

COSMARI

BILANCIO CONSUNTIVO 2013

- 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 2013

	Consuntivo	2013	Consuntivo	2012	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2011	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
ATTIVO:										
A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	87.495	87.495	431.905	431.905	-344.410	-79,74	870.121	870.121	-782.626	-89,94
B. IMMOBILIZZAZIONI:										
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi impianto ed ampliamento										
2) Costi ricerca, sviluppo, pubbl.	15.489	15.489	30.481	30.481	-14.992	-49,18	67.046	67.046	-51.557	-76,90
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	16.591	16.591	36.721	36.721	-20.130	-54,82	17.465	17.465	-874	-5,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti										
5) Oneri pluriennali	621.000	621.000	756.108	756.108	-135.108	-17,87	869.697	869.697	-248.697	-28,60
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	75.150	75.150	83.019	83.019	-7.869	-9,48	85.349	85.349	-10.199	-11,95
7) Altre Immobilizzazioni immateriali	145.021	145.021	172.276	172.276	-27.255	-15,82	199.532	199.532	-54.511	-27,32
II. MATERIALI										
1) Terreni e fabbricati	11.636.971		11.636.971				11.544.790			
(F.do Amm.to terreni e fabbricati)	- 3.104.974		- 2.841.621				- 2.578.269			
		8.531.997		8.795.350	-263.353	-2,99		8.966.521	-434.524	-4,85
2) Impianti e macchinari	25.891.480		25.400.718				25.364.828			
(F.do Amm.to Impianti e macchinari)	- 20.374.379		- 19.683.857				- 18.952.025			
		5.517.101		5.716.861	-199.760	-3,49		6.412.803	-895.702	-13,97
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	4.237.840		4.041.064				3.885.965			
(F.do Amm.to Attrezzature Industriali e Commerciali)	- 2.877.574		- 2.531.233				- 2.210.446			
		1.360.266		1.509.831	-149.565	-9,91		1.675.519	-315.253	-18,82
4) Altri beni	5.215.513		5.032.841				4.979.131			
(F.do Amm.to Altri beni)	- 4.377.964		- 4.176.217				- 3.961.862			
		837.549		856.624	-19.075	-2,23		1.017.269	-179.720	-17,67
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.709.920	8.709.920	5.183.177	5.183.177	3.526.743	68,04	2.452.079	2.452.079	6.257.841	255,21

	Consuntivo	2013	Consuntivo	2012	Scostam.	Scostam.	Consuntivo	2011	Scostam.	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		4.225.869		4.160.245	65.624	1,58		3.790.408	435.461	11,49
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	773.565		705.962				638.163			
- Esigibili oltre l'esercizio successivo										
2d) Crediti v/Altri										
- Esigibili entro l'esercizio successivo										
- Esigibili oltre l'esercizio successivo	662.541		664.520				362.482			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		30.055.953		27.300.693	2.755.260	10,09		25.553.688	4.502.265	17,62
C. ATTIVO CIRCOLANTE										
I. RIMANENZE										
Materie prime	450.975	450.975	446.480	446.480			370.009	370.009		
Acconti a fornitori										
TOTALE RIMANENZE		450.975		446.480	4.495	1,01		370.009	80.966	21,88
II. CREDITI (esigibili entro 12 mesi)										
1) VERSO CLIENTI:		14.468.926		15.846.202	-1.377.276	-8,69		13.763.942	704.984	5,12
- Verso privati el altri Enti	2.369.506		2.177.839		191.667	8,80	2.394.978		-25.472	- 1,06
- Verso Comuni Consorziati	9.065.977		10.390.585		-1.324.608	-12,75	8.668.623		397.354	4,58
- Verso Clienti per interessi di mora	575.070		890.773		-315.703	-35,44	729.981		-154.911	- 21,22
- Verso soci servizio Porta a Porta	456.260		456.260				456.260		0	100,00
- Verso soci c/factoring	2.029.090		1.990.761				1.574.116			
- Fondo svalutazione crediti	- 26.977		- 60.016				- 60.016			
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE	149.868	149.868	59.670	59.670	90.198	151,16	33.448	33.448	116.420	348,06
4BIS) PER CREDITI TRIBUTARI	810.709	810.709	617.856	617.856	192.853	31,21	749.021	749.021	61.688	8,24
4TER) PER IMPOSTE ANTICIPATE	592.780	592.780	554.926	554.926	37.854	6,82	548.690	548.690	44.090	8,04
5) VERSO ALTRI :		110.476		202.189	-91.713	-45,36		133.466	-22.990	-17,23
- Verso Provincia di Macerata	-		6.318		-6.318	-100,00	7.308		-7.308	-100,00
- Verso Regione Marche	17.635		37.789		-20.154	100,00	59.833		-42.198	100,00
- Altri crediti diversi	92.841		158.082		-65.241	-41,27	66.325		26.516	39,98
II. CREDITI (esigibili oltre 12 mesi)										
1) VERSO CLIENTI										
5) VERSO ALTRI	761.552	761.552	1.719	1.719			1.731	1.731	759.821	43894,92
TOTALE CREDITI		16.894.311		17.282.562	-388.251	-2,25		15.230.298	1.664.013	10,93
III. ATTIVITA' FINANZIARIE (diverse dalle Imm.ni)										
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.225	4.225	3.017	3.017	1.208	40,04	4.592	4.592	-367	-7,99
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.450.691	17.349.511		17.732.059	-382.548	-2,16		15.604.899	1.744.612	11,18
D. RATEI E RISCONTI	65.210	65.210	93.150	93.150	-27.940	-29,99	118.465	118.465	-53.255	-44,95
TOTALE ATTIVO		47.558.169		45.557.807	- 754.898	-1,66		42.147.173	5.410.996	12,84

	Consuntivo	2013	Consuntivo	2012	Scostamento	Scostam.	Consuntivo	2011	Scostamento	Scostam.
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	assoluto	%	Parziali	Totali	assoluto	%
PASSIVO										
A. PATRIMONIO NETTO										
I) Capitale di dotazione		10.162.648		10.162.648				10.162.648		
- Versato	10.078.153		9.730.743				9.292.527			
- Da versare	84.495		431.905				870.121			
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni										
III) Riserve di rivalutazione										
IVa) Fondo di riserva da trasformazione	3.813.584	3.813.584	4.773.532	4.773.532			6.648.679	6.648.679		
IVb) Fondo di riserva	24.300	24.300	24.300	24.300	0	0,00	24.300	24.300	0	0,00
V) Riserva per azioni proprie in portafoglio										
VI) Riserve statutarie e regolamentari	217.039	217.039	217.039	217.039	0	0,00	217.039	217.039	0	0,00
VII) Altre riserve		30.181		30.171	10	0,03		30.176	5	0,02
- 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	2		8				3			
VIII) Utili (Perdite) portate a nuovo										
IX) Utile (Perdite) dell'esercizio	12.085	12.085	- 959.948	- 959.948	972.033	-101,26	- 1.875.147	- 1.875.147	1.887.232	-100,64
TOTALE PATRIMONIO NETTO		14.259.837		14.247.742	12.095	0,0849		15.207.695	-947.858	-6,23
B. FONDI RISCHI E ONERI		553.254		627.853	-74.599	-11,88		734.283	-181.029	-24,65
2) FONDI PER IMPOSTE										
- Fondo imposte differite IRES	40.741		-		40.741	100,00	-			
3) ALTRI ACCANTONAMENTI										
- Fondo oneri	187.350		187.350				187.350			
- Fondo oneri post-mortem discarica	325.163		440.503		-115.340	-26,18	546.933		-221.770	-40,55
C. TRATTAMENTO FINERAPPORTO		1.022.122		1.012.064	10.058	0,99		1.011.474	10.648	1,05
- Erogazioni previste entro i 12 mesi										
- Erogazioni previste oltre i 12 mesi	1.022.122		1.012.064				1.011.474			
IV. DEBITI										
Esigibili entro l'anno										
3) Debiti v/Banche	12.453.316		9.165.926		3.287.390	35,87	5.323.880		7.129.436	133,91
6) Debiti v/Fornitori	7.971.311		8.898.012		-926.701	-10,41	7.703.484		267.827	3,48
8) Debiti v/Imprese controllate	3.655.207		3.821.982		-166.775	-4,36	3.498.658		156.549	4,47
11) Debiti Tributarî	693.393		892.388		-198.995	-22,30	899.104		-205.711	-22,88
12) Debiti v/Istituti di Prev. e assistenza	235.405		224.565		10.840	4,83	265.247		-29.842	-11,25
13) Altri debiti	1.112.146		1.096.269		15.877	1,45	1.191.424		-79.278	-6,65
TOTALE DEBITI (entro 12 mesi)		26.120.778		24.099.142	2.021.636	8,39		18.881.797	7.238.981	38,34
Esigibili oltre l'anno										
3) Debiti v/Banche	1.350.166		1.883.314		-533.148	-28,31	2.417.537		-1.067.371	-44,15
TOTALE DEBITI (oltre 12 mesi)		1.350.166		1.883.314				2.417.537		
E. RATEI E RISCONTI	4.252.012	4.252.012	3.687.692	3.687.692	564.320	15,30	3.894.387	3.894.387	357.625	9,18
TOTALE PASSIVO		47.558.169		45.557.807	2.000.362	4,39		42.147.173	5.410.996	12,84

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

Consuntivo 2013

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2012	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %
A. VALORE DELLA PRODUZIONE										
1. Ricavi										
a) Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni:	30.423.156	30.109.493	313.663	1,04	29.915.072	508.084	1,70	29.228.327	1.194.829	4,09
a1) Smaltim. RSU e tratt. materiali compostabili presso impianti e discariche di appoggio	10.886.016	12.026.155	-1.140.139	-9,48	11.360.561	- 474.545	-4,18	10.855.156	30.860	0,28
a2) Raccolta differenziata-Raccolta frazione organica e verde	3.030.325	2.370.157	660.168	27,85	2.924.205	106.120	3,63	3.099.884	-69.559	- 2,24
a3) Servizio Nettezza Urbana	645.625	650.085	-4.460	-0,69	634.560	11.065	1,74	708.504	-62.879	- 8,87
a4) Servizio Raccolta RSU porta a porta	12.006.583	11.678.685	327.898	2,81	11.420.114	586.469	5,14	10.823.944	1.182.639	10,93
a5) Vendita materiali recupero racc.diff.	1.095.698	1.105.302	-9.604	-0,87	1.161.112	- 65.414	-5,63	1.187.896	-92.198	- 7,76
a6) Vendita materiali recupero impianto	113.162	70.000	43.162	61,66	73.204	39.958	54,58	73.186	39.976	54,62
a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	2.645.747	2.209.109	436.638	19,77	2.341.316	304.431	13,00	2.479.757	165.990	6,69
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	2.624.488	2.389.447	235.041	9,84	1.376.472	1.248.016	90,67	1.170.933	1.453.555	124,14
a) Riparto quote per spese funzione e compartecip.ne spese smal	610.000	610.000			610.000			610.000	0	-
b) Contributi enti diversi	373.147	416.301	-43.154	-10,37	548.567	- 175.420	-31,98	443.848	-70.701	- 15,93
c) Altri contributi e proventi diversi	438.231	163.146	275.085	168,61	215.301	222.930	103,54	103.183	335.048	324,71
d) Plusvalenze da vendita immobilizzazioni	3.110		3.110	100,00	2.604	506	19,43	13.902	-10.792	- 77,63
e) Contributo per indennità chiusura inceneritore	1.200.000	1.200.000								
TOTALE VALORE PRODUZIONE	33.047.644	32.523.940	523.704	1,61	31.291.544	1.756.100	5,61	30.399.260	2.648.384	8,71
B. COSTI DELLA PRODUZIONE										
6. Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	4.163.561	3.772.200	391.361	10,37	3.652.956	510.605	13,98	3.535.451	628.110	17,77
6.1 Acquisto materie prime,suss.,consumo	2.434.752	1.864.700	570.052	30,57	1.793.292	641.460	35,77	1.956.678	478.074	24,43
6.2 Acquisto materiali ricambi ed apparecchi	600.233	744.500	-144.267	-19,38	699.372	- 99.139	-14,18	600.845	-612	- 0,10
6.3 Acquisto combustibili,carburanti,lubrificanti	1.128.576	1.163.000	-34.424	-2,96	1.160.292	- 31.716	-2,73	977.928	150.648	15,40
7. Per servizi	20.081.132	20.042.438	38.694	0,19	20.649.523	- 568.391	-2,75	20.821.744	-740.612	- 3,56
7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione	997.348	1.012.100	-14.752	-1,46	867.481	129.867	14,97	1.181.685	-184.337	- 15,60
7.2 Spese per prestazioni professionali - Lav.interinale	704.497	801.000	-96.503	-12,05	886.210	- 181.713	-20,50	1.163.311	-458.814	- 39,44

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2012	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %
7.3 Spese per pubblicita', promozione, sviluppo	182.791	155.000	27.791	17,93	168.012	14.779	8,80	158.562	24.229	15,28
7.4 Spese vigilanza, pulizia e simili	95.607	93.500	2.107	2,25	95.309	298	0,31	97.229	-1.622	-1,67
7.5 Spese per utenze	1.038.538	1.188.421	-149.883	-12,61	931.409	107.129	11,50	1.078.346	-39.808	-3,69
7.6 Spese per trasporti	8.749	13.500	-4.751	-35,19	11.594	- 2.845	-24,54	5.492	3.257	59,30
7.7 Servizi per il personale	36.522	41.900	-5.378	-12,84	40.068	- 3.546	-8,85	33.344	3.178	9,53
7.8 Assicurazioni	283.488	230.000	53.488	23,26	241.087	42.401	17,59	211.237	72.251	34,20
7.9 Servizi div. smaltimento e recupero	5.552.907	5.705.717	-152.810	-2,68	7.003.672	- 1.450.765	-20,71	6.995.853	-1.442.946	-20,63
7.10 Altri servizi	398.218	101.200	297.018	293,50	113.227	284.991	251,70	95.032	303.186	319,04
7.11 Appalti servizi industriali	10.782.467	10.700.100	82.367	0,77	10.291.454	491.013	4,77	9.801.653	980.814	10,01
8. Per godimento di beni di terzi	59.329	35.000	24.329	69,51	33.436	25.893	77,44	36.112	23.217	64,29
Noleggio veicoli impianto	44.329				18.436			21.112		
Affitto locali e simili	15.000				15.000			15.000		
9. Per personale	5.341.646	5.196.541	145.105	2,79	4.948.604	393.042	7,94	4.894.759	446.887	9,13
a) Salari e stipendi	3.805.546	3.656.000	149.546	4,09	3.512.274	293.272	8,35	3.428.722	376.824	10,99
b) Oneri Sociali	1.267.428	1.282.624	-15.196	-1,18	1.164.988	102.440	8,79	1.205.075	62.353	5,17
c) Trattamento di fine rapporto	260.651	257.917	2.734	1,06	270.618	- 9.967	-3,68	260.412	239	0,09
d) Trattamento di quiescenza e simili										
e) Altri costi	8.021		8.021	100,00	724	7.297	1007,87	550	7.471	1.358,36
10. Ammortamenti e svalutazioni	1.833.413	2.127.072	-293.659	-13,81	1.950.453	- 117.040	-6,00	2.114.996	-281.583	-13,31
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	242.226	226.490	15.736	6,95	254.995	- 12.769	-5,01	238.447	3.779	1,58
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	1.591.187	1.900.582	-309.395	-16,28	1.695.458	- 104.271	-6,15	1.876.549	-285.362	-15,21
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni										
d) Acc.to a fondo svalutaz. crediti										
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	- 4.495	25.000	-29.495	-117,98	- 76.470	71.975	-94,12	13.185	-17.680	-134,09
12. Accantonamento per rischi						- 175.026	100,00	175.026		100,00
13. Altri accantonamenti								0		#DIV/0!
Accantonamento f/do post-mortem discarica										
14. Oneri diversi di gestione	855.181	830.189	24.992	3,01	932.789	- 77.608	-8,32	920.644	-65.463	-7,11
a) Imposte Indirette	357.526	357.757	-231	-0,06	403.573	- 46.047	-11,41	358.816	-1.290	-0,36
b) Tasse e canoni di concessione	48.480	51.900	-3.420	-6,59	49.093	- 613	-1,25	106.133	-57.653	-54,32
c) Spese generali	69.153	48.050	21.103	43,92	71.024	- 1.871	-2,63	44.340	24.813	55,96
d) Equo indennizzo	372.480	372.482	-2	0,00	407.480	- 35.000	-8,59	407.480	-35.000	-8,59
e) Minusvalenze da alienazioni di Imm.ni	7.542				1.619	5.923	365,84	3.875	3.667	100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	32.329.767	32.028.440	301.327	0,94	32.091.291	238.476	0,74	32.511.917	-182.150	-0,56

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2012	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2011	Scostam. assoluto	Scostam. %
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE										
(A - B)	717.877	495.500	222.377	44,88	- 799.747	1.517.624	-189,76	- 2.112.657	2.830.534	- 133,98
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										
	168.186	40.000	128.186	100,00	207.383	- 39.197	-18,90	64.573	103.613	160,46
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:										
1) Imprese controllate										
2) Imprese collegate										
3) Enti Pubblici di riferimento	148.149	40.000			207.373			64.496		
4) Altri	20.037				10			77		
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:										
	701.896	495.500	206.396	41,65	383.456	318.440	83,04	206.942	494.954	239,18
a) Imprese controllate	79.517				50.877			70.033		
b) Imprese collegate										
c) Enti Pubblici di riferimento										
d) Altri	622.379	495.500			332.579			136.909		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
(15 + 16 - 17)	- 533.710	-455.500	-78.210	17,17	- 176.073	- 357.637	203,12	- 142.369	-391.341	274,88
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 2013	Preventivo 2013	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2012	Scostam. assoluto	Scostam. %	Consuntivo 2011	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	230.583		230.583	100,00	235.324	- 4.741	-2,01	71.540	159.043	222,31
a) Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze attive/Insussistenze Passive	230.583				235.324			71.540		
c) Quota annua di Contributi in conto Capitale										
d) altri										
21. Oneri straordinari	159.785		159.785	100,00	97.153	62.632	64,47	151.468	8.317	5,49
a) Minusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni										
b) Sopravvenienze passive/Insussistenze attive	159.789				97.149			151.464		
c) altri	- 4				4			4		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)	70.798		70.798	100,00	138.171	- 67.373	-48,76	- 79.928	150.726	- 188,58
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C+ D+ E)	254.965	40.000	214.965	537,41	- 837.649	1.092.614	-130,44	- 2.334.954	2.589.919	- 110,92
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	- 242.880	-40.000	0	0,00	- 122.299	- 120.581	98,60	459.807	-702.687	- 152,82
25. Utile (perdita) dell'esercizio	12.085	-	12.085	100,00	- 959.948	972.033	-101,26	- 1.875.147	1.887.232	- 100,64
Copertura perdite d'esercizio con l'utilizzo di riserve ai sensi dell'art. 14 del regolamento di contabilità					959.948			1.875.147		

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 31/12/2013

Premessa

Signori soci,
il progetto di Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 che viene sottoposto alla Vostra approvazione presenta un utile di € 12.085.
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.

Inoltre in data 03/01/2014 il Consorzio ha acquisito il ramo di azienda della SMEA SPA relativo alla raccolta dei rifiuti in alcuni Comuni della Provincia di Macerata.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio, predisposto ai sensi dell'art. 2615 bis del codice civile, 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., anche la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Unica variazione fatta al bilancio rispetto agli esercizi precedenti riguarda la diversa classificazione delle disponibilità liquide.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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 rettificata 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	9	9	
Operai	106	99	7
Totale	116	109	7

La “forza lavoro” al 31.12.2013 risulta di n. 116 unità così suddivisa per mansioni e per livelli:

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

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
87.495	431.905	(344.410)

Il saldo rappresenta residue quote non ancora versate.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
873.251	1.078.605	(205.354)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità	30.481		(1)	14.993	15.489
Diritti brevetti industriali	36.721		(3.950)	24.080	16.591
Immobilizzazioni in corso e acconti	83.019		7.869		75.150
Altre	928.384		(40.790)	203.153	766.021
Totale	1.078.605		(36.872)	242.226	873.251

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 2013	Incrementi	Valore netto
Ricerca, sviluppo e pubblicità	560.302	529.820	14.993		15.489
Diritti brevetti industriali	122.420	85.699	24.080	3.950	16.591
Oneri pluriennali corso e acconti	75.150				75.150
Oneri pluriennali diversi	4.057.972	3.129.588	203.153	40.790	766.021
Totale	4.815.844	3.745.107	242.226	44.740	873.251

Nel bilancio chiuso al 31/12/2013 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
24.956.833	22.061.843	2.894.990

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	11.636.971	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.841.621)	
Saldo al 31/12/2012	8.795.350	di cui terreni 1.172.393
Ammortamenti dell'esercizio	(263.353)	
Saldo al 31/12/2013	8.531.997	di cui terreni 1.172.393

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	25.400.718
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.683.857)
Saldo al 31/12/2012	5.716.861
Acquisizione dell'esercizio	562.905
Cessioni dell'esercizio e/o dismissioni	(72.144)
Rettifica fondi	71.027
Ammortamenti dell'esercizio	(761.548)
Saldo al 31/12/2013	5.517.101

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

IMP.MODULO LAVAGGIO A CODICE	12.470
<i>Lavori di miglioramento:</i>	
IMP.SELEZIONE RDF	7.919
IMP.STOCCAGGIO	18.760
IMP.COMPOSTAGGIO	14.600
IMP.INCERIMENTO	509.156

Nel corso dell'esercizio 2013 sono stati venduti e dismessi vecchi contenitori adibiti alla raccolta della carta, della plastica e dell'organico come di seguito riportato:

Descrizione	Rett.valore	Rett.fondo
IORGAN. LT. 1000 (2000)	8.793	8.793
IORGAN. LT. 240 (2000)	3.054	3.054
IORGLT240 (2001)	5.063	5.063
ICARTA LT.3200 (2002)	11.167	10.050
IORGAN. LT 2400 (1999)	13.911	13.911
ICASSMC 30 - MC 18 (1999)	8.061	8.061
IPLASTICA LT.3200 (1999)	12.241	12.241
IPLASTICA LT.3200 (2000)	9.854	9.854

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	4.041.064
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.531.233)
Saldo al 31/12/2012	1.509.831
Acquisizione dell'esercizio	222.935
Cessioni dell'esercizio e/o dismissioni	(26.158)
Rettifica fondi	18.197
Ammortamenti dell'esercizio	(364.539)
Saldo al 31/12/2013	1.360.266

Gli acquisti si riferiscono ai seguenti beni:

Descrizione	Importo
N. 300 CONT.LT 240 RACCOLTA VETRO	16.200
N. 10 CONTAINER DA 30 MC	33.501
PROGETTO MARE CIVITANOVA MARCHE	56.520
N. 750 CONT.LT 240 RACCOLTA ORGANICO	19.428
N. 360 CONT.LT 1100 RACCOLTE PP	61.440
N. 1190 CONT.LT 240 RACCOLTE PP	35.846

Nel corso dell'esercizio 2013 sono stati venduti e dismessi vecchi contenitori adibiti alla raccolta della porta a porta come di seguito riportato:

Descrizione	Rett.valore	Rett.fondo
ACONTENITORE (2007)	14.429	12.625
ACESTE (2008)	2.057	977
ACASS/APERTO (2009)	2.462	1.169
ACASS/COP. (2009)	662	315
ACONT.LT 240 (2009)	4.438	2.108
ACONT.LT 240/C (2009)	239	114
ACONT.LT 240/R (2009)	1.871	889

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.032.841
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.176.217)
Saldo al 31/12/2012	856.624
Acquisizione dell'esercizio	182.672
Ammortamenti dell'esercizio	(201.747)
Saldo al 31/12/2013	837.549

Gli acquisti si riferiscono alle seguenti categorie di beni:

AUTOMEZZO AGC625	80.000
AUTOMEZZO CB393YS	19.750
AUTOMEZZO AEG130JP	19.500
AUTOMEZZO CV151KM	22.500
AUTOMEZZO CW933HB	19.750
AUTOMEZZO CW933HB	19.750
LAVATRICE	288
IPHONE 5S	681
SAMSUNG GALAXY (N.3)	453

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	5.183.177
Capitalizzazioni dell'esercizio	(583.312)
Acquisizione dell'esercizio	4.110.055
Saldo al 31/12/2013	8.709.920

Il saldo al 31/12/2013 è relativo ai seguenti lavori in corso di realizzazione:

LAVORI DI SOMMA URGENZA DISCARICA TOLENTINO	1.646.073
MANUT. E RICOMPOSIZIONE EX DISCARICA SAN SEVERINO	36.066
LAVORI DISCARICA CINGOLI	1.143.739
NUOVA SEZIONE DI CONDENSANZIONE - RISTR.NE LINEA TERMOVALOR.NE	70.346
AMPLIAMENTO CAPANNONI	3.570
POTENZ.TO IMP. SELEZIONE MANUALE E AUTOMATICA MATERIALI DA R.D.	3.040.424
POTENZIAMENTO IMPIANTO COMPOSTAGGIO	2.470.285
IMPIANTO DI FERMENTAZIONE ANAEROBICA	75.127
PROGETTO IMPIANTO PRESSATURA E FILMATURA SOVVALLI	35.656
PROGETTO MINIMIZZAZIONE IMPATTI	46.440
PROGETTO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	29.658
PROGETTO CENTRO DEL RIUSO COMUNE DI TOLENTINO	112.536

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.225.869	4.160.245	65.624

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
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	€ 1.517.663	€ 2.031	100	€ 1.940.848	Dati al 31/12/2012
PROPOSTE AMBIENTE srl	TOLENTINO	€ 96.900	€ 373.237	- € 15.535	100	€ 845.649	Dati al 31/12/2013

Riguardo alla partecipazione nella società SINTEGRA SPA si ritiene congrua l'attuale valutazione, in quanto essendo la società di gestione dei servizi di raccolta per conto del Consorzio, esprime un valore economico adeguato.

Riguardo alla partecipazione nella società PROPOSTE AMBIENTE SRL si precisa che la valutazione riflette il costo a suo tempo sostenuto per l'acquisizione della partecipazione, ed in base al principio della continuità dei valori contabili, si ritiene di mantenere inalterata nell'ottica di una riorganizzazione del gruppo.

Altre imprese

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Perdita	N. Quote	Valore	
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATORI	BOLOGNA	€ 287.948	€ 281.914	€ 6.035	5	€ 3.266	Dati al 31/12/2012

Crediti

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate	705.962	67.603		773.565
Altri	664.520		1.979	662.541
Totale	1.370.482	67.603	1.979	1.436.106

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
450.975	446.480	4.495

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 31/12/2013 è il seguente:

a) GASOLIO E OLII			
Descrizione del prodotto	Quantitativi lt	Costo medio d'acquisto	Totale
Gasolio cisterna interrate	6.420	1,1100	7.126
Gasolio cisterna mezzi	6.500	1,2803	8.322
Olio CIS 68	202	2,2411	453
MELLANIA OLI IN FUSTI	202	2,5000	505
MULTIDIESEL 1540	202	2,5000	505
TOTALE a)			16.911
b) MATERIALI DI CONSUMO			
Descrizione del prodotto	Quantitativi N.	Costo medio d'acquisto	Totale
- SACCO RD CARTA AVANA RIC. 80gr	153.670	0,0875	13.446
- SACCO 80X110 MICROCHIP GIALLO - BLU	14.250	0,3105	4.425
- Sacchetti biod. lt10 mater-bi	290.318	0,032	9.290
- SACCO TRASPARENTE GIALLO - BLU 35my	24.795	1,15	28.514
- SACCO SHOPPY ROSA PROFUMATO	84.600	0,0366	3.096
- SACCO CON MANIGLIE GIALLO - BLU	376.719	0,0236	8.891
- SACCO CON MICROCHIP GIALLO - BLU	614.450	0,15602	95.866
- SACCO N.U. TRASPARENTE 80X110	344.462	0,144	49.603
- Biopattumiere L10	2.580	1,515	3.909
- bobine filo cotto nero	25.000	0,678	16.950
TOTALE b)			233.990
RICAMBI			200.074
Le suddette rimanenze sono il risultato dell'inventario fisico redatto sotto il controllo della direzione aziendale.			

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.894.310	17.282.562	(388.252)

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	14.468.926			14.468.926
Verso imprese controllate	149.868			149.868
Per crediti tributari	810.709			810.709
Per imposte anticipate	592.780			592.780
Verso altri	110.476	761.552		872.028
Totale	16.132.759	761.552		16.894.311

I crediti verso clienti sono così suddivisi:

- Crediti verso aziende private, Consorzi di filiera € 2.369.506; riferiti a fatture emesse per € 2.171.864 e a fatture da emettere per € 197.642.
- Crediti verso Comuni consorziati € 9.065.977; riferiti a fatture emesse per € 9.072.734 ed a fatture e note credito da emettere per € - 6.757.
- Crediti verso Clienti (Comuni soci e ditte che operano per conto dei Comuni) per interessi di mora € 575.070; riferiti a fatture emesse per € 454.339 e a fatture da emettere per € 120.731.
- 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 € 2.029.090. Sono relativi a crediti per fatture cedute da parte dei Comuni di Camerino e Tolentino alla società di factoring Factorit SpA – Gruppo Banca Popolare di Sondrio.
- F.do svalutazione crediti - € 26.977.

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 31/12/2013 nei confronti della società Sintegra S.p.A. per servizi resi.

I crediti tributari sono così suddivisi:

- Credito IVA dell'esercizio per € 648.324.
- Ritenute d'acconto sui contributi versati dai soci pari a € 81.541.
- Erario c/rimborso IRAP pari ad € 67.987.
- Credito contributo SSN pari ad € 12.857

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 Regione € 17.635;
- Crediti per risarcimento sinistri per € 61.943;
- Credito d'imposta DL n. 262/06 per € 26.516;
- 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 31/12/2013 non sono iscritte in bilancio attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.225	3.017	1.208

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Denaro e altri valori in cassa	4.225	3.017
	4.225	3.017

La somma si riferisce per € 3.293 al conto corrente economato, per € 167 alla cassa contanti, per € 339 alla carta prepagata, per € 426 al banco posta ed affrancatrice-postale. Rispetto all'anno precedente le somme negative, relativi agli anticipi concessi dalle banche, sono state riclassificate tra i debiti a breve v/banche – IV – D) – 3) . La stessa modifica è stata effettuata anche per l'anno 2012, ai fini una più puntuale comparazione.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
65.210	93.150	(27.940)

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 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Tassa gruppo elettrogeno	77
Spese telefoniche e acqua pot.	1.288
Abilitazione sito CCIAA	250
Tasse possesso	1.656
Polizze assicurative	13.476
Spese informazione	21.709
Imposta ed add.le EE	26.754

Passività

A) Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	
	14.259.837	14.247.742	12.095	
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	10.162.648			10.162.648
Riserva legale	24.300			24.300
F.do riserva da trasformazione	4.773.532		959.948	3.813.584
Riserve statutarie	217.039			217.039
Riserva straordinaria o facoltativa	30.171	10		30.181
Utile (perdita) dell'esercizio	(959.948)	12.085	(959.948)	12.085
Totale	14.247.742	12.095	--	14.259.837

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.162.648	24.300	6.895.894	-1.875.147	15.207.695
Altre variazioni			-1.875.152	1.875.147	
Risultato alla chiusura dell'esercizio precedente	10.162.648	24.300	5.020.743	- 959.948	14.247.743
Altre variazioni			- 959.948	959.948	
Risultato alla chiusura dell'esercizio corrente	10.162.648	24.300	4.060.804	12.085	14.259.837

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	10.162.648	B	10.162.648		
Fondo riserva da trasformazione	3.813.584	A, B	3.813.584	2.835.100	
Fondo riserva legale	24.300	A, B	24.300		
Riserve statutarie	217.039	A, B	217.039		
Altre riserve	30.181	A, B	30.181		
Totale	14.259.837		14.259.837	2.835.100	
Quota non distribuibile	14.259.837		14.259.837		
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, ed è stato utilizzato parzialmente per la copertura delle perdite degli anni precedenti, così come previsto dell'art. 14 del Regolamento di Contabilità e Finanza del Consorzio.

Fondo di riserva

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

Riserve statutarie e regolamentari

Il valore alla data del 31/12/2013 rimane invariato rispetto a quello dell'anno 2012 ed è così ripartito:

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

Altre Riserve

- F/di contributi c/capitale antecedenti alla trasformazione del Consorzio pari ad € 30.179.
- Riserva per arrotondamenti unità di euro per € 1.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
553.254	627.853	(74.599)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per imposte, anche differite		40.741		40.741
F/do oneri per contenziosi	187.350			187.350
F/do oneri post-mortem scarica	440.503		115.340	325.163
Totale	627.853	40.741	115.340	553.254

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.022.122	1.012.064	10.058

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	1.012.064	32.175	22.117	1.022.122

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). Gli incrementi si riferiscono esclusivamente alla rivalutazione annuale.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
27.470.944	25.982.456	1.488.488

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	12.453.316	1.350.166		13.803.482
Debiti verso fornitori	7.971.311			7.971.311
Debiti verso imprese controllate	3.655.207			3.655.207
Debiti tributari	693.393			693.393
Debiti verso istituti di previdenza	235.405			235.405
Altri debiti	1.112.146			1.112.146
Totale	26.120.778	1.350.166		27.470.944

I Debiti verso banche sono relativi:

- al mutuo chirografario sottoscritto con la Banca delle Marche SpA in data 13/06/05, per € 1.883.393;
- all'anticipazione di cassa concessa dalla Banca delle Marche SpA sul conto di tesoreria per € 5.903.184;
- allo scoperto di conto straordinario concesso sempre dalla Banca delle Marche SpA per la realizzazione di opere in conto capitale per € 5.298.959;
- all'anticipo fatture concesso dalla ditta FACTORIT SPA per € 717.946.

La voce debiti verso banche è stata riclassificata come specificato al punto IV disponibilità liquide oltre che per l'anno 2013 anche per l'anno 2012.

I Debiti verso fornitori sono costituiti da fatture ricevute per € 7.612.907 e da fatture da ricevere alla data del 31/12/13 per € 358.404.

I Debiti verso imprese controllate sono costituiti da fatture ricevute dalla controllata Sintegra S.p.a per € 3.535.786 e da fatture da ricevere dalla stessa società per € 119.421.

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	539.721
Debito v/Erario per Ritenute Lavoro Dipendente	91.799
Debito per imposta sostitutiva D.LES.47/2000	-1.508
Debito v/Erario per ritenute lavoro autonomo e assimilato	11.232
Debito v/Erario per IRAP	27.468
Debito v/Erario per IRES	24.681

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

Verso INPS-INPDAP-INAIL	193.637
Verso INPS-INPDAP per ferie e permessi	41.768

Gli altri debiti sono così ripartiti:

Verso Amministratori	4.787
Verso il personale	60.000
Verso il personale per ferie e permessi	127.769
Fidejussione c/escussione	771.493
Verso altri	148.097

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.252.012	3.687.692	564.320

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

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

La voce ratei passivi è pari a € 87.158 ed è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Canone att.acqua 2013	2.180
Saldo ARTEL SAN GINESIO	13.635
Saldo ARSTEL Matelica	14.918
Conguagli polizze	23.587
Contr.Consorzio bonifica 2013	49
Contributo pp Montelupone	16.682
Contributo pp Montecassiano	11.143
Contributo pp Pollenza	4.964

La voce risconti passivi, anche di durata superiore a cinque anni, è pari a € 4.164.854 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
33.047.644	31.291.544	1.756.100

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione	
A. 1 RICAVI	30.423.156	29.915.072	508.084	
a1) Smaltimento RSU presso imp.e discariche	10.886.016	11.360.561	-	474.545
a2) Rac.differenziata-Raccolta frazione organica e verde	3.030.325	2.924.205		106.120
a3) Servizio Nettezza Urbana	645.625	634.560		11.065
a4) Servizio Raccolra RSU porta a porta	12.006.583	11.420.114		586.469
a5) Vendita materiali recupero racc.diff.	1.095.698	1.161.112	-	65.414
a6) Vendita materiali recupero impianto	113.162	73.204		39.958
a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	2.645.747	2.341.316		304.431
A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.624.488	1.376.472		1.248.016
Totale	33.047.644	31.291.544		1.756.100

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	1.208.860	31.838.784	33.047.644
Estero		-	-
TOTALE	1.208.860	31.838.784	33.047.644

a1) Ricavi derivanti dal servizio smaltimento Rsu impianto e discarica anno 2013:

I. RSU € 8.009.994 smaltimento spazzatura e pulizia spiagge discariche € 530.471, e smaltimenti diversi € 102.980;

II. Smaltimento organico e verde comuni soci € 2.082.684, smaltimento organico e verde privati € 159.887;

- I. Il ricavo per lo smaltimento degli RSU e' cosi' ripartito fra i Comuni soci usufruenti del servizio:
- € 149,100/t di RSU smaltita per i Comuni al di sotto dei 1.600 abitanti (*);
 - € 218,80/t di RSU smaltita per tutti gli altri, con un abbattimento di € 47,80/t di RSU per i Comuni che nell'anno precedente hanno raggiunto la percentuale di raccolta differenziata di legge (60% al 31/12/2011).

COMUNE	Totale kg impianto
ACQUACANINA (*)	39.822
APIRO	190.590
APPIGNANO	307.860
BELFORTE DEL CHIANTI	139.780
BOLOGNOLA (*)	57.328
CALDAROLA	171.500
CAMERINO	1.061.990
CAMPOROTONDO (*)	28.560
CASTEL SANT'ANGELO (*)	427.915
CASTELRAIMONDO	176.400
CESSAPALOMBO (*)	119.070

COMUNE	Totale kg impianto
CINGOLI	1.646.750
CIVITANOVA MARCHE	7.341.700
COLMURANO (*)	121.720
CORRIDONIA	1.392.410
ESANATOGLIA	165.168
FIASTRA (*)	200.400
FIORDIMONTE (*)	16.930
FIUMINATA (*)	140.290
GAGLIOLE (*)	89.725
GUALDO (*)	66.400
LORO PICENO	264.990
MACERATA	9.367.430
MATELICA	974.737
MOGLIANO	452.340
MONTE SAN GIUSTO	692.740
MONTE SAN MARTINO (*)	57.630
MONTECASSIANO	472.900
MONTECAVALLO (*)	24.930
MONTECOSARO	739.540
MONTEFANO	338.470
MONTELUPONE	262.420
MORROVALLE	906.470
MUCCIA (*)	490.210
PENNA SAN GIOVANNI (*)	103.075
PETRIOLO	138.400
PIEVEBOVIGLIANA (*)	70.380
PIEVETORINA (*)	274.660
PIORACO (*)	116.610
POGGIO SAN VICINO (*)	74.260
POLLENZA	399.830
PORTO RECANATI	2.312.130
POTENZA PICENA	2.064.460
RECANATI	2.091.300
RIPE SAN GINESIO (*)	65.310
SAN GINESIO	375.080
SAN SEVERINO MARCHE	1.289.240
SANT'ANGELO IN PONTANO (*)	156.485
SARNANO	423.800
SEFRO (*)	146.010
SERRAPETRONA (*)	110.730
SERRAVALLE (*)	473.810
TOLENTINO	2.472.630
TREIA	1.023.550
URBISAGLIA	208.070
USSITA (*)	321.540
VISSO (*)	640.460
TOTALE	44.298.935

Il ricavo per lo smaltimento della spazzatura stradale, compresi i rifiuti derivanti dalla pulizia delle spiagge, presso le discariche fuori Provincia, e' così ripartito fra i Comuni soci usufruenti del servizio:

COMUNI	Totale KG	Totale Ricavo
<i>RIEPILOGO SPAZZATURA</i>		
APIRO	61.050	6.716
APPIGNANO	96.420	10.606
CAMERINO	117.510	12.926
CASTELRAIMONDO	47.820	5.260
CINGOLI	83.660	9.203
CIVITANOVA MARCHE	685.160	75.368
CORRIDONIA	448.120	49.293
ESANATOGLIA	26.860	2.955
MACERATA	672.740	74.001
MATELICA	223.310	24.564
MOGLIANO	80.920	8.901
MONTE SAN GIUSTO	92.570	10.183
MONTECASSIANO	186.710	20.538
MONTECOSARO	65.980	7.258
MORROVALLE	81.210	8.933
PIORACO	10.310	1.134
POLLENZA	80.740	8.881
PORTO RECANTI	163.200	17.952
POTENZA PICENA	56.440	6.208
RECANATI	126.860	13.955
SAN GINESIO	47.610	5.237
SAN SEVERINO M.	229.080	25.199
TOLENTINO	410.650	45.172
TREIA	197.870	21.766
URBISAGLIA	31.370	3.451
VISSO	60.950	6.705
<i>RIEPILOGO PULIZIA SPIAGGE</i>		
CIVITANOVA	146.370	13.173
P.RECANATI	388.160	34.934
TOTALE COMPLESSIVO	4.919.650	530.471

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

COMUNI	Ricavo annuo trattamento organico	Ricavo annuo trattamento verde
APIRO	12.048	
APPIGNANO	28.840	2.954
BELFORTE DEL CHIANTI	11.207	425
BOLOGNOLA		367
CALDAROLA	11.695	244
CAMERINO	40.151	2.116
CAMPOROTONDO DI FIASTRONE	2.400	152
CASTELRAIMONDO	30.908	1.454
CASTELSANTANGELO SUL NERA		4
CESSAPALOMBO		10
CINGOLI	53.981	
CIVITANOVA MARCHE	345.855	31.540
COLMURANO	7.683	
CORRIDONIA	87.219	13.574
ESANATOGLIA	11.650	1.996
FIASTRA	1.807	

COMUNI	Ricavo annuo trattamento organico	Ricavo annuo trattamento verde
FIORDIMONTE	1.204	78
FIUMINATA	8.934	384
GAGLIOLE	5.233	
GUALDO	4.243	
LORO PICENO	12.707	3.040
MACERATA	160.609	
MATELICA	64.320	2.105
MOGLIANO	20.565	1.961
MONTE SAN GIUSTO	47.238	3.733
MONTE SAN MARTINO	3.576	
MONTECASSIANO	45.870	
MONTECAVALLO	776	
MONTECOSARO	49.652	4.112
MONTEFANO	18.478	2.295
MONTELUPONE	18.054	5.575
MORROVALLE	60.945	6.877
MUCCIA	158	
PENNA S.GIOVANNI	5.209	
PETRIOLO	12.466	
PIEVEBOVIGLIANA	6.560	311
PIEVETORINA	6.983	
PIORACO	8.741	
POLLENZA	36.695	
PORTO RECANATI	91.604	21.632
POTENZA PICENA	106.901	21.838
RECANATI	127.426	20.875
RIPE S.GINESIO	4.912	
SAN GINESIO	12.831	1.314
SAN SEVERINO MARCHE	83.911	6.824
SANT'ANGELO IN PONTANO	6.523	
SARNANO	19.213	1.866
SERRAPETRONA	6.859	
SERRAVALLE DI CHIANTI	82	
TOLENTINO	115.262	16.412
TREIA	52.210	5.342
URBISAGLIA	14.277	3.206
USSITA		3.301
VISSO	7.790	310
TOTALE	1.894.463	188.221

a2) Ricavi derivanti dal servizio di raccolta differenziata e raccolta frazione organica e verde € 3.030.325:

I. € 1.728.671 raccolta frazione organica e verde compostabile;

II. € 1.236.552 per la raccolta dei materiali tradizionali (carta, vetro, plastica, lattine, ingombranti, ecc...);

III. € 47.307 per raccolte particolari Comune Civitanova Marche compreso progetto mare e raccolta Poltrona Frau, € 17.106 per trasporto RSU da RD, € 689 trasporti Comuni di Pievebovigliana e Fiordimonte dall'isola ecologica.

I. Per quanto, attiene, il servizio di raccolta del verde compostabile e della frazione organica, pari a complessivi € 1.728.671, si possono sintetizzare i seguenti risultati:

COMUNI	Ricavo annuo raccolta organico	Ricavo annuo raccolta verde
APIRO	9.331	
APPIGNANO	22.336	5.572
BELFORTE DEL CHIANTI	8.679	801
BOLOGNOLA		692
CALDAROLA	9.057	460
CAMERINO	37.417	3.992
CAMPOROTONDO DI FIASTRONE	1.859	286
CASTELRAIMONDO	23.937	2.743
CASTELSANTANGELO SUL NERA		7
CESSAPALOMBO	-	18
CIVITANOVA MARCHE	322.308	55.020
COLMURANO	7.160	
CORRIDONIA	67.549	25.609
ESANATOGLIA	9.023	3.766
FIASTRA	1.684	
FIORDIMONTE	933	147
FIUMINATA	8.326	724
GAGLIOLE	4.877	
GUALDO	3.954	
LORO PICENO	11.842	5.735
MATELICA	49.814	3.972
MOGLIANO	19.165	3.699
MONTE SAN GIUSTO	36.584	7.042
MONTE SAN MARTINO	3.333	
MONTECAVALLO	724	
MONTECOSARO	46.271	7.757
MONTEFANO	14.311	4.329
MONTELUPONE	13.982	10.517
MORROVALLE	47.200	12.974
MUCCIA	147	
PENNA S.GIOVANNI	4.854	
PETRIOLO	9.655	
PIEVEBOVIGLIANA	5.080	587
PIEVETORINA	6.508	
PIORACO	8.145	
PORTO RECANATI	85.367	40.812
POTENZA PICENA	99.623	41.201
RECANATI	98.688	39.383
RIPE S.GINESIO	3.805	
SAN GINESIO	11.957	2.479
SAN SEVERINO MARCHE	64.986	12.875
SANT'ANGELO IN PONTANO	6.079	
SARNANO	17.905	3.520
SERRAPETRONA	6.392	
SERRAVALLE DI CHIANTI	77	
TOLENTINO	107.415	30.964
TREIA	48.656	10.078
URBISAGLIA	11.057	6.048
USSITA		6.228
VISSO		584
TOTALE	1.378.048	350.623

II. Viene di seguito evidenziato il ricavo complessivo della raccolta differenziata per l'anno 2013, per ogni materiale e per ogni singolo Comune servito.

COMUNI	VETRO-PLASTICA LATTINE-CARTA	ING.TI	LEGNO	PNEUMATICI	RIT.CIM.LI E SPAZ.RA	TOTALE
ACQUACANINA	217,80	609,95	165,22	-	-	992,97
APPIGNANO	4.293,00	5.402,90	1.996,51	-	1.980,00	13.672,41
BELFORTE DEL CHIANTI	1.859,04	3.958,10	716,25	228,54	-	6.761,93
BOLOGNOLA	295,20	727,95	192,19	-	-	1.215,34
CAMERINO	7.131,00	25.356,30	5.407,15	810,00	1.856,40	40.560,85
CAMPOROTONDO DI FIASTRONE	597,96	1.596,95	420,88	124,59	-	2.740,38
CASTELRAIMONDO	4.902,96	8.285,49	2.868,82	889,21	928,20	17.874,68
CASTELSANTANGELO SUL NERA	572,40	852,85	191,97	158,40	-	1.775,62
CESSAPALOMBO	959,40	574,25	106,20	81,00	-	1.720,85
CIVITANOVA MARCHE	40.815,96	105.410,05	30.609,86	1.467,78	330,00	178.633,65
COLMURANO	1.289,04	6.418,50	-	958,35	103,20	8.769,09
CORRIDONIA	15.504,96	49.644,90	9.427,64	-	6.765,00	81.342,50
ESANATOGLIA	2.192,04	11.515,45	1.615,85	-	495,00	15.818,34
FIASTRA	1.038,60	2.693,90	636,07	-	-	4.368,57
FIORDIMONTE	215,04	972,65	186,38	-	-	1.374,07
FIUMINATA	1.547,04	4.803,85	-	-	-	6.350,89
GAGLIOLE	647,04	670,20	109,35	23,99	-	1.450,58
GUALDO	906,00	3.166,85	-	-	-	4.072,85
LORO PICENO	2.496,96	11.394,80	1.012,31	1.937,22	103,20	16.944,49
MACERATA	-	24.348,40	-	-	-	24.348,40
MATELICA	10.325,04	21.342,85	4.455,27	771,30	3.960,00	40.854,46
MOGLIANO	4.901,04	8.484,70	1.530,79	-	1.526,40	16.442,93
MONTECASSIANO	-	14.278,15	-	-	-	14.278,15
MONTECAVALLO	186,03	89,00	40,21	-	-	315,24
MONTECOSARO	6.825,96	10.477,55	3.381,14	-	990,00	21.674,65
MONTEFANO	3.591,96	16.843,25	2.703,70	-	165,00	23.303,91
MONTELUPONE	3.686,04	12.267,40	2.848,26	-	-	18.801,70
MONTE SAN GIUSTO	8.115,96	18.941,00	3.710,69	884,70	1.753,20	33.405,55
MONTE SAN MARTINO	783,00	1.039,05	-	-	-	1.822,05
MUCCIA	1.674,00	1.188,20	303,97	-	-	3.166,17
PENNA SAN GIOVANNI	1.176,00	1.966,45	-	-	103,20	3.245,65
PETRIOLO	2.070,00	3.122,40	-	-	-	5.192,40
PIEVEBOVIGLIANA	876,96	5.426,60	746,00	-	-	7.049,56
PIEVETORINA	1.801,17	4.236,50	523,12	-	103,20	6.663,99
PIORACO	1.233,00	825,85	191,27	-	371,40	2.621,52
PORTO RECANATI	12.264,00	32.941,20	8.854,32	929,97	10.106,40	65.095,89
POTENZA PICENA	16.080,96	97.207,80	13.634,91	-	990,00	127.913,67
RECANATI	21.830,04	40.377,20	12.505,95	2.275,20	2.640,00	79.628,39
RIPE SAN GINESIO	872,04	-	-	-	-	872,04
SAN GINESIO	3.773,04	15.550,75	2.145,95	2.521,59	1.196,40	25.187,73
SAN SEVERINO MARCHE	13.169,04	24.040,35	9.572,65	1.751,58	3.795,00	52.328,62
SANT'ANGELO IN PONTANO	1.536,96	5.390,00	-	-	165,00	7.091,96
SARNANO	3.423,96	12.394,40	-	-	103,20	15.921,56
SERRAPETRONA	1.019,04	937,50	245,88	87,45	-	2.289,87
SERRAVALLE DI CHIANTI	2.010,60	6.695,95	3,95	-	-	8.710,50
TOLENTINO	20.769,00	40.877,70	13.355,13	1.752,87	6.930,00	83.684,70
TREIA	9.740,04	11.708,85	5.411,12	2.052,03	3.795,00	32.707,04
URBISAGLIA	2.754,00	4.518,70	1.632,81	-	763,20	9.668,71

COMUNI	VETRO-PLASTICA LATTINE-CARTA	ING.TI	LEGNO	PNEUMATICI	RIT.CIM.LI E SPAZ.RA	TOTALE
USSITA	783,00	5.062,75	1.113,66	-	-	6.959,41
VISSO	2.206,80	5.896,40	850,80	1.674,45	825,00	11.453,45
CALDAROLA	1.886,04	1.908,00	397,17	131,04	103,20	4.425,45
APIRO	2.445,00	8.332,75	834,54	679,71	1.258,20	13.550,20
MORROVALLE	10.338,96	39.405,20	4.508,02	1.217,52	1.485,00	56.954,70
SEFRO	802,80	1.108,95	-	-	-	1.911,75
POGGIO SAN VICINO	567,00	-	-	-	-	567,00
TOTALI	262.999,92	743.287,69	151.163,93	23.408,49	55.689,00	1.236.549,03

a3) ricavi Servizio Nettezza Urbana (raccolta e spazzamento) anno 2013 € 645.625

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
LORO PICENO		38.782	38.782
MOGLIANO		46.020	46.020
MONTECAVALLO	3.546		3.546
PIORACO		22.520	22.520
SAN GINESIO		25.600	25.600
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
PETRIOLO UNA-TANTUM	600		600
SAN SEVERINO UNA-TANTUM	420		420
Totale	221.083	424.542	645.625

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 2013 il canone è riferito alla frazione di anno.

a4) ricavi Servizio Raccolta RSU porta a porta anno 2013 € 12.006.583

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

COMUNE	CANONE	Data attivazione servizio
APIRO	114.242	Intero anno
APPIGNANO	178.036	Intero anno
BELFORTE	74.686	Intero anno
CALDAROLA	86.020	Intero anno
CAMERINO	391.440	Intero anno
CAMPOROTONDO DI F.	28.093	Intero anno
CASTELRAIMONDO	263.615	Intero anno
CIVITANOVA MARCHE	2.470.517	Intero anno
COLMURANO	5.191	Intero anno

COMUNE	CANONE	Data attivazione servizio
CORRIDONIA	530.035	Intero anno
ESANATOGLIA	97.717	Intero anno
FIORDIMONTE	11.070	Intero anno
FIUMINATA	81.821	Intero anno
GAGLIOLE	39.852	Intero anno
GUALDO	46.206	Intero anno
LORO PICENO	127.899	Intero anno
MATELICA	443.535	Intero anno
MOGLIANO	171.450	Intero anno
MONTECAVALLO	16.143	Dal 18/03/2013
MONTE SAN GIUSTO	345.070	Intero anno
MONTE SAN MARTINO	41.725	Intero anno
MONTECOSARO	251.462	Intero anno
MONTEFANO	153.055	Intero anno
MORROVALLE	470.103	Intero anno
PENNA SAN GIOVANNI	63.516	Intero anno
PETRIOLO	78.775	Intero anno
PIEVEBOVIGLIANA	39.667	Intero anno
PIEVETORINA	63.528	Dal 18/03/2013
PIORACO	70.490	Intero anno
PORTO RECANATI	880.662	Intero anno
POTENZA PICENA	695.487	Intero anno
RECANATI	883.762	Intero anno
RIPE SAN GINESIO	54.177	Intero anno
SAN GINESIO	167.802	Intero anno
SAN SEVERINO MARCHE	569.748	Intero anno
SANT'ANGELO IN PONTANO	72.903	Intero anno
SARNANO	200.810	Intero anno
SERRAPETRONA	60.850	Intero anno
TOLENTINO	866.782	Intero anno
TREIA	437.352	Intero anno
URSIAGLIA	141.064	Intero anno
GESTIONE CENTRI RACCOLTA	220.225	Intero anno
TOTALE	12.006.583	

a5) Ricavo vendita materiali di recupero raccolta differenziata anno 2013 € 1.095.698

MATERIALE	QUANTITATIVI VENDUTI	CORRISPETTIVO
Carta	t 8.740,64	692.586
Cartoni	t 1.605,01	127.011
Plastica	t 645,99	69.786
Batterie	t 58,64	7.579
Ferro-Alluminio	t 832,42	198.736

a6) Ricavo vendita materiali di recupero impianto anno 2013 € 113.162

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

a7) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata anno 2013 € 2.645.747

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

CO.RE.PLA	1.487.686
COMIECO	674.273
COREVE	326.179
RILEGNO	8.762
CONSORZI DIVERSI – RACC. DIFF.RAEE	33.832
COBAT	91
RICREA	68.210
Cernita plastica	46.714

A. 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI € 2.624.488

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 € 373.147

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.	858
CONTRIB. PROV.LE L.R.32-ART.4-STOCCAGGIO	14.630
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P. 391/99	646
CONTR. R.M. - PROGETTO AMBIENTE LSU/LPU	25.823
CONTR. R.M. - INTERV.CONTROLLO ODORI	20.434
CONTR.R.M.-INSTALL.NE SECONDO CARROPONTE	4.199
CONTR.R.M.-RISTRUT.NE PALAZZINA UFFICI	35.455
CONTR.R.M.- TRITURATORE RID.RIFIUTI	7.804
CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P.197/02	630
CONTR.R.M.-LINEA DEPUR.NE FUMI L.503/9	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	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-URBIS.	42.240
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 CONTROLLO ODORI	13.500
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 OLI C/IMPIANTI	2.928
CONTR.R.M.-ST.CAM.-S.GINESIO-POL-MONTECAS.	53.223
CONTR.PROV.LE DGR 158/05-RAEE	20.223
CONTR.R.M. RIPR.SCARICO AC.FIUME CHIENTI	537

c) Altri contributi e rimborsi diversi pari a € 438.231

Detti rimborsi sono così suddivisi:

Progetto IPA BWSI codice 314 ALBANIA	26.720
Vendita contenitori oli esausti	3.326
Contributi DL 262/06	106.555
Rit.Contr.SSN su polizze ass.ve	8.335
Rimborsi INAIL per Indennita' Infortunio	19.922
Altri proventi e rimborsi	29.379
Risarcimenti assicurativi	310
Rimb.ricomposizione amb. disc.TOLENTINO	68.155
Rimb.lavori CDR MORROVALLE	166.015
Rimb.lavori CDR M.S.GIUSTO	9.514

d) Plusvalenze € 3.110

CESPITE	VALORE INIZIALE	RETT.FONDO	RICAVO VENDITA	PLUSVALENZA
IORGAN. LT. 1000 (2000)	8.794	8.794	44	44
IORGAN. LT. 240 (2000)	3.054	3.054	74	74
IORGLT240 (2001)	5.063	5.063	124	124
IPLASTICA LT.3200	12.241	12.241	741	741
ICASSMC 18 (1999)	5.299	5.299	986	986
ICASSMC 30 (1999)	2.763	2.763	494	494
IORGAN. LT 2400 (1999)	13.911	13.911	165	165
IPLASTICA LT.3200	9.854	9.854	482	482

e) Contributo per indennità chiusura inceneritore € 1.200.000

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
32.329.767	32.091.291	238.476

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.163.561	3.652.956	510.605
Servizi	20.081.132	20.649.523	(568.391)
Godimento di beni di terzi	59.329	33.436	25.893
Salari e stipendi	3.805.546	3.512.274	293.272
Oneri sociali	1.267.428	1.164.988	102.440
Trattamento di fine rapporto	260.651	270.618	(9.967)
Altri costi del personale	8.021	724	7.297
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	242.226	254.995	(12.769)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.591.187	1.695.458	(104.271)
Variazione rimanenze materie prime	(4.495)	(76.470)	71.975
Oneri diversi di gestione	855.181	932.789	(77.608)
Totale	32.329.767	32.091.291	238.476

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(533.710)	(176.073)	(357.637)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	168.186	207.383	(39.197)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(701.896)	(383.456)	(318.440)
Totale	(533.710)	(176.073)	(357.637)

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				76	76
Interessi attivi v/clienti				148.149	148.149
Altri proventi				19.961	19.961
Totale				168.186	168.186

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				262.190	262.190
Interessi fornitori		79.517		37.296	116.813
Interessi medio credito				321.550	321.550
Altri interessi passivi				1.343	1.343
Totale		79.517		622.379	701.896

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'anno 2013 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
70.798	138.171	(67.373)

Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
230.583	235.324	(4.741)

I proventi straordinari si riferiscono alle seguenti sopravvenienze attive:

Maggiore rimborso accise 2012	996
Decontribuzione premio 2012	17.527
Contr.RM 4% su mutuo Cassa DPP	51.646
Accordo transattivo Sintegra Spa-Comune di Civitanova Marche	106.357
Interessi attivi ed altri proventi	298
Smalt.scarti SMEA 2012	53.759

Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
159.785	97.153	62.632

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

Interessi passivi 2012	2.637
Costi anni precedenti	23.471
Concontri PP anno 2012	11.230
Accordo transattivo Sintegra Spa-Comune di Civitanova Marche	122.157
Storno crediti per depositi cauzionali	294
Arrotondamenti unità euro	-4

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Varie	230.583	Varie	235.324
Totale proventi	230.583	Totale proventi	235.324
Varie	(159.785)	Varie	(97.153)
Totale oneri	(159.785)	Totale oneri	(97.153)
	70.798		138.171

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	242.880	122.299	120.581
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	239.993	128.486	111.507
IRES	32.411	128.486	(96.075)
IRAP	207.582	-	207.582
Imposte anticipate	(37.854)	(6.187)	44.041
IRES	(37.854)	(9.925)	47.779
IRAP	-	3.738	(3.738)
Imposte differite	40.741	-	(40.741)
IRES	40.741	-	(40.741)
IRAP	-	-	-
Totale	242.880	122.299	120.581

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	254.964	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	70.115
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ecotassa 2013 versata nel 2014	149.075	
Imposta UTIF 2013 pagata 2014	2.846	
Interessi passivi di mora competenza 2013	116.812	
Totale	268.733	
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi:		
Interessi attivi di mora competenza 2013	(148.149)	
Totale	(148.149)	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ecotassa 2012 versata nel 2013	(143.715)	
Imposta UTIF 2012 pagata 2013	20.138	
Contributi Federambiente 2012 pagati 2013	(7.504)	
Interessi attivi di mora incassati 2013	429.987	
Rimborsi km amministratori 2012 pagati 2013	(4.322)	
Totale	294.584	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi per materie prime e prodotti finiti	966	
Costi per servizi	17.128	
Ammortamenti	5.183	
Oneri diversi di gestione	36.509	
Sopravvenienze passive in deducibili	24.313	
Deduzione IRAP ai fini IRES	(164.944)	
Perdite fiscali anni precedenti	(471.430)	
Totale	(552.275)	
Imponibile fiscale	117.858	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		32.411

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.670.755	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:	5.787.299	
Costo del personale	5.341.646	
Costi per servizi	394.909	
Oneri diversi di gestione	50.744	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	-	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:	(28.257)	
Altri ricavi	(28.257)	
Altre deduzioni:	(2.088.287)	
Contributi INAIL	(134.282)	
Cuneo fiscale e costo personale disabile	(1.954.005)	
Totale imponibile Irap	4.388.634	
IRAP corrente per l'esercizio	4,73	207.582

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 riverteranno 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 a rilevare imposte anticipate pari a € 37.854 ai fini IRES. Tuttavia, in via prudenziale, si è ritenuto opportuno non adeguare le imposte anticipate alle perdite fiscali che, al netto dell'importo utilizzato in sede di calcolo IRES 2013, ammontano ad € 2.262.529.

Per le stesse ragioni, sono state rilevate imposte differite ai fini IRES pari ad € 40.741.

CALCOLO DELLA FISCALITA' DIFFERITA/ANTICIPATA PER IRES AL 31/12/2013

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEDUCIBILI (originano imposte anticipate)

	2014	2015	2016	2017
1) Ecotassa 2013 pagata 2014	149.075			
2) Imposta UTIF 2013 pagata 2014	2.846			
3) Perdita fiscali pregresse	1.886.831			
4) Interessi passivi di mora di competenza 2013	116.812			
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE DEDUCIBILI	2.155.564			
Crediti per imposte anticipate (IRES)	592.780			

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE IMPONIBILI (originano imposte differite)

	2014	2015	2016	2017
1) Interessi attivi di mora competenza 2013	148.149			
TOTALE VARIAZIONI TEMPORANEE DEDUCIBILI	148.149			
Debito per imposte differite (IRES)	40.741			

RILEVAZIONE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE E DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE 2013

imposte anticipate 2012	554.926
IRES ANTICIPATA 2013	37.854
Imposte anticipate 2013	592.780
Fondo imposte differite 2012	--
ACC.TO AL F.DO IMPOSTE DIFFERITE IRES 2013	40.741
Fondo imposte differite 2013	40.741

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Rimborsi componenti CDA e AG	€ 12.814
Collegio sindacale	€ 14.558

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

Tolentino, li 27/05/2014

IL PRESIDENTE
(Daniele Sparvoli)

COSMARI - TOLENTINO

RENDICONTO FINANZIARIO

AL 31/12/2013

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2013

+ reddito operativo	717.877
+ ammortamenti	1.833.413
+ accantonamento TFR	260.651
+ accantonamento fondi rischi	0
Cash flow atteso gestione operativa	2.811.941
-/+ incr./decr. crediti vs clienti	1.377.276
-/+ incr./decr. altri crediti	-616.674
+/- incr./decr. debiti vs fornitori	-926.701
+/- incr./decr. altri debiti	225.267
+/- decr./incr. rimanenze finali	-4.495
Variazione CCN	54.673
Flusso di cassa gestione operativa	2.866.614
-/+ investimenti/disinvestimenti	-4.588.673
- liquidazione TFR/utilizzo altri fondi	-325.192
+/- incr./decr. finanziamenti	-530.081
+ variazioni patrimonio netto	9
- oneri finanziari	-701.896
+ proventi finanziari	168.186
- oneri straordinari	-159.785
+ proventi straordinari	230.583
- Imposte dell'esercizio	-242.880
Flusso gest. patrimoniale/finanziaria	-6.149.729
Flusso monetario netto	-3.283.115

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013

RELAZIONE DELLA DIREZIONE AZIENDALE

Premessa

Si premette che il bilancio consuntivo dell'anno 2013 presenta un utile di Euro 21.085,00.

Questo risultato, che riporta in positivo il bilancio dopo due anni di passività "controllata", nel senso che le passività derivavano da scelte amministrative dei soci con ricorso alle riserve per la copertura delle perdite, assume ancora più importanza se si considera che il rientro è stato il frutto anche di un'azione convergente di economie nella spesa e di un'attenta organizzazione gestionale.

Infatti sebbene nell'anno 2013 sono state riscontrate tutte le negatività che avevano portato gli anni precedenti al passivo, in particolare la carenza della discarica consortile ancora non ultimata, l'attivo seppure modesto è un risultato ancora più significativo.

Peraltro, la definitiva scelta di disattivare la linea di incenerimento, fatta dai comuni soci, ha comportato un'ulteriore criticità nei conti che ha richiesto la necessità della variazione di bilancio e alla manovra di riequilibrio dello stesso approvata dall'A.G. nello scorso mese di ottobre.

Si ricorderà che nell'estate 2013 il consorzio si è trovato ad affrontare l'impatto sul bilancio la decisa della disattivazione della linea di termovalorizzazione (deliberazione A.G. n. 7/2013), per cui era venuta meno la previsione della piena attività della stessa per un periodo di almeno 7,5 mesi.

In quell'occasione l'A.G., con deliberazione n. 10 del 28/10/2013, ha approvato una variazione di bilancio 2013, mediante l'inserimento nello stesso di una voce straordinaria di contribuzione dei comuni con una somma una tantum per la chiusura della linea, impegnandosi per gli anni successivi ad assorbire il gap negativo derivante da tale scelta con le positività derivanti dall'avvio della discarica.

Accanto a ciò si è attuata una risposta anche in termini di riduzioni dei costi sia come manutenzioni, personale, consumi, consulenze e spese varie.

La presente relazione ha lo scopo di commentare i principali scostamenti che si sono verificati tra le voci di costo e di ricavo rispetto al preventivo 2013 (aggiornato con la variazione di bilancio di cui sopra) e al consuntivo 2012.

Anche in questo esercizio si conferma il positivo trend di crescita del consorzio verificatosi negli ultimi 10 anni.

Solo alcuni dati storici: il valore della produzione del 2003 era salito del 24% rispetto al consuntivo 2001, dell'11% rispetto al consuntivo 2002, mentre nel 2004 lo stesso è salito di ben 6,10% rispetto al 2003, nel 2005 si è avuto un incremento dell'8,02% rispetto al consuntivo 2004, nel 2006 si è registrato un ulteriore incremento del 4,28% rispetto al consuntivo 2005 e anche nel 2007, seppure in presenza di una consistente riduzione della produzione di RSU, laddove il trend di crescita rispetto al consuntivo 2006 è pari al 1,83%. Nel 2008 la crescita è stata di ben il 11,47% rispetto al 2007, nel 2009 del 7,28% e nel 2010 del 9,56% sempre rispetto all'anno precedente. Rispetto al consuntivo 2011 la crescita del 2012 è stata di ben il 2,94%.

Ora rispetto al consuntivo 2012 il 2013 ha visto un incremento del valore della produzione del 5,61%.

Nel merito del consuntivo, lo scostamento dei ricavi per corrispettivo delle vendite e delle prestazioni rispetto al preventivo è di appena del 1,61%.

Si rileva, in primo luogo, che il quantitativo dei RSU gestiti dal consorzio si è ulteriormente ridotto rispetto al preventivo: circa 1.252 ton di RSU in meno e circa 171 ton in meno di spazzatura e spiaggiato.

Si conferma comunque la tendenza della riduzione sempre più marcata dei quantitativi di RSU, dovuto principalmente all'attuazione dei programmi spinti di raccolta differenziata. Ciò consente di poter oggi disporre di una piattaforma delle produzioni sufficientemente precisa per disegnare lo sviluppo impiantistico del nuovo Piano Industriale.

A conferma dell'azione importante di radicamento della raccolta differenziata è il contestuale incremento della raccolta della frazione organica e del verde: ben circa 3.066 ton. più rispetto al preventivo anche se

circa 700 ton derivano dalla provincia di Fermo che si è trovata in emergenza nel dicembre scorso per tale tipologia di rifiuto.

In particolare si sottolineano le voci più importanti:

- Con tale situazione nell'andamento della gestione dei rifiuti si è avuta la sostanziale conferma dei ricavi: la riduzione dei ricavi del servizio di smaltimento RSU, selezione e compostaggio, in termini percentuali di oltre il 9%, è stata ampiamente compensata da un incremento dei corrispettivi della raccolta differenziata, soprattutto delle vendite dei materiali e dei corrispettivi CONAI;
- Senza alcuna influenza è, invece, la voce riferita al servizio porta a porta (compresa buona parte dei materiali di recupero della raccolta), in quanto costituisce solo una partita di giro senza influenza nel bilancio.

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

E' da sottolineare come anche in questo anno oggettivamente difficile la struttura abbia attivamente operato per raggiungere comunque gli obiettivi prefissati.

Un capitolo a parte quello legato alle vicende della linea di incenerimento, sul cui aspetto prettamente tecnico questa Direzione si riserva di produrre una propria analisi dei fatti, anche per ristabilire una verità storica e restituire dignità professionale ai tecnici ed operatori ingiustamente accusati di superficialità e di scarsa professionalità.

La certificazione della validità gestionale ed operativa del consorzio per le sue varie attività è ancora confermata dalla conferma del sistema di gestione ambientale anche per l'anno 2013.

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, da cui evidenzieranno il sostanziale assestamento a buoni livelli di produttività ed economicità delle attività esercitate, comunque sempre migliorabili.

Analisi analitica delle principali variazioni del Conto Consuntivo 2013

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Tra i ricavi gli scostamenti sono del tutto poco significativi, tanto che la variazione rispetto al preventivo risulta essere alla fine di 1,61% in più'.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi, come rilevato in premessa, hanno subito scostamenti rispetto al preventivo del 0,94%, per un importo assoluto di appena Euro 301.327 in più.

In particolare si evidenzia: una sostanziale invarianza della voce 6. (appena + 391.361 euro), come anche la voce 7. In realtà questa voce di spesa era stata già oggetto di riequilibrio in sede di variazione di bilancio, anche se l'importo di spesa al punto 7.9 (di fatto lo smaltimento dei prodotti) è molto consistente e deriva tutta dalla carenza della discarica consortile e dalla scelta di disattivazione della linea di incenerimento.

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

Come ogni anno giova soffermarsi brevemente sulla voce riguardante gli interessi ed oneri finanziari versati sia verso Sintegra, la Banca di riferimento e la società di factoring, che presenta un incremento in termini assoluti di Euro 206.396 (pari a + 41,65%).

ESAME CONSUNTIVO 2013 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 trattamento in impianti e in discariche, a cui concorrono direttamente o indirettamente tutti i comuni soci (compensazione tariffaria); servizi di raccolta rifiuti.

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. SERVIZI TRATTAMENTO IMPIANTI E DISCARICHE

Complessivamente il bilancio di tale servizio registra un lieve attivo (euro 40.003,33).

3. SERVIZI RACCOLTA RIFIUTI.

Complessivamente il bilancio di tale servizio presenta un leggero passivo (- Euro 27.918,64).

CONCLUSIONI

A conclusione di questa breve analisi, e ad integrazione delle considerazioni di cui sopra, va sottolineato che l'anno 2013 costituisce un anno fondamentale nella storia del consorzio, ormai finalmente proiettato verso il futuro: trasformazione in società di capitali e riassetto societario tra COSMARI/SINTEGRA. Ma questa è storia dei nostri giorni e del 2014, sulla quale avremo modo di ritornare. Per ora è importante rilevare che il gruppo COSMARI, come gestore unico della Provincia di Macerata, è finalmente una realtà.

IL DIRETTORE

Dott. Ing. Giuseppe Giampaoli

RICAVI CONSUNTIVO 2013				
	<i>Tariffa</i>	<i>U.m.</i>	<i>Quantitativi</i>	<i>Ricavo</i>
SERVIZI GENERALI				
Contributo funzionamento Consorzio				€ 610.000,00
a1) IMPIANTI :				€ 14.899.955,73
IMPIANTO SMALTIMENTO-INCENERIMENTO				
- RSU da trattare in impianto (conferiti dai Comuni senza rac.Porta a Porta)	€ 218,80	t	11.014,180	€ 2.409.902,58
- Eco Contributo per i Comuni che nell'anno precedente hanno raggiunto la percentuale di raccolta differenziata di legge (60% al 31/12/2011)	€ 171,00	t	29.102,010	€ 4.976.443,71
- RSU da trattare in impianto (conferiti dai Comuni con meno di 1.600 ab.)	€ 149,10	t	4.182,745	€ 623.647,28
- RSU - Pulizia spiagge discarica	€ 90,00	t	534,530	€ 48.107,70
- Spazzatura discarica	€ 110,00	t	4.385,120	€ 482.363,20
- Smaltimenti diversi compreso Poltrona Frau				€ 133.955,38
- Smaltimento particolare Civitanova Marche (Civita)				€ 1.327,56
- Arrotondamenti attivi ed altri rimborsi				€ 486,33
- Progetto IPA BWS codice 314 ALBANIA				€ 26.719,88
- Rimborso spese legali				€ 5.802,41
- Sopravvenienze attive				€ 230.583,20
- Altri proventi e rimborsi				€ 23.444,92
- Vendita materiali gestione impianto				€ 20.322,65
- Contributo chiusura linea incenerimento				€ 1.200.000,00
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				€ 264.836,99
- Indennità infortunio				€ 7.812,04
- Ricomposizione ambientale discarica Tolentino				€ 68.155,04
IMPIANTO COMPOSTAGGIO				
- Verde Comuni soci	€ 30,00	t	6.274,020	€ 188.220,60
- Org.grandi utenze-domiciliare Comuni soci	€ 47,00	t	40.307,730	€ 1.894.463,31
- Verde privati	€ 51,00	t	56,500	€ 2.881,50
- Verde privati tariffa agevolata	€ 1,00	t	1.192,530	€ 1.192,53
- Organico privati	€ 65,00	t	2.397,120	€ 155.812,80
- Smaltimento particolare Civitanova Marche (Civita)				€ 480,00
- Vendita materiali omaggi				€ 92.794,83
- Indennità infortunio				€ 5.540,85
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				€ 35.186,46
IMPIANTO SELEZIONE RAC.DIFF.TA E TRATTAMENTO ING.TI				
- Corrispettivi cernita plastica Smea	€ 31,00	t	1.506,90	€ 46.713,90
- Stocc. smalt. ingombranti	€ 145,00	t	3.617,61	€ 524.553,45
- MECOFER - Corrispettivo alluminio	€ 500,00	t	32,42	€ 16.211,80
- RICREA - Corrispettivo ferrosi	€ 86,77	t	190,36	€ 16.517,55
- RICREA - Corrispettivo ferrosi	€ 87,46	t	273,10	€ 23.885,33
- ITALMETALLI - Corrispettivo ferrosi	€ 60,00	t	463,46	€ 27.807,60
- Carta extra comieco quota pressatura	€ 25,00	t	8.920,30	€ 223.007,50
- Corrispettivi plastica CO.RE.PLA (quota pressatura)	€ 36,92	t	5.948,52	€ 219.619,36
- Corrispettivi CO.RE.PLA - film (quota pressatura)	€ 36,92	t	540,71	€ 19.962,98
- Corrispettivi - plastica venduta (quota pressatura)	€ 36,92	t	645,99	€ 23.849,95
- Cartoni extra comieco quota pressatura	€ 29,00	t	1.425,35	€ 41.335,15
- COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni quota pressatura	€ 31,75	t	5.444,50	€ 172.862,88
- COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni	€ 94,95	t	1.584,23	€ 150.422,73
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica - film	€ 36,14	t	540,71	€ 19.541,22
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica	€ 205,46	t	1.528,39	€ 314.022,42
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica	€ 207,01	t	316,49	€ 65.516,81

RICAVI CONSUNTIVO 2013				
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				€ 47.783,10
Vendita ferrosi				€ 45.858,26
a2) SERVIZI RACCOLTE:				€ 4.396.356,58
RACCOLTA FRAZIONE ORGANICA				
- Verde	€ 56,60	t	6.194,77	€ 350.623,98
RACC. GRANDI UTENZE E DOMICILIARE		t	40.307,73	€ 1.378.048,11
- Raccolta particolare Civitanova Marche (Civita)				€ 150,00
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				€ 630,32
- Indennità infortunio				€ 6.068,91
RACCOLTE STRADALI				
- Raccolta pile, medicinali, carta, vetro, lattine, plastica (quota /ab.)				€ 262.999,99
- Vendita contenitori oli esausti				€ 3.326,29
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				€ 4.489,32
RACCOLTE CENTRI DI RACCOLTA E CARTONI				
- Contributo DL 262/06				€ 106.554,56
- Contributo SSN su polizze ass.ve				€ 8.335,07
- Carta extra comieco al netto quota pressatura				€ 469.578,51
- Cartoni extra comieco al netto quota pressatura				€ 85.675,32
- Plastica al netto quota pressatura				€ 45.936,16
- COBAT - Corrispettivi Pile	€ 70,00	t	1,30	€ 91,00
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica - 2^ fascia	€ 205,46	t	1.981,24	€ 407.066,12
- CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro 1^ fascia	€ 35,87	t	6.886,42	€ 247.015,74
- CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro 1^ fascia	€ 36,16	t	481,46	€ 17.409,60
- COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni	€ 94,95	t	1.584,23	€ 150.422,73
- RILEGNO - Corrispettivi raccolta legnosi	€ 3,49	t	2.510,68	8.762,27
- Corrispettivi RAEE				33.832,30
- Trasporto RSU da RD				17.106,16
- Ingombranti a domicilio				€ 8.359,20
- Smaltimento legnosi	€ 23,24	t	2414,97	€ 56.123,90
- Smaltimento pneumatici	€ 129,00	t	141,81	€ 18.293,49
- Ritiri da cassoni (N. viaggi):				
Ingombranti	€ 165,00	n.	1220	€ 201.300,00
Spazzatura	€ 165,00	n.	310	€ 51.150,00
Legnosi	€ 165,00	n.	576	€ 95.040,00
Pneumatici	€ 165,00	n.	31	€ 5.115,00
Cimiteriali				€ 4.539,00
Altri ritiri diversi	€ 165,00	n.		€ 9.075,00
- Vendita batterie	€ 110,00	t		€ 7.578,19
- Vendita ferrosi				€ 136.667,56
- Rimb.lavori CDR Morrovalle (parte contributo regionale)				€ 166.014,73
- Rimb.lavori CDR M.S.Giusto				€ 9.514,19
- Raccolta particolare Civitanova Marche (Civita)				€ 2.740,80
- Ammortamento contributi regionali e provinciali				€ 20.222,67
- Indennità infortunio				€ 500,38
a3) Servizio Nettezza Urbana				€ 645.624,08
a4) Servizio raccolta RSU porta a porta				€ 12.723.182,37
Apiro	114.241,98			
Appignano	178.035,61			
Belforte del C.	74.686,34			
Caldarola	86.020,17			
Camerino	391.439,50			

RICAVI CONSUNTIVO 2013				
Camporotondo di F.	28.092,59			
Castelraimondo	263.615,24			
Civitanova Marche	2.470.517,37			
Colmurano	5.191,32			
Corridonia	530.035,11			
Esanatoglia	97.717,43			
Fiordimonte	11.069,53			
Fiuminata	81.821,32			
Gagliole	39.851,81			
Gualdo	46.206,04			
Loro Piceno	127.898,55			
Matelica	443.535,28			
Mogliano	171.450,34			
Montecavallo dal 18/03/2013	16.142,59			
Montecosaro	251.461,95			
Montefano	153.054,70			
M.S.Giusto	345.070,33			
M.S.Martino	41.725,38			
Morrovalle	470.103,30			
P.S.Giovanni	63.516,37			
Petriolo	78.774,50			
Pievebovigliana	39.667,29			
Pivatorina dal 18/03/2013	63.527,50			
Pioraco	70.489,86			
Porto Recanati	880.662,15			
Potenza Picena	695.487,24			
Recanati	883.762,35			
Ripe San Ginesio	54.176,84			
San Ginesio	167.802,09			
San Severino	569.747,84			
S.Angelo in P.	72.903,37			
Sarnano	200.809,66			
Serrapetrona	60.850,07			
Tolentino	866.781,99			
Treia	437.352,20			
Urbisaglia	141.063,69			
Progetto mare Comune di Civitanova Marche	11.633,97			
Trasporti da Sfercia Comune di Fiordimonte	105,43			
Trasporti da Sfercia Comune di Pievebovigliana	584,29			
GESTIONE CENTRI RAC.COMUNALI	220.224,84			
- CO.RE.VE - Corrispettivo raccolta vetro 1^ fascia	€ 35,87	t	1.721,60	€ 61.753,94
- COMIECO - Corrispettivo raccolta cartoni	€ 94,95	t	2.112,31	€ 200.563,64
- CO.RE.PLA - Corrispettivo raccolta plastica	€ 205,46	t	2.151,06	€ 441.957,47
TOTALE RICAVI				€ 33.275.118,77

COSTI CONSUNTIVO 2013				
DESCRIZIONE COSTI	SERV.GENERALI	IMPIANTI	RACCOLTE	TOTALE
SPESE PER ACQUISTI DI BENI		€ -	€ -	€ -
ACQUIS.MATERIE PRIME SUSS.CON		€ -	€ -	€ -
Spese per acquisto cancelleria e simili	€ 279,59	€ 16.627,56	€ 6.332,43	€ 23.239,58
Mat.cons.uffici,prodotti igienici, ecc..		€ 2.982,42	€ -	€ 2.982,42
Ac.Indumenti di Lavoro personale	€ 3.889,90	€ 15.875,40	€ 7.777,10	€ 27.542,40
Mat. consumo ser. SMALT. - RACC.DIFF.		€ 3.620,25	€ 2.191.426,46	€ 2.195.046,71
Ac. contenitori oli esausti		€ 1.818,87	€ 1.507,42	€ 3.326,29
Ac. Mater. e att.re serv. Porta a porta		€ 4.545,00	€ 47.193,67	€ 51.738,67
Beni omaggio		€ 92.794,83	€ -	€ 92.794,83
Additivi e reagenti chimici impianto		€ 35.127,25	€ 2.954,23	€ 38.081,48
ACQUIS.MATERIALI RICAMBI E APP		€ -	€ -	€ -
Ac.minuta att.e ricambi app.uffici	€ 93,47	€ 2.329,14	€ -	€ 2.422,61
Acquisto ricambi autovetture aziendali	€ 30,00	€ 115,92	€ -	€ 145,92
Acq. mat. ric.autom.trasporto rsu-scarti		€ 788,73	€ 31,22	€ 819,95
Ac.mater.e ricambi staz.compattazione		€ -	€ -	€ -
Ac. mat. e ricambi automezzi RD		€ 4.217,29	€ 70.804,06	€ 75.021,35
Ac.materiali e ricambi impianti Racc.Dif		€ 319.394,03	€ 9.151,05	€ 328.545,08
Acq. materiali ricambi apper.imp.smalt.		€ 187.417,56	€ 2.699,71	€ 190.117,27
Ac.minuta attrezzatura impianto smalt.		€ 3.160,84	€ -	€ 3.160,84
AC.COMBUSTIB.CARBURANTI E LUB.		€ -	€ -	€ -
Altri Combustibili-Lubrif.e scorte varie		€ 579,96	€ 2.938,16	€ 3.518,12
Carburanti ed oli autovetture aziendali		€ 1.052,19	€ 10,00	€ 1.062,19
Carburanti autom. trasporto rsu e scarti		€ 6.439,15	€ -	€ 6.439,15
Carburanti autom. servizio racc. diff.		€ 31.560,85	€ 687.504,67	€ 719.065,52
Gasolio - Oli minerali impianti		€ 386.256,35	€ 12.234,79	€ 398.491,14
SPESE PER MANUTENZIONE ORDIN.		€ -	€ -	€ -
Spese per manuten.app.uff. e agg.ti vari		€ 8.562,99	€ -	€ 8.562,99
Spese per manutenzioni e ripar.autovet.	€ 66,89	€ 980,24	€ -	€ 1.047,13
Sp. man. rip.ordi.autom.trasp.rsu-scarti		€ 18.248,50	€ 7.689,99	€ 25.938,49
Sp. man. e rip. automezzi Racc. Diff.	€ 130,92	€ 974,34	€ 237.491,54	€ 238.596,80
Sp. man. e rip. impianti Racc. Diff.		€ 134.310,55	€ 6.602,00	€ 140.912,55
Sp. man. e rip. impianto smalt.		€ 568.189,96	€ -	€ 568.189,96
Spese manutenzione parco giardino		€ 5.300,00	€ -	€ 5.300,00
Spese man. E rip. Centri Racc. Com.le		€ -	€ 8.800,00	€ 8.800,00
SPESE PER PRESTAZ.PROFESSION.		€ -	€ -	€ -
Spese peritali e consulenze tecniche		€ 73.864,02	€ 300,00	€ 74.164,02
Spese per analisi		€ 65.321,10	€ 714,00	€ 66.035,10
Spese consulenze amministrative	€ 7.080,00	€ 30.698,74	€ -	€ 37.778,74
Spese legali e notarili	€ 23.685,98	€ 88.542,65	€ -	€ 112.228,63
Spese per lavoro in affitto		€ 240.887,96	€ 133.008,18	€ 373.896,14
Margine su spese per lavori in affitto		€ 19.563,03	€ 9.789,18	€ 29.352,21
Spese per sopralluoghi e verifiche		€ 11.041,78	€ -	€ 11.041,78
SPESE PER PUBBLICITA' PROM.SV.		€ -	€ -	€ -
Inserzioni su giornali e riviste		€ 24.352,18	€ 4.910,33	€ 29.262,51
Spese informazione attivita' Consorzio	€ 1.655,45	€ 35.228,89	€ 111.344,11	€ 148.228,45
Spese per sponsorizzazioni		€ 250,00	€ -	€ 250,00
Spese promozionali		€ 4.160,00	€ 890,00	€ 5.050,00
SPESE VIGILANZA-PULIZIE-SIMILI		€ -	€ -	€ -
Spese pulizie		€ 15.755,00	€ 2.052,50	€ 17.807,50
Spese vigilanza e sorveglianza		€ -	€ -	€ -
Pulizia mezzi ed attrezzature		€ -	€ 26.370,00	€ 26.370,00
Disinfezione e spurghi		€ 51.429,45	€ -	€ 51.429,45
SPESE PER UTENZE		€ -	€ -	€ -
Spese telefoniche	€ 464,65	€ 5.738,62	€ 2.402,28	€ 8.605,55
Spese telefonia mobile	€ 2.379,40	€ 4.214,72	€ 7.579,80	€ 14.173,92
Spese acqua		€ 4.454,81	€ -	€ 4.454,81

COSTI CONSUNTIVO 2013				
DESCRIZIONE COSTI	SERV.GENERALI	IMPIANTI	RACCOLTE	TOTALE
Spese energia elettrica		€ 1.011.302,81	€ -	€ 1.011.302,81
SPESE PER TRASPORTI		€ -	€ -	€ -
Spese per trasporti su acquisti		€ 4.466,55	€ 66,51	€ 4.533,06
Spese trasporti tramite corriere		€ 4.117,10	€ 98,84	€ 4.215,94
SERVIZI PER IL PERSONALE		€ -	€ -	€ -
Spese medico sanitarie dipendenti		€ 3.522,16	€ 5.560,44	€ 9.082,60
Spese Addestramento e Formazione pers.le		€ 3.500,00	€ -	€ 3.500,00
Spese sicurezza sul lavoro		€ 22.312,40	€ 1.626,96	€ 23.939,36
ASSICURAZIONI		€ -	€ -	€ -
Polizze Assicurative RCT e Incendio	€ 60.368,10	€ 47.338,00	€ 2.800,00	€ 110.506,10
Polizze Assicurative RCT Automezzi		€ 15.551,46	€ 87.389,58	€ 102.941,04
Polizze Assicurative Infortuni	€ 13.053,00	€ 7.399,99	€ -	€ 20.452,99
Polizze Assicurative RC Inquinamento		€ 26.956,00	€ -	€ 26.956,00
Polizze Assicurative RC Patrimoniale		€ 9.792,98	€ -	€ 9.792,98
Polizze Fidejussorie		€ 8.066,28	€ -	€ 8.066,28
Polizze Assicurative RCT Autovetture	€ 4.773,24	€ -	€ -	€ 4.773,24
ALTRI SERVIZI		€ -	€ -	€ -
Compensi componenti Collegio Revisori		€ 14.557,99	€ -	€ 14.557,99
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)	€ 222,03	€ 21.701,91	€ -	€ 21.923,94
Rimb.spese analitico dip.-amm.ri-col.ri	€ 46,80	€ 234,80	€ -	€ 281,60
Indennità chilometriche	€ 3.398,93	€ 4.479,91	€ -	€ 7.878,84
Costi per servizi bancari e banco posta	€ 2.034,22	€ 35.655,11	€ 4,00	€ 37.693,33
Spese rappresentanza (servizi)	€ 5.225,90	€ 3.982,71	€ -	€ 9.208,61
Spese pratiche automobilistiche	€ 50,67	€ 287,41	€ 1.868,77	€ 2.206,85
Spese registr.e trascrizioni atti AG		€ 664,50	€ -	€ 664,50
Spese autostradali		€ 994,67	€ -	€ 994,67
Spese autostrada e custodia autovetture	€ 20,00	€ 1.265,23	€ -	€ 1.285,23
Spese convegni Amm.ri e dip.		€ 385,00	€ -	€ 385,00
Sp.viaggio Amministratori Coll.ri e Dip.	€ 99,09	€ 376,32	€ -	€ 475,41
Pasti e pernottamenti amministr.e dip.	€ 70,45	€ 2.343,95	€ 2.229,02	€ 4.643,42
Indennità di trasferta	€ 278,91	€ 1.110,40	€ 547,45	€ 1.936,76
PROG. MARE Civitanova-P.Picena-P.Recanati		€ -	€ 6.175,00	€ 6.175,00
Compensi KM amministratori	€ 4.025,07	€ 7.171,80	€ -	€ 11.196,87
Comp.KM su ft.amministr.ri	€ 314,42	€ 1.303,07	€ -	€ 1.617,49
Progetto IPA BWS codice 314 ALBANIA	€ 2.932,00	€ 22.261,34	€ -	€ 25.193,34
Lavori ricomp.amb.le disc.TOLENTINO		€ 68.155,04	€ -	€ 68.155,04
Lavori CDR MORROVALLE		€ -	€ 172.230,45	€ 172.230,45
Lavori CDR MONTE SAN GIUSTO		€ -	€ 9.514,19	€ 9.514,19
SERVIZI DIV.SMALTIMENTO E REC.		€ -	€ -	€ -
Spese servizio trasp e smalt. RSU RD		€ 319.191,74	€ -	€ 319.191,74
Spese stoccaggio e smalt. materiali RD		€ 205.626,63	€ 103.132,80	€ 308.759,43
Spese trasp. e smalt.scarti lav.ne imp.		€ 4.924.361,01	€ 594,56	€ 4.924.955,57
APPALTI SERVIZI INDUSTRIALI		€ -	€ -	€ -
S.Servizio racc. multimateriale e RD		€ -	€ 10.131.943,19	€ 10.131.943,19
S. Servizio raccolta RSU		€ 648.650,80	€ 1.873,33	€ 650.524,13
GODIMENTO BENI DI TERZI		€ -	€ -	€ -
NOLEGGI AFFITTI LOCAZIONI ECC.		€ -	€ -	€ -
Affitto locali e simili		€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Noleggio veicoli ed attrezzature		€ 40.038,51	€ 315,00	€ 40.353,51
Noleggio fleetmanagement trasporto priv.		-€ 133,64	€ 4.108,32	€ 3.974,68
SPESE PER IL PERSONALE		€ -	€ -	€ -
SALARI E STIPENDI		€ -	€ -	€ -
Retribuzioni Lorde	€ 225.196,75	€ 1.755.617,05	€ 1.532.565,87	€ 3.513.379,67
Retribuzioni dipendente in comando		€ 135.475,22	€ 153.450,41	€ 288.925,63
Retribuzioni lavoro occasionale		€ -	€ 3.240,00	€ 3.240,00
ONERI CONTRIBUTIVI OBBLIGATORI		€ -	€ -	€ -
Contributi INPS	€ 15.116,47	€ 137.869,39	€ 133.207,13	€ 286.192,99

COSTI CONSUNTIVO 2013				
DESCRIZIONE COSTI	SERV.GENERALI	IMPIANTI	RACCOLTE	TOTALE
Contributi INPDAP	€ 42.096,75	€ 422.084,65	€ 379.549,89	€ 843.731,29
Contributi INAIL	€ 5.443,26	€ 53.983,14	€ 59.742,88	€ 119.169,28
Contributi PREVIAMBIENTE	€ 546,26	€ 5.548,42	€ 5.773,20	€ 11.867,88
Contributi PREVINDAI	€ 3.104,81	€ 1.695,19	€ -	€ 4.800,00
Contributo solidaria'	€ 335,91	€ 753,58	€ 577,24	€ 1.666,73
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI AL F/DO T.F.R.		€ -	€ -	€ -
Accantonamenti al Fondo T.F.R.	€ 4.056,61	€ 17.875,15	€ 12.250,77	€ 34.182,53
Accant.F.do PREVIAMBIENTE ed altri fondi	€ 1.000,89	€ 22.981,70	€ 31.582,47	€ 55.565,06
Accantonamenti al Fondo PREVINDAI	€ 2.054,81	€ 1.779,32	€ -	€ 3.834,13
Accantonamenti al Fondo TESORERIA INPS	€ 8.682,65	€ 91.117,14	€ 67.269,37	€ 167.069,16
ALTRI COSTI		€ -	€ -	€ -
ONERI CONTRATTUALI E FACOLTAT.		€ -	€ -	€ -
Rimborso bolli e rinnovo patenti		€ 1.090,00	€ 6.930,62	€ 8.020,62
AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI		€ -	€ -	€ -
QUOTE DI SPESE DA AMMORTIZZARE		€ -	€ -	€ -
Ammortamento oneri pluriennali discarica		€ -	€ -	€ -
Ammortamento oneri pluriennali diversi		€ 41.624,80	€ -	€ 41.624,80
Amm.to oneri pluriennali beni di terzi		€ 134.273,25	€ -	€ 134.273,25
QUOTE DI ATT.IMM.DA AMMORTIZ.		€ -	€ -	€ -
Ammortamento studi ricerche ampliamento		€ 14.192,51	€ 800,00	€ 14.992,51
Ammortamento software		€ 3.126,41	€ 20.953,39	€ 24.079,80
Ammortamento manut.ni straordinarie		€ 27.255,25	€ -	€ 27.255,25
AMMORTAMENTI TERRENI E FABBR.		€ -	€ -	€ -
AMMORT.TERRENI E FABBR.STRUM.		€ -	€ -	€ -
Ammortamento fabbricati		€ 259.791,76	€ -	€ 259.791,76
Ammortamento costruzioni leggere		€ 3.300,32	€ 260,00	€ 3.560,32
AMMORT.IMPIANTI E MACCH.IN ES.		€ -	€ -	€ -
Ammortamento impianti specifici racc.diff.		€ -	€ 111.026,83	€ 111.026,83
Amm.to impian. Specifici imp. Sma e disc.		€ 611.585,53	€ 311,76	€ 611.897,29
Ammortamento impianto trattam.to acque		€ 38.624,38	€ -	€ 38.624,38
AMMORT.IMPIANTI E MACCHIN.GEN.		€ -	€ -	€ -
AMMORT.MOBILI E ATTREZZATURE		€ -	€ -	€ -
Ammortamento mob. e macc. uff. ord.		€ 37.221,32	€ -	€ 37.221,32
Ammortamento attrezzatura varia		€ 3.047,26	€ -	€ 3.047,26
Ammo.to attrezzatura varia impianti-disc.		€ -	€ -	€ -
Ammo.to attrezzatura varia serv.racc.diff.		€ -	€ 361.492,01	€ 361.492,01
AMMORT.MACC.D'UFF.ELETTRONICHE		€ -	€ -	€ -
Ammortamento computer		€ 5.979,94	€ -	€ 5.979,94
Ammortamento stampanti		€ 1.086,00	€ -	€ 1.086,00
Ammortamento altre macc.uff.elettroniche		€ 128,50	€ -	€ 128,50
AMMORTAMENTO MEZZI MOBILI		€ -	€ -	€ -
Ammortamento automezzi servizi esterni		€ -	€ 127.318,90	€ 127.318,90
Ammortamento autovetture		€ 6.810,84	€ -	€ 6.810,84
Ammortamento automezzi impianto-discarica		€ 21.779,91	€ -	€ 21.779,91
AMM. BENI VALORE INFERIORE AL MILIONE		€ 1.422,78	€ -	€ 1.422,78
AMMORT.IMMOBILIZZ.NI IN CORSO		€ -	€ -	€ -
AMMORT.ALTRE ATT.TA' PATRIM.		€ -	€ -	€ -
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		€ 70.750,37	-€ 75.245,52	-€ 4.495,15
ALTRI ACCANTONAMENTI		€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI IN ALTRI FONDI		€ -	€ -	€ -
Accant. f/do oneri post-mortem discarica		€ -	€ -	€ -
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		€ -	€ -	€ -
IMPOSTE DIRETTE		€ -	€ -	€ -
IMPOSTE INDIRETTE		€ -	€ -	€ -
Imposte di bollo	€ 295,34	€ 1.531,76	€ 148,42	€ 1.975,52
Imposta di registro		€ -	€ 300,00	€ 300,00

COSTI CONSUNTIVO 2013				
DESCRIZIONE COSTI	SERV.GENERALI	IMPIANTI	RACCOLTE	TOTALE
Imposte e add.li erariali consumo E.E.		€ 8.053,05	€ -	€ 8.053,05
Tributo speciale smaltim.RSU in disc.		€ 295.007,58	€ -	€ 295.007,58
IVA indet.le per mancato eser.rivalsa		€ 3.711,87	€ -	€ 3.711,87
IMU Imposta Municipale propria	€ 24.239,00	€ 24.238,00	€ -	€ 48.477,00
TASSE E CANONI DI CONCESSIONE		€ -	€ -	€ -
Tasse conc.governative,ecc.	€ 516,46	€ 9.378,34	€ 1.291,14	€ 11.185,94
Altri diritti-canoni-tasse	€ 30,00	€ 5.958,96	€ 25,00	€ 6.013,96
Tasse possesso autovetture		€ 377,74	€ -	€ 377,74
Tasse possesso automezzi		€ 2.199,45	€ 15.821,14	€ 18.020,59
Contributi CONSORZI DI FILIERA		€ 287,01	€ 113,62	€ 400,63
Dir.omolog..rev..pas.propr..costi esaz.	€ 10,70	€ 610,20	€ 3.363,30	€ 3.984,20
Tassa spese processuali e istrutt. varie	€ 2.190,00	€ 4.119,00	€ -	€ 6.309,00
Tarsu		€ 2.151,00	€ -	€ 2.151,00
Ecocontributo RAEE	€ 36,40	€ -	€ -	€ 36,40
SPESE GENERALI		€ -	€ -	€ -
Contributi associativi	€ 24.096,00	€ 7.422,00	€ -	€ 31.518,00
Spese di rappresentanza (omaggi)	€ 242,80	€ -	€ -	€ 242,80
Abbonamenti a giornali e riviste	€ 583,00	€ 1.186,70	€ -	€ 1.769,70
Abbonamenti diversi		€ 407,35	€ -	€ 407,35
Rimborsi spese prestazioni professionali	€ 500,00	€ -	€ -	€ 500,00
Arrotondamenti passivi	€ 6,00	€ 19,30	€ 6,05	€ 31,35
Spese postali		€ 5.178,51	€ 5.356,85	€ 10.535,36
Equo indennizzo		€ 372.480,33	€ -	€ 372.480,33
Equo indennizzo DISCARICA		€ -	€ -	€ -
Multe e sanzioni	€ 84,00	€ 1.782,70	€ 121,98	€ 1.988,68
Spese antic.per c/terzi		€ -	€ 182,06	€ 182,06
Perdite su crediti per interessi mora	€ 136,14	€ -	€ -	€ 136,14
Contributi ed erogazioni liberali	€ 40,00	€ 20,00	€ -	€ 60,00
Costi indeducibili	€ 74,35	€ 81,40	€ 68,30	€ 224,05
Contributi diversi serv.rac.PP		€ -	€ 21.558,49	€ 21.558,49
Minusvalenze da alien. Imm.ni tecniche		€ -	€ 7.541,89	€ 7.541,89
SOPRAVV.PASS. E INSUSS.ATTIVE		€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze passive		€ 135.668,20	€ 24.121,28	€ 159.789,48
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		€ -	€ -	€ -
Interes.attivi su dep.bancari e simili	-€ 0,05	-€ 76,34	€ -	-€ 76,39
INT. ATTIVI V/CLIENTI		-€ 148.149,30	€ -	-€ 148.149,30
INTERES.ATTIVI SU MUTUI DA EROGARE	-€ 2.300,00	-€ 5.564,00	-€ 12.097,00	-€ 19.961,00
Arr.Attivi fiscali		€ -	€ -	€ -
INTERESSI ED ALTRI ONER.FIN.		€ -	€ -	€ -
Interessi passivi v/forn.		€ 37.295,50	€ -	€ 37.295,50
Int. passivi per tardivo pagamento		€ -	€ -	€ -
Arr.Passivi fiscali		€ -	€ -	€ -
Int.passivi su anticipazioni di cassa	€ 59.605,77	€ 202.584,61	€ -	€ 262.190,38
Int.passivi v/imprese controllate		€ 79.517,15	€ -	€ 79.517,15
Interessi passivi erariali		€ -	€ 0,36	€ 0,36
Int.passivi su mutui-linea credito factorit	€ 55.309,84	€ 266.240,22	€ -	€ 321.550,06
Int. Passivi v/istituti prev.e ass.li		€ 1.342,51	€ -	€ 1.342,51
PROVENTI ED ON.STRAOR. NON CAR.		€ -	€ -	€ -
PLUSV. ALIEN. IMM. TECN. NON CARAT		€ -	€ -	€ -
Plusvalenze vendita immobilizz.ni		€ -	-€ 3.109,79	-€ 3.109,79
SOPRAV.PAS.INSUSS.ATT.NON CAR.		€ -	€ -	€ -
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZ		€ 242.879,53	€ -	€ 242.879,53
TOTALE COSTI	€ 610.000,00	€ 15.505.576,48	€ 17.147.457,60	€ 33.263.034,07
TOTALE RICAVI	€ 610.000,00	€ 15.545.579,81	€ 17.119.538,96	€ 33.275.118,77
UTILE E/O PERDITA		€ 40.003,33	-€ 27.918,64	€ 12.084,70

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il bilancio consuntivo 2013 si caratterizza per una serie di eventi di vitale importanza e segna un punto di svolta che vede proiettare il Cosmari verso un futuro di gestione pubblica dei rifiuti solidi urbani denso di prospettive e di crescita industriale.

Le premesse sono state poste dalla costituzione dell' ATA tenutasi il 27 febbraio 2013, la successiva scelta dell'AG di chiedere convintamente l'in house providing, la riapertura delle trattative per l'acquisizione della SMEA ed infine la favorevole risoluzione giudiziaria, che ha visto definitivamente respingere le impugnative dei comuni di Cingoli, Pollenza e Macerata avverso le tariffe loro applicate dal Consorzio, hanno aperto la strada all'affidamento al Cosmari della gestione integrata dei rifiuti per la provincia di Macerata per i prossimi 15 anni a decorrere dal 01.03.2014.

Grazie alla svolta di cui sopra prende vita quindi un soggetto economico che nei prossimi tre lustri potrà sviluppare ricavi per circa 600.000.000 di euro procurando stabile impiego a circa 400 dipendenti.

Il 2013 è stato anche l'anno del definitivo spegnimento del termovalorizzatore, spegnimento preannunciato dal sottoscritto, per la prima volta nella storia del Consorzio, il 21 febbraio 2012 in seguito alla intervenuta necessità di adeguamento tecnologico ma soprattutto in seguito al forte incremento registrato nella raccolta differenziata.

L'ipotesi di attendere il raggiungimento dell'80% della stessa e l'avvio della discarica consortile di Cingoli fu come noto superata da una accelerazione degli eventi ed il 4 settembre 2013 il CDA ha proposto all' AG il definitivo spegnimento non prima di suggerire che il superamento della termovalorizzazione avrebbe potuto essere colmata dall'avvio dell'impianto di Digestione Anaerobica dei rifiuti organici.

L'assestamento di bilancio, resosi necessario per lo squilibrio economico indotto dall'anticipato spegnimento dell'inceneritore, ha quindi permesso di chiudere il 2013 con un sensibile avanzo di circa 12.000,00 euro nonostante la qualificante scelta adottata in sede preventiva di mantenere invariate tutte le tariffe e di non applicare il consueto aumento annuale istat ai comuni soci, pur trovandosi nella evidente presenza di un trend di riduzione ormai consolidata di produzione dei rifiuti e dell'aumento dei costi per stipendi, carburanti e materiali di consumo.

Tale scelta si unisce a quella ancor più qualificante attuata nei due anni precedenti 2011 e 2012 di attingere alle riserve del Consorzio per non attribuire ai Comuni soci i rilevanti maggiori costi provocati dall'abbancamento degli scarti di selezione presso discariche fuori provincia in attesa dell'avvio del nuovo sito di Fosso Mabiglia.

Entrambe le decisioni, aiutate nel corso dell'anno da economie di gestione per circa 300.000 euro e consentite dal robusto stato patrimoniale del Cosmari, hanno permesso di non appesantire i bilanci comunali in un periodo storico che verrà ricordato come uno dei più precari dal dopoguerra, le stesse hanno però provocato un sensibile squilibrio finanziario all'ente in un contesto ormai avviato di ingenti investimenti sotto il profilo industriale.

A metà 2013 infatti hanno preso avvio i lavori della discarica di Cingoli e quelli dell'impianto di filmatura delle cosiddette ecoballe, sono inoltre proseguiti i lavori per la realizzazione del nuovo impianto di selezione automatica dei rifiuti derivanti dalla RD e sono stati conclusi quelli per la mitigazione dei cattivi odori generati dall'impianto di compostaggio. Un ingente asset industriale che nei prossimi giorni vedrà la luce unitamente all'impianto fotovoltaico appena concluso.

Gli stati di avanzamento dei suddetti lavori, sono stati però irritalmente liquidati senza poter accedere a finanziamenti di medio lungo periodo a causa del precario contesto bancario ma soprattutto a causa della perdurante ed imponente crisi della banca di riferimento del Cosmari.

Nel premettere che Banca Marche, in seguito ad apposito bando è da anni tesoriera del Consorzio e nell'aggiungere che in virtù delle vigenti norme esso non può non intrattenere con la stessa uno stretto vincolo relazionale, mi corre l'obbligo denunciare che il grave deficit patrimoniale che attanaglia la banca marchigiana non ha consentito sino ad ora al Cosmari l'auspicatissimo accesso al credito nel medio lungo termine se non a condizioni capestro, contraddistinte da tempistiche nella risposta assolutamente fuori standard e segnate da ripetuti, immotivati, impropri balzelli economici nonché da tassi inaccettabili.

Per i motivi di cui sopra il bilancio 2013 del Consorzio si caratterizza anche per un aumento degli interessi passivi che tocca quota 700.000 euro, di fatto raddoppiando i 380.000 dell'anno precedente e più che triplicando i 207.000 euro del 2012. Tale contesto mal si concilia con la posizione creditoria del Cosmari nei riguardi dei Comuni soci, posizione che si avvicina al 50% del fatturato dell'anno. In virtù di ciò non posso non lanciare un appello all'Assemblea affinché i tempi di pagamento delle forniture dei servizi vengano minuziosamente rispettati e chiedo pertanto ai Sindaci di promuovere presso i loro uffici maggiore rigore nell'onorare gli impegni e le scadenze nei riguardi del Consorzio.

Tornando al tema tariffario e solo per memoria trovano ancora conferma i dati diffusi sui costi medi provinciali della gestione dei rifiuti che raggiungono circa 1,30 €/mq, sensibilmente inferiore rispetto al valore medio regionale di 1,80 €/mq e notevolmente inferiore rispetto al valore medio nazionale di 2,10 €/mq.

Per concludere si coglie l'occasione per informare l'Assemblea che in data 11 giugno il Cosmari consegnerà alla Provincia di Macerata la conclusione dei lavori di realizzazione della nuova discarica di Fosso Mabilia unitamente alla documentazione comprovante l'avvenuto collaudo.

In virtù di ciò si chiude finalmente una pagina buia del seppur virtuoso contesto maceratese nella gestione dei rifiuti, pagina distintasi per i numerosi ricorsi prima, per il tema dell'inquinamento delle falde acquifere poi, per la rescissione in danno della prima azienda aggiudicataria, conclusasi recentemente con una favorevole transazione per il Consorzio ed infine per le avverse condizioni atmosferiche che hanno caratterizzato gran parte dell'esecuzione dei lavori.

Una pagina buia durata quasi 5 lunghi anni, avviatasi il 15 ottobre 2009 e conclusasi a fine giugno 2014.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
Daniele Sparvoli

COSMARI - TOLENTINO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Egregi Consorziati,

il Consiglio di Amministrazione ci ha fornito il Bilancio consuntivo 2013, approvato in data 27/05/2014, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed accompagnato dalle note 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 lamentare.

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	€	87.495
Immobilizzazioni immateriali – materiali - finanziarie	€	30.055.953
Rimanenze	€	450.975
Crediti	€	16.894.311
Disponibilità liquide	€	4.225
Ratei e Risconti attivi	€	65.210
TOTALE ATTIVO	€	47.558.169
Capitale e Riserve	€	14.247.752
Utile dell'esercizio	€	12.085
Fondi per rischi e oneri	€	553.254
Fondo TFR	€	1.022.122
Debiti	€	27.470.944
Ratei e risconti passivi	€	4.252.012
TOTALE PASSIVO	€	47.558.169

Conti d'ordine

0

Conto Economico

Valore della produzione	€	33.047.644
Costo della produzione	€	32.329.767
Differenza. tra valore e costo della produzione	€	717.877
Proventi e oneri finanziari	€	- 533.710
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	-
Proventi e oneri straordinari	€	70.798
Imposte d'esercizio	€	-242.880
UTILE D'ESERCIZIO	€	12.085

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 2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, ad eccezione della diversa riclassificazione delle “disponibilità liquide”.
- 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 € 773.565 anch'essi allocati nelle immobilizzazioni finanziarie. In questa voce sono anche compresi € 662.541 di finanziamenti concessi ai Comuni Soci per la realizzazione e/o l'adeguamento di centri di raccolta dei rifiuti urbani. Inoltre il Consorzio possiede una partecipazione pari a € 3.266 nel Consorzio Italiano Compostatori.
- 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 2013 avvenuta il 27/05/2013 con delibera Assembleare nr. 2, (è stata approvata una variazione in data 28/10/2013, con delibera Assembleare n. 10) e del bilancio consuntivo del 2012 effettuata il 28/10/2013 con delibera Assembleare nr. 11, 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., 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.

I dati presenti nella nota integrativa si riferiscono al bilancio chiuso al 31/12/2012, in quanto, ad oggi la Società non ha ancora approvato il Bilancio di esercizio 2013.

-La partecipazione nella controllata Proposta Ambiente S.r.l. deve essere attentamente valutata e monitorata. Il Collegio è favorevole con la proposta del Consiglio di Amministrazione di destinare parte del “Fondo di Riserva da Trasformazione” a “ Fondo riserva vincolato”; per eventuali perdite e/o svalutazioni delle partecipazioni esistenti in bilancio.

-Si conferma l’invito a proseguire nell’attività di monitoraggio e di riscossione dei crediti che, al termine dell’esercizio 2013, sono pari a circa 14,4 milioni di euro, con un decremento rispetto all’anno 2012 di circa 1,3 milioni di euro. Il fenomeno della morosità di alcuni Comuni sta causando seri problemi di liquidità al Consorzio.

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

Il 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 2013 così come viene proposto all’Assemblea.

Alle ore 15.30 del 29/05/2014, 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