-2.112.658
+ ammortamenti	2.114.996
+ accantonamento TFR	260.412
+ accantonamento fondi rischi	175.026
Cash flow atteso gestione operativa	437.776
-/+ incr./decr. crediti vs clienti	-887.784
-/+ incr./decr. altri crediti	-708.955
+/- incr./decr. debiti vs fornitori	2.631.871
+/- incr./decr. altri debiti	-229.679
+/- decr./incr. rimanenze finali	13.186
Variazione CCN	818.639
Flusso di cassa gestione operativa	1.256.415
-/+ investimenti/disinvestimenti	-3.002.511
- liquidazione TFR/utilizzo altri fondi	-423.042
+/- incr./decr. finanziamenti	-501.052
+ variazioni patrimonio netto	0
- oneri finanziari	-206.942
+ proventi finanziari	64.573
- oneri straordinari	-151.467
+ proventi straordinari	71.540
- Imposte dell'esercizio	459.807
Flusso gest. patrimoniale/finanziaria	-3.689.094
Flusso monetario netto	-2.432.679
saldo di cassa iniziale	-2.377.660
Saldo di cassa finale	-4.810.339
Flusso monetario netto	-2.432.679

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011

RELAZIONE DELLA DIREZIONE AZIENDALE

Premessa

La presente relazione ha lo scopo di commentare i principali scostamenti che si sono verificati tra le voci di costo e di ricavo del preventivo 2011 e il consuntivo 2011, nonché tra quest'ultimo e il consuntivo chiuso al 31/12/2010.

Si ricorda che nel corso dell'anno 2011 si è passati attraverso la determinazione dell'A.G. n. 21 del 07/11/2011, con la quale si è variato il precedente Conto Economico del Bilancio preventivo 2011, autorizzando il Consiglio di Amministrazione a coprire la perdita ivi indicata di Euro 2.079.681,61, viste le cause di eccezionalità che hanno portato a detto risultato economico, con l'utilizzo delle riserve secondo le indicazioni dei cui al punto 14.2 del Regolamento di Contabilità e Finanza del Consorzio.

A parte tale fatto, di cui ci occuperemo più in dettaglio in seguito, anche in questo esercizio si conferma il positivo trend di crescita del consorzio verificatosi negli ultimi 9 anni: valore della produzione del 2003 + 24% rispetto al consuntivo 2001; + 11% rispetto al consuntivo per il 2002; nel 2004 + 6,10% rispetto al 2003; nel 2005 + 8,02% rispetto al consuntivo 2004; nel 2006 + 4,28% rispetto al consuntivo 2005; nel 2007 + 1,83%; nel 2008 + 11,47% rispetto al 2007; nel 2009 + 7,28% rispetto al 2008, nel 2010 + 9,56% rispetto al 2009.

Nell'anno 2011, nonostante la forte contrazione dei rifiuti raccolti, si è avuto un ulteriore modesto ma significativo incremento dei corrispettivi delle vendite e delle prestazioni rispetto al consuntivo 2010: + 1,11%.

Come per gli anni precedenti il bilancio è stato separato tra le spese per le attività di funzioni proprie dell'ATO e quelle prettamente gestionali, e queste, a loro volta, per i vari servizi su basi reali, senza interferenze reciproche.

Nel merito giova sottolineare che il consuntivo 2011 si è chiuso con un disavanzo più contenuto rispetto al Conto Economico della variazione: passivo coperto con le riserve Euro 1.875.147, in pratica Euro 204.535 in meno di perdite, grazie ad una forte azione di contenimento delle spese attuata nella fine dell'anno 2011 e anche nel corrente esercizio.

Si rileva, in primo luogo, che il quantitativo dei RSU gestiti dal consorzio è diminuito consistentemente rispetto al preventivo iniziale di circa 9.354 ton, e di circa 1.400 ton le spazzature stradali e spiaggiamenti.

Si conferma con ciò la tendenza che con l'attuazione dei programmi spinti di raccolta differenziata l'andamento della produzione RSU diminuisce costantemente negli anni, anche se non può non rilevarsi che un'influenza notevole non può non averla avuta anche la crisi economica che si fa sentire anche nel nostro comprensorio.

I RSU effettivamente trattati nell'impianto sono stati pari a ton 50.651 (solo nel 2010 erano ben 65.818 ton), con una riduzione di circa il 29%. Contestualmente si è verificato l'ulteriore sviluppo degli impianti di compostaggio di qualità e della selezione dei materiali da RD.

In particolare si sottolineano le voci più importanti rapportate ai dati della variazione di bilancio del novembre scorso:

- Con tale situazione nell'andamento della gestione dei rifiuti si è avuto un leggero incremento degli introiti pari al 1,92%, sebbene si sia registrato una forte riduzione dei ricavi per i servizi di smaltimento (-10,13%), ampiamente compensati da un incremento dei corrispettivi della raccolta differenziata, soprattutto della frazione compostabile e dei corrispettivi CONAI e vari per la vendita dei materiali di recupero, rispettivamente + 67,56% e + 44,73%. Solo per inciso si ricorda che già in sede di variazione di bilancio si era registrata una prima forte riduzione dei ricavi per il totale delle voci a1), a2), a5), a7) di Euro 1.332,848,20.

- Senza alcuna influenza nel bilancio è, invece, la voce riferita al servizio porta a porta (compresa una parte dei corrispettivi CONAI per la vendita dei materiali di recupero), in quanto costituisce solo una partita di giro.

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

- **Raccolta RSU porta a porta:** la gestione è quasi interamente affidata dal consorzio alla ditta Sintegra S.p.A.; di come il servizio si è sviluppato e dei positivi sforzi di risanamento fatti dal consorzio dopo aver acquisito il 100% del capitale ed assunto il controllo totale della gestione, abbiamo avuto modo di parlarne in diverse occasioni;
- **Raccolta differenziata:** anche in questo servizio si è avuto negli anni un notevole incremento nella gestione e nell'utenza servita: da ricavi di appena € 1.497.000 del 2001 (abitanti serviti 225.000 circa) si è passati ad 2.030.006 € circa nel 2003, ad € 2.427.000 circa nel 2004, ad € 2.709.000 nel 2005, ad € 2.826.336 nell'anno 2006, ad € 2.814.524 € nell'anno 2007, ad € 2.991.047 nel 2008, ad € 2.828.871 nel 2009, ad € 2.959.972 nel 2010 ed, infine, ad € 3.099.884 nel 2011, con l'incremento del 4,73% rispetto all'anno precedente.

I risultati raggiunti in termini di efficienza gestionale in tutti i settori di attività del consorzio sono ormai noti e consolidati.

La certificazione della validità gestionale ed operativa del consorzio per le sue varie attività è ancora confermata con la registrazione EMAS anche per l'anno 2011.

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

Analisi analitica delle principali variazioni del Conto Consuntivo 2011

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione si attesta su un incremento del 1,87% rispetto al preventivo.

I principali scostamenti relativi al punto a1) "Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni" sono stati ampiamente descritti nelle premesse.

Relativamente al punto 5) "Altri ricavi e proventi" risulta un lieve incremento del 2,82% rispetto al preventivo (in realtà rispetto al preventivo 2011, che indicava un totale di Euro 1.483.228, già la voce si era ridotta in sede di variazione ad Euro 1.138.867, per cui l'incremento di che trattasi è solo riferito alla variazione).

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi hanno subito complessivamente scostamenti limitati rispetto al preventivo, o meglio alla variazione di bilancio del novembre 2011, pari a + 2,30%.

In particolare si evidenzia:

- voce 6.1. Si rileva un lieve incremento (0,98%) della voce per acquisto materie prime, sebbene già in sede di variazione si era registrata una prima forte riduzione della spesa: da Euro 2.161.750 originarie si era scesi ad Euro 1.911.889, come economia soprattutto dei sacchetti per la RD porta a porta;
- voce 6.3. Si rileva una lieve riduzione della spesa del 3,57%; in realtà, rispetto alla previsione originaria, pari ad Euro 785.000,00, già in sede di variazione di bilancio la voce era salita, soprattutto a causa dell'incremento dei costi dei combustibili, ad Euro 1.014.130,00;
- voce 7 (+ 0,92%). Già tale voce, ed in particolare la 7.9, per tutte le considerazioni svolte in sede di variazione di bilancio, era stata fortemente condizionata per tutte le vicissitudini legate all'emergenza discariche: rispetto al preventivo 2011 si era registrato un incremento dei costi per i servizi di smaltimento in discarica, compreso il trasporto, di oltre Euro 1.078.000 in più. Di fatto rispetto a tale previsione si è solo ridotto lievemente il dato finale (- Euro 80.727);
- voce 9: Risulta un incremento della spesa del personale (+ Euro 329.001), dovuto anche al passaggio diretto di alcuni interinali. Da notare la riduzione che l'azienda ha giustamente imposto del premio di risultato, stante la negativa congiuntura, di oltre il 31%;
- voce 10. Si rileva una consistente riduzione della voce: Euro 3.132.405 del preventivo 2011 rispetto ad 2.114.996; ciò soprattutto a causa della forte riduzione nell'accesso al credito che ha ritardato l'avvio di alcune opere e, purtroppo, anche a causa dei problemi finanziari e dei fallimenti di alcuni appaltatori che non hanno ultimato gli appalti in corso

Risulta un sostanziale aumento degli interessi passivi, soprattutto a causa del crescente indebitamento dei comuni e della ben nota situazione dei pagamenti dei comuni che hanno ricorso avverso ai bilanci 2010 e 2011. Peraltro ciò ha costretto il consorzio ad utilizzare un ulteriore milione di Euro di anticipazione, oltre il livello ordinario fortemente agevolato, a condizioni ben più gravose in termini finanziari.

La situazione è stata solo in parte fronteggiata con il ricorso al factoring per alcuni comuni e, soprattutto, con il recente aumento della quota di interessi da applicare ai comuni morosi.

E' di pari passo aumentata anche l'esposizione nei confronti di SINTEGRA, e quindi anche gli interessi passivi per i pagamenti ritardati.

Peraltro la ben nota situazione del credito nel nostro paese e la necessità di disporre in tempi rapidi di risorse finanziarie per investimenti, oltre che per fronteggiare le spese correnti recuperando risorse proprie investite in questi anni in opere urgenti, ad esempio la precaria situazione della discarica di Tolentino, impongono di proseguire sulla strada di ottenere aperture di credito significative, per ridurre le esposizioni ma anche per avere risorse sufficienti agli investimenti imprescindibili che il consorzio ha programmato.

ESAME CONSUNTIVO 2011 PER SERVIZI

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

Con la contabilità dell'Ente dell'anno di riferimento si è effettuata la verifica sui costi/ricavi dei vari servizi così distinti: servizi generali riferiti alla funzione di ATO; servizi smaltimento in impianti e in discariche, a cui concorrono direttamente o indirettamente tutti i comuni soci (compensazione tariffaria); servizio di raccolta porta a porta – raccolta stradale – centri di raccolta – cartoni; raccolta differenziata frazione organica.

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

Vediamo le singole voci (vedi tabelle allegate).

1. SERVIZI GENERALI

Trattandosi di spese limitate e facilmente controllabili, il bilancio si chiude in parità.

2. SERVIZIO DI SMALTIMENTO IMPIANTI E DISCARICHE

Complessivamente il bilancio di tale servizio registra un consistente passivo (- Euro 1.937.000), essendo concentrate su tale servizio tutte le ben note tensioni sulle voci di bilancio che hanno causato le principali passività.

3. SERVIZIO RACCOLTA STRADALE – CENTRI DI RACCOLTA – CARTONI

Complessivamente il bilancio di tale servizio presenta un leggero passivo (- Euro 119.515,69).

4. SERVIZIO RACCOLTA PORTA A PORTA

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

CONCLUSIONI

In conclusione il presente bilancio consuntivo si presenta certamente difficile a causa delle ben note difficoltà legate all'emergenza discariche.

Solo per memoria è importante rilevare quale effetto ha avuto in questi anni sul bilancio dalla mancanza di un discarica di appoggio (a partire dal 2008 ultimo anno intero in cui il consorzio usufruiva di una discarica propria): si rileva che la voce 7.9 dei costi ha subito in questi anni i seguenti incrementi, riferiti all'analogo dato 2011: + Euro 4.979.438 rispetto al bilancio 2008; + Euro 2.489.663 rispetto al bilancio 2009; + Euro 845.603 rispetto al bilancio 2010.

Le luci sono certamente legate all'ottimo andamento della qualità e redditività dei servizi resi ai cittadini, sia in termini di raccolta differenziata che dell'impiantistica essenziale ad una gestione armonica del ciclo dei rifiuti. Il progredire degli impianti di trattamento della FORSU e dei materiali secchi da RD sono aspetti importanti, sebbene la crisi in atto abbia notevolmente ampliato i tempi di esecuzione degli stessi, con ritardi e defezioni delle ditte.

Anche dal punto di vista impatti ambientali l'anno 2011 è stato un anno importante. Si dato il via ad uno studio complessivo sul fenomeno della produzione e della diffusione di odori, a partire dalla fase di compostaggio, fino al controllo dei flussi di arie dai vari ambienti e al loro trattamento.

Questo lavoro, avviato nello scorso ottobre, è alla base degli interventi impiantistici e gestionali che saranno poi attuati nell'anno 2012.

Infine da sottolineare, nel campo del riassetto dei servizi nel quadro della nuova normativa statale e regionale, che, nonostante la battuta d'arresto all'acquisizione della SMEA nell'autunno 2011, la questione non può essere accantonata ma sarà necessario nell'anno in corso, come poi sta avvenendo, riprendere l'iniziativa per giungere ad un gestore unico, per ora interamente pubblico, per l'intera provincia, e poter affrontare così al meglio la sfida della normativa sulla liberalizzazione del settore, mantenendo la barra dritta verso la salvaguardia di una gestione pubblica efficiente ed economica, che ha prodotto negli anni capitali, occupazione professionalità locali e che è riuscita a porsi nel panorama italiano tra le realtà più virtuose ed efficienti.

IL DIRETTORE
Dott. Ing. Giuseppe Giampaoli

RICAVI CONSUNTIVO 2011				
	<i>Tariffa</i>		<i>Quantit.</i>	<i>Ricavo</i>
SERVIZI GENERALI				
Contributo funzionamento Consorzio Obbligatorio L.R. 28/99				610.000,00
SERVIZI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO IN IMPIANTI E DISCARICHE:				14.319.320,40
IMPIANTO SMALTIMENTO-INCENERIMENTO				
- RSU da trattare in impianto (conferiti dai Comuni senza rac.Porta a Porta)	€ 192,00	t	13.511,82	2.594.269,44
- RSU da trattare in impianto (conferiti dai Comuni con rac.Porta a Porta)	€ 150,00	t	30.705,71	4.605.855,72
- RSU da trattare in impianto (conferiti dai Comuni con meno di 1.600 ab.)	€ 130,80	t	6.433,68	841.525,34
- RSU - Pulizia spiagge discarica	€ 90,00	t	1.067,39	96.065,10
- Spazzatura discarica	€ 110,00	t	4.921,89	541.407,90
-Servizio Nettezza Urbana				708.503,70
- Smaltimenti scarti SMEA				89.086,20
- Smaltimenti diversi				
- Smaltimento particolare Civitanova Marche (Civita)				1.327,56
- Contributo c/esercizio Banca Marche SpA				5.000,00
- Ammortamenti contributi Provinciali e Regionali				277.836,36
- Vendita ferrosi				15.577,58
- Ricambi omaggio ed arr. Attivi				93,77
- Risarcimenti assicurativi				1.350,00
- Sopravvenienze attive				71.540,16
IMPIANTO COMPOSTAGGIO				
- Vendita compost				57.608,46
- Verde Comuni soci	€ 30,00	t	6.528,75	195.862,50
- Org.grandi utenze-domiciliare Comuni soci	€ 47,00	t	38.166,87	1.793.842,89
- Verde privati	€ 51,00	t	92,55	4.749,90
- Verde privati	€ 10,00	t	240,19	2.401,90
- Organico privati	€ 65,00	t	1.385,85	90.080,25
- Ammortamenti contributi Provinciali e Regionali				35.186,46
- Rimborso infortunio INAIL				1.749,99
- Smaltimento particolare Civitanova Marche (Civita)				480,00
IMPIANTO SELEZIONE RAC.DIFF.TA E TRATTAMENTO ING.TI				
- Corrispettivi carta congiunta cartiere	€ 21,69	t	3.944,60	85.558,37
- Corrispettivi carta selettiva cartiere	€ 31,45	t	3.525,38	110.873,20
- Corrispettivi carta congiunta cartiere	€ 25,00	t	2.355,47	58.886,75
- Corrispettivi carta selettiva cartiere	€ 29,00	t	1.766,72	51.234,88
- Corrispettivi cernita plastica Smea	€ 31,00	t	1.120,03	34.720,93
- Corrispettivi plastica CO.RE.PLA (quota pressatura)	€ 35,54	t	5.965,05	211.997,88
- Corrispettivi CO.RE.PLA - film (quota pressatura)	€ 35,54	t	29,46	1.046,65
- Corrispettivi CO.RE.PLA - plastica venduta (quota pressatura)	€ 35,54	t	1.005,60	35.739,02
- Ricavi per penalita' (corepla)	€ 57.877,52			57.877,52
- Ammortamenti contributi Provinciali e Regionali				47.783,10
- Vendita ferrosi				88.525,02
Stocc. smalt. ingombranti	€ 145,00	t	3.976,27	576.559,15
CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica (quota 55%)	€ 197,73	t	1.878,08	371.353,11
CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica (quota 55%)	€ 280,65	t	708,89	198.949,22
CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica (quota 55%)	€ 201,43	t	354,77	71.461,39
COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni (quota 55%)	€ 91,38	t	3.122,71	285.353,01

RICAVI CONSUNTIVO 2011				
SERVIZI RAC.DIFF.STRADALE - CENTRI RACCOLTA E CARTONI:				4.657.249,23
RACCOLTE STRADALI				
- Raccolta pile, medicinali, carta, vetro, lattine, plastica (quota /ab.)				268.806,09
- Trattamento RAEE				4.658,50
- Ingombranti a domicilio				9.262,20
- Ammortamenti contributi Provinciali e Regionali				4.489,32
- Vendita contenitori				891,25
- Proventi per ass. e manut.mezzi				3.040,00
- Risarcimenti assicurativi				451,96
- Rimborso spese anticipate c/terzi				1.030,00
- Trasporto RSU da RD				4.544,79
CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica (quota 45%)	€ 197,73	t	1.536,61	303.834,08
CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica (quota 45%)	€ 280,65	t	580,00	162.776,64
CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica (quota 45%)	€ 201,43	t	290,27	58.468,41
CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica - flusso B	€ 34,78	t	612,72	21.310,30
CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro	€ 18,02	t	8.200,15	147.766,70
CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro	€ 18,36	t	382,29	7.018,82
COMIECO - Corrispettivo raccolta carta	€ 22,85	t	7.491,16	171.135,55
COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni (quota 45%)	€ 91,38	t	2.554,94	233.470,65
COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni fuori plafond	€ 30,16	t	10,52	317,28
COMIECO - Corrispettivo FMS carta				174.956,36
- Vendita amateriali recupero rac.diff.ta				
- Plastica e plastica da ingombranti al netto quota pressatura				37.320,17
- Batterie				12.001,85
- Carta				308.704,96
- Cartoni (extra Comieco)				218.127,18
RACCOLTE CENTRI DI RACCOLTA				
- Smaltimento legnosi	€ 23,24	t	2.141,78	49.774,90
- Smaltimento pneumatici	€ 129,00	t	234,58	30.260,82
- Ritiri da cassoni (N. viaggi):				
Ingombranti	€ 165,00	n.	1.151	189.915,00
Spazzatura	€ 165,00	n.	392	64.680,00
Legnosi	€ 165,00	n.	549	90.585,00
Pneumatici	€ 165,00	n.	50	8.250,00
Altri ritiri diversi compresi RAEE e varie	€ 165,00	n.	227	38.400,01
Cimiteriali				13.057,80
- Ammortamenti contributi Provinciali e Regionali				20.301,22
- Contributi DL 262/06				10.674,40
- Risarcimenti assicurativi				4.086,00
- Rimborso infortunio INAIL				157,71
- Vendita ferrosi				180.924,25
RILEGNO - Corrispettivi raccolta legnosi	€ 3,36	t	2.283,91	7.673,93
Corrispettivi centri di raccolta RAEE				16.145,48
- Raccolta particolare Civitanova Marche (Civita)				2.740,80
RACCOLTA FRAZIONE ORGANICA				
- Verde	€ 56,60	t	6.427,34	363.787,44
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE (Parte fissa)	€ 22,40	t	32.916,82	737.336,77
Costi aggiuntivi in base alla % di raccolta differenziata				645.305,11
- Raccolta particolare Civitanova Marche (Civita)				150,00
- Ammortamenti contributi Provinciali e Regionali				6.879,19
- Rit.Contr SSN DL 262/06				8.280,40
- Risarcimenti assicurativi				40,00

RICAVI CONSUNTIVO 2011				
- Rimborso infortunio INAIL				6.886,95
- Ricavi per penalità				6.573,00
SERVIZIO RACCOLTA RSU PORTA A PORTA				10.870.319,72
APPIGNANO				168.820,08
BELFORTE DEL C.				69.497,10
CAMERINO				355.909,65
CAMPOROTONDO DI F.				24.665,91
CASTELRAIMONDO				226.851,24
CIVITANOVA M.				2.249.043,68
COLMURANO				6.787,95
CORRIDONIA				543.888,80
ESANATOGLIA				91.792,07
FIORDIMONTE				13.546,35
GAGLIOLE				34.547,46
GUIALDO				9.081,55
LORO PICENO				113.747,18
MATEALICA				397.688,51
MOGLIANO				155.494,86
MONTECOSARO				241.299,48
MONTEFANO				151.017,47
MONTE SAN GIUSTO				322.325,98
MONTE SAN MARTINO				7.742,21
PENNA SAN GIOVANNI				11.321,36
PETRIOLO				70.214,78
PIEVEBOVIGLIANA				47.996,65
PIORACO				21.276,11
PORTO RECANATI				796.510,28
POTENZA PICENA				661.342,76
RECANATI				860.845,29
RIPE SAN GINESIO				50.523,53
SAN GINESIO				157.979,70
SAN SEVERINO				520.321,63
SANT'ANGELO IN PONTANO				13.847,10
SARNANO				202.949,43
SERRAPETRONA				63.527,56
TOLENTINO				818.202,68
TREIA				414.581,78
URBISAGLIA				126.993,49
CALDAROLA				80.370,37
APIRO				109.019,21
MORROVALLE				432.400,48
GESTIONE CENTRI DI RACCOLTA COMUNALI				179.973,00
CONTRIBUTO CONAI				46.375,00
TOTALE RICAVI				30.456.889,35

COSTI CONSUNTIVO 2011					
DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. E DISC.	RAC.STRAD.- CENTRI RAC. CARTONI	P.PORTA	TOTALE
SPESE PER ACQUISTI DI BENI					
ACQUIS.MATERIE PRIME		-	-		
Spese per acquisto cancelleria e simili		12.588,60	437,00	8.490,00	21.515,60
Mat.cons.uffici,prodotti igienici, ecc..		5.638,85	-		5.638,85
Ac.Indumenti di Lavoro personale		13.749,10	12.282,20	303,35	26.334,65
Mat. consumo ser. SMALT. -		35.239,02	713.964,73	865.468,50	1.614.672,25
Ac. contenitori oli esausti		-	424,80		424,80
Ac. Mater. e att.re serv. Porta a porta		6.735,00	-	56.826,98	63.561,98
Beni omaggio		57.608,46	-		57.608,46
Sconto su acquisti di merci		- 0,18	-		- 0,18
Additivi e reagenti chimici impianto		164.252,44	2.668,89		166.921,33
ACQUIS.MATERIALI RICAMBI E		-	-		-
Ac.minuta att.e ricambi app.uffici	79,00	4.479,38	-		4.558,38
Acquisto ricambi autovetture aziendali		85,84	-		85,84
Acq. mat. ric.autom.trasporto rsu-scarti		1.640,80	-		1.640,80
Ac.mater.e ricambi staz.compattazione		-	-		-
Ac. mat. e ricambi automezzi RD		1.425,20	103.154,18	5.434,68	110.014,06
Ac.materiali e ricambi impianti Racc.Dif		215.296,29	160,72	6.359,66	221.816,67
Acq. materiali ricambi apper.imp.smalt.		260.017,00	201,05	200,00	260.418,05
Ac.minuta attrezzatura impianto smalt.		2.310,55	-		2.310,55
Acq. minut.att. e ric. Centri Racc.Com.le		-	-		-
AC.COMBUSTIB.CARBURANTI E		-	-		-
Altri Combustibili-Lubrifi.e scorte varie		-	422,19		422,19
Carburanti ed oli autovetture aziendali	64,74	1.309,32	-		1.374,06
Carburanti autom. trasporto rsu e scarti		31.686,28	-		31.686,28
Carburanti autom. servizio racc. diff.		-	645.037,31		645.037,31
Gasolio - Oli minerali impianti	10.000,00	281.394,95	8.013,75		299.408,70
SPESE PER LAVORI MANUT.RIPAR.		-	-		-
SPESE PER MANUTENZIONE		-	-		-
Spese per manuten.app.uff. e agg.ti vari		357,00	-		357,00
Spese per manutenzioni e ripar.autovet.	512,39	69,83	-		582,22
Sp. man. rip.ordi.autom.trasp.rsu-scarti		20.232,45	6.873,06		27.105,51
Sp. man. e rip. automezzi Racc. Diff.		7.516,00	251.298,99		258.814,99
Sp. man. e rip. impianti Racc. Diff.		214.881,33	390,00	19.567,64	234.838,97
Sp. man. e rip. impianto smalt.		658.592,02	934,28		659.526,30
Spese manutenzione parco giardino		460,00	-		460,00
SPESE PER PRESTAZ.PROFESSION.		-	-		-
Spese peritali e consulenze tecniche		132.403,12	-	33.411,00	165.814,12
Spese per analisi		139.148,87	408,00		139.556,87
Spese consulenze amministrative		32.876,40	-		32.876,40
Spese legali e notarili	58.500,00	74.325,28	-		132.825,28
Spese per lavoro in affitto		468.957,13	9.969,99	144.759,90	623.687,02
Margine su spese per lavori in affitto		41.001,94	815,95	10.928,56	52.746,45
Spese per servizi telematici		2.812,50	-		2.812,50

COSTI CONSUNTIVO 2011					
DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. E DISC.	RAC.STRAD.- CENTRI RAC. CARTONI	P.PORTA	TOTALE
Spese per sopralluoghi e verifiche		12.993,00	-		12.993,00
SPESE PER PUBBLICITA' PROM.SV.		-	-		-
Inserzioni su giornali e riviste	19.398,12	-	-		19.398,12
Spese informazione attivita' Consorzio	35.012,62	-	50,00	83.301,63	118.364,25
Spese per sponsorizzazioni		-	-		-
Spese promozionali		20.800,00	-		20.800,00
SPESE VIGILANZA-PULIZIE-SIMILI		-	-		-
Spese pulizie		9.672,00	-		9.672,00
Pulizia mezzi ed attrezzature		-	23.910,00		23.910,00
Disinfezione e spurghi		53.047,30	6.799,80	3.800,00	63.647,10
SPESE PER UTENZE		-	-		-
Spese telefoniche		6.435,18	-	1.428,15	7.863,33
Spese telefonia mobile	2.524,04	2.833,56	7.680,25	534,90	13.572,75
Spese acqua		5.916,39	-	1.070,00	6.986,39
Spese energia elettrica		1.049.923,52	-		1.049.923,52
SPESE PER TRASPORTI		-	-		-
Spese per trasporti su acquisti		2.491,10	10,00		2.501,10
Spese trasporti tramite corriere		2.991,13	-		2.991,13
SERVIZI PER IL PERSONALE		-	-		-
Spese medico sanitarie dipendenti		5.623,34	3.755,30		9.378,64
Spese Addestramento e Formazione pers.le	200,00	3.000,00	-		3.200,00
Spese sicurezza sul lavoro		19.277,81	1.266,17	220,60	20.764,58
ASSICURAZIONI		-	-		-
Polizze Assicurative RCT e Incendio	22.200,00	37.275,00	-		59.475,00
Polizze Assicurative RCT Automezzi		11.781,58	86.655,67		98.437,25
Polizze Assicurative Infortuni		8.860,00	-		8.860,00
Polizze Assicurative RC Inquinamento		28.600,00	-		28.600,00
Polizze Assicurative RC Patrimoniale	4.575,00	2.675,00	-		7.250,00
Polizze Fidejussorie		4.611,71	-		4.611,71
Polizze Assicurative RCT Autovetture		4.002,75	-		4.002,75
ALTRI SERVIZI		-	-		-
Indennità di carica membri CDA		-	-		-
Compensi componenti Collegio Revisori	6.239,13	7.625,61	-		13.864,74
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)		27.647,75	-		27.647,75
Rimb.spese analitico dip.-amm.ri-col.ri		69,88	-		69,88
Indennità chilometriche		1.431,00	-		1.431,00
Compensi Membri Commissioni		-	-		-
Costi per servizi bancari e banco posta	6.098,44	3.617,47	-		9.715,91
Spese rappresentanza (servizi)	4.562,00	2.954,91	-		7.516,91
Spese pratiche automobilistiche		297,99	1.542,52		1.840,51
Spese registr.e trascrizioni atti AG		1.309,50	-		1.309,50
Spese autostradali		1.942,54	-		1.942,54
Spese autostrada e custodia autovetture		967,57	-		967,57
Cont. INPS comp.amm.ri		388,75	-		388,75
Cont. INAIL comp.amm.ri		19,70	-		19,70
Indennita' carica su ft.		-	-		-
Cont. INPS gestione separata		-	-		-
Spese convegni Amm.ri e dip.	170,00	-	-		170,00

COSTI CONSUNTIVO 2011					
DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. E DISC.	RAC.STRAD.- CENTRI RAC. CARTONI	P.PORTA	TOTALE
Sp.viaggio Amministratori Coll.ri e Dip.		154,78	-		154,78
Pasti e pernottamenti amministr.e dip.	80,00	2.036,45	143,35	1.153,13	3.412,93
Indennita' di trasferta		650,77	154,95		805,72
PROG. MARE Civitanova-P.Picena-P.Recanat		-	-	4.675,00	4.675,00
Compensi KM amministratori		17.012,80	-		17.012,80
Comp.KM su ft.amministr.ri		1.387,73	-		1.387,73
Progetto IPA BWS codice 314 ALBANIA		693,88	-		693,88
SERVIZI DIV.SMALTIMENTO E REC.		-	-		-
Spese servizio trasp e smalt. RSU RD		468.998,69	-	760,32	469.759,01
Spese stoccaggio e smalt. materiali RD		210.916,82	98.925,47		309.842,29
Spese trasp. e smalt.scarti lav.ne imp.		6.216.251,83	-		6.216.251,83
Spese trasp. e smalt.scarti scarica		-	-		-
APPALTI SERVIZI INDUSTRIALI		-	-		-
S. servizio selezione Racc. Diff.		-	-		-
S.Servizio racc. multimateriale e RD		-	-	9.088.849,14	9.088.849,14
S. Servizio raccolta RSU		712.803,78	-		712.803,78
GODIMENTO BENI DI TERZI		-	-		-
NOLEGGI AFFITTI LOCAZIONI ECC.		-	-		-
Affitto locali e simili		-	15.000,00		15.000,00
Noleggio veicoli ed attrezzature	660,00	20.451,52	-		21.111,52
SPESE PER IL PERSONALE		-	-		-
SALARI E STIPENDI		-	-		-
Retribuzioni Lorde	344.993,59	1.375.567,67	1.609.766,82		3.330.328,08
Retribuzioni dipendente in comando		56.282,09	21.286,57	20.824,99	98.393,65
ONERI CONTRIBUTIVI OBBLIGATORI		-	-		-
Contributi INPS	11.616,61	123.673,61	139.884,95		275.175,17
Contributi INPDAP	44.716,81	353.476,79	404.263,90		802.457,50
Contributi INAIL	29,46	48.286,89	62.266,87		110.583,22
Contributi PREVIAMBIENTE		5.527,92	5.814,96		11.342,88
Contributi PREVINDAI		4.000,00	-		4.000,00
Contributo solidarita'		934,68	581,52		1.516,20
Cont.TFS-TESORO-F.DO CRED.		-	-		-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-		-
ACCANTONAMENTI AL F/DO T.F.R		-	-		-
Accantonamenti al Fondo T.F.R.	6.625,50	26.695,21	22.718,07		56.038,78
Accant.F.do PREVIAMBIENTE ed altri fondi		21.161,39	28.639,68		49.801,07
Accantonamenti al Fondo PREVINDAI		3.819,36	-		3.819,36
Accantonamenti al Fondo TESORERIA INPS	3.751,80	72.270,78	74.730,17		150.752,75
ALTRI COSTI		-	-		-
ONERI CONTRATTUALI E FACOLTAT.		-	-		-
Rimborso bolli e rinnovo patenti		47,47	502,84		550,31
AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI		-	-		-
QUOTE DI SPESE DA AMMORTIZZARE		-	-		-
Ammortamento oneri pluriennali scarica		-	-		-
Ammortamento oneri pluriennali diversi		22.636,40	-		22.636,40
Amm.to oneri pluriennali beni di terzi		134.273,25	-		134.273,25
QUOTE DI ATT.IMM.DA AMMORTIZ.		-	-		-
Ammortamento studi ricerche ampliamento		21.792,52	-	800,00	22.592,52
Ammortamento software		2.116,54	-	8.001,60	10.118,14

COSTI CONSUNTIVO 2011					
DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. E DISC.	RAC.STRAD.- CENTRI RAC. CARTONI	P.PORTA	TOTALE
Ammortamento manut.ni straordinarie		27.255,25	-		27.255,25
Ammort.to pred.progetto porta a porta		-	-	21.571,71	21.571,71
AMMORTAMENTI TERRENI E FABBR.		-	-		-
AMMORT.TERRENI E FABBR.STRUM.		-	-		-
Ammortamento fabbricati		257.487,24	-		257.487,24
Ammortamento costruzioni leggere		3.125,32	260,00		3.385,32
AMMORT.IMPIANTI E MACCH.IN ES.		-	-		-
Ammortamento impianti specifici racc.diff.		-	72.494,26	52.377,27	124.871,53
Amm.to impiant. Specifici imp. Sma e disc.		896.849,92	-		896.849,92
Ammortamento impianto trattam.to acque		35.275,68	-		35.275,68
AMMORT.IMPIANTI E MACCHIN.GEN.		-	-		-
AMMRT.MOBILI E ATTREZZATURE		-	-		-
Ammortamento mob. e macc. uff. ord.		36.947,67	-		36.947,67
Ammortamento attrezzatura varia		17.226,01	-		17.226,01
Ammo.to attrezzatura varia impianti-disc.		15.382,20	-		15.382,20
Ammo.to attrezzatura varia serv.racc.diff.		-	41.109,02	255.562,68	296.671,70
AMMORT.MACC.D'UFF.ELETTRONICHE		-	-		-
Ammortamento computer		4.544,54	-		4.544,54
Ammortamento stampanti		1.254,30	-		1.254,30
Ammortamento altre macc.uff.elettroniche		632,60	-		632,60
AMMORTAMENTO MEZZI MOBILI		-	-		-
Ammortamento automezzi servizi esterni		-	156.722,02		156.722,02
Ammortamento autovetture		7.172,72	-		7.172,72
Ammortamento automezzi impianto-discardica		21.833,40	-		21.833,40
AMM. BENI VALORE INF.		290,83	-		290,83
VARAZIONE DELLE RIIMANEZE		-	-		-
Gasoli e Olii c/rimanenze		6.640,09	- 3.885,00		2.755,09
Materiali di consumo c/rimanenze		6.323,13	2.210,25	- 12.255,26	- 3.721,88
Ricambi c/rimanenze		9.834,30	-		9.834,30
Reagenti chimici c/rimanenze		4.318,25	-		4.318,25
Accant. f/do oneri per contenziosi		175.026,35	-		175.026,35
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-	-		-
IMPOSTE DIRETTE		-	-		-
IMPOSTE INDIRETTE		-	-		-
Imposte di bollo		2.291,76	2,91	1,81	2.296,48
Imposte e add.li erariali consumo E.E.		21.480,29	-		21.480,29
Tributo speciale smaltim.RSU in disc.		332.688,38	-	47,52	332.735,90
IVA indet.le per mancato eser.rivalsa		2.304,37	-		2.304,37
TASSE E CANONI DI CONCESSIONE		-	-		-
Tasse conc.governative,ecc.		75.437,30	30,00		75.467,30
Altri diritti-canoni-tasse		2.539,73	-		2.539,73
Tasse possesso autovetture		487,31	-		487,31
Tasse possesso automezzi		1.953,33	15.610,99		17.564,32
Contributi CONSORZI DI FILIERA		1,33	-	1.094,83	1.096,16
Dir.omolog.,rev.,pas.propr.,costi esaz.		1.540,92	2.740,68		4.281,60
Tassa spese processuali e istrutt. varie		2.835,00	-		2.835,00
Tarsu		1.194,00	-		1.194,00
Ecocontributo RAEE		668,07	-		668,07
SPESE GENERALI		-	-		-

COSTI CONSUNTIVO 2011					
DESCRIZIONI	SERV.GEN.	TRAT.E SMALT.IMP. E DISC.	RAC.STRAD.- CENTRI RAC. CARTONI	P.PORTA	TOTALE
Contributi associativi	26.888,00	1.401,17	-		28.289,17
Spese di rappresentanza (omaggi)		119,79	-		119,79
Abbonamenti a giornali e riviste		4.451,80	-		4.451,80
Abbonamenti diversi		396,18	-		396,18
Rimborsi spese prestazioni professionali		155,00	-		155,00
Arrotondamenti passivi	0,85	130,14	-		131,63
Spese postali		5.762,50	2,20		6.755,06
Equo indennizzo		407.480,32	-		407.480,32
Multe e sanzioni	481,90	119,00	1.233,57		1.834,47
Spese antic.per c/terzi		-	-		1.030,30
Contributi ed erogazioni liberali	20,00	420,00	-		990,00
Costi indeducibili		187,00	-		187,00
Minusvalenze da alien. Imm.ni tecniche		-	3.874,98		3.874,98
SOPRAVV.PASS. E INSUSS.ATTIVE		-	-		-
Sopravvenienze passive		31.010,30	120.453,62		151.463,92
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		-	-		-
Interes.attivi su dep.bancari e simili		-	-		- 75,12
INT. ATTIVI V/CLIENTI		-	-		- 64.496,42
Arr.Attivi fiscali		-	-		- 2,23
INTERESSI ED ALTRI ONER.FIN.		-	-		-
Interessi passivi v/forn.		18.184,57	-		18.184,57
Interessi passivi v/impresе contr.		70.032,66	-		70.032,66
Int.passivi su anticipazioni di cassa		58.129,53	-		58.129,53
Int.passivi su mutui		60.593,79	-		60.593,79
PROVENTI ED ON.STRAOR. NON CAR.		-	-		-
PLUSV. ALIEN. IMM. TECN. NON CARAT		-	-		-
Plusvalenze vendita immobilizz.ni		-	- 9.901,50		- 13.901,50
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZ		-	-		- 459.807,00
TOTALE COSTI	610.000,00	16.257.130,00	4.776.764,92	10.688.141,59	32.332.036,51
TOTALE RICAVI	610.000,00	14.319.320,40	4.657.249,23	10.870.319,72	30.456.889,35
		-	-		
		1.937.809,60	- 119.515,69	182.178,13	- 1.875.147,16

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2011, come già evidenziato nell'assestamento di novembre, è stato fortemente condizionato dal protrarsi della cosiddetta "emergenza discarica" e nonostante si sia provveduto nell'ultima parte dell'anno a comprimere in maniera considerevole i costi generali del consorzio, il disavanzo, anche se ridotto, si è assestato ad 1.875.147 euro che come noto è stato coperto dall'utilizzo delle riserve.

Lo scostamento inferiore al 2% rispetto al preventivato acquista un valore significativo se calato nel reale contesto economico-finanziario che ha caratterizzato il trascorso anno e tutt'ora sta caratterizzando il nostro paese, periodo storico dove è pressoché impossibile raggiungere obiettivi di crescita e dove regna l'incertezza e la difficoltà operativa.

Il 2011 si è caratterizzato per il preoccupante andamento della spesa dovuto prevalentemente alla forte incidenza dei costi di smaltimento degli scarti di lavorazione in discariche di appoggio di altre provincie, ma dovuto anche ad altri fattori imponderabili come il continuo aumento dei carburanti o l'altalenante andamento degli oneri finanziari generati prevalentemente dal dilatarsi del ritardo nei pagamenti da parte di alcuni comuni soci.

Cio' nonostante e considerando la diminuzione dei rifiuti conferiti al consorzio di quasi il 7%, naturale conseguenza dell'aumento della differenziata e della crisi economica in atto, i ricavi del Cosmari hanno segnato un aumento nel 2011 di quasi il 2% al quale hanno contribuito le vendite dei materiali riciclabili ai consorzi di filiera, i ricavi del porta a porta e della frazione compostabile.

Sul fronte dei costi, al fine di fronteggiare inevitabili aumenti già citati si è operato in maniera decisa sulla razionalizzazione ed a ciò hanno contribuito alcuni risparmi quali l'azzeramento delle indennità del Presidente e dei membri del CDA, la riduzione di circa il 30% dei premi di produzione distribuiti al personale di Sintegra e Cosmari, la riduzione dei costi di consulenza, peraltro già molto inferiori alla media, alcuni dei quali inevitabili in virtù dei crescenti contenziosi da gestire nell'ambito delle problematiche legate alla discarica consortile e dalle resistenze all'accettazione tariffaria da parte di alcuni comuni soci.

L'aumento dei costi finanziari è legato in particolare agli interessi passivi pagati agli istituti di credito ed alla controllata Sintegra, essi raddoppiano rispetto all'anno precedente passando da circa 100.000 a circa 200.000 euro. La causa è da imputare a diversi fattori tra cui il principale riguardante l'aumentata esposizione bancaria finalizzata alla copertura del maggior costo di smaltimento dei rifiuti fuori provincia ma non ultimo anche il ritardo nei pagamenti da parte di alcuni comuni soci. Per quest'ultima problematica, si è da qualche mese operato nella ricontrattazione degli interessi debitori da parte degli stessi verso il consorzio che come noto ha condotto alla decisione votata dall'assemblea di riparametrare gli interessi ad un tasso euribor 6 mesi + lo spread del 4,5%.

Le politiche che hanno caratterizzato il 2011 sono state rivolte alla riconferma della linea scelta negli anni precedenti, di sostenere al meglio tutti i Comuni soci che hanno deciso di avviare il servizio di raccolta differenziata in forma spinta noto come "porta a porta", di ampliare e riconvertire i numerosi Centri di Raccolta e di porre le basi per avviare alcune Riciclerie, di dare un forte impulso alla risoluzione delle problematiche legate ai cattivi odori generati dall'impianto e di dare una spinta decisiva alla conclusione delle pratiche finalizzate all'apertura della nuova discarica consortile.

Per quanto riguarda la differenziata il risultato raggiunto a fine 2011 ha permesso nella prima parte del 2012 di varcare la soglia del 70% anticipando di un anno il livello del 65% imposto dalle norme e consentendo a ben 36 comuni maceratesi su 58 nella Regione Marche di essere incoronati come comuni ricicloni.

Sul fronte dei cattivi odori l'ultima parte del 2011 ci ha consentito di definire in maniera piu' puntuale e dettagliata il cuore del problema che si ricorda e' stato generato dall'aumento esponenziale del conferimento di rifiuto organico. Gli investimenti messi in gioco in tale periodo anche se rallentati da traversie economiche che hanno colpito imprese coinvolte nella esecuzione delle opere stanno conducendo ad un parziale ma rilevantissimo miglioramento del disagio che negli ultimi anni ed in particolare nell'estate scorsa ha colpito le popolazioni limitrofe.

A tale proposito si ha il dovere di segnalare come dal novembre 2011 si sia avviato un inedito, costruttivo e costante interagire tra il Cosmari ed i rappresentanti delle comunita' locali finalizzato al miglioramento ed alla soluzione delle problematiche ambientali in essere.

Il mese di novembre 2011 ha segnato anche l'interruzione delle trattative per l'acquisizione della societa' mista SMEA dopo che si sono rivelate inconciliabili alcune distanze legate ai costi di gestione di quest'ultima ed ai beni da acquisire. Il tempo trascorso sta' consentendo pero' il chiarimento di alcune criticita' e dobbiamo oggi registrare la ripresa del negoziato che e' bene ricordare tende alla realizzazione di una struttura unica provinciale che possa garantire la prosecuzione di una positiva esperienza che ha portato il nostro territorio ai vertici nazionali per qualita' ed economicita' della gestione dei servizi.

Riguardo quest'ultimo tema non possiamo non evidenziare come recenti studi economici hanno portato a dimostrare l'economicita' del sistema Cosmari che si estrinseca per l'anno 2011 in un valore medio tarsu provinciale di 1,29 euro/mq ben inferiore al valore medio regionale di 1,82 euro/mq e soprattutto di 2,14 euro/mq nazionale.

Cio' nonostante i numeri di cui sopra hanno risentito fortemente, dell'elevato costo di smaltimento presso discariche fuori provincia che stanno conducendo ad uno scopenso annuo medio di circa 2.300.000 euro rispetto al costo di conferimento medio presso una eventuale nuova discarica consortile.

A tale proposito e' da rilevare come la suddetta criticita' potra' essere amplificata dal temporaneo spegnimento del termovalorizzatore avvenuto il 21 febbraio 2012 causato dalle ipotetiche note vicende. L'impatto economico corrente ed emergente sino alla realizzazione della nuova discarica e' quantificabile in 224.000 euro mensili dovuto alla maggiore quantita' di sovvalli smaltiti in discarica (166.000), alla minore produzione di energia elettrica (40.000) ed alla disattivazione dell'impianto di condensazione percolati (18.000).

Per concludere non e' possibile non desumere come l'impatto economico generato dalla questione discarica e da quella termovalorizzatore pesino oggi per circa il 17% sul bilancio del Consorzio e che entrambe le criticita' non potranno essere contemporaneamente sostenute a lungo se non facendo leva sull'aumento delle tariffe ai comuni soci.

Quanto sopra induce questo CDA a ribadire la pertinenza della indicazione da tempo illustrata nella quale si puo' ritenere che l'avvio della discarica consortile unitamente al raggiungimento dell' 80% di raccolta differenziata provinciale possano rappresentare l'eventuale punto di svolta per lo spegnimento del termovalorizzatore e la giusta sintesi tecnico-economica al fine di scongiurare gli inevitabili aumenti tariffari che ne deriverebbero.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Egregi Consorziati,

il Consiglio di Amministrazione ci ha fornito il Bilancio consuntivo 2011, approvato in data 05/06/2012, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed accompagnato dalle relazioni della Direzione aziendale e del Consiglio di amministrazione, nonché dal rendiconto Fonti/Impieghi e dei bilanci delle società controllate.

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

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

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

Stato Patrimoniale

Crediti verso i soci - Enti Pubblici	€	870.121
Immobilizzazioni immateriali – materiali - finanziarie	€	25.553.688
Rimanenze	€	370.009
Crediti	€	15.230.298
Disponibilità liquide	-€	-4.810.339
Ratei e Risconti attivi	€	118.465
TOTALE ATTIVO	€	37.332.242
Capitale e Riserve	€	17.082.842
Utile dell'esercizio	€	-1.875.147
Fondi per rischi e oneri	€	734.283
Fondo TFR	€	1.011.474
Debiti	€	16.484.403
Ratei e risconti passivi	€	3.894.387
TOTALE PASSIVO	€	37.332.242

Conti d'ordine

0

Conto Economico

Valore della produzione	€	30.399.260
Costo della produzione	€	32.511.918
Differenza. tra valore e costo della produzione	€	-2.112.658
Proventi e oneri finanziari	€	-142.369
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	-
Proventi e oneri straordinari	€	-79.927
Imposte d'esercizio	€	459.807
PERDITA DELL'ESERCIZIO	€	-1.875.147

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

- I criteri utilizzati nella formazione del bilancio consuntivo 2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente bilancio consuntivo, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

- Sono nel complesso rispettate le norme sul bilancio previste dalle leggi vigenti.
- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- Non sono state rilevate compensazioni di partite non consentite dalla legge.
- Le rimanenze sono state valutate al costo medio di acquisto, applicando tale criterio anche a quelle di beni acquistati in anni antecedenti ritenendo tale valore non superiore a quello di realizzo desumibile dal mercato.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al lordo di eventuali oneri accessori e sono ridotte dai rispettivi fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni risalenti a data precedente alla perizia di trasformazione (28.01.1995) sono iscritte al valore desunto dalla perizia.
- Le immobilizzazioni immateriali sono anch'esse iscritte al costo di acquisto maggiorato degli eventuali oneri accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti accantonati nel corso degli anni.
- Gli ammortamenti sono stati calcolati anche sulla scorta della relazione tecnica di cui al punto 7.2 del Regolamento di Contabilità tenendo conto della vetustà dei beni, del loro stato di manutenzione e della loro residua utilità. I coefficienti di ammortamento applicati sono dettagliati in nota integrativa.
- Le immobilizzazioni finanziarie riguardano per € 1.940.848 la partecipazione nella controllata Sintegra S.p.A. e per € 845.649 quella nell'altra controllata Proposte Ambiente S.r.l.; a quest'ultima il Consorzio ha erogato finanziamenti infruttiferi per € 638.163 anch'essi allocati nelle immobilizzazioni finanziarie.
- I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo rettificandoli con un fondo svalutazione crediti.
- I debiti sono certi e iscritti al valore nominale.
- Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito nei confronti del personale dipendente in forza in conformità alle disposizioni di legge e dei CCNL vigenti. Nell'importo iscritto sono state considerate eventuali anticipazioni, le rivalutazioni e le imposte sostitutive sulla rivalutazione. Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il Fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. lgs. N. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla Tesoreria dell'Inps).
- I ratei e i risconti sono stati iscritti nel rispetto della competenza temporale delle voci interessate; accolgono, correttamente, anche i contributi in conto impianti ricevuti negli esercizi precedenti che vengono imputati a conto economico secondo la competenza dettata dai piani di ammortamento dei beni ai quali si riferiscono.
- Le imposte IRES e IRAP sono state iscritte secondo le aliquote e le disposizioni in vigore e considerando anche la fiscalità differita e anticipata.
- Durante le verifiche periodiche si è sempre riscontrata una fondamentale puntualità nel rispetto delle leggi, anche di quelle fiscali, dello statuto, del regolamento ad eccezione per la predisposizione e l'approvazione del bilancio di previsione 2011 avvenuta il 15/12/2010 con delibera Assembleare nr. 10, (è stata approvata una variazione in data 07.11.2011, con delibera Assembleare n. 21) e del bilancio consuntivo del 2010 effettuata il 22/07/2011 con delibera Assembleare nr. 12, oltre i termini statutari.

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

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

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

-Si conferma l'invito a proseguire nell'attività di monitoraggio e di riscossione dei crediti che, al termine dell'esercizio 2011, sono pari a circa 13,7 milioni di euro, con un incremento rispetto all'anno 2010 di circa 888 mila euro. Il fenomeno della morosità di alcuni Comuni sta causando seri problemi di liquidità al Consorzio che è stato costretto a richiedere all'Istituto Tesoriere Banca delle Marche Spa una integrazione di € 1.000.000,00, nel corso di questi ultimi mesi, dell'anticipazione di cassa che ad oggi è pari a € 5.000.000,00.

Inoltre con Deliberazione n. 96 del 10/10/2011 il Consiglio di Amministrazione ha deciso di procedere ad attivare un contratto di factoring pro solvendo con la Società FACTORIT SpA di Milano di importo pari a € 2.000.000,00 per lo smobilizzo dei crediti per i Comuni di Tolentino, Camerino e Corridonia nonché per gli altri Comuni che nel frattempo si aggiungeranno fino a concorrenza dell'importo di cui sopra, conferendo al Vice Presidente Dott. Sparvoli Daniele l'autorizzazione alla firma del contratto mediante atto pubblico. In data 12/10/2011 presso il Notaio di Corridonia D.ssa Alessandra Cerreto è stato stipulato il contratto di factoring pro solvendo con la Società menzionata per i crediti dei Comuni di Tolentino, Camerino e Corridonia.

Il Collegio ribadisce l'urgenza di perseguire l'incasso dei crediti secondo le scadenze anche per gli interessi dovuti dai Comuni morosi, nonché delle quote di capitale di adesione al Consorzio.

In conclusione, anche in considerazione dell'esito delle verifiche periodiche effettuate e le cui risultanze sono esposte nel Libro dei Verbali del Collegio dei Revisori, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2011 così come viene proposto all'Assemblea.

Alle ore 11.30 terminati i lavori la seduta viene sciolta.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa SANTALUCIA FEDERICA

Dott.ssa SCALMATI GAIA

Rag. SALCICCIA ALDO SANTE