

COSMARI SRL

BILANCIO PREVENTIVO 2017

Sommario

Relazione del Consiglio di Amministrazione	3
Stato Patrimoniale	5
Conto Economico	6
Relazione del Direttore	8
Ricavi – Costi – Tariffe	8
Esame dati di bilancio	23
Programma degli investimenti	39
Tabella Numerica Personale	44
Relazione del Collegio Sindacale	45

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Elementi strategici di rilievo

La previsione di bilancio 2017, dopo l'anno di assestamento "post incendio", che ha nei fatti inciso in maniera importante sulla struttura economico/finanziaria dell'impresa, rappresenta una situazione di esercizio in cui si potrà riportare quell'equilibrio normalizzato permettendo al contempo il riallineamento di tutte le dotazioni tecniche danneggiate dall'evento indicato e la focalizzazione dell'organizzazione aziendale ad ottimali performance di gestione.

L'anno che si sta profilando sarà peraltro di molto influenzato dai noti e disastrosi eventi sismici che hanno così pesantemente gravato su gran parte dei nostri territori gestiti. In tale situazione, pronti a svolgere l'importante ruolo, a noi assegnato dalle Autorità competenti, circa l'organizzazione ed il coordinamento dei lavori di smaltimento e sgombero delle macerie da terremoto, informiamo che, al momento, nel bilancio preventivo 2017 è stato riflesso l'effetto economico risultante da tale attività che presumibilmente potrà portare ad una mitigazione tariffaria per i nostri Comuni soci di circa il 4% per il 2017e relativamente ai soli servizi di raccolta. Questo in considerazione dell'attuale regime provvisorio della concessione regionale che prevede un riconoscimento di 50 Euro per ogni tonnellata di macerie selezionate e smaltite. Successivamente alla messa a regime dell'impianto di selezione, ad oggi in fase di costruzione, la previsione di marginalità economica dovrebbe comunque garantire circa l'1% di mitigazione rispetto alle attuali tariffe in vigore.

In ogni caso va ribadita la necessità di predisposizione di un Piano industriale pluriennale dopo aver ben inquadrato i definitivi equilibri organizzativi di tale attività. Inoltre sarà opportuno, a tale scopo, ricevere al più presto anche le indicazioni del Piano d'Ambito, ancora in itinere di elaborazione, che dovrebbe necessariamente contenere le ipotesi di lavoro per tale operazione straordinaria.

Nell'allegato Bilancio Preventivo 2017 il Consiglio di Amministrazione ha fatto inserire, così come anche descritte nella Relazione della Direzione, gli effetti delle seguenti prioritarie assunzioni:

- a) Riacquisizione dei servizi appaltati alle Cooperative sociali del territorio con previsione di assorbimento dei relativi rami di azienda. Tale operazione, peraltro sottoposta necessariamente all'approvazione dell'Assemblea della nostra Società vista la natura straordinaria dell'operazione sottostante, consentirà l'ottenimento di importanti sinergie interne con ottimizzazione dei costi di produzione.
- b) Ingresso nella compagine sociale e quindi allargamento delle attività di servizio del Comune di Loreto. Tale nuovo ingresso è in itinere, avendo il Comune di Loreto ottenuto formalmente le opportune autorizzazioni dalle Autorità di bacino (ATA Ancona e Macerata), mentre resta la formalità della deliberazione di accoglimento nella compagine sociale da parte dei soci del Cosmari. Tale operazione, per la quale si è valutata la sua fattibilità (peraltro il Comune di Loreto è stato già servito dal Cosmari sin dai primi mesi del 2017) comporterà a regime un incremento del volume di servizio per circa 1,5 milioni di€.
- c) Riequilibrio delle lavorazioni dei multi-materiali per l'avvio dell'impianto di selezione (impianto ex SMEA) e relativo incremento dei corrispettivi CONAI. Da ricordare che l'impianto di selezione andato distrutto nell'incendio del 2015 verrà sostituito con equivalente impianto (da valutare tecnicamente rispetto alle nuove tecnologie ad oggi presenti sul mercato) entro fine 2017/inizio 2018.

Elementi Economici di rilievo

Sul fronte del Valore della Produzione da evidenziare i seguenti scostamenti rispetto al precedente esercizio 2016:

- L'incremento netto di circa 4,2 milioni di € vs il 2016 è così composto:
 - o +1,1 milioni per l'ingresso del Comune di Loreto
 - o +1,5 milioni per la normalizzazione delle lavorazioni multi-materiali/carta e cartoni e quindi il conseguente incremento delle cessioni sia ai Consorzi CONAI che a terzi
 - o +0,6 milioni per l'incremento di alcuni servizi di igiene urbana recentemente acquisiti da alcuni Comuni
 - o + 4,0 milioni quale corrispettivo di raccolta e trattamento macerie al netto di quanto rilasciato ai Comuni soci
 - o -0,2 milioni per i mancati previsti conferimenti dall'ATA di Ancona di prodotti compostabili
 - o -0,7 milioni per la chiusura dei vari lavori di ricomposizione della discarica di Tolentino e dei CDR di diversi Comuni
 - o -0,7 milioni previsti quali rimborsi per i danni da incendio nel 2016 e quindi non più presenti nel presente bilancio
 - o -0,6 milioni relativi ai contributi straordinari addebitati ai soci per l'anno 2016 e quindi non più considerati

nell'esercizio attuale

- o -0,8 milioni quali minori corrispettivi previsti sulle gestioni ordinarie dei servizi ai Comuni soci collegati ai più bassi volumi ed al diverso mix dei rifiuti raccolti

Per quanto concerne il fronte dei Costi operativi da mettere in luce, sempre in riferimento allo scorso esercizio, importanti riduzioni dei costi di gestione quali, relativamente a quelli di maggior rilievo:

- Minori costi per Servizi (circa 2,0 milioni) relativi a:
 - o Riassorbimento degli appalti a Cooperative sociali per 1,4 milioni
 - o -0,6 milioni per costi non più sostenuti a seguito della chiusura dei lavori di ricomposizione della discarica di Tolentino e dei CDR di diversi Comuni

Mentre vanno indicati anche gli aumenti dei costi di Produzione (circa 4,4 milioni) previsti per le seguenti attività:

- Personale +1,9 milioni da mettere in relazione sia al riassorbimento degli appalti a Cooperative sociali che alle maggiori maestranze impiegate per i servizi del Comune di Loreto e per la gestione della selezione e trattamento macerie
- Ammortamenti +1,2 e godimento beni di terzi +0,7 milioni collegati ai nuovi importanti investimenti previsti nel Piano, e tra questi di rilievo quelli relativi al 2° stralcio della discarica di Cingoli
- Materie prime e servizi + 0,6 da mettere in relazione prevalentemente ai maggiori costi da sostenere per la gestione delle macerie e dei nuovi servizi acquisiti

Vengono mantenuti invariati, infine, gli oneri finanziari che, nonostante l'aumento della disponibilità ed utilizzo delle nuove linee di credito a servizio degli importanti investimenti stimati, riflettono condizioni di approvvigionamento (spread) più limitate nonché le disponibilità di cassa rivenienti dal rimborso assicurativo per i danni dell'incendio 2015 definito all'inizio dell'anno in corso.

Elementi Finanziari di rilievo

Come già illustrato nelle relazioni ai bilanci degli scorsi esercizi l'assestamento della struttura finanziaria dell'azienda ha rappresentato per il nostro Consiglio di Amministrazione uno degli elementi prioritari delle attività poste in essere sino ad oggi.

L'ottenimento di nuove linee di credito a medio/lungo termine per circa 9 milioni e la chiusura dell'indennizzo assicurativo (6,5 milioni), relativo all'incendio del 2015, permettono oggi all'azienda di poter avere una posizione finanziaria appropriata.

L'esercizio sociale 2017 è stato quindi impostato ponendo in campo tutte le possibili azioni compatibili con la nuova struttura finanziaria dell'impresa che, come prevedibile, potrà consentire uno sviluppo equilibrato sia sul fronte dei costi operativi, ma soprattutto sul fronte degli investimenti.

In sintesi l'evoluzione dei flussi finanziari per l'anno 2017 può essere così come di seguito rappresentata:

Posizione Finanziaria Netta:

PFN iniziale a Breve	3.782.620
PFN iniziale a M/L termine	22.434.370
Totale PFN iniziale	26.216.990
Investimenti	6.304.801
Variazione Circolante	(385.313)
Altre Variazioni	(649.141)
Cash Flow da Ammortamenti	(4.826.175)
Totale Variazioni dell'anno	444.742
PFN finale a Breve	109.870
PFN finale a M/L termine	26.551.292
Totale PFN finale	26.661.162

STATO PATRIMONIALE				
		2017	2016	Scostamento
		Preventivo	Consuntivo	2017 vs 2016
CAPITALE INVESTITO				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	573.763	852.188	-278.425
	<i>immobilizzazioni materiali</i>	31.865.716	30.108.665	1.757.051
	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	898.856	987.997	-89.141
	TOTALE CAPITALE IMMOBILIZZATO	33.338.335	31.948.850	1.389.485
	<i>Crediti verso clienti</i>	17.218.582	14.967.379	2.251.203
	<i>Altri crediti a breve termine</i>	6.510.324	9.227.908	-2.717.584
	<i>Rimanenze materie prime</i>	400.000	413.824	-13.824
	<i>(Fornitori)</i>	-5.462.454	-7.662.454	2.200.000
	<i>(Altri debiti a breve termine)</i>	-4.701.656	-3.098.656	-1.603.000
	<i>Ratei e risconti attivi</i>	250.000	289.630	-39.630
	<i>(Ratei e risconti passivi)</i>	-5.087.262	-4.624.784	-462.478
	TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE	9.127.534	9.512.847	- 385.313
	TOTALE CAPITALE INVESTITO	42.465.869	41.461.697	1.004.172
FONTI DI FINANZIAMENTO				
	<i>Capitale sociale</i>	11.440.000	11.000.000	440.000
	<i>Riserve</i>	2.563.992	2.563.992	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	14.003.992	13.563.992	440.000
	<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	1.800.715	1.680.715	120.000
	<i>Fondi di gestione a medio/lungo termine</i>	26.551.292	22.434.370	4.116.922
	TOTALE FONDI A MEDIO/LUNGO TER	28.352.007	24.115.085	4.236.922
	<i>Debiti finanziari</i>	4.639.981	5.165.308	-525.327
	<i>(disponibilità liquide)</i>	-4.530.111	-1.382.688	-3.147.423
	TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NE	109.870	3.782.620	- 3.672.750
	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	42.465.869	41.461.697	1.004.172

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Scostamento
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi			
a) Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni:	42.688.132,62	37.206.421,00	5.481.712
a1) Smaltim. RSU e tratt. materiali ingombranti e compostabili presso impianti e discariche di appoggio	10.685.290,35	10.312.382,00	372.908
a2) Servizio raccolte	22.797.506,28	23.183.083,00	-385.577
a3) Vendita materiali recupero racc.diff.	2.127.861,00	2.138.085,00	-10.224
a4) Vendita materiali recupero impianto e corrispettivi GSE	11.000,00	13.731,00	-2.731
a5) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	3.082.882,80	1.559.140,00	1.523.743
a6) Corrispettivi raccolta e trattamento macerie	3.983.592,19		3.983.592
b) Corrispettivi da copertura di costi sociali			
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi	781.803,17	2.018.828,00	-1.237.025
a) Contributi enti diversi	300.863,17	440.954,00	-140.091
b) Altri contributi e proventi diversi	480.940,00	1.577.874,00	-1.096.934
c) Plusvalenze da vendita immobilizzazioni			
TOTALE VALORE PRODUZIONE	43.469.935,79	39.225.249,00	4.244.687
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	6.040.940,00	5.741.540,00	299.400
6.1 Acquisto materie prime, suss., consumo	2.959.440,00	2.945.322,00	14.118
6.2 Acquisto materiali ricambi ed apparecchi	583.500,00	548.351,00	35.149
6.3 Acquisto combustibili, carburanti, lubrificanti	2.498.000,00	2.247.867,00	250.133
7. Per servizi	9.757.966,64	9.365.191,00	392.776
7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione	2.382.700,00	2.078.498,00	304.202
7.2 Spese per prestazioni professionali - Somm.lavoro	855.224,00	619.201,00	236.023
7.3 Spese per pubblicita', promozione, sviluppo	100.500,00	98.261,00	2.239
7.4 Spese vigilanza, pulizia e simili	84.900,00	100.827,00	-15.927
7.5 Spese per utenze	862.500,00	790.892,00	71.608
7.6 Spese per trasporti	11.000,00	13.004,00	-2.004
7.7 Servizi per il personale	85.800,00	56.710,00	29.090
7.8 Assicurazioni	967.500,00	846.116,00	121.384
7.9 Servizi div. smaltimento e recupero	3.686.418,00	2.047.697,00	1.638.721
7.10 Altri servizi	368.450,00	1.005.968,00	-637.518
7.11 Appalti servizi industriali	352.974,64	1.708.017,00	-1.355.042
8. Per godimento di beni di terzi	1.484.841,42	803.046,00	681.795
Noleggio veicoli impianto	1.317.621,46	644.884,00	672.737
Affitto locali e simili	167.219,96	158.162,00	9.058
9. Per personale	17.840.610,75	15.912.426,00	1.928.185
a) Salari e stipendi	12.665.586,04	11.228.049,00	1.437.537
b) Oneri Sociali	4.209.940,85	3.899.069,00	310.872
c) Trattamento di fine rapporto	955.083,86	770.794,00	184.290
d) Altri costi	10.000,00	14.514,00	-4.514
10. Ammortamenti e svalutazioni	4.826.174,71	3.606.392,00	1.219.783
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	283.225,48	278.425,00	4.800
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	4.542.949,23	3.327.967,00	1.214.982
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Acc.to a fondo svalutaz. crediti			

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2017	Consuntivo 2016	Scostamento
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo		799,00	-799
12. Accantonamento per rischi		-	
13. Altri accantonamenti	1.026.810,85	944.716,00	82.095
14. Oneri diversi di gestione	1.416.341,80	1.599.567,00	- 183.225
a) Imposte Indirette	380.532,68	365.722,00	14.811
b) Tasse e canoni di concessione	92.800,00	87.313,00	5.487
c) Spese generali	77.100,00	274.526,00	-197.426
d) Equo indennizzo	865.909,12	872.006,00	-6.097
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	42.393.686,17	37.973.677,00	4.420.009
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.076.249,62	1.251.572,00	-175.322
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	36.551,00	62.640,00	-26.089
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:			
1) Imprese controllate			
2) Imprese collegate			
3) Enti Pubblici di riferimento	31.551,00	37.643,00	
4) Altri	5.000,00	24.997,00	
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:	1.012.800,62	1.062.997,00	-50.196
a) Imprese controllate			
b) Imprese collegate			
c) Enti Pubblici di riferimento			
d) Altri	1.012.800,62	1.062.997,00	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	- 976.249,62	- 1.000.357,00	24.107
D.RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni:			
a) di Partecipazioni			
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non cost.Partecip.			
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non cost.Partecip.			
d) altre			
19. Svalutazioni:			
a) di Partecipazioni			
b) di Immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono Partecipazioni			
c) di Titoli iscritti nell'Attivo circolante che non costituiscono Partec.ni			
d) altre			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	100.000,00	251.215,00	-151.215
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	- 100.000,00	- 249.278,00	149.278
25. Utile (perdita) dell'esercizio	- 0,00	1.937,00	-1.937

Relazione del Direttore

Ricavi – costi – tariffe

Valore della produzione	€ 43,469,935,79
A. 1 RICAVI	42.688.132,62
a1) Smaltimento RSU e tratt .materiali compostabili presso impianti e discariche di appoggio	10.685.290,35
a2) Servizio raccolte	22.797.506,28
a3) Vendita materiali recupero racc. diff.	2.127.861,00
a4) Vendita materiali recupero impianto e corrispettivi GSE	11.000,00
a5) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata	3.082.882,80
a6) Corrispettivi raccolta e trattamento macerie	3.983.592,19
A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	781.803,17

a1) Ricavi derivanti dai servizi di smaltimento e trattamento materiali ingombranti pari a totali € 10.685.290,35 così ripartiti:

- **Smaltimento € 9.919.481,51**

COMUNI	TON. RSU	SMALTIMENTO	TON. VERDE	SMALTIMENTO	TON.ORGANICO	SMALTIMENTO	TON.SP+SPIAGGE	SMALTIMENTO
APIRO	188,56	32.884,17	-	-	207,29	9.120,67	25,00	2.787,50
APPIGNANO	310,80	54.203,52	116,18	3.659,80	666,31	29.317,73	90,00	10.035,00
BELFORTE DEL CHIANTI	157,03	27.386,38	96,22	3.030,80	242,11	10.652,93	-	-
BOLOGNOLA	80,21	12.151,51	30,98	976,00	-	-	-	-
CALDAROLA	189,91	33.120,65	38,14	1.201,28	153,91	6.772,13	-	-
CAMERINO	815,52	142.226,69	144,79	4.560,95	654,85	28.813,59	130,00	14.495,00
CAMPOROTONDO	34,10	5.947,74	93,36	2.940,84	37,61	1.654,75	-	-
CASTEL SANT'ANGELO	59,88	9.071,82	-	-	-	-	-	-
CASTELRAIMONDO	451,73	78.780,94	46,63	1.468,91	583,80	25.687,20	20,00	2.230,00
CESSAPALOMBO	40,15	6.083,03	0,70	21,92	55,87	2.458,37	-	-
CINGOLI	949,52	165.596,99	254,04	8.002,26	1.238,59	54.498,05	90,00	10.035,00
CIVITANOVA MARCHE	6.948,46	1.211.810,73	1.339,01	42.178,75	7.727,94	340.029,25	1.005,00	102.557,50
COLMURANO	140,42	21.274,24	17,30	545,08	143,57	6.316,99	-	-
CORRIDONIA	1.773,00	309.211,20	759,94	23.937,98	1.842,62	81.075,46	520,00	57.980,00
ESANATOGLIA	172,19	30.029,59	92,90	2.926,48	248,28	10.924,32	30,00	3.345,00
FIASTRA	203,52	30.833,28	-	-	12,17	535,39	-	-
FIUMINATA	128,95	19.536,23	3,55	111,89	146,18	6.432,10	-	-
GAGLIOLE	91,78	13.904,43	0,58	18,14	92,16	4.055,04	-	-
GUALDO	73,71	11.166,52	54,65	1.721,41	125,45	5.519,71	-	-
LORO PICENO	198,14	34.556,31	240,94	7.589,48	263,21	11.581,15	-	-
MACERATA	4.700,00	819.680,00	1.731,14	54.531,04	5.607,79	246.742,85	840,00	93.660,00
MATELICA	1.220,94	212.931,94	90,00	2.835,00	1.356,74	59.696,74	210,00	23.415,00

COMUNI	TON. RSU	SMALTIMENTO	TON. VERDE	SMALTIMENTO	TON.ORGANICO	SMALTIMENTO	TON.SP+SPIAGGE	SMALTIMENTO
MOGLIANO	460,32	80.279,81	80,83	2.546,21	441,14	19.410,34	65,00	7.247,50
MONTE SAN GIUSTO	560,57	84.926,05	146,59	4.617,65	995,93	43.820,83	80,93	9.024,07
MONTE SAN MARTINO	65,18	11.368,09	-	-	68,45	3.011,82	-	-
MONTECASSIANO	630,24	109.913,86	125,06	3.939,52	1.051,18	46.251,74	193,49	21.574,51
MONTECAVALLO	16,99	2.574,29	-	-	6,05	266,11	-	-
MONTECOSARO	842,28	146.893,63	195,05	6.144,01	1.065,05	46.862,11	89,84	10.017,16
MONTEFANO	420,89	73.402,87	124,42	3.919,10	406,58	17.889,70	-	-
MONTELUPONE	285,67	49.821,20	104,06	3.278,02	428,71	18.863,33	63,51	7.080,99
MORROVALLE	1.071,38	186.849,37	136,68	4.305,42	1.230,67	54.149,57	199,08	22.197,42
MUCCIA	148,03	22.426,85	-	-	84,16	3.702,97	-	-
PENNA SAN GIOVANNI	92,08	13.949,51	20,83	656,21	84,98	3.739,19	-	-
PETRIOLO	150,55	26.256,27	29,14	917,78	247,20	10.876,80	-	-
PIEVETORINA	205,30	31.102,34	6,62	208,66	47,39	2.085,18	-	-
PIORACO	98,02	17.093,99	7,06	222,26	132,34	5.822,78	31,96	3.563,54
POGGIO SAN VICINO	60,95	9.233,62	1,51	47,63	-	-	-	-
POLLENZA	520,63	90.798,22	197,16	6.210,54	842,50	37.069,82	73,29	8.172,21
PORTO RECANATI	2.300,00	401.120,00	751,08	23.659,02	1.582,99	69.651,65	625,57	60.251,06
POTENZA PICENA	2.150,00	374.960,00	1.241,11	39.095,03	2.260,03	99.441,41	140,00	15.610,00
RECANATI	1.990,00	347.056,00	786,79	24.783,95	2.782,99	122.451,65	71,04	7.920,96
RIPE SAN GINESIO	65,54	9.929,92	-	-	92,50	4.069,82	-	-
SAN GINESIO	303,84	52.989,70	93,31	2.939,33	290,11	12.764,93	34,65	3.863,85
SAN SEVERINO MARCHE	1.312,82	228.956,51	170,42	5.368,36	1.687,63	74.255,81	270,00	30.105,00
SANT'ANGELO IN PONTANO	193,03	29.243,98	-	-	88,75	3.905,09	-	-
SARNANO	388,30	67.718,82	73,37	2.311,09	353,33	15.546,43	-	-
SEFRO	115,73	17.532,79	1,08	34,02	-	-	-	-
SERRAPETRONA	80,90	12.256,96	48,43	1.525,61	128,81	5.667,55	-	-
SERRAVALLE	431,64	65.393,46	-	-	-	-	-	-
TOLENTINO	2.564,35	447.222,99	1.248,79	39.336,95	2.330,03	102.521,13	510,00	56.865,00
TREIA	1.066,03	185.915,98	684,46	21.560,36	1.014,43	44.635,01	205,95	22.963,05
URBISAGLIA	230,71	40.236,17	283,99	8.945,75	327,55	14.412,29	38,24	4.263,76
USSITA	62,16	9.417,24	13,70	431,68	1,79	78,78	-	-
VALFORNACE	103,48	15.676,61	35,30	1.112,08	30,72	1.351,68		
VISSE	220,18	33.356,66	-	-	1.090,24	47.970,49	47,44	5.289,56
LORETO	2.140,00	373.216,00	793,00	24.979,50	1.400,00	61.600,09	180,00	20.070,00
TOTALI	40.276,32	6.951.477,65	12.550,91	395.353,73	44.000,69	1.936.030,50	5.880,00	636.619,63

- Trattamento materiali ingombranti **765.808,84**

COMUNI	TON INGOMBRANTI	TRATTAMENTO	COMUNI	TON INGOMBRANTI	TRATTAMENTO
APIRO	53,76	7.956,48	MONTEFANO	100,37	14.854,46
APPIGNANO	41,18	6.095,23	MONTELUPONE	47,64	7.050,72
BELFORTE DEL CHIANTI	24,34	3.601,73	MORROVALLE	129,94	19.230,53
BOLOGNOLA	3,70	547,01	MUCCIA	6,94	1.026,53
CALDAROLA	26,06	3.857,47	PENNA SAN GIOVANNI	17,28	2.557,44
CAMERINO	98,04	14.509,92	PETRIOLO	16,97	2.511,26
CAMPOROTONDO	10,15	1.502,50	PIEVETORINA	35,40	5.239,20
CASTEL SANT'ANGELO	0,05	7,10	PIORACO	13,66	2.021,09

COMUNI	TON INGOMBRANTI	TRATTAMENTO	COMUNI	TON INGOMBRANTI	TRATTAMENTO
CASTELRAIMONDO	69,67	10.311,46	POGGIO SAN VICINO	-	-
CESSAPALOMBO	4,08	603,84	POLLENZA	120,46	17.827,49
CINGOLI	105,96	15.682,08	PORTO RECANATI	197,50	29.229,41
CIVITANOVA MARCHE	629,62	93.183,17	POTENZA PICENA	461,93	68.365,34
COLMURANO	13,97	2.067,26	RECANATI	209,18	30.959,23
CORRIDONIA	294,26	43.551,07	RIPE SAN GINESIO	10,56	1.562,88
ESANATOGLIA	58,56	8.666,88	SAN GINESIO	118,37	17.518,46
FIASTRA	16,73	2.475,74	SAN SEVERINO MARCHE	263,88	39.054,24
FIUMINATA	16,66	2.465,09	SANT'ANGELO IN PONTANO	9,22	1.363,97
GAGLIOLE	5,69	841,82	SARNANO	82,46	12.204,67
GUALDO	16,97	2.511,26	SEFRO	4,99	738,82
LORO PICENO	36,77	5.441,66	SERRAPETRONA	9,38	1.388,83
MACERATA	719,09	106.425,02	SERRAVALLE	49,85	7.377,50
MATELICA	113,16	16.747,68	TOLENTINO	262,44	38.841,12
MOGLIANO	56,93	8.425,34	TREIA	82,03	12.140,74
MONTE SAN GIUSTO	107,86	15.962,69	URBISAGLIA	33,24	4.919,52
MONTE SAN MARTINO	14,69	2.173,82	USSITA	10,18	1.506,05
MONTECASSIANO	139,63	20.665,54	VALFORNACE	31,15	4.610,50
MONTECAVALLO	0,19	28,42	VISSE	33,55	4.965,70
MONTECOSARO	58,08	8.595,84	LORETO	80,00	11.840,00
TOTALI	2.735,83	404.903,14	TOTALI	2.438,55	360.905,70

Si precisano le tariffe dei servizi di smaltimento sopra riportati:

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

a2) Servizi raccolte € 22.797.506,28 , così suddivisi:

- Raccolta verde compostabile e forsu € 2.433.817,73;
- Altre raccolte € 1.242.585,70;
- Raccolta porta a porta € 15.655.657,03;
- Gestione CDR € 599.051,44;
- Raccolta tradizionale ed igiene urbana € 2.866.394,38.

Riepilogo ricavi verde compostabile e forsu € 2.433.817,73:

COMUNI	TON. VERDE	RACC.VERDE	TON.FORSU	RACC.FORSU
APIRO		-	207,29	9.120,67
APPIGNANO	116,18	6.576,01	666,31	29.317,73
BELFORTE DEL CHIANTI	96,22	5.445,83	242,11	10.652,93
BOLOGNOLA	30,98	1.753,69	-	-
CALDAROLA	38,14	2.158,50	153,91	6.772,13
CAMERINO	144,79	8.195,23	654,85	28.813,59
CAMPOROTONDO	93,36	5.284,18	37,61	1.654,75
CASTEL SANT'ANGELO	-	-	-	-
CASTELRAIMONDO	46,63	2.639,37	583,80	25.687,20
CESSAPALOMBO	0,70	39,39	55,87	2.458,37

COMUNI	TON. VERDE	RACC.VERDE	TON.FORSU	RACC.FORSU
CINGOLI	254,04	14.378,66	1.238,59	54.498,05
CIVITANOVA MARCHE	1.273,51	72.080,78	7.727,94	340.029,25
COLMURANO	17,30	979,41	143,57	6.316,99
CORRIDONIA	759,94	43.012,38	1.842,62	81.075,46
ESANATOGLIA	92,90	5.258,37	248,28	10.924,32
FIASTRA	-	-	12,17	535,39
FIUMINATA	3,55	201,04	146,18	6.432,10
GAGLIOLE	0,58	32,60	92,16	4.055,04
GUALDO	54,65	3.093,08	125,45	5.519,71
LORO PICENO	240,94	13.636,98	263,21	11.581,15
MACERATA	-	-		262.800,00
MATELICA	90,00	5.094,00	1.356,74	59.696,74
MOGLIANO	80,83	-	441,14	19.410,34
MONTE SAN GIUSTO	146,59	8.297,11	995,93	43.820,83
MONTE SAN MARTINO	-	-	68,45	3.011,82
MONTECASSIANO	125,06	7.078,62	1.051,18	46.251,74
MONTECAVALLO	-	-	6,05	266,11
MONTECOSARO	195,05	11.039,72	1.065,05	46.862,11
MONTEFANO	124,42	7.041,95	406,58	17.889,70
MONTELUPONE	104,06	5.890,02	428,71	18.863,33
MORROVALLE	136,68	7.736,09	1.230,67	54.149,57
MUCCIA	-	-	84,16	3.702,97
PENNA SAN GIOVANNI	37,90	2.144,91	84,98	3.739,19
PETRIOLO	18,70	1.058,19	247,20	10.876,80
PIEVETORINA	-	-	47,39	2.085,18
PIORACO	8,57	484,95	132,34	5.822,78
POGGIO SAN VICINO	-	-	-	-
POLLENZA	197,16	11.159,26	842,50	37.069,82
PORTO RECANATI	751,08	42.511,13	1.582,99	69.651,65
POTENZA PICENA	1.241,11	70.246,94	2.260,03	99.441,41
RECANATI	786,79	44.532,43	2.782,99	122.451,65
RIPE SAN GINESIO	-	-	92,50	4.069,82
SAN GINESIO	93,31	5.281,46	290,11	12.764,93
SAN SEVERINO MARCHE	170,42	9.646,00	1.687,63	74.255,81
SANT'ANGELO IN PONTANO	-	-	88,75	3.905,09
SARNANO	73,37	4.152,63	353,33	15.546,43
SEFRO	1,08	61,13	-	-
SERRAPETRONA	48,43	2.741,25	128,81	5.667,55
SERRAVALLE	-	-	-	-
TOLENTINO	1.248,79	70.681,63	2.330,03	102.521,13
TREIA	684,46	38.740,21	1.014,43	44.635,01
URBISAGLIA	283,99	16.073,95	327,55	14.412,29
USSITA	13,70	775,65	1,79	78,78
VALFORNACE	35,30	1.998,21	30,72	1.351,68
VISSO	-	-	-	-
LORETO	566,57	32.067,75		-
TOTALI	10.527,84	591.300,65	35.902,66	1.842.517,08

Si precisano le tariffe dei raccolta dei materiali sopra riportati:

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

Riepilogo ricavi altre raccolte € 1.242.585,70

COMUNI	RAC.DIFF.QUOTA FISSA/AB	RIT.ING.TI ED ALTRI RITIRI	LEGNO	PNEUMATICI	ALTRI SERVIZI
APIRO	2.359,00	1.675,00	1.804,68		1.005,00
APPIGNANO	4.178,00	2.680,00	3.591,24		2.177,50
BELFORTE DEL CHIANTI	1.924,00	1.775,50	1.547,57		179,20
BOLOGNOLA	164,00	167,50	215,17		-
CALDAROLA	1.875,00	1.239,50	1.614,27		217,60
CAMERINO	6.906,00	7.537,50	2.864,70		2.345,00
CAMPOROTONDO	585,00	720,25	461,27		128,00
CASTEL SANT'ANGELO	314,00	335,00	1,13		48,00
CASTELRAIMONDO	4.817,00	3.869,25	5.880,60		2.640,00
CESSAPALOMBO	541,00	251,25	286,55		83,20
CINGOLI	10.537,00	7.777,50	5.235,64	3.419,38	7.072,80
CIVITANOVA MARCHE	40.383,00	41.875,00	40.282,92	-	33.020,27
COLMURANO	1.274,00	2.680,00	-	-	1.134,00
CORRIDONIA	15.567,00	20.602,50	13.723,25	-	10.050,00
ESANATOGLIA	2.163,00	4.020,00	2.941,16	-	1.172,50
FIASTRA	702,00	670,00	895,25	-	-
FIUMINATA	1.477,00	1.088,75	855,05	-	247,75
GAGLIOLE	646,00	485,75	840,84	-	104,40
GUALDO	893,00	335,00	-	-	567,00
LORO PICENO	2.454,00	4.187,50	-	-	12.852,00
MACERATA	-		12.009,80	-	52.268,70
MATELICA	10.191,00	6.030,00	6.090,76	1.474,10	4.857,50
MOGLIANO	4.802,00	3.852,50	2.876,03	-	16.004,20
MONTE SAN GIUSTO	8.145,00	7.202,50	5.849,47	-	7.553,80
MONTE SAN MARTINO	772,00	335,00	2,83	-	923,50
MONTECASSIANO	7.269,00	7.705,00	5.455,42	1.439,52	6.438,10
MONTECAVALLO	158,00	184,25	7,93	-	25,60
MONTECOSARO	7.030,00	4.355,00	4.834,77	-	1.172,50
MONTEFANO	3.597,00	6.030,00	4.815,37	-	167,50
MONTELUPONE	3.636,00	3.517,50	2.787,67	-	2.399,80
MORROVALLE	10.225,00	8.710,00	7.083,37	1.250,88	11.046,20
MUCCIA	928,00	770,50	502,85	-	211,20
PENNA SAN GIOVANNI	1.152,00	837,50	43,05	-	756,00
PETRIOLO	2.018,00	1.842,50	1.147,24	-	272,50
PIEVETORINA	1.501,00	1.072,00	650,08	-	83,20
PIORACO	1.294,00	1.038,50	609,27	-	1.463,55
POGGIO SAN VICINO	289,00	-	-	-	-
POLLENZA	6.640,00	8.040,00	3.896,96	-	6.821,90
PORTO RECANATI	12.502,00	11.557,50	23.962,31	-	12.709,30
POTENZA PICENA	15.801,00	49.077,50	15.264,42	-	2.847,50
RECANATI	21.410,00	13.902,50	19.626,09	1.536,98	4.744,40
RIPE SAN GINESIO	874,00	167,50	-	-	-

SAN GINESIO	3.696,00	5.360,00	5.051,14	1.816,80	670,00
SAN SEVERINO M.	12.965,00	11.045,00	15.451,61	2.605,51	3.685,00
SANT'ANGELO IN P.	1.537,00	2.177,50	10,20	-	545,50
SARNANO	3.370,00	4.690,00	-	-	167,50
SEFRO	430,00	385,25	195,93	-	66,80
SERRAPETRONA	995,00	536,00	602,83	-	44,80
SERRAVALLE	1.076,00	1.407,00	101,92	-	51,20
TOLENTINO	20.381,00	16.917,50	21.574,24	3.250,03	51.150,74
TREIA	9.775,00	6.030,00	9.884,21	986,78	4.522,50
URBISAGLIA	2.686,00	2.847,50	3.728,74	-	3.895,40
USSITA	427,00	335,00	688,60	-	-
VALFRNACE	1.094,00	1.822,50	1.782,03	-	-
VISSO	1.178,00	3.350,00	1.143,27	-	1.102,00
LORETO	100.260,66	5.025,00	8.329,00	-	-
TOTALI	379.863,66	302.128,75	269.100,69	17.779,99	273.712,61

Si precisano le tariffe dei raccolta dei materiali sopra riportati:

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

Riepilogo ricavi raccolta porta a porta € 15.655.657,03 e gestione CDR € 599.051,44:

COMUNI	CANONI PortaAporta	GESTIONE CDR
APIRO	113.742,98	-
APPIGNANO	165.124,98	-
BELFORTE DEL CHIANTI	79.116,42	-
BOLOGNOLA	-	-
CALDAROLA	84.746,63	-
CAMERINO	458.320,82	-
CAMPOROTONDO	27.890,61	-
CASTEL SANT'ANGELO	-	4.725,00
CASTELRAIMONDO	264.249,67	21.142,92
CESSAPALOMBO	-	-
CINGOLI	494.505,25	-
CIVITANOVA MARCHE	2.480.221,95	59.090,88
COLMURANO	6.082,69	-
CORRIDONIA	552.447,57	-
ESANATOGLIA	79.262,82	-
FIASTRA	-	-
FIUMINATA	79.274,69	1.132,08
GAGLIOLE	39.457,17	2.883,12
GUALDO	47.081,52	-
LORO PICENO	128.134,39	-
MACERATA	2.215.347,78	240.000,00
MATELICA	445.851,35	-
MOGLIANO	167.910,17	10.635,96

COMUNI	CANONI PortaAporta	GESTIONE CDR
MONTE SAN GIUSTO	330.751,10	19.508,64
MONTE SAN MARTINO	42.607,31	-
MONTECASSIANO	250.453,20	19.890,00
MONTECAVALLO	18.982,03	-
MONTECOSARO	258.831,56	-
MONTEFANO	152.619,16	-
MONTELUPONE	148.480,90	13.000,00
MORROVALLE	481.405,11	19.500,00
MUCCIA	55.893,50	-
PENNA SAN GIOVANNI	62.595,69	-
PETRIOLO	80.110,55	-
PIEVETORINA	74.109,02	-
PIORACO	70.472,85	926,88
POGGIO SAN VICINO	-	-
POLLENZA	227.651,93	27.000,00
PORTO RECANATI	876.314,56	31.200,00
POTENZA PICENA	703.666,31	-
RECANATI	977.457,78	38.509,92
RIPE SAN GINESIO	52.564,64	-
SAN GINESIO	168.439,02	-
SAN SEVERINO M.	569.921,50	-
SANT'ANGELO IN P.	72.280,03	-
SARNANO	202.690,85	-
SEFRO	-	341,04
SERRAPETRONA	49.740,97	-
SERRAVALLE	-	-
TOLENTINO	860.333,12	35.840,04
TREIA	445.844,62	-
URBISAGLIA	153.455,11	-
USSITA	-	-
VALFORNACE	9.620,36	-
VISSE	97.827,42	11.025,00
LORETO	231.767,36	42.699,96
TOTALI	15.655.657,03	599.051,44

Il totale del canone del servizio raccolta porta a porta è comprensivo del conguaglio a carico dei Comuni per il consumo dei sacchetti in particolare per i Comuni che hanno attivato la raccolta con il microchip non ricompresi nelle tariffe ATA, stimato in € 554.509,97. E' stato inoltre ipotizzato in € 716.393,56 il rimborso per i Comuni relativamente al recupero dei materiali.

Riepilogo ricavi raccolta tradizionale € 160.987,90 ed Igiene Urbana € 2.705.406,48:

COMUNI	RACCOLTA TRADIZIONALE	IGIENE URBANA	TOTALI
APIRO	-	22.361,71	22.361,71
APPIGNANO	-	42.269,47	42.269,47
CAMERINO	-	125.880,00	125.880,00
CASTEL SANT'ANGELO	25.693,61	-	25.693,61
MACERATA	-	1.600.000,00	1.600.000,00

COMUNI	RACCOLTA TRADIZIONALE	IGIENE URBANA	TOTALI
MOGLIANO	-	39.858,24	39.858,24
MONTECASSIANO	-	106.050,00	106.050,00
MONTECOSARO	-	14.976,00	14.976,00
MONTELUPONE	-	18.500,00	18.500,00
MORROVALLE	-	196.955,00	196.955,00
PIORACO	-	20.676,52	20.676,52
POGGIO SAN VICINO	6.198,10	3.781,01	9.979,11
SAN GINESIO	-	25.984,00	25.984,00
SEFRO	11.673,68	-	11.673,68
SERRAVALLE	57.168,73	-	57.168,73
TREIA	-	233.600,00	233.600,00
URBISAGLIA	-	50.769,11	50.769,11
USSITA	60.253,78	-	60.253,78
LORETO	-	203.745,42	203.745,42
TOTALI	160.987,90	2.705.406,48	2.866.394,38

a3) Ricavo vendita materiali di recupero raccolta differenziata anno 2017 € 2.127.861,00.

MATERIALE	CORRISPETTIVO
Plastica cassette e film	84.600,00
Plastica da ingombranti	36.960,00
Plastica flusso A – per CC	117.000,00
Ferro da centro di selezione	58.620,00
Ferro da ingombranti e cdr	192.000,00
Carta	1.307.754,00
Cartoni	301.833,00
Materassi	1.500,00
Batterie e Pile	27.594,00

a4) Corrispettivi GSE e servizi diversi anno 2017 € 11.00,00 .

a5) Corrispettivo CONAI raccolta differenziata anno 2017 € 3.082.882,80.

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

CO.RE.PLA Flusso A	2.039.940,00
COMIECO	679.958,40
COREVE	229.833,00
RILEGNO	19.881,00
CONSORZI DIVERSI – RACC. DIFF.RAEE	113.270,40

a6) Corrispettivi raccolta e trattamento macerie € 3.983.592,19:

PERIODI DI RIFERIMENTO	CORRISPETTIVI MACERIE	RIDUZIONE TARIFFA RACCOLTA COMUNI	
Quantitativi ipotesi al 01/06-06/06/2017	RICAVO 01/06-06/06/17	APIRO	- 7.500,00
11.036,80	537.066,72	APPIGNANO	- 12.200,00
6.011,76	206.804,54	BELFORTE DEL CHIANTI	- 4.900,00
1.582,69	74.228,16	BOLOGNOLA	- 500,00
Quantitativi ipotesi al 07/06-31/08/2017	RICAVO 07/06-31/08/17	CALDAROLA	- 5.200,00
18.512,13	928.198,20	CAMERINO	- 27.500,00
6.134,31	211.020,26	CAMPOROTONDO DI FIASTRONE	- 1.800,00
2.653,56	124.451,96	CASTELRAIMONDO	- 13.600,00
Quantitativi ipotesi al 01/09-31/12	RICAVI SET-DIC.2017	CASTELSANTANGELO SUL NERA	- 1.500,00
42313,44	1.910.028,68	CESSAPALOMBO	- 2.400,00
14021,28	482.332,03	CINGOLI	- 31.300,00
6065,28	284.461,63	CIVITANOVA MARCHE	- 124.600,00
	RICAVI MIBACT-AMIANTO	COLMURANO	- 4.500,00
	225.000,00	CORRIDONIA	- 41.000,00
		ESANATOGLIA	- 6.100,00
		FIASTRA	- 2.600,00
		FIUMINATA	- 5.900,00
		GAGLIOLE	- 2.400,00
		GUALDO	- 3.600,00
		LORO PICENO	- 8.800,00
		MACERATA	- 150.700,00
		MATELICA	- 34.800,00
		MOGLIANO	- 16.700,00
		MONTE SAN GIUSTO	- 24.500,00
		MONTE SAN MARTINO	- 3.000,00
		MONTECASSIANO	- 21.700,00
		MONTECAVALLO	- 500,00
		MONTECOSARO	- 12.800,00
		MONTEFANO	- 10.000,00
		MONTELUPONE	- 10.800,00
		MORROVALLE	- 28.400,00
		MUCCIA	- 2.800,00
		PENNA S.GIOVANNI	- 5.300,00
		PETRIOLO	- 6.800,00
		PIEVETORINA	- 4.300,00
		PIORACO	- 3.900,00
		POGGIO SAN VICINO	- 900,00
		POLLENZA	- 18.800,00
		PORTO RECANATI	- 26.000,00
		POTENZA PICENA	- 43.900,00
		RECANATI	- 63.700,00
		RIPE S.GINESIO	- 2.800,00
		SAN GINESIO	- 14.700,00
		SAN SEVERINO MARCHE	- 45.100,00
		SANT'ANGELO IN PONTANO	- 5.700,00
		SARNANO	- 11.900,00
		SEFRO	- 1.400,00
		SERRAPETRONA	- 2.800,00
		SERRAVALLE DI CHIANTI	- 4.900,00
		TOLENTINO	- 62.100,00
		TREIA	- 30.800,00
		URBISAGLIA	- 8.700,00
		USSITA	- 1.700,00
		VALFORNACE	- 4.300,00
		VISSO	- 4.900,00
TOTALI	4.983.592,19	TOTALI	- 1.000.000,00

La suddetta riduzione tariffaria, pari a circa il 4% sul totale dei canoni complessivi di raccolta, verrà applicata a tutti i comuni sulla base delle quote societarie.

La riduzione comunque dovrà essere validata dall'ATA così come previsto dall'art. 14, punto 4, del contratto di servizio stipulato in data 28/02/2014

A. 5 Altri ricavi e proventi

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

CONTR.PROV.LE DELIBERA G.P. 391/99	645,56
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 SECCO-UMIDO	3.843,75
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 OLI C/IMPIANTI	2.928,18
CONTRIB. REG.MAR. Loc.Spog.	992,77
CONTR.R.M.-RISTRUT.NE PALAZZINA UFFICI	26.764,57
CONTR.R.M.- TRITURATORE RID.RIFIUTI	7.804,39
CONTR. R.M. - LAVORI LINEA CDR	4.970,90
CONTR.R.M.- INT.SIGILLATURA CAPANNONI	361,38
CONTR.R.M.- POT.IMP.DEPURAZIONE AC.INT	10.536,16
CONTR.R.M.- POTENZIAMENTO E SICUREZZA	17.487,40
CONTR.R.M.- OPERE MINIMIZZAZIONE IMPAT	9.434,36
CONTR.R.M.-STAZIONE TRASFERENZA CAMERI	31.096,10
CONTR.R.M.-ST.APIRO-APPIGNANO-TREIA-UR	44.239,96
CONTR.R.M.-ST.CAM.-S.GINESIO-POL-MONTE	47.207,53
CONTR.R.M. RIPR.SCARICO AC.FIUME CHIEN	537,2
CONTR. R.M. - INTERV.CONTROLLO ODORI	20.433,83
CONTR.PROV.LE DGR 158/05-RAEE	3.892,67
CONTRIB. REG.MARCHE L.R.32 COMPOSTAGGI	21.686,46
CONTR.R.M.-CIPE 36/2002 CONTROLLO ODOR	13.500,00
CONTR.R.M. ADEGUAMENTO IMP.COMPOSTAGGIO	32.500,00

b) Altri contributi e proventi diversi pari a € 480.940,00

Contributi DL 262/06 – D.Lgs 504/95	140.000,00
Rimborsi INAIL per Indennità Infortunio	90.000,00
Rimb. ricomposizione amb.disc.TOLENTINO	50.000,00
Rimb.lavori CDR PIERIDIPA	50.000,00
Vendita compost omaggio	100.940,00
Contributo servizio PP	50.000,00

B) Costi della produzione**€ 42.393.686,17**

B.6 - Materie prime, sussidiarie e merci	6.040.940,00
B.7 – Servizi	9.757.966,64
B.8 - Godimento di beni di terzi	1.484.841,42
B.9 – a) Salari e stipendi	12.665.586,04
B.9 – b) Oneri sociali	4.209.940,85
B.9 - c) Trattamento di fine rapporto	955.083,86
B.9 - d) Altri costi del personale	10.000,00
B.10 - a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	283.225,48
B.10 - b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.542.949,23
B.11 Variazione rimanenze materie prime	
B. 13 Altri accantonamenti	1.026.810,85
B. 14 Oneri diversi di gestione	1.416.341,80

B.6 - Materie prime, sussidiarie e merci**6.040.940,00****6.1 Acquisto materie prime, sus.rie e di consumo****2.959.440,00**

Acq. cancelleria e mat. di consumo uffici	€ 25.000,00
Materiali di consumo raccolta differenziata	€ 2.700.000,00
Additivi e reagenti chimici	€ 20.000,00
Indumenti da lavoro personale	€ 60.000,00
Materiali di consumo uffici, prodotti igienici	€ 10.000,00
Ac.contenitori oli usati	€ 1.500,00
Ac.materiali e att.re servizio PP	€ 42.000,00
Compost omaggio	€ 100.940,00

6.2 Acquisto materiali, ricambi ed apparecchi**583.500,00**

Acquisto materiali e ricambi automezzi raccolte	€ 124.200,00
Acquisto materiali e ricambi impianti raccolta differenziata	€ 280.000,00
Acquisto materiali e ricambi impianto smaltimento e scarica	€ 135.000,00
Acquisto minuta attrezzatura centri di raccolta e mezzi IU	€ 35.100,00
Minuteria e ricambi uffici, autovetture, telefoni cellulari	€ 9.200,00

6.3 Acquisto combustibili, carburanti, lubrificanti**2.498.000,00**

Gasolio - Oli Minerali – Grasso impianti	€ 450.000,00
Carburanti autovetture aziendali e motocicli	€ 5.000,00
Carburanti automezzi raccolte ed automezzi IU	€ 2.040.000,00
Altri combustibili, lubrificanti e scorte varie	€ 3.000,00

B. 7 PER SERVIZI

9.757.966,64

7.1 Spese lavori manutenzione e riparazione

2.382.700,00

Manutenzioni e riparazioni ordinarie autovetture e apparecchiature uffici	€ 15.000,00
Manut.ni e rip.ne automezzi raccolte	€ 1.407.700,00
Manutenzioni e riparaz. ordinarie att.re impianto smaltimento e scarica	€ 430.000,00
Manut.ni e rip.ne automezzi Igiene Urbana	€ 100.000,00
Manut.ni e rip.ne Centri raccolta comunali	€ 7.000,00
Manutenzioni e riparaz. ordinarie att.re impianti raccolta differenziata	€ 420.000,00
Manutenzioni parco giardino	€ 3.000,00
=====	

7.2 Spese per prestazioni professionali e somministrazione lavoro

855.224,00

Spese peritali e consulenze tecniche	€ 106.140,00
Spese per analisi	€ 116.000,00
Spese consulenze amministrative	€ 62.768,00
Spese legali e notarili	€ 158.816,00
Spese per sopralluoghi e verifiche e serv.telematici	€ 15.000,00
Spese attività evoluzione ed innovazione servizi	€ 40.000,00
Spese somministrazione lavoro compreso margine	€ 356.500,00
=====	

7.3 Spese per pubblicità, promozione, sviluppo

100.500,00

Inserzioni su giornali e riviste	€ 25.000,00
Spese progettazione e realizzazione materiale informativo	€ 70.000,00
Spese informazione attività ente e sponsorizzazioni	€ 5.500,00
=====	

7.4 Spese vigilanza pulizia e simili

84.900,00

Spese vigilanza e sorveglianza	€ 29.700,00
Pulizia mezzi ed attrezzature	€ 31.200,00
Disinfezione e sparghi	€ 24.000,00
=====	

7.5 Spese per utenze

862.500,00

Spese telefoniche	€ 18.000,00
Spese telefonia mobile	€ 28.000,00
Spese acqua e fognatura	€ 4.500,00
Spese energia elettrica	€ 805.000,00
Spese gas metano	€ 7.000,00
=====	

7.6 Spese per trasporti

11.000,00

7.7 Servizi per il personale

85.800,00

Spese medico sanitarie	€ 40.000,00
Spese sicurezza sul lavoro e formazione	€ 45.800,00
=====	

7.8 Assicurazioni**967.500,00**

Polizze Assicurative RCT e Incendio	€ 330.000,00
Polizze Assicurative RCT Automezzi	€ 380.000,00
Polizze Assicurative Infortuni	€ 140.000,00
Polizze Assicurative RC Inquinamento	€ 20.000,00
Polizze Assicurative RC Patriomniale	€ 5.500,00
Polizze Fidejussorie	€ 80.000,00
Polizze Assicurative RCT Autovetture	€ 12.000,00
	=====

7.9 Servizi div. smaltimento e recupero**3.686.418,00**

- Gestione impianti e discarica trasporto e smaltimento	€ 3.023.838,00
MATERIALE	Costo totale annuo
Trasporto e smaltimento percolato impianto	€ 1.006.740,00
Trasporto e smaltimento percolato discarica	€ 88.830,00
Trasporto sovvalli	€ 408.408,00
Trasporto fos	€ 96.096,00
Trasporto e recupero materassi	€ 122.664,00
Trasporto compost	€ 120.000,00
Trattamento macerie	€ 570.000,00
Servizio MIBACT-Amianto-Scarti animali	€ 225.000,00
Smaltimento fos a Morrovalle	€ 386.100,00

- Servizio raccolta differenziata – Recupero e smaltimento	€ 662.580,00
MATERIALE	Costo totale annuo
PNEUMATICI	€ 25.160,00
LEGNOSI	€ 48.000,00
ALTRI MATERIALI (PESTICIDI-DETERGENTOI-ACIDI..)	€ 11.920,00
MEDICINALI	€ 7.200,00
SCARTI INFORMATICI	€ 7.800,00
VERNICI	€ 48.000,00
SPAZZATURA A RECUPERO	€ 220.500,00
ADDEBITO CERNITA E SMALTIMENTO COREPLA	€ 294.000,00
	=====

7.10 Altri servizi**368.450,00**

Compensi Consiglio di Amministrazione	€ 60.000,00
Compensi componenti Collegio Revisori ed Organo Vigilanza	€ 44.000,00
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)	€ 51.550,00
Indennita' chilom.e rimb.spese analitico dipendenti e amm.ri	€ 1.300,00
Costi per servizi bancari e banco posta	€ 100.000,00
Spese rappresentanza (servizi)	€ 2.000,00
Spese pratiche automobilistiche	€ 5.100,00
Spese autostradali e custodia autovetture	€ 3.500,00
Spese registrazione e trascrizioni atti Asemblea Generale	€ 1.000,00
Lavori ricomp.amb.le disc.TOLENTINO	€ 50.000,00
Lavori CDR PIEDIRIPA	€ 50.000,00
	=====

7.11 Appalti servizi industriali		352.974,64
Servizi raccolta porta a porta cooperative quota residuale	€ 322.974,64	
Gestione centri riuso	€ 30.000,00	
	=====	

B. 8 GODIMENTO BENI DI TERZI		1.484.841,42
Affitto locali, terreni e simili	€ 167.219,96	
Noleggio veicoli ed leasing	€ 1.307.403,58	
Noleggio fleetmanagement trasporto priv.	€ 10.217,88	
	=====	

B.9 – Per Personale **17.840.610,75**

Il totale sopra riportato rappresenta in costo per tutto il personale dipendente dettagliatamente riportato per qualifiche e per livelli nella tabella numerica del personale che è parte integrante della presente proposta di bilancio. Nella somma stanziata è ricompresa la quota per l'eventuale erogazione del premio di risultato.

B. 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI **4.826.174,71**

AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI:	€ 283.225,48
Amm.to costi impianto ampliamento	€ 20.834,96
Amm.to avviamento	€ 16.452,53
Amm.to oneri pluriennali	€ 179.787,42
Ammortamento studi e ricerche	€ 18.603,81
Ammortamento software	€ 5.027,67
Ammortamento manut.ni straordinarie	€ 42.519,09
AMMORTAMENTI IMM. MATERIALI:	€ 4.542.949,23
Ammortamento fabbricati	€ 407.752,72
Ammortamento discarica di Cingoli	€ 2.077.417,56
Ammortamento costruzioni leggere	€ 3.967,77
Ammortamento impianti specifici	€ 654.942,96
Ammortamento impianto trattam.to acque	€ 38.624,38
Ammortamento mob. e macc. uff. ord.	€ 6.322,63
Ammo.to attrezzatura varia	€ 448.562,45
Ammortamento macchine elettroniche	€ 8.679,71
Ammortamento automezzi	€ 874.663,78
Ammortamento automezzi in leasing	€ 12.643,82
Ammortamento autovetture	€ 9.371,45
	=====

B. 13 ALTRI ACCANTONAMENTI **1.026.810,85**

Accantonamento fondo oneri post mortem discarica	€ 1.026.810,85	
	=====	

B. 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE **1.416.341,80**

14.a) Imposte indirette		380.532,68
Imposta di bollo e registro	€ 8.000,00	
Imposta ed add.li erariali consumo E.E.	€ 500,00	
IVA per mancato esercizio della rivalsa	€ 4.037,60	
IMU Imposta municipale propria	€ 72.000,00	
Tributo speciale smaltimento RSU in disc.	€ 295.995,08	
	=====	

- Gestione impianti-discarica			295.995,08
MATERIALE	t/anno	€/t	Costo totale
SPAZZATURA - PULIZIA SPIAGGE			€ 63.195,08
FOS	17.400,00	4,00	€ 69.600,00
SOVVALLI	40.800,00	4,00	€ 163.200,00
			=====

14.b) Tasse e canoni di concessione

92.800,00

Tasse concessioni governative	€	10.000,00
Tasse possesso autovetture	€	2.500,00
Tasse possesso automezzi	€	67.600,00
Diritti, omologazioni, revisioni, passaggi proprietà	€	3.000,00
Altri diritti canoni e tasse	€	5.000,00
Tarsu - Tares -Tari	€	3.000,00
Ecocontributo RAEE	€	1.700,00
		=====

14.c) Spese Generali

77.100,00

Contributi associativi	€	40.000,00
Abbonamenti a giornali e riviste ed abbonamenti	€	2.500,00
Spese postali	€	7.300,00
Contributi ed erogazioni liberali	€	1.000,00
Multe e sanzioni	€	5.000,00
Spese anticipate per conto di terzi	€	1.000,00
Sopravvenienze passive	€	20.000,00
Altri costi	€	300,00
		=====

14.d) Equo Indennizzo

865.909,12

Equo indennizzo discarica Cingoli	€	458.428,80
Equo indennizzo impianto	€	407.480,32
		=====

C) Proventi e oneri finanziari - € 976.249,62

Proventi finanziari	36.551,00
(Interessi su leasing)	(10.000,00)
(Interessi su mutui ed anticipi fatture)	(1.002.800,62)

Imposte dell'esercizio

- € 100.000,00

Irap	-	80.000,00
Ires	-	20.000,00

Relazione del Direttore

Esame dati di bilancio

La presente proposta di bilancio preventivo 2017 rappresenta finalmente uno spaccato di questa società nella sua reale dimensione e potenzialità. Infatti sulle previsioni di questo anno possiamo dire che non incideranno più eventi fortemente negativi come la mancanza di una discarica propria, ovvero le vicissitudini dell'anno 2013 con la chiusura della linea di termovalorizzazione, oppure la delicata fase di progressivo accorpamento delle società acquisite Smea e Sintegra, ovvero, non ultimo, il grave avvenimento dell'incendio del luglio 2015, che ha distrutto la linea selettiva che costituiva un'importante realizzazione per questa società nella gestione dei rifiuti da raccolta differenziata.

Abbiamo anche completato il difficile iter di acquisizione dei rami d'azienda delle cooperative sociali, per cui ora, salvo una minimale quota lasciata al consorzio cooperative (raccolta Morrovalle), può finalmente ritenersi concluso il lungo cammino della gestione unificata su tutto l'ATO 3.

Quest'anno abbiamo quindi redatto la proposta di bilancio senza dirette influenze di tali fattori e nemmeno quelle relative agli effetti della linea di selezione dei materiali, che ha subito il grave incendio del 2015, ma che dall'ottobre 2016 è stata sostituita da un impianto di emergenza in grado di far fronte alle potenzialità necessarie, in attesa della ricostruzione del nuovo.

Questo sarà l'anno della ricostruzione di tale opera fondamentale per l'autonomia impiantistica di questa società.

Ma sul bilancio 2017 non poteva non avere influenza la tragedia del sisma che ha colpito nel 2016 oltre 45 comuni soci in maniera pesante e diversi altri più marginalmente. Sebbene tra le poste di bilancio e le previsioni di investimenti l'impatto delle opere e dei servizi dedicati e/o richiesti per far fronte all'emergenza, ovviamente per la propria competenza, può dirsi abbastanza contenuto, tanto che le economie sui servizi resi alle zone terremotate in relazione ai compiti contrattuali (cioè in relazione alle fasi di raccolta ed igiene urbana) sono alquanto limitate e tali da non creare problemi al bilancio, ben diverso è l'aspetto relativo ai nuovi servizi che il Soggetto Attuatore del Sisma, in applicazione della legislazione di emergenza, ha ritenuto di affidare a questa società, in termini di gestione delle macerie pubbliche: caricamento, trasporto macerie, allestimento e gestione dei SDT (siti di deposito temporaneo e cernita), smaltimento carcasse animali, gestione macerie di particolare pregio architettonico ed ambientale, sotto l'egida del MIBACT, ecc.

Per questa nuova attività la società si è attrezzata con una struttura autonoma di gestione, detta Unità Operativa Terremoto (U.O.T.) che, ovviamente, si è cercato di integrare con quella esistente in maniera flessibile.

La U.O.T., che fa capo gerarchicamente al Direttore Generale, è formata da:

- Un Responsabile dell'U.O.T.;
- Una Centrale Operativa dislocata al COSMARI, composta da una unità esterna (contratto a progetto) e una unità interna residua.
- Un coordinatore "esterno"
- Un coordinatore "interno"
- Una unità di controllo esterna, per i sopralluoghi preventivi, composta dal coordinatore esterno e dal RSPP;
- N. 2 squadre operative esterne per la preselezione delle macerie programmate, che dipendono dal coordinatore esterno, composte, ciascuna, da n. 2 unità e dotate di attrezzature: mezzo scarrabile con ragno e cassone, unità di bagnatura macerie, piccolo caricatore trasportato su rimorchio per prima cernita (edifici tipo B, beni ed effetti personali, ecc.);
- N. 3 squadre operative interne (su due turni di lavoro), composta da n. 3 unità per turno che operano sotto la direzione del coordinatore interno, per la cernita nel sito di deposito (area COSMARI);
- N. 2 unità lavorative per la gestione dei beni MIBACT dotate di un mezzo di trasporto ed attrezzatura per l'imballaggio dei reperti e il caricamento su mezzo.

Non secondario è il problema dei trasporti dal sito del crollo o demolizione al sito di SDT e cernita: se lo stesso dovrà essere assicurato da COSMARI, come sembra ormai assodato, è necessario attrezzare almeno tre mezzi idonei (4 assi), con cassoni idonei e una dotazione di personale di almeno 4 unità autisti, con l'ausilio di incarichi temporanei a ditta esterna per quantitativi maggiori o per servizi di caricamento.

In ogni caso COSMARI è perfettamente cosciente del proprio ruolo e della propria missione: dobbiamo fare il massimo e mettere in campo tutte le nostre energie per venire incontro alle esigenze della nostra popolazione e del nostro territorio, colpito profondamente dal sisma: questo faremo e in questo senso abbiamo già sin dalle prime ore messo in campo le iniziative che venivano richieste: allestire punti di raccolta nelle mense e nelle strutture di accoglienza, l'avvio di nuovi servizi di derattizzazione e disinfestazione delle stesse, gli interventi coordinati dall'ASUR e dai Vigili del Fuoco per il ritiro di materiali deteriorati da abitazioni inagibili ed attività economiche e, non ultimo, le attività rivolte al riavvio delle aziende produttive importanti come a Visso o a Pioraco.

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

- 1) La gestione post sisma: effetti e prospettive;
- 2) L'occasione che questo nuovo servizio potrà contribuire a favorire l'obiettivo, più volte richiesto dai comuni, di ridurre le tariffe applicate per la raccolta dei rifiuti a tutti i comuni, che potranno non solo recuperare le somme versate a compensazione al termine dell'anno 2016, ma anche consentire una ulteriore riduzione dei costi tali che il piano finanziario per il calcolo della TARI anno 2018 possa portare ad una riduzione della tariffa agli stessi cittadini, nella misura che sarà definita a fine esercizio;
- 3) L'estensione dei comuni serviti con l'ingresso, già approvato dall'ATA n. 3, del comune di Loreto tra i soci COSMARI. Tale adesione porterà alla nostra società, e quindi a tutta l'ATA, un evidente beneficio, sia in termini di aumento di capitale che in termini di gestione del servizio, con le evidenti economie di scala che possono essere assicurate da un territorio di fatto inglobato nell'attuale conformazione (vedi Recanati e Porto Recanati);
- 4) Il completamento della discarica di Cingoli, per cui la stessa potrà nei prossimi cinque anni circa assicurare la volumetria necessaria a sopperire alle esigenze dell'ATO;
- 5) La ricostruzione dell'impianto di selezione manuale ed automatica dopo l'incendio del 2015;
- 6) La fine dell'esternalizzazione di quasi tutti i servizi affidati alle cooperative sociali, con l'assorbimento del personale impiegato e l'acquisto del ramo d'azienda relativo a tale servizio;
- 7) Le opere richieste dalla nuova A.I.A. e dalla VIA che finalmente sono state rilasciate nell'anno 2016 e per i prossimi dodici anni assicureranno la necessaria continuità autorizzativa della gestione;
- 8) Il completamento del processo di definizione del nuovo assetto organizzativo della società, che comporta anche un potenziamento della struttura tecnica e direzionale nonché una forte qualificazione dei meccanismi di programmazione e controllo dei servizi e delle attività;
- 9) Il positivo andamento del riequilibrio finanziario della società, di fatto completato, ma che va ora affinato con una ricontrattazione di alcuni finanziamenti a medio/lungo termini particolarmente onerosi. Va inoltre contrattualizzato, insieme ad una ulteriore trincea di finanziamento chirografario a breve termine (oggi molto conveniente) per il completamento di alcune opere (discarica e opere AIA), l'anticipo somme sulle fatture emesse verso comuni superando gli interventi a spot;
- 10) Il completamento della radicalizzazione sul territorio dei servizi, con la realizzazione di altre strutture da adibire ad unità locali di raccolta: dopo Civitanova Marche, Montecassiano, Cingoli, San Severino, Sforzacosta, Corridonia, si procederà a sostituire una seconda unità locale a Civitanova Marche non perfettamente funzionale, con altra idonea, e ad attrezzare l'unità locale di Sfercia di Camerino;
- 11) Tra le incombenze in fase di attuazione è la previsione della Legge 231/01. Si è allo stato redatto il MOG, che è in corso di adeguamento al nuovo assetto organizzativo ed è in fase di ultimazione il modello sicurezza OHSAS 18001. L'avvenuta nomina dell'OdV e la piena attuazione della normativa sulla trasparenza ed anticorruzione, garantiscono il prossimo completamento di un percorso difficoltoso ed impegnativo per la struttura della società ma di grande importanza per rendere la stessa in linea con le più avanzate normative di settore;
- 12) L'avvio del processo di realizzazione di interventi impiantistici non più finanziati per intero da COSMARI, ma nei quali potranno intervenire risorse private, costituisce una indubbia novità per questa società, ora possibile con la trasformazione in società di capitali pubblica e dall'evoluzione della normativa sulle aziende pubbliche locali e sugli affidamenti in house. In tale direzione si svilupperà la collaborazione con Fater per la realizzazione dell'impianto di recupero dei pannolini e l'attuazione del progetto di digestione anaerobica della frazione organica. La differenza tra le due iniziative è nel fatto che per l'impianto di recupero dei pannolini Fater provvederà a realizzare l'impianto che sarà messo a disposizione, nelle forme da concordare, di COSMARI a fronte della corresponsione di una Royalty, mentre per l'impianto anaerobico si dovranno studiare soluzioni più complesse, come il project financing o la creazione di nuove società miste;
- 13) L'occasione del sisma non solo richiederà un potenziamento dei servizi specifici sui rifiuti generati, ma la necessità che questa società proceda ad un deciso ampliamento dell'offerta di servizi ai comuni: in parte quelli necessari per far fronte alle nuove esigenze, come la derattizzazione e la disinfezione, ma anche quelli che si indirizzano verso la cura del verde, del decoro urbano e dei servizi di emergenza;
- 14) Di particolare qualificazione la progettazione dell'evoluzione degli attuali servizi e l'innovazione impiantistica, spesa verso la qualificazione e l'integrazione. Allo scopo molto importante è la previsione di attivare una struttura di esperti e professionisti all'uopo preposta, con un'organizzazione snella, che si basa sull'apporto, nelle forme possibili, di professionalità riconosciute ed esperti nei vari settori, al fine di dare ai

Sindaci una serie di indicazioni sull'evoluzione e qualificazione dei servizi, utile anche all'organismo di programmazione ATA;

- 15) Non ultimo va valutato positivamente l'avvio della definizione del Piano d'Ambito. Tutto ciò assume un'importanza essenziale per lo sviluppo di questa società: oggi COSMARI è l'unica realtà impiantistica completa tra tutti gli ATO della Regione e potrebbe costituire un indubbio vantaggio per tutti se potesse concretizzare sinergie con altri territori, evitando doppioni, come impianti di compostaggio e del secco, o divenendo essa stessa punto di aggregazione per impianti specifici come il recupero dei pannolini e delle spazzature stradali; dall'altro canto COSMARI potrebbe usufruire di discariche fuori ambito alla chiusura di Cingoli, che possiedono sufficiente volumetria.

Queste sono scelte qualificanti che però vanno portate avanti con criteri di reciprocità e mediante una forte volontà politico-amministrativa a cui non può che contribuire oltre che le varie ATA anche la Regione Marche. L'importante è che COSMARI non rimanga indietro e possa perdere il proprio ruolo di riferimento, prima che altri ATO colmino le proprie lacune impiantistiche.

Si ricorda che per semplificare l'attività programmatica dell'ATA questa società ha già redatto una ricognizione delle situazione attuale in termini di servizi e prospettive impiantistiche che potrà risultare utile in sede di determinazione dell'ATA.

Riduzione tariffaria

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

Intanto l'assoluta necessità del Piano d'Ambito in gran parte designato per l'ATO 3 dallo stato avanzato della gestione dei rifiuti attuato in questi anni dal COSMARI, e dall'importante studio del modello gestionale della stessa società commissionato lo scorso anno alla società Oikos. Peraltro la situazione ottimale rappresentata in questa provincia dalla volontà dei comuni facenti parte del consorzio prima e di questa società ora, di creare e sostenere il modello di gestione unica e pubblica avrebbe dovuto agevolare il percorso verso la pianificazione d'ambito, con l'indicazione degli scenari impiantistici ancora non definiti (es. lo sviluppo della digestione anaerobica della FORSU non può che essere una scelta del Piano prima che una previsione del gestore: ma in assenza di programmazione superiore questa società non può rimanere ferma) e l'evoluzione tariffaria commisurata alla mole di investimenti previsti.

In questa attesa di programmazione va comunque sottolineato che anche quest'anno la società è in condizione di ridurre le tariffe della raccolta di circa Euro 1.000.000,00 e di mantenere invariate tutte le altre tariffe dei servizi erogati.

A tale riduzione del canone della raccolta, va sommata la riduzione dei ricavi per la riduzione nella produzione dei rifiuti, che comporta un'economia complessiva per gli stessi comuni rispetto al consuntivo 2016 di circa Euro 700.000,00.

Tale risultato, che dovrà essere condiviso con l'ATA, consente di accordare ai comuni una riduzione complessiva dei costi dell'anno 2017 rispetto all'anno 2016 (consuntivo), di circa 1.792.000,00, suddiviso per i vari comuni come indicato nel prospetto allegato (al totale va eliminato il comune di Loreto).

Questo risultato è frutto di molti fattori, principalmente il servizio di gestione macerie, è sicuramente di grande importanza ed è la principale testimonianza della vitalità ed economicità della gestione di questa società: è questa la migliore risposta alle polemiche artificiose di chi spara sentenze sui costi alti della gestione, smentiti da tutte le analisi comparative, e sul carrozzone pubblico in cui si sarebbe trasformato COSMARI con la crescita di questi anni. L'Italia anche in questo senso sta cambiando ed oggi le società e i consorzi pubblici di gestione sono all'avanguardia nel paese, salvo rare e non secondarie eccezioni ben identificabili, in grado di assicurare una gestione ambientalmente corretta e costi contenuti. Peraltro tale ottimale situazione garantisce comunque una mole di investimenti consistenti.

Questa Direzione, infine, ritiene proprio specifico dovere sottolineare come si renderebbe assolutamente necessario eliminare la previsione inserita nell'AIA di limitare al bacino provinciale la ricezione anche dei rifiuti recuperabili, in particolare la frazione organica. Tale limitazione ha già comportato possibili minori ricavi nell'anno 2016, che hanno già inciso negativamente sul bilancio di quest'anno per una somma di oltre euro 500.000,00. Non è certamente nei compiti di questa Direzione entrare nel merito di scelte di altri organismi politico/amministrativi superiori, ma ritiene proprio dovere porre ai comuni soci e ai propri organi amministrativi tale problematica che, se ben gestita, con le attuali disponibilità autorizzate, potrebbe comportare un incremento dei ricavi annui di circa 800/900.000 Euro.

Infine per quanto riguarda la valutazione dell'impatto che il sisma ha generato nella produzione dei rifiuti e nel servizio reso ai comuni del cratere, si rileva la sostanziale conferma della produzione e del livello di raccolta differenziata pre-sisma. Oggettivamente, in alcuni comuni, si è avuta una variazione dell'organizzazione di raccolta che comportato una riduzione dei costi, anche se per la verità non si tratta di cifre importanti, considerando che solo in alcuni comuni è stato effettivamente ricavato una riduzione dei costi dei servizi. Dette economie si possono in teoria quantificare per il personale in circa 5 unità:

- Camerino, una unità e mezzo in meno per lo spazzamento;
- Muccia, Ussita, Visso, Castelsantangelo, Pievetorina e Montecalvo, meno due unità;
- Tolentino meno una unità;

- Bolognola e Acquacanina meno 0,5 unità;
- Caldarola meno 0,5 unità.

Gli altri comuni non si è di fatto registrata alcuna economia.

In realtà non si può parlare di economie nemmeno nei comuni di cui sopra, in quanto di fatto le unità lavorative impegnate in meno nei servizi specifici sono state comunque utilizzate per assicurare la gestione dell'emergenza (aree esterne potenziate, allestimento strutture di emergenza, ausilio alla raccolta della frazione organica deteriorata da negozi ed attività). Peraltro la possibilità di legge di consentire il ristoro delle minori entrate per la TARI ai comuni, consente di lasciare invariati i canoni di raccolta e spazzamento senza dover riprogrammare i servizi e quantificare le altre spese. D'altronde, con la progressiva apertura delle zone rosse nei comuni maggiori (Camerino), la sostanziale conferma del servizio nei Comuni di Tolentino e San Severino, e la prossima attivazione delle SAE in molte realtà, di fatto riporterà i livelli del servizio da effettuare nel cratere a quelli pre-sisma.

Struttura della società

Per quanto riguarda la struttura della società, il modello di riassetto organizzativo sarà completato con le aree prettamente organizzative, mentre proprio dallo stesso modello si evidenziano necessità di inserimenti di figure professionali qualificate.

E' stato completato l'inserimento della figura di addetto alla sicurezza in ausilio al RSPP aziendale, mentre dovrà essere ultimato il concorso per il controllore di gestione. Quest'ultima è una figura di staff, direttamente dipendente dal Direttore Generale, a cui sarà assegnato il delicato compito di controller. Si prevede, per l'anno in corso, l'inserimento per almeno tre mesi per questa figura.

E' stato anche completato l'inserimento della figura di responsabile officina mezzi, con il trasferimento di apposita unità lavorativa da Anconambiente.

In vista anche delle grandi sfide che attendono questa società sia con l'evento sisma che con il prossimo ampliamento dei servizi delegati da contratto ATA, necessita il potenziamento dello staff tecnico con i seguenti inserimenti: un responsabile impianto compostaggio; un corresponsabile impianti TMB e selezione (entrambi laureati tecnici per posizioni di almeno 6/7 livello). Ad oggi la prima figura è garantita con contratto esterno. Per la seconda figura, che affianchi l'attuale responsabile, si prevede la possibilità di attingere, ove si trovasse la figura professionalmente qualificata che necessita, dalla graduatoria del concorso per addetto alla sicurezza, che presenta personale in tal senso molto qualificato, ovvero attivare in via subordinata altre vie di copertura del posto in questione. Il periodo previsto per questa figura è di mesi quattro.

Da completare la fase del livellamento delle retribuzioni per mansioni analoghe. Dopo i capi servizio rimane solo l'applicazione per il capo manutentore.

Si conferma l'iniziativa dall'attivazione della prima squadra di ispettori ambientali attingendo, per l'occasione, a personale specializzato e di comprovata esperienza, anche con collaborazione esterna, che, durante l'anno, potrà essere raddoppiata in relazione alle esigenze manifestate dai comuni soci.

Si procederà quindi a trasformare in contratti a tempo determinato, con selezione pubblica, le figure attualmente coperte con contratti interinali come n. 4 centri di raccolta e, in futuro, n. 2 procedure informatiche microchip.

Si prevede, inoltre, il supporto stagionale di una unità contabilità e paghe per mesi cinque, ovvero di due figure part-time per lo stesso periodo.

E' previsto, inoltre, l'inserimento di n.4 unità autisti con trasferimento dal comune di Loreto dal 10 luglio, e n. 7 figure part time provenienti dalla cooperativa per lo spazzamento dello stesso comune di Loreto: dal 10 luglio, con monte ore corrispondente ad una spesa complessiva di circa 13.000 euro/mese.

A queste figure andranno a sommarsi il rinforzo unità di cernita macerie e gli inserimenti per pensionamenti o assenze lunghe (malattie, legge 104), come da tabella numerica del personale.

Numeri del bilancio

Entrando poi nel merito delle previsioni di bilancio 2017, si rileva l'incremento del ricavo dovuto sia all'attivazione a pieno regime dell'impianto di selezione materiali da raccolta differenziata, soprattutto della plastica, che all'attività macerie che all'ingresso del comune di Loreto, nonostante la forte riduzione dei costi posti a carico dei comuni con la relativa riduzione del canone di raccolta, come sopra analizzato. Nel merito poi dei quantitativi trattati si conferma l'inversione di tendenza rispetto ai dati degli anni passati in cui si è registrata la riduzione quasi generalizzata delle produzioni dei rifiuti urbani.

Anche per quanto riguarda i costi l'incremento è frutto di tutti i nuovi servizi: in realtà si proseguirà sulla strada già intrapresa negli anni passati, di una consistente spending review aziendale, favorita anche dalla fine del processo di fusione e dell'introduzione di economie di scala nella riassunzione di servizi affidati a terzi come le cooperative o il nuovo servizio nel comune di Loreto.

Le variazioni sostanziali sono quelle riferite: alla gestione della discarica in quanto i lavori di secondo stralcio comportano maggiori costi di accantonamento ed ammortamento; all'aumento della voce sul costo del trattamento degli scarti dall'impianto sia per l'incremento delle quantità di sovvalli a seguito della recente ripartenza del centro di selezione di emergenza che per il maggior quantitativo di FOS diretta alla discarica di Morrovalle in quanto il conferimento è iniziato solo a giugno 2016.

Si rileva, inoltre, l'azzeramento dei costi relativi agli affidamenti alle cooperative, per la prevista riassunzione in proprio del servizio, i cui costi di esercizio per la società sono stati rispalmati tra le varie voci del bilancio.

Per quanto riguarda l'equo indennizzo dell'impianto si rileva che è stata lasciata la cifra totale destinata negli anni precedenti, in attesa che l'ATA provveda a determinarne in via definitiva l'entità e la ripartizione.

Per gli oneri finanziari sono stati sostanzialmente confermati, sebbene per tale voce si dovrà, come annunciato sopra, esplicitare ogni sforzo per ridurre gli oneri eccessivi di alcuni finanziamenti.

Infine si rileva che la voce personale subisce un deciso incremento sia per l'assorbimento dei dipendenti delle cooperative, ma anche per le previste assunzioni di nuovi servizi con l'assorbimento dei dipendenti del comune di Treia e di Loreto.

Pertanto, complessivamente, la proposta di bilancio che viene da questa Direzione va proprio nel segno di limitare al massimo gli impatti che i fattori negativi e prettamente limitati nel tempo di cui sopra producono sui conti dei comuni.

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

In termini di investimento, al di là del completamento di alcune opere già previste o presenti come il secondo stralcio della discarica di Cingoli, la parte del leone degli investimenti a breve è legata al processo di ricostruzione dell'impianto di recupero materiali di RD incendiato, preceduto dalla fase di smontaggio del capannone smaltimento dei rifiuti.

Tra le altre opere quelle legate alla nuova A.I.A. e VIA, e l'avvio del processo di gestione dei centri di deposito dei rifiuti dal sisma che ha colpito la nostra provincia.

Poi di grande importanza il processo di avvio dell'ammodernamento dell'impianto di compostaggio e un deciso sforzo verso un'opera non più procrastinabile come l'impianto di digestione anaerobica della frazione organica. Tale opera è strettamente connessa proprio al revamping ed ammodernamento della struttura del compostaggio aerobico che deve anch'esso essere realizzato quanto prima.

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

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

- Introduzione per progetti sperimentali della tariffa puntuale su alcuni comuni;
- Attivazione della riqualificazione della raccolta differenziata con l'introduzione di punti di raccolta informatizzata (green point), e le iniziative contro lo spreco alimentare;
- Il forte investimento pluriennale nell'ammodernamento della flotta veicoli di raccolta, nel controllo satellitare e nella programmazione delle attività di raccolta;
- Estensione del microchip sui sacchetti e di sistemi di qualificazione da sperimentare in unione con il porta a porta, la cui validità ed efficacia è assolutamente confermata.

Si confermerà l'attuale organizzazione sperimentale che ha portato all'esternalizzazione di una serie di servizi manutentivi meccanici ed elettromeccanici, i cui risultati sono stati oggettivamente positivi e quindi da confermare almeno per l'intero anno, salvo a riportare in capo a figure dipendenti a tutti gli effetti la responsabilità degli stessi intenti come direzione, nel quadro della ristrutturazione del personale in atto.

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

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

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

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

Di seguito si riporta il Piano degli investimenti triennale, nel quale sono indicate e quantificate le previsioni sopra

sommariamente indicate, pur con la precisazione che, soprattutto per gli anni 2018 e 2019, le previsioni ivi riportate sono da considerarsi puramente indicative in quanto andranno riverificate alla luce del Piano d'Ambito e del conseguente Piano Industriale e del Modello di gestione che questa società sarà chiamata a redigere.

Programma innovazione ed evoluzione dei servizi

COSMARI ha ormai raggiunto importanti traguardi, riconosciuti sia in campo nazionale che oltre: si ricordano i riconoscimenti Comuni Ricicloni o il premio dell'Economia Circolare tra le eccellenze nazionali concesso al Parlamento Europeo.

Ma tutto ciò non può costituire un punto di arrivo, ne tantomeno un viatico per nascondere difficoltà o criticità che sicuramente ancora si registrano, sia nelle fasi prettamente gestionali della raccolta che nell'organizzazione impiantistica.

L'ormai imminente definizione del Piano d'Ambito, per il quale l'ATA ha già affidato l'incarico e la recente uscita del decreto che prevede l'introduzione della tariffa puntuale nel prossimo biennio, sono oggettivamente due importanti appuntamenti ai quali questa società non può mancare, tanto più che per entrambe le problematiche il lavoro è già stato avviato e in buona parte indirizzato.

Ma non solo: il permanere di criticità nel sistema di raccolta, con il ripetersi di abbandoni frequenti e qualità non ottimale del multimateriale e dell'organico e la continua richiesta dei comuni, ma anche dei cittadini, di introdurre meccanismi non solo di controllo del servizio ma anche di premialità, hanno portato recentemente l'Assemblea dei Comuni ad invitare questa società ad una progettualità innovativa che tenda a ridurre tali criticità, ma anche ad andare verso l'attuazione della tariffa puntuale e della regolamentazione unica su tutto l'ATO. Per questo sono in corso iniziative sperimentali che accanto all'introduzione del microchip, estenda il controllo sul conferito (con centri Green Point) su tutta la filiera oggi costituita da bidoni stradali, che si propone di avviare in un comune pilota che possiede tali caratteristiche come Monte San Giusto, se lo stesso e gli altri soci saranno d'accordo.

Non ultimo la previsione, dal Contratto di Servizio con l'ATA, che dal 1/3/2018 tutti i servizi di igiene urbana passeranno a COSMARI: anche in questo caso è necessaria una progettualità che attui un percorso condiviso e consenta il necessario adeguamento organizzativo della società.

Ma poi va valutata la grande opportunità impiantistica che, dopo anni di previsioni inserite spesso più come memoria che come reali programmi attuativi, in assenza della progettualità del Piano d'Ambito, ora può finalmente attuarsi. Riguarda in particolare l'inserimento della digestione anaerobica della FORSU, dell'impianto di trattamento e recupero pannolini (a valenza interprovinciale) e dell'impianto di recupero della spazzatura stradale e dello spiaggiato (in possibile sinergia con altre province per la taglia minima richiesta).

In proposito questa Direzione ritiene proprio dovere segnalare alle autorità Amministrative il fatto che ogni progetto di evoluzione impiantistica che comporta una variante sostanziale all'AIA attuale, e quelli di cui sopra sono certamente tali, si scontra con la permanenza del COSMARI all'interno dell'area protetta Giustiniani-Bandini. In altre parole detti progetti non saranno autorizzabili fino a quando l'area COSMARI non sarà esente da tali vincoli. Per questo, se non si vuole bloccare ogni forma di sviluppo o evoluzione impiantistica del COSMARI, e quindi condannare la società ad una posizione di retroguardia rispetto alla programmazione regionale e provinciale, è necessario che il comune sede dell'impianto avvii l'iter per la ripermutazione dell'area COSMARI con l'uscita dalla zona sottoposta a vincolo della Riserva Naturale. Ovviamente si auspica che tale iniziativa sia portata avanti con il pieno accordo della Fondazione Giustiniani-Bandini nelle forme che sicuramente potranno essere trovate.

Infine come non ricordare la realizzazione di progetti innovativi, come "fatti gli avanzi tuoi" o la necessità di introdurre la gestione informatizzata della flotta veicoli, l'organizzazione della pulizia delle spiagge, e, di grande importanza, il progetto di fattibilità della gestione integrata dei ruoli comunali, se in tal senso i comuni e l'ATA riterranno di procedere (TARI, riscossione, ecc.).

Per tutto quanto sopra si ritiene di dover costituire una vera e propria struttura operativa, sulla falsariga di quella messa in piedi per il progetto "fatti gli avanzi tuoi", che poggi più che altro su collaborazioni esterne, presieduta dalla Direzione, la quale potrà chiamare a farne parte professionisti ed esperti con contratti singoli e per aspetti anche settoriali. La struttura disporrà del personale amministrativo interno all'uopo necessario, sotto l'egida del coordinamento di staff corrispondente al settore innovazione.

Sono all'uopo previste nel bilancio le somme destinate allo scopo.

Dell'attività della struttura, incarichi e proposte, il Direttore riferirà periodicamente al CDA. Competerà allo stesso CDA l'approvazione finale delle iniziative attuative e dei programmi elaborati dalla struttura.

Si riportano di seguito i dettagli dei costi e dei ricavi per ogni singola voce confrontata con i dati del consuntivo dell'anno 2016.

RICAVI	SMALT.RSU	SMAL.VERDE ED ORGANICO	SMALT.SPAZZATURA E SPIAGGIATO	TRATTAMENTO INGOMBRANTI	RACCOLTE	RIMBORSI MATERIALI 2017	MACERIE RIDUZIONE TARIFFARIA	TOTALE RICAVI PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
APIRO	32.884,17	9.120,67	2.787,50	7.956,48	155.902,21	- 3.833,16	- 7.500,00	197.317,87	214.646,54
APPIGNANO	54.203,52	32.977,52	10.035,00	6.095,23	264.225,53	- 8.310,59	- 12.200,00	347.026,21	363.317,14
BELFORTE DEL CHIANTI	27.386,38	13.683,73	-	3.601,73	105.387,86	- 4.746,42	- 4.900,00	140.413,28	142.433,70
BOLOGNOLA	12.151,51	976,00	-	547,01	2.300,37	-	- 500,00	15.474,88	10.929,94
CALDAROLA	33.120,65	7.973,41	-	3.857,47	103.989,01	- 5.365,39	- 5.200,00	138.375,16	152.325,23
CAMERINO	142.226,69	33.374,54	14.495,00	14.509,92	656.764,93	- 15.902,09	- 27.500,00	817.968,99	910.205,20
CAMPOROTONDO	5.947,74	4.595,59	-	1.502,50	37.544,11	- 820,04	- 1.800,00	46.969,89	44.022,45
CASTEL SANT'ANGELO	9.071,82	-	-	7,10	31.116,74	-	- 13.600,00	26.595,67	51.915,44
CASTELRAIMONDO	78.780,94	27.156,11	2.230,00	10.311,46	339.277,24	- 8.351,23	- 1.500,00	447.904,52	454.333,24
CESSAPALOMBO	6.083,03	2.480,29	-	603,84	3.659,76	-	- 2.400,00	10.426,92	17.545,27
CINGOLI	165.596,99	62.500,31	10.035,00	15.682,08	615.896,01	- 18.471,73	- 31.300,00	819.938,65	870.878,95
CIVITANOVA MARCHE	1.211.810,73	382.208,01	102.557,50	93.183,17	3.230.253,60	- 123.269,55	- 124.600,00	4.772.143,45	5.072.751,91
COLMURANO	21.274,24	6.862,07	-	2.067,26	20.571,17	- 2.104,08	- 4.500,00	44.170,66	61.335,30
CORRIDONIA	309.211,20	105.013,44	57.980,00	43.551,07	778.408,45	- 41.930,30	- 41.000,00	1.211.233,86	1.245.107,20
ESANATOGLIA	30.029,59	13.850,80	3.345,00	8.666,88	108.678,53	- 2.936,37	- 6.100,00	155.534,43	158.628,18
FIASTRA	30.833,28	535,39	-	2.475,74	2.802,64	-	- 2.600,00	34.047,06	41.881,15
FIUMINATA	19.536,23	6.543,98	-	2.465,09	92.943,93	- 2.235,47	- 5.900,00	113.353,76	132.511,07
GAGLIOLE	13.904,43	4.073,18	-	841,82	49.424,99	- 920,06	- 2.400,00	64.924,36	66.729,26
GUALDO	11.166,52	7.241,12	-	2.511,26	58.622,08	- 1.132,77	- 3.600,00	74.808,21	72.696,53
LORO PICENO	34.556,31	19.170,64	-	5.441,66	176.680,73	- 3.834,71	- 8.800,00	223.214,63	240.698,93
MACERATA	819.680,00	301.273,88	93.660,00	106.425,02	4.463.647,74	- 81.221,46	- 150.700,00	5.552.765,19	5.836.235,40
MATELICA	212.931,94	62.531,74	23.415,00	16.747,68	560.915,96	- 21.630,51	- 34.800,00	820.111,80	867.277,18
MOGLIANO	80.279,81	21.956,54	7.247,50	8.425,34	273.997,68	- 8.648,25	- 16.700,00	366.558,63	401.547,84
MONTE SAN GIUSTO	84.926,05	48.438,48	9.024,07	15.962,69	444.256,50	- 13.128,05	- 24.500,00	564.979,74	611.960,56
MONTE SAN MARTINO	11.368,09	3.011,82	-	2.173,82	48.856,58	- 1.204,12	- 3.000,00	61.206,19	65.781,51
MONTECASSIANO	109.913,86	50.191,26	21.574,51	20.665,54	474.416,93	- 16.386,33	- 21.700,00	638.675,76	673.463,63
MONTECAVALLO	2.574,29	266,11	-	28,42	19.921,36	- 297,44	- 500,00	21.992,74	25.487,31
MONTECOSARO	146.893,63	53.006,12	10.017,16	8.595,84	362.519,73	- 13.418,07	- 12.800,00	554.814,42	580.599,66
MONTEFANO	73.402,87	21.808,80	-	14.854,46	204.326,67	- 12.166,00	- 10.000,00	292.226,80	295.315,72
MONTELUPONE	49.821,20	22.141,34	7.080,99	7.050,72	224.718,32	- 7.643,10	- 10.800,00	292.369,47	310.339,83
MORROVALLE	186.849,37	58.454,99	22.197,42	19.230,53	815.243,50	- 17.182,28	- 28.400,00	1.056.393,52	1.095.328,50
MUCCIA	22.426,85	3.702,97	-	1.026,53	63.978,08	- 1.969,06	- 2.800,00	86.365,36	99.066,06

RICAVI	IMPIANTO TMB	IMP. COMP.	DISC. CINGOLI - ALTRE DISCARICHE	IMP. SELEZ. MAN E INGOM.TI	RACCOLTE	RIMBORSI MATERIALI 2017	MACERIE RIDUZIONE TARIFFARIA	TOTALE RICAVI PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
PENNA SAN GIOVANNI	13.949,51	4.395,40	-	2.557,44	72.819,97	- 1.551,63	- 5.300,00	86.870,69	98.733,84
PETRIOLO	26.256,27	11.794,58	-	2.511,26	99.925,04	- 2.599,26	- 6.800,00	131.087,90	145.149,99
PIEVETORINA	31.102,34	2.293,83	-	5.239,20	81.903,62	- 2.403,14	- 4.300,00	113.885,86	135.371,22
PIORACO	17.093,99	6.045,05	3.563,54	2.021,09	104.697,49	- 1.908,18	- 3.900,00	127.612,97	183.058,34
POGGIO SAN VICINO	9.233,62	47,63	-	-	10.268,11	-	- 900,00	18.649,36	21.619,69
POLLENZA	90.798,22	43.280,36	8.172,21	17.827,49	338.355,14	- 10.075,27	- 18.800,00	469.558,15	491.382,77
PORTO RECANATI	401.120,00	93.310,67	60.251,06	29.229,41	1.111.102,00	- 30.693,55	- 26.000,00	1.638.319,58	1.753.340,69
POTENZA PICENA	374.960,00	138.536,44	15.610,00	68.365,34	996.156,01	- 39.810,98	- 43.900,00	1.509.916,86	1.623.053,24
RECANATI	347.066,00	147.235,60	7.920,96	30.959,23	1.295.494,56	- 51.322,81	- 63.700,00	1.713.643,54	1.831.377,04
RIPE SAN GINESIO	9.929,92	4.069,82	-	1.562,88	59.531,22	- 1.855,25	- 2.800,00	70.488,59	75.173,63
SAN GINESIO	52.989,70	15.704,26	3.863,85	17.518,46	235.322,19	- 6.258,85	- 14.700,00	304.489,60	317.933,00
SAN SEVERINO M.	228.956,51	79.624,16	30.105,00	39.054,24	731.836,87	- 32.261,44	- 45.100,00	1.082.215,34	1.087.713,76
SANT'ANGELO INF.	29.243,98	3.905,09	-	1.363,97	84.766,86	- 4.311,54	- 5.700,00	109.268,36	127.837,09
SARNANO	67.718,82	17.857,52	-	12.204,67	236.158,52	- 5.541,11	- 11.900,00	316.488,48	350.166,30
SEFRO	17.532,79	34,02	-	738,82	13.153,83	-	- 1.400,00	30.059,46	38.426,92
SERRA PETRONA	12.256,96	7.193,16	-	1.388,83	62.371,71	- 2.043,31	- 2.800,00	78.367,35	82.833,44
SERRAVALLE	65.393,46	-	-	7.377,50	59.804,85	-	- 4.900,00	127.675,82	138.774,05
TOLENTINO	447.222,99	141.858,07	56.865,00	38.841,12	1.235.727,14	- 53.077,71	- 62.100,00	1.805.386,62	1.852.077,84
TREIA	185.915,98	66.195,37	22.963,05	12.140,74	817.149,88	- 23.131,55	- 30.800,00	1.050.483,47	884.036,98
URBISAGLIA	40.236,17	23.358,04	4.263,76	4.919,52	252.490,53	- 4.622,44	- 8.700,00	311.945,58	315.379,29
USSITA	9.417,24	510,45	-	1.506,05	62.558,80	-	- 1.700,00	72.292,54	124.933,18
VALFORNACE	15.676,61	2.463,76	-	4.610,50	18.838,83	- 1.170,05	- 4.300,00	36.119,64	57.560,83
VISSO	33.356,66	47.970,49	5.289,56	4.965,70	118.322,60	- 2.686,91	- 4.900,00	202.308,10	221.255,63
LORETO	373.216,00	86.579,59	20.070,00	11.840,00	623.895,15	-	-	1.115.600,74	15.173,35
	6.951.477,65	2.331.384,23	636.619,63	765.808,88	23.513.894,84	- 716.393,56	- 1.000.000,00	32.482.796,62	33.159.657,93
Comispettivi raccolta e trattamento macerie							4.983.592,19	4.983.592,19	
CORRISPETTIVI GSE	4.000,00	4.000,00		2.000,00				10.000,00	10.885,75
VERDE DA PRIVATI		1.000,00						1.000,00	745,11
ATA ANCONA								-	54.392,56
COREVE					229.833,00			229.833,00	374.104,27
RILEGNO					17.145,00			17.145,00	17.103,37
RILEGNO IMBALL				2.736,00				2.736,00	11.000,00
COMIECO CARTONI				209.679,36	314.519,04			524.198,40	533.508,10
COMIECO CART. PRESS				155.760,00				155.760,00	156.000,00
COREPLA FLUSSO A				1.093.968,00	729.312,00			1.823.280,00	351.015,89
COREPLA FLUSSO A - PRESS				216.660,00				216.660,00	45.000,00
VENDITA MATERIALI								-	
PLASTICA FLUSSO A - PER CC				117.000,00				117.000,00	658.728,98

RICAVI	IMPIANTO TMB	IMP.COMP.	DISC.CINGOLI - ALTRE DISCARICHE	IMP.SELEZ.MAN E INGOM.TI	RACCOLTE	MACERIE RIDUZIONE TARIFFARIA	TOTALE RICAVI PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
PLASTICA (cassette+film)				84.600,00			84.600,00	84.085,80
PLASTICA (ingombranti)				36.960,00			36.960,00	
RICREA FERRO Selezione				4.800,00	48.470,40		53.270,40	9.066,89
ALLUMINIO				-	-		-	2.248,70
MATERASSI (ing)				1.500,00			1.500,00	319,48
FERRO (ing)				58.560,00			58.560,00	40.000,00
FERRO (cdr)					192.000,00		192.000,00	149.365,74
FERRO(impianto TMB)	60,00						60,00	2.844,90
COBAT - PILE					1.554,00		1.554,00	-
COBAT - BATTERIE					26.040,00		26.040,00	31.176,47
ALTRE BATTERIE							-	
CARTONI NO COMIECO				129.600,00	86.400,00		216.000,00	102.694,02
CARTONI NO COMIECO -PRES.				85.833,00			85.833,00	60.000,00
CARTA NO COMIECO				362.880,00	544.320,00		907.200,00	699.667,80
CARTA NO COMIECO - PRES.				400.554,00			400.554,00	200.000,00
RAEE (ing.)				30.000,00			30.000,00	32.342,39
RAEE (cdr)					30.000,00		30.000,00	30.000,00
TOTALE A1)	4.060,00	5.000,00	-	2.993.090,36	2.219.593,44	4.983.592,19	10.205.335,99	3.656.296,22
ALTRI RICAVI							-	
Sopravvenienze attive					-		-	156.785,22
Contributo servizio racc.PP					50.000,00		50.000,00	50.000,00
Ripristino incendio							-	466.308,94
CONTRIBUTO DL 262/06					120.000,00		120.000,00	116.090,27
Contributi D.Lgs 504/95					20.000,00		20.000,00	24.000,00
Rimborso inail Ind.Infortunio					90.000,00		90.000,00	89.163,87
Lavori ricomp.amb.le disc.TOLENTINO			50.000,00				50.000,00	418.105,00
Lavori cdr Morrovalle e M.S.Giusto							-	124.016,83
LAVORI CDR PIEDIRIPA MACERATA					50.000,00		50.000,00	185.916,07
Beni omaggio		100.940,00					100.940,00	109.797,92
Risarcimenti assicurativi							-	19.715,13
Plusvalenze							-	15.742,32
altri ricavi-proventi-sopr.							-	61.716,23
AMMORTAMENTO CONTRIBUTI REG. E PROV.							-	
Impianto smaltimento	224.794,72						224.794,72	224.794,72
Impianto selezione e trattamento ingombranti							-	-
Impianto compostaggio		67.686,46					67.686,46	67.686,46
Attrezzature raccolta differenziata					8.382,00		8.382,00	8.382,07
TOTALE A5)	224.794,72	168.626,46	50.000,00	-	338.382,00	-	781.803,17	2.138.221,05
TOTALE RICAVI	7.180.332,37	2.505.010,69	686.619,63	3.758.899,19	25.355.481,72	3.983.592,19	43.469.935,79	38.954.175,20

COSTI	IMPIANTI- DISCARICA	MACERIE	RACCOLTE	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
COSTI DELLA PRODUZIONE					-
MATERIE PRIME, SUSS., CONSUMO					-
Spese per acquisto cancelleria e simili	10.500,00	2.000,00	12.500,00	25.000,00	22.059,60
Mat.cons.uffici,prodotti igienici, ecc..	2.000,00		8.000,00	10.000,00	10.864,42
Ac.Indumenti di Lavoro personale	13.000,00		47.000,00	60.000,00	47.813,40
Mat.consumo ser. SMALT.-RACC.DIFF.-PP	125.000,00	20.000,00	2.555.000,00	2.700.000,00	2.701.496,85
Ac. contenitori oli esausti			1.500,00	1.500,00	911,93
Ac.mater.e att.serv.PP e IGU			40.000,00	40.000,00	33.511,00
Beni omaggio	100.940,00			100.940,00	110.621,92
Additivi e reagenti chimici			20.000,00	20.000,00	15.909,28
Amm.compostato verde-corteccia legno	2.000,00			2.000,00	2.134,09
Ac.minuta att.e ricambi app.uffici	3.000,00		6.000,00	9.000,00	8.030,30
Acquisto ricambi autovetture - motocicli	200,00			200,00	291,21
Acq. mat. ric.autom.trasporto rsu-scatti			200,00	200,00	
Ac.mater.e ricambi staz.compattazione			100,00	100,00	
Ac. mat. e ricambi automezzi RD			110.000,00	110.000,00	104.028,29
Ac. materiali-ricambi impianti RD	250.000,00	30.000,00		280.000,00	246.516,50
Acq. materiali ricambi apper.imp.smalt.	120.000,00			120.000,00	123.957,82
Ac.minuta attrezzatura impianto smalt.	15.000,00			15.000,00	12.580,04
Acq.minut.ric.automezzi-attrezz.re racc.			14.000,00	14.000,00	16.624,30
Acq.minut.ric.automezzi-attrezz.re IGU			30.000,00	30.000,00	32.492,82
Acq.minut.att. e ric. Centri Racc.Com.le			5.000,00	5.000,00	3.830,48
Carburanti ed oli autovetture - motocicli	5.000,00			5.000,00	6.296,21
Carburanti automezzi servizio racc.diff.			750.000,00	750.000,00	732.684,68
Gasolio - Oli minerali impianti	350.000,00	100.000,00		450.000,00	389.996,03
Carburanti automezzi servizio raccolte			1.200.000,00	1.200.000,00	1.024.807,89
Carburanti automezzi serv. IGIENE URBANA			90.000,00	90.000,00	91.293,20
Carb.ti attrezzature serv.IGIENE URBANA			3.000,00	3.000,00	2.788,90
TOTALE B6	996.640,00	152.000,00	4.892.300,00	6.040.940,00	5.741.541,16

COSTI	IMPIANTI- DISCARICA	MACERIE	RACCOLTE	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
SERVIZI					
Spese per manuten.app.uff. e agg.ti vari	3.000,00		4.000,00	7.000,00	5.285,85
Sp.matutenzioni ripar.autovet.-motocicli	8.000,00			8.000,00	7.423,07
Sp. man. e rip. automezzi Racc. Diff.			607.500,00	607.500,00	427.761,51
Sp. man. e rip. impianti Racc. Diff.	320.000,00	100.000,00	-	420.000,00	271.909,97
Sp. man. e rip. attrezzature PaP			200,00	200,00	24,10
Sp. man. e rip. impianto smalt.	430.000,00			430.000,00	423.956,45
Spese matutenzione parco giardino	3.000,00			3.000,00	1.990,00
Spese ripristino imp. incendio 09/07/15					58.373,83
Costo per oneri da sinistri					20,00
Sp.manut.e rip.automezzi-attrez.raccolte			800.000,00	800.000,00	779.779,52
Sp. man.e rip.mezzi-attrezzature IGU			100.000,00	100.000,00	99.024,75
Sp. man. e rip. Centri Racc. Com.le			7.000,00	7.000,00	2.948,16
Spese peritali e consulenze tecniche	96.140,00	10.000,00		106.140,00	99.906,72
Spese per analisi	74.000,00	30.000,00	12.000,00	116.000,00	112.109,68
Spese consulenze amministrative	20.000,00	5.000,00	37.768,00	62.768,00	61.102,41
Spese legali e notarili	29.000,00	50.000,00	79.816,00	158.816,00	96.443,83
Spese per lavoro in affitto	40.000,00	98.500,00	168.000,00	306.500,00	207.175,23
Spese attività evoluzione ed innovazione servizi			40.000,00	40.000,00	
Margine su spese per lavori in affitto	5.000,00	26.500,00	18.500,00	50.000,00	26.720,84
Spese per servizi telematici			5.000,00	5.000,00	5.124,99
Spese per sopralluoghi e verifiche	8.000,00		2.000,00	10.000,00	10.617,30
Inserzioni su giornali e riviste da qui		10.000,00	15.000,00	25.000,00	20.407,99
Sp. prog. realizz. materiale informativo	25.000,00		45.000,00	70.000,00	74.426,19
Spese per sponsorizzazioni			500,00	500,00	
Spese informazione attività Ente			5.000,00	5.000,00	3.427,20
Spese vigilanza e sorveglianza	22.500,00		7.200,00	29.700,00	48.902,59
Pulizia mezzi ed attrezzature			31.200,00	31.200,00	30.930,00
Disinfezione e spurghi	24.000,00			24.000,00	20.993,66
Spese telefoniche	8.000,00		10.000,00	18.000,00	19.883,80

COSTI	IMPIANTI- DISCARICA	MACERIE	RACCOLTE	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
Spese telefonia mobile	6.000,00	2.000,00	20.000,00	28.000,00	26.871,18
Spese acqua e fognatura reflui	3.500,00		1.000,00	4.500,00	4.307,34
Spese energia elettrica	681.000,00	100.000,00	24.000,00	805.000,00	735.921,31
Spese gas e metano	5.000,00		2.000,00	7.000,00	3.909,45
Spese per trasporti su acquisti	5.000,00		2.000,00	7.000,00	9.707,37
Spese trasporti tramite corriere	4.000,00			4.000,00	3.296,69
Spese medico sanitarie dipendenti	9.000,00	1.000,00	30.000,00	40.000,00	12.525,94
Spese Addestramento e Formazione pers.le	800,00		4.000,00	4.800,00	758,85
Spese sicurezza sul lavoro	36.500,00		4.500,00	41.000,00	43.425,00
Polizze Assicurative RCT e Incendio	140.000,00	70.000,00	120.000,00	330.000,00	294.341,23
Polizze Assicurative RCT Automezzi	15.000,00		365.000,00	380.000,00	363.536,75
Polizze Assicurative Infortuni	27.000,00	23.000,00	90.000,00	140.000,00	89.816,50
Polizze Assicurative RC Inquinamento	10.000,00	10.000,00		20.000,00	19.071,00
Polizze Assicurative RC Patrimoniale	5.500,00			5.500,00	5.501,25
Polizze Fidejussorie	60.000,00	20.000,00		80.000,00	61.804,14
Polizze Assicurative RCT Autovetture	12.000,00			12.000,00	12.044,85
Compensi CDA	40.000,00	8.000,00	12.000,00	60.000,00	85.000,00
Compensi componenti Collegio Revisori-Organo vigilanz	13.000,00	8.000,00	23.000,00	44.000,00	39.047,03
Assistenza EDP-mac.uff.(come contratto)	13.248,00	5.000,00	33.302,00	51.550,00	47.894,30
Costi per servizi bancari e banco posta	28.000,00	10.000,00	62.000,00	100.000,00	97.050,30
Spese rappresentanza (servizi)	2.000,00			2.000,00	2.096,57
Sp.pratiche automobilistiche automezzi			5.100,00	5.100,00	9.115,87
Spese registr.e trascrizioni atti AG	1.000,00			1.000,00	566,00
Spese autostradali	3.000,00			3.000,00	2.476,82
Spese autostrada e custodia autovetture	500,00			500,00	645,10
Pasti e pernottamenti amministr.e dip.	300,00		400,00	700,00	562,99
Indennita' di trasferta	100,00		500,00	600,00	1.767,82
Lavori ricomp.amb.le disc.TOLENTINO	50.000,00			50.000,00	418.105,00
Lavori CDR MONTE SAN GIUSTO e MORROVALLE					115.552,72

COSTI	IMPIANTI- DISCARICA	MACERIE	RACCOLTE	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
Lavori Centro del riuso Fontescodella					60.170,97
Lavori Centro Raccolta Piediripa			50.000,00	50.000,00	74.484,40
Lavori CDR Fontescodella - Lav.Integrat.			-	-	51.431,67
Spese stoccaggio e smalt.materiali R.D.	388.500,00		274.080,00	662.580,00	312.823,08
Spese trasp. e smalt.scarti lav.ne imp.	1.863.022,00	1.160.816,00		3.023.838,00	1.462.299,80
S.servizio gestione CDR e Centri Riuso			30.000,00	30.000,00	20.000,00
S. Servizio racc. multimateriale e RD					1.663.532,00
S. Servizio raccolta RSU spaz.gen2017			322.974,64	322.974,64	25.983,96
TOTALE B7	4.538.610,00	1.747.816,00	3.471.540,64	9.757.966,64	9.094.114,89
GODIMENTO BENI DI TERZI					
Affitto lacali-terreni e simili	11.125,00		156.094,96	167.219,96	158.161,83
Noleggio veicoli ed attrezzature varie	15.000,00	431.000,00	861.403,58	1.307.403,58	634.666,35
Noleggio fleetmanagement trasporto priv.	10.217,88			10.217,88	10.217,88
TOTALE B8	36.342,88	431.000,00	1.017.498,54	1.484.841,42	803.046,06
PERSONALE					
SALARI E STIPENDI					
Retribuzioni Lorde	1.994.541,23	550.311,19	10.120.733,60	12.665.586,03	11.228.049,51
ONERI SOCIALI					
Contributi INPS-INPDAP-FONDI	570.634,07	156.611,81	2.853.439,08	3.580.684,95	3.199.511,01
Contributi INAIL	128.815,02	21.438,63	479.002,25	629.255,90	699.557,50
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
Accantonamenti al Fondo T.F.R.	141.199,43	40.102,95	773.781,48	955.083,86	770.793,88
ALTRI COSTI					
Rimborso bolli e rinnovo patenti			10.000,00	10.000,00	14.514,13
TOTALE B9	2.835.189,75	768.464,59	14.236.956,42	17.840.610,75	15.912.426,03

COSTI	IMPIANTI- DISCARICA	MACERIE	RACCOLTE	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
IMMOB.IMMATERIALI					
Ammortamento costi impianto ampliamento	20.834,96			20.834,96	20.854,96
Ammortamento avviamento			16.452,53	16.452,53	16.452,53
Ammortamento oneri pluriennali diversi			11.303,97	11.303,97	36.709,13
Amm.to oneri pluriennali beni di terzi	15.201,79		153.281,66	168.483,45	134.273,25
Ammortamento Studi Ricerche Ampliamento	18.603,81			18.603,81	22.588,81
Ammortamento Software	5.027,67			5.027,67	5.027,67
Ammortamento manut.ni straordinarie	42.519,09			42.519,09	42.519,09
IMMOB.MATERIALI				-	
Ammortamento fabbricati	371.502,72	36.250,00		407.752,72	347.952,29
Ammortamento costruzioni leggere	3.967,77			3.967,77	3.182,76
Ammortamento discarica di Cingoli	2.077.417,56			2.077.417,56	1.220.593,47
Amm.to impianti specifici	541.168,98	17.500,00	96.273,98	654.942,96	634.182,33
Ammortamento impianto trattam.to acque	38.624,38			38.624,38	38.936,38
Ammortamento impianti in leasing				-	
Ammortamento mob. e macc.uff.ord.	6.322,63			6.322,63	6.557,15
Ammortamento attrezzatura varia	10.004,95	9.375,00	429.182,50	448.562,45	395.386,87
Ammortamento macchine elettroniche	8.679,71			8.679,71	8.753,70
Ammortamento autovetture	9.371,45			9.371,45	9.846,33
Ammortamento automezzi	44.046,66	50.000,00	780.617,12	874.663,78	647.947,20
Ammortamento automezzi in leasing			12.643,82	12.643,82	14.629,08
TOTALE B10	3.213.294,13	113.125,00	1.499.755,58	4.826.174,71	3.606.393,00
VAR. RIMANENZE MATERIE PRIME					799,51
ALTRI ACCANTONAMENTI					
Accant. f/do oneri post-mortem discarica	1.026.810,85			1.026.810,85	934.715,60
Accant. f/do oneri indennità carica					10.000,00
TOTALE B13	1.026.810,85	-	-	1.026.810,85	944.715,60
ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
Imposte di bollo			7.000,00	7.000,00	7.006,29
Imposte di registro			1.000,00	1.000,00	1.243,02
Imposte e add.li erariali consumo E.E.	500,00			500,00	323,84

COSTI	IMPIANTI- DISCARICA	MACERIE	RACCOLTE	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
Tributo speciale smaltim.RSU in disc.	232.800,00		63.195,08	295.995,08	284.976,83
IVA indet.le per mancato eser.rivalsa	4.037,60			4.037,60	4.424,84
Imposte deducibili				-	
IMU Imposta Municipale propria	27.000,00		45.000,00	72.000,00	67.747,00
Tasse conc.governative,ecc.	4.000,00		6.000,00	10.000,00	8.410,33
Altri diritti-canoni-tasse	1.500,00		3.500,00	5.000,00	5.965,65
Tasse possesso autovetture	2.500,00			2.500,00	1.818,64
Tasse possesso automezzi	5.000,00	2.000,00	60.600,00	67.600,00	52.279,93
Dir.omolog.,rev.,pas.propr.,costi esaz.			3.000,00	3.000,00	14.107,34
Tassa spese processuali e istrutt. varie					
Tarsu - Tares - Tari	3.000,00			3.000,00	2.714,70
Contributo ambientali e RAEE	200,00		1.500,00	1.700,00	2.015,11
Dir.omolog.,rev.,pas.propr.autovetture					
Contributi associativi	24.000,00	8.000,00	8.000,00	40.000,00	36.368,50
Abbonamenti a giornali e riviste	2.000,00			2.000,00	1.866,30
Abbonamenti diversi	500,00			500,00	407,35
Arrotondamenti passivi	100,00			100,00	102,86
Spese postali	-		7.300,00	7.300,00	6.865,38
Equo indennizzo	865.909,12		-	865.909,12	872.006,14
Multe e sanzioni	4.000,00		1.000,00	5.000,00	19.877,18
Spese antic.per c/terzi	-		1.000,00	1.000,00	9.484,43
Contributi ed erogazioni liberali	1.000,00			1.000,00	892,00
Costi indeducibili	200,00			200,00	93,20
Minusvalenze					30.083,65
Sopravvenienze passive			20.000,00	20.000,00	168.486,62
TOTALE B14	1.178.246,72	10.000,00	228.095,08	1.416.341,80	1.599.567,13
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.825.134,33	3.222.405,59	25.346.146,26	42.393.686,17	37.702.603,38
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	14.130.861,88	3.983.592,19	25.355.481,72	43.469.935,79	38.954.175,20
DIFF. TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE	305.727,55	761.186,61	9.335,46	1.076.249,62	1.251.571,82

COSTI	IMPIANTI- DISCARICA	MACERIE	RACCOLTE	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2016
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Interes.attivi su dep.bancari e simili					- 10.296,56
INT. ATTIVI V/CLIENTI					- 9.709,20
Interes.attivi su mutui da erogare			- 31.551,00	- 31.551,00	- 37.643,00
Arr.Attivi fiscali					
Interessi attivi erariali	- 1.500,00	- 1.500,00	- 2.000,00	- 5.000,00	- 4.991,68
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINAN	-		-	-	
Interessi passivi v/forn.	8.000,00	8.000,00	9.000,00	25.000,00	73.720,82
Int. passivi per tardivo pagamento					39,50
Arr.Passivi fiscali					
Int.pass.conti correnti-anticipi-factor	57.615,21	57.615,21	57.615,22	172.845,64	150.368,68
Interessi passivi erariali	-		2.000,00	2.000,00	899,59
Interessi passivi su mutui	267.651,66	267.651,66	267.651,66	802.954,98	829.936,53
Int. passivi v/istitui prev.e ass.li					3.150,54
Int. passivi su leasing			10.000,00	10.000,00	4.881,38
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	331.766,87	331.766,87	312.715,88	976.249,62	1.000.356,60
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO					
IRAP Corrente	25.000,00	25.000,00	30.000,00	80.000,00	78.215,00
IRPEG-IRES differita					- 52.330,00
IRES Corrente	6.000,00	6.000,00	8.000,00	20.000,00	21.555,00
IRES prepagata					201.838,00
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	31.000,00	31.000,00	38.000,00	100.000,00	249.278,00
UTILE	- 57.039,32	398.419,74	- 341.380,42	0,00	1.937,22

Relazione del Direttore

Programma degli investimenti

COSTI INTERVENTI RACCOLTA DIFFERENZIATA

Da sottolineare che in questo bilancio due sono gli aspetti da valutare per il potenziamento e lo sviluppo della raccolta differenziata: la qualificazione del servizio attuale, l'evoluzione tecnologica dello stesso con l'introduzione di sistemi innovativi.

Per quanto riguarda la qualificazione del servizio attuale va evidenziato che si sta concretizzando l'iniziativa di un forte rinnovo del parco veicoli: con il leasing già si prevede l'inserimento di n. 23 veicoli nuovi euro 6, tra cui una spazzatrice e uno scarrabile nuovo.

A seguito della gara già espletata del full service sono stati già sostituiti n. 27 veicoli nuovi di fabbrica.

In tal modo si rileva è stato rispettato ampiamente l'impegno preso lo scorso anno di sostituire nel biennio almeno 50 unità veicoli, pari a circa il 50% dei mezzi da sostituire.

La qualificazione del servizio passa anche nel miglioramento delle condizioni operative e lavorative: da qui le nuove unità locali per dislocare sul territorio in maniera omogenea i mezzi e il personale di raccolta, adeguatamente attrezzate sia per il rilevamento delle presenze che per i servizi al personale.

Le nuove aree già definite o quelle in corso di adeguamento sono: località Taccoli di San Severino, operativa; località Vallecascia di Montecassiano, operativa; Civitanova Marche n. 2 unità, di cui quella attuale in prossimità di Montecosaro è prevista in fase di trasferimento in altra sede vicino dello stesso proprietario, sempreché non si riesca con una spesa limitata, alla messa a norma di quella attuale. Per tale ultima ipotesi va comunque richiesto l'assenso della nuova Amministrazione comunale di Civitanova circa gli aspetti logistici del deposito rispetto alla residenza e viabilità della zona; altra in prossimità di Potenza Picena con alcune opere ancora da completare; Corridonia realizzata in Loc. Sarrocciano; San Severino ex area di sosta realizzata; Sfercia di Camerino, in programma anche per sostenere le attività nella fase del sisma; Cingoli presso la discarica Mabilgia realizzata.

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

Purtroppo l'emergenza sismica in atto ha rallentato di molto tutte le suddette iniziative, ma, per di più, costringerà di fatto questa società a ripensare una parte della propria organizzazione sul territorio, maggiormente su quei 45 comuni soci colpiti in maniera così pesante dal nefasto evento.

Per ora questa società sta operando al meglio, anche su sollecitazione degli stessi Sindaci dei territori maggiormente colpiti, per non disperdere il patrimonio ambientale costituito dalla raccolta differenziata che è un punto qualificante di questa nostra provincia; sicuramente dovremmo ragionare insieme per procedere comunque verso gli obiettivi che ci eravamo dati prima di questo grave evento, magari con i dovuti adeguamenti, ma continuando ad agire verso una ripresa a cui tutti noi dobbiamo contribuire, tanto più questa società interamente di proprietà delle comunità locali.

In proposito in questo anno si attiverà la sperimentazione dei Green Point, sistemi di gestione informatizzata della raccolta di prossimità, che andrà in ausilio alla raccolta porta a porta, in modo da poter finalmente attivare in un comune, in cui è peraltro già introdotto, o si impegna farlo, il sistema di identificazione del sacchetto con microchip, la tariffa puntuale sperimentale.

Questo, inoltre, non può che essere l'anno in cui si attiva in maniera definitiva il programma di digestione anaerobica della frazione organica.

Infatti, se l'indicazione da tempo inserita nei programmi di questa società sarà confermata dal Piano d'Ambito, si dovrà procedere in tale direzione con la massima sollecitudine, anche al fine di cogliere gli importanti risultati economici ed ambientali che una tale realizzazione può comportare per questa società, con la produzione di biometano e con la possibilità di ulteriore contenimento degli attuali impatti odorigeni dell'impianto di compostaggio.

In proposito si prevede di procedere nell'anno 2017 alla redazione della progettazione preliminare (studio di fattibilità tecnico/economica) e del piano industriale dell'intervento, nonché procedere alla ricerca delle fonti di cofinanziamento dello stesso, anche attraverso possibili collaborazioni miste pubblico-private.

COMPLETAMENTO ED INTEGRAZIONI IMPIANTI DI RECUPERO E SMALTIMENTO

Premessa

La previsione degli investimenti anche per l'anno in corso riguarda i seguenti interventi: la realizzazione del 2° stralcio della discarica di Cingoli; l'avvio della ricostruzione del nuovo impianto distrutto da tale evento, previo lo smontaggio del capannone e lo smaltimento dei rifiuti; interventi di integrazione impianto di trattamento della frazione organica e di valorizzazione energetica della FORSU; realizzazione di opere imposte dalla nuova AIA.

In aggiunta e, si può dire, anche prioritariamente rispetto alle opere di cui sopra, si dovranno attivare interventi di potenziamento della capacità di trattamento ricezione dei rifiuti dalle aree terremotate relativamente ai rifiuti assimilati nonché alle gestione delle macerie, come richiesto espressamente dalla Protezione Civile e dagli altri organi regionali.

In particolare, in ossequio al DL 189/2016, questa società è individuata come il soggetto gestore dei rifiuti classificati urbani, comprese quindi le macerie, nelle aree del cratere. Tale incombenza impone l'organizzazione del sistema dei depositi temporanei sul territorio di tali rifiuti, nonché le attività di trasporto, cernita e trattamento finale. COSMARI si è assunto tale grave compito potenziando la propria struttura gestionale, compresa la ricerca e l'allestimenti di punti di deposito anche all'interno dell'impianto, nonché l'organizzazione in gran parte dell'attività di cernita che è già tra le proprie competenze, mentre procederà con affidamenti esterni per tutte le attività di recupero e macinazione dei materiali edili recuperati, la gestione dei rifiuti da amianto e degli scarti di origine animale.

Potranno anche essere esternalizzate parte delle operazioni di caricamento e trasporto, nel caso in cui la mole di lavoro non risultasse compatibile con l'organizzazione che questa società è in condizione di attivare.

Vediamo in dettaglio le opere inserite nel presente bilancio.

Opere previste:

Sono previsti per l'anno 2017 i seguenti interventi:

- **Ultimazione smontaggio capannone incendiato, smaltimenti rifiuti e rifacimento urbanizzazioni.**
Con tale intervento in atto si prevede di effettuare lo smontaggio del capannone incendiato, la bonifica dei rifiuti e la ripresa di urbanizzazioni esterne danneggiate.
- **Integrazione impianto di trattamento della FORSU.**
Trattasi essenzialmente di due opere che residuano dall'ultimo potenziamento della linea: un tritratore e un vaglio a dischi in fase di ricezione e preparazione della miscela e della realizzazione di un nastro di collegamento tra la maturazione e la raffinazione, per un totale di Euro 500.000,00.
- **Opere previste nella nuova AIA:** (recinzione, fognature, depurazione, vasca di prima pioggia, monitoraggi, piantumazioni, sistemazione viabilità, ecc.). Per l'anno in corso la spesa presunta ammonta ad Euro 630.000,00.
- **Studio di fattibilità per la realizzazione, in collaborazione con la Fater, di un nuovo impianto di recupero del pannolini,** viene inserita solo come previsione, in quanto l'opera sarà realizzata direttamente dalla Fater e sarà quindi messa a disposizione per la gestione, nelle forme di ristoro dell'investimento e dell'uso da concordare.
- **Discarica consortile nel comune di Cingoli.**
Si prevede il completamento del 2° stralcio e l'avvio del capping primo settore, per un importo, di competenza dell'anno, di Euro 3.000.000,00;
- **Allestimento aree deposito temporaneo e cernita dei rifiuti provenienti dalle aree terremotate.**
Si prevede l'allestimento di alcune aree da adibire a deposito temporaneo dei rifiuti soprattutto macerie indistinte dove stoccare e selezionare per tipologia tali rifiuti. In considerazione che il DL 189/2016 individua nel soggetto pubblico come quello deputato alla gestione di tali rifiuti sul bacino, questa società non potrà che mettersi al servizio con la massima disponibilità per tale compito. Tra le aree da allestire due sono state già individuate all'interno dell'impianto COSMARI. Si precisa, infine, che gli oneri di allestimento di tali centri faranno capo alla Regione Marche.

Forniture

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

In particolare si prevedono:

- Sostituzione di veicoli per la raccolta differenziata obsoleti pari a n. 21 unità di varia tipologie, una spazzatrice e un mezzo con rimorchio e gru per gli ingombranti, finanziati con leasing da euro 2.000.000, concesso da ICCREA;
- Acquisto di n. 1 muletto per TMB per una spesa di Euro 40.000,00;
- Acquisto di n. 1 ragno per impianto selezione per una spesa di Euro 60.000,00;
- Acquisto di n. 2 muletti per impianto selezione per una spesa di Euro 80.000,00;
- Acquisto pala meccaniche usate di scorta al compostaggio e alla discarica, per una spesa di circa Euro 120.000,00,
- attuazione progetti innovativi riqualificazione raccolta differenziata, contro lo spreco alimentazione e per l'attuazione tariffa puntuale. In tale quadro la vera novità riguarda la prima attuazione della sperimentazione delle stazioni Green Point, interamente progettate da questa società che andranno a supportare e non a sostituire la raccolta porta a porta. Con l'introduzione graduale di tali strutture, si andrà verso il totale controllo della gestione dei rifiuti urbani ed assimilati, sia per l'introduzione di una TARI più giusta che per il massimo decoro del

territorio. I primi comuni dove attivare tale importante esperimento debbono essere già attrezzati con i sacchetti microchippati e avere dimensioni contenute. La spesa da preventivare riguarda sia la struttura di progettazione che le spese di attuazione relative alla dotazione informatica di rilevazione e di contabilizzazione della tariffa, mentre saranno a carico del comune, con anticipo della somma da parte del COSMARI e rimborso decennale, le spese per le strutture sul territorio (green point);

- Programma di rinnovo parco cassonetti, vista la necessità di procedere ad avviare il graduale rinnovo di tali attrezzature ormai in buona parte obsolete;
- Per sopperire ai nuovi servizi collegati alla gestione post terremoto dei rifiuti, necessita un forte potenziamento del parco veicoli pesanti: da qui l'esigenza di dotarsi di almeno altre 2 motrici, compresi rimorchi, nonché di due caricatori macerie, possibilmente usati, per una spesa complessiva di circa Euro 260.000,00;
- Inoltre sempre nell'ottica di cui sopra necessita un altrettanto deciso potenziamento del parco container scarrabili di almeno altri 50 unità, per una spesa complessiva di circa Euro 150.000,00;
- Infine si prevede l'introduzione su tutti i mezzi del sistema informatizzato di programmazione giri e di controllo della flotta, che consentirà la massima economia di gestione nei servizi esterni. La dimensione assunta da questa società richiede ormai una non più rinviabile qualificazione nella programmazione dei servizi e della loro rendicontazione.

INVESTIMENTI ANNO 2017

Lavori

Denominazione	Importo Euro
Integrazione impianto trattamento FORSU	500.000,00
Realizzazione discarica Fosso Mabiglia di Cingoli – (2° stralcio e avvio capping 1° settore	3.000.000,00
Smontaggio capannone incendiato, smaltimento rifiuti e rifacimento urbanizzazioni	700.000,00
Opere previste nella AIA	630.000,00
TOTALE	4.830.000,00

Acquisti e Forniture

Denominazione	Importo Euro
Attuazione programmi per isole di raccolta informatizzate, tariffa puntuale, evoluzione ed innovazione servizi (fondi propri euro 40.000,00)	400.000,00
Programma rinnovo parco cassonetti e contenitori raccolta organico	300.000,00
Acquisto pale meccaniche impianto e discarica	160.000,00
Muletto impianto TMB	40.000,00
Muletti e ragnano per impianto selezione	140.000,00
Potenziamento servizi post terremoto (mezzi trasporto e escavatori caric.)	260.000,00
Programma rinnovo container e press container	150.000,00
Informatizzazione programmazione e controllo flotta	20.000,00
TOTALE	1.470.000,00

TOTALE GENERALE	6.300.000,00
------------------------	---------------------

Piano triennale investimenti

Previsione anni 2018-2019

Per gli anni 2018-2019 si completerà l'attuazione del programma di ammodernamento mezzi, le opere tese all'attuazione dei progetti per la tariffazione puntuale, le strutture informatizzate di raccolta differenziata e i programmi per la riduzione dei rifiuti e contro lo spreco alimentare. Per le opere si prevede il completamento delle opere elettromeccaniche del nuovo impianto di selezione automatica dei rifiuti, l'attivazione della linea recupero pannolini e si darà attuazione al programma di inserimento della digestione anaerobica della frazione organica.

INVESTIMENTI ANNO 2018

Lavori

I lavori programmati per tale anno sono i seguenti:

1) Nuovo impianto di selezione automatica raccolta differenziata.

Trattasi dell'impianto ricostruito a seguito dell'incendio del luglio 2015. Finalmente definiti tutti gli aspetti burocratici relativi alle questioni assicurative, si è finalmente in grado di procedere alla realizzazione del nuovo impianto. Dopo la fase preliminare di indagine, verifiche e smontaggio del capannone si presume che l'appalto dei lavori avverrà nell'autunno 2017, con completamento nell'anno 2018.

2) Progetto ampliamento uffici e servizi. Già con l'acquisizione della SMEA e ancora di più con la fusione di Sintegra gli spazi uffici, ma soprattutto servizi ai dipendenti, sono ormai del tutto insufficienti. Per questo è rimasto in piedi l'affitto del capannone ex Smea sito in Via Gagarin, che costa alla società un canone di circa Euro 40.000,00/anno. Non va nella direzione della buona amministrazione, ora che è stata riequilibrata la situazione finanziaria della società, continuare a sostenere oneri per un affitto che potrebbero essere più convenientemente impiegati a sostenere le rate di un mutuo.

Si ritiene pertanto necessario ed urgente ampliare gli attuali uffici e servizi dell'impianto, per il quale il progetto preliminare prevede una spesa di circa Euro 1.000.000,00. Per l'anno in corso si prevede la progettazione esecutiva, l'affidamento dell'appalto ed un primo stralcio;

3) Progetto digestione anaerobica.

La scelta fatta dalla precedenti amministrazioni di puntare alla digestione anaerobica della frazione organica si ritiene di confermarla, salvo diverse indicazioni.

In particolare il progetto sarà composto da un impianto modulare, in grado di trattare in processi distinti sia la FORSU che la FOS. L'impianto anaerobico si inserirà a monte dell'impianto di compostaggio già in essere, per cui si otterrebbe il duplice risultato di un utilizzo pieno della tecnologia e della linea esistente e un notevole effetto di riduzione degli impatti sul territorio soprattutto di tipo odorigeno a causa della sola fase oggi attiva di compostaggio aerobico.

La scelta fondamentale è di puntare decisamente alla sola produzione di biometano, evitando ogni produzione energetica diretta.

Si ritiene che per questo anno si possano completare i progetti e la fase autorizzativa, con un primissimo stralcio, per una spesa di circa Euro 500.000,00.

4) Minimizzazione impatti.

Si prevede di realizzare l'intera nuova viabilità e l'ampliamento previsto dei piazzali deposito per un importo di circa Euro 500.000,00.

Denominazione	Importo Euro
Nuovo impianto selezione automatica raccolta differenziata	5.500.000,00
Progetto ampliamento uffici e servizi	1.000.000,00
Progetto digestione anaerobica (1° fase)	500.000,00
Progetto minimizzazione impatti	500.000,00
TOTALE	7.500.000,00

Acquisti e Forniture

Per gli acquisti e forniture gli interventi previsti sono gli stessi dell'anno 2017:

- Completamento del piano pluriennale di sostituzione di mezzi di raccolta, con un ulteriore investimento di Euro 2.000.000,00. Con tali fondi si prevede la sostituzione di n. 20 veicoli per raccolta rifiuti, n. 2 lavacassonetti, n. 4 spazzatrici (si ricorda che al 01/03/2018 tutti i comuni dovrebbero conferire i servizi di igiene urbana);
- attuazione progetti innovativi: struttura innovazione, per la riqualificazione della raccolta differenziata, contro lo spreco alimentazione, per l'attuazione tariffa puntuale e per l'attuazione dell'evoluzione impiantistica. Per questi si prevede un ulteriore investimento, in attrezzature, software, mezzi, campagna sensibilizzazione;
- Acquisto di attrezzature per gli impianti: nuova pala per discarica Cingoli, n. 2 caricatori e muletto per impianto di selezione e compostaggio.

Denominazione	Importo Euro
Fornitura attrezzature raccolta differenziata (sostituzioni obsoleti)	500.000,00
Attuazione programma innovazione ed evoluzione	100.000,00
Fornitura autocompattatori, spazzatrici, lavacassonetti	2.000.000,00
Acquisto attrezzature	220.000,00
TOTALE	2.820.000,00

TOTALE GENERALE	10.320.000,00
------------------------	----------------------

INVESTIMENTI ANNO 2019

Lavori

I lavori programmati per tale anno sono i seguenti:

- 1) **Progetto digestione anaerobica (2° stralcio).**
Per questo progetto si prevede solo un minimo cofinanziamento e alcuni interventi per le opere collaterali.
- 2) **Lavori di revamping impianto compostaggio aerobico**
Connesso all'inserimento del progetto di digestione anaerobica è il sostanziale rifacimento dell'impianto di compostaggio aerobico, che è ormai obsoleto sia negli aspetti strutturali che nelle attrezzature.

Denominazione	Importo Euro
Progetto digestione anaerobica (2° fase) – Cofinanziamento	500.000,00
Revampin impianto compostaggio	2.000.000,00
TOTALE	2.500.000,00

Acquisti e Forniture

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

In questo anno, inoltre, si prevede l'acquisizione di tutti i servizi di igiene urbana dai comuni soci. Con ciò COSMARI procederà verosimilmente all'acquisto di diversi mezzi usati dei comuni adibiti al servizio, la cui quantificazione è oggi alquanto complessa, per cui si indica una sola voce per memoria di Euro 1.000.000,00.

TOTALE GENERALE	4.500.000,00
------------------------	---------------------

Relazione del Direttore

Tabella numerica del personale

LIVELLO	QUALIFICA	UNITA' AL 01/01/17	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	settembre	31/12/2017
9	DIRETTORE GENERALE	1									1
8Q	IMPIEGATI	4									4
8A	IMPIEGATI	1									1
8A	IMPIEGATI P.TIME	1									1
7A	IMPIEGATI	2									2
7B	IMPIEGATI									2	2
6A	IMPIEGATI	2			1						3
6A	IMPIEGATI P.TIME	2									2
6A	OPERAI	4					2				6
5A	IMPIEGATI	4									4
5A	IMPIEGATI P.TIME	1									1
5A	OPERAI	22					-2				20
5B	IMPIEGATI	1			1						2
4A	OPERAI	77									77
4B	OPERAI	4					10			2	16
4B	IMPIEGATI									2	2
3A	IMPIEGATI	3							1		4
3A	OPERAI P- TIME	6									6
3A	OPERAI	142	-1	-1		-1	-6		4		137
3B	OPERAI P- TIME	2		15							17
3B	OPERAI	54		6	2	-1	-4	15	5	-8	69
2A	OPERAI P- TIME	1									1
2A	OPERAI	31									31
2B	OPERAI	15					0			20	35
2B	OPERAI P- TIME	3		17					7		27
1/A	OPERAI P- TIME	1									1
	TOTALE	384		37	4	-2	0	15	17	18	473

Relazione del Collegio Sindacale

Signori Soci,

il Consiglio di Amministrazione ci ha fornito il Bilancio preventivo 2017, approvato in data 10.07.2017, composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico previsionale 2017, corredato dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione e dalla Relazione del Direttore su Ricavi e Costi della Produzione, Esame dati di bilancio, Programma degli investimenti, Tabella numerica del Personale.

Codesto Collegio ha provveduto all'esame degli elaborati, supportato dal Direttore e dal Responsabile del coordinamento settore contabilità per avere chiarimenti e dimostrazione di alcune delle principali voci esposte nel Bilancio; ha, inoltre, chiesto e ricevuto informazioni in merito ai criteri adottati ai fini della valutazioni delle varie poste di bilancio, alla determinazione degli investimenti programmati, all'effettuazione dei servizi, all'evoluzione ed ai futuri scenari del settore.

A seguito della necessaria attività di verifica e avuto riguardo delle informazioni come sopra assunte, il Collegio dei Revisori con parere unanime ritiene di dover riferire quanto segue:

- Il Bilancio di previsione per l'anno 2017 rispetta il requisito statutariamente obbligatorio del pareggio. Con delibera del 26.10.2016 il C.d.A. ha disposto la proroga del termine di approvazione dello stesso, mentre, come indicato nella relazione del C.d.A., a causa degli effetti economico/patrimoniale del sisma, si è deciso di derogare all'obbligo di stesura della previsione triennale.
- Il Collegio ritiene di aver acquisito sufficienti dimostrazioni e riscontri e, di conseguenza, di poter considerare ragionevolmente validi e congrui i criteri adottati per addivenire alle stime e alle previsioni, effettuate a prescindere delle evoluzioni normative della gestione provinciale dei rifiuti e tenuto conto anche dei ricavi e dei costi relativi alla frazione d'anno in corso.
- Il Collegio ha provveduto ad analizzare i dati del Bilancio Preventivo 2017 ed ha confrontato gli stessi con quelli relativi al Bilancio consuntivo 2016 approvato il 15.05.2017: come di consueto le maggiori variazioni e gli scostamenti più evidenti sono stati oggetto di analisi specifica con la Direzione e con la Responsabile dell'amministrazione, anche se in questo bilancio di previsione la comparazione numerica con i dati 2016 va letta tenendo conto del nuovo impegno assunto da Cosmari quale soggetto di riferimento provinciale per la gestione delle macerie e degli altri rifiuti del terremoto. In particolare si evidenzia quanto segue:
 - nella sezione "Valore della produzione", a parità di tariffe (di competenza dell'ATA), si evidenzia un incremento dei ricavi rispetto al consuntivo 2016 di quasi 5,5 mln di euro da attribuire prevalentemente alle seguenti previsioni:
 - maggiori introiti derivanti dalla gestione delle macerie per euro 5 mln, stimati in base ai quantitativi di macerie già conferiti ed a quelli ipotizzati per i prossimi mesi, di cui 1 mln destinato alla riduzione tariffaria sulla base delle quote di partecipazione societarie di ciascun comune, subordinatamente alla validazione ATA;
 - incremento dei ricavi di smaltimento e raccolta di quasi 1.1 mln di euro derivanti dall'adesione del comune di Loreto all'ATO n. 3 della provincia di Macerata;
 - incremento dei corrispettivi CONAI derivanti dal vendita dei materiali di recupero ai consorzi di filiera per effetto del riavvio dell'impianto di selezione, a cui corrisponde però un calo di ricavi nella vendita di tali materiali ad altri soggetti;

□ nonostante si sia registrata un'inversione di tendenza nella produzione di rifiuti urbani, che vedeva un costante calo degli stessi, si rileva comunque un calo di circa 700 mila euro dei ricavi derivanti dall'effettivo quantitativo di RSU prodotto dai comuni, con evidente vantaggio per gli stessi;

- fra gli "Altri ricavi" alla voce A5, la diminuzione rispetto al 2016 di circa 1,3 mln di euro va attribuita sia alla riduzione di vari contributi (con correlata riduzione dei relativi costi alla voce B.7.10), fra i quali il contributo per i lavori ricomposizione ambientale della discarica di Tolentino e quello previsto per il ripristino degli impianti post incendio.

- relativamente ai costi, unitamente ad un incremento generalizzato delle spese (personale, materiali, utilizzo mezzi ed impianti ed altri oneri) dovuto alla citata nuova attività di gestione delle macerie, si evidenzia altresì la riduzione della voce di spesa B.7.11 "appalti servizi industriali" relativa ai servizi internalizzati precedentemente affidati alle cooperative (pari al 1,6 mln di euro nel 2016), con conseguente aumento, però, dei costi diretti di gestione (personale, manutenzioni, carburanti etc) da attribuire sia alla riassunzione di tali servizi in capo al Cosmari, sia all'assunzione del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti per il comune di Loreto.

- per il costo del personale è previsto un incremento di 1,9 mln di euro derivante, oltre che dal richiamato assorbimento di personale delle cooperative e del comune di Loreto, anche dai costi di ulteriori dipendenti del comune di Treia per la gestione del servizio di igiene urbana, dalla previsione di spesa per alcune unità strategiche all'organizzazione aziendale (controller e addetto alla sicurezza), dal personale destinato alla gestione delle macerie, nonché dal rinnovo contrattuale.

- Sono aumentati anche gli importi previsti per ammortamenti ed accantonamenti (post mortem e equo indennizzo) relativi prevalentemente al completamento del primo stralcio, e conseguente pieno utilizzo, della discarica di Cingoli. Quale contropartita, hanno subito una riduzione le spese relative al trasporto ed all'abbancamento dei rifiuti fuori provincia;

In merito all'equo indennizzo spettante ai comuni limitrofi l'impianto Cosmari, come per lo scorso anno, si è provveduto a stanziare il medesimo importo degli anni precedenti in attesa che l'ATA provveda a determinarne in via definitiva l'entità e la ripartizione.

Il bilancio preventivo 2017, che espone valori espressi in unità di euro, si può riassumere nel seguente compendio:

SITUAZIONE PATRIMONIALE	
Capitale investito	€ 42.465.869,00
Fonti nette di finanziamenti di terzi	€ 26.661.162,00
Patrimonio netto	€ 14.003.992,00

SITUAZIONE ECONOMICA	
Valore della produzione	€ 43.469.935,79
Costo della produzione	€ 42.393.686,17
Differenza tra valore e costo della produzione	€ 1.076.249,62
Proventi e oneri finanziari	€ - 976.249,62
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 100.000,00
Imposte d'esercizio	€ - 100.000,00
UTILE D'ESERCIZIO	€ 0,00

CONCLUSIONI E CONSIDERAZIONI

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

Come evidenziato nella relazione dell'Organo amministrativo e del Direttore, nel presente bilancio di previsione particolare incidenza hanno avuto gli effetti economici e patrimoniali derivanti dal ruolo assunto dalla società nella gestione delle macerie generate dall'evento sismico che ha colpito la maggioranza dei comuni maceratesi. Le prime stime evidenziano che l'attività se ben gestita può costituire una grossa opportunità per l'azienda e per l'intero territorio coinvolto, sia sotto l'aspetto prettamente tecnico e gestionale che vede l'attribuzione di essenziali funzioni ad un soggetto pubblico competente ed integrato nel sistema, sia da un punto di vista reddituale ed occupazione per la struttura Cosmari.

E' meritorio l'atteggiamento dell'Organo amministrativo e direttivo di dirottare immediatamente tali benefici a vantaggio dei comuni soci tramite una riduzione delle tariffe ad essi applicate per la gestione dei rifiuti. Si raccomanda, tuttavia, un controllo continuo e stringente dei risultati di tale attività onde evitare un'eccessiva distrazione di risorse dal bilancio societario, che necessita comunque dei flussi finanziari per far fronte ad investimenti ed al calo di ricavi nell'attività caratteristica.

Pur se al momento l'impatto non sembra essere di particolare rilevanza, una certa attenzione dovrà, comunque, essere rivolta anche agli effetti economici e finanziari connessi sia alla sospensione delle riscossioni della Tari dei Comuni del cratere, sia alla riduzione che potrà aversi in quelli maggiormente colpiti.

In merito ai ricavi, inoltre, considerata la loro stretta interconnessione con l'entità di RSU conferito in discarica, si reputa necessario un continuo controllo dell'effettiva entità degli stessi prodotta nel corso del 2017, onde valutare se l'inversione di tendenza verificatasi nel 2016 sia strutturale o solo temporanea.

Sul lato dei costi, relativamente ai nuovi servizi da assumere (Loreto etc) o riassumere (cooperative), se ne raccomanda un attento monitoraggio delle modalità di svolgimento onde valutare attentamente il rispetto dei piani economico finanziari redatti in fase di programmazione dei servizi e dei costi stimati nel presente bilancio per l'esecuzione degli stessi.

Per quanto concerne l'aspetto finanziario, tenuto conto degli sforzi realizzati per il perseguimento di un migliore equilibrio di bilancio, si invita nuovamente a porre attenzione alle conseguenze che l'evento sisma può generare sul cash flow generato dall'azienda. Ciò anche in relazione all'importate piano degli investimenti previsto per il 2017 che comporterà un inevitabile appesantimento della posizione finanziaria. Tenuto conto, infine, della significativa incidenza economica degli oneri finanziari, va valutata attentamente la possibilità di rivedere alcune posizioni in relazioni alle opportunità che potranno scaturire dall'appartenenza ai territori feriti dal sisma.

Per quanto esposto e sulla base dei riscontri effettuati il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2017 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Tolentino, li 11/07/2017

Il Collegio Sindacale

Il Presidente - Dott. Pier Lorenzo Giuli

Il Sindaco Effettivo – Rag. Luciana Re

Il Sindaco Effettivo – Dott. Guido Frinconi