



CONSORZIO ECOLOGICO PRENESTINO (PROVINCIA DI ROMA)

Estratto di verbale di deliberazione di ASSEMBLEA CONSORTILE

Deliberazione n°05 del 30 maggio 2006

OGGETTO: Esame ed approvazione Bilancio Consuntivo 2005.

L'anno duemilasei, il giorno 30 del mese di maggio alle ore 17.30 nella sede del Consorzio Ecologico Prenestino in Palestrina.

Alla prima convocazione in sessione ordinaria, che è stata partecipata ai Signori Componenti a norma di legge, risultano all'appello nominale:

COMPONENTI	PRES.	ASS.	COMPONENTI	PRES.	ASS.
Carletti Enrico	X		Marazza Massimo	X	
Carrarini Luca		X	Marocchini Oreste	X	
Ceci Domenico		X	Pitocco Francesco/Salvi Giorgio	X	
Ceci Giancarlo	X		Pizziconi Andrea	X	
Di Cola Cinzia	X		Sordi Danilo	X	
Fornari Patrizia	X		Umbertini Massimo	X	
Galati Giuseppe	X		Verginelli Emidio		X
Lunghi Carlo	X				

ASSEGNATI 15

PRESENTI 12

IN CARICA 15

ASSENTI 03

Presiede il Sig. Andrea Pizziconi nella sua qualità di Presidente.

Assiste il Segretario D.ssa Daniela Glonfoni, la seduta è pubblica.

Partecipa il Revisore dei Conti Dr. Prof. Roberto Di Gessa.

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale.

Il Presidente dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto regolarmente iscritto all'ordine del giorno.

Illustra il Presidente evidenziando come il documento in essere è di tipo essenzialmente contabile. Riferisce in merito alla gestione di una situazione di sofferenza creditizia vantata nei confronti del

Comune di Zagarolo, con il quale si è tentato prima di percorso del Decreto Ingiuntivo e poi una convenzione di rientro. Aggiorna inoltre i componenti dell'Assemblea sui debiti e in particolare su quello di ACEA che è stata soggetto di una operazione di cessione.

Conclude poi l'illustrazione riferendo che la perdita di esercizio può essere garantita facendo ricorso al fondo riserva che in tal senso presenta sufficiente capienza.

L'ASSEMBLEA CONSORTILE

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n°32 del 7 marzo 2006, con la quale è stato approvato lo schema di Bilancio Consuntivo 2005, conformemente alle normative applicabili ai Consorzi/Azienda, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea Consortile;

VISTO il Decreto del Ministero del Tesoro 26 aprile 1995, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n°157 del 07 luglio 1995, con il quale è stato approvato lo schema tipo di Bilancio di Esercizio delle Aziende Speciali per i Servizi Pubblici Locali, Composto dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa;

Preso atto che il citato Decreto stabilisce che il Bilancio dei Consorzi che gestiscono attività a rilevanza economica e imprenditoriale di cui agli artt.22,23 e 25 della legge 08.06.1990, n°142 e successive modificazioni e integrazioni, recante norme sull'Ordinamento delle Autonomie Locali, deve essere redatto in conformità a detto schema tipo di Bilancio previsto per le Aziende Speciali per i Servizi Pubblici Locali;

PRESO ATTO che dal Conto Economico risulta una perdita di esercizio di €9.808,00 e che le aliquote fondo ammortamento, fondo rischi e ratei attivi e passivi sono state preventivamente concordate con il Revisore dei Conti;

VISTO che sullo Stato Patrimoniale, sul Conto Economico e sulla Nota Integrativa, il Revisore dei Conti, nominato per il triennio 2005-2007 ha rilasciato parere favorevole, che allegato alla presente ne costituisce parte integrante e sostanziale;

VISTO l'art.2, comma 2, del D.Lgs.n°472/97 che stabilisce che a decorrere dal 1° Aprile 1998, tutti coloro che agiscono per conto e nell'interesse di una Società o Ente sono chiamati a rispondere quali coobbligati per le violazioni tributarie eventualmente contestate;

CONSIDERATO che le disposizioni di cui sopra sono suscettibili di produrre effetti negativi all'azione del Consorzio, creando rilevanti inconvenienti operativi allorché si debbano prendere decisioni che abbiano implicazioni fiscali, atteso che la materia in questione è spesso caratterizzata da disposizioni di difficile interpretazione;

VISTO che l'art.11 comma 6, del D.Lgs.n°472/97 prevede che alle Società o Enti, dotati e non di personalità giuridica quali il Consorzio CEP, è data facoltà di assumere in sé il debito dell'autore dell'eventuale violazione, allorché questa venga commessa senza dolo o colpa grave;

RITENUTO opportuno avvalersi del succitato art.11 comma 6 del D.Lgs.n°472/97, disponendo con il presente atto che il Consorzio CEP assuma anche nei confronti di Pubbliche Amministrazioni o degli Enti che gestiscono tributi, il debito per sanzioni conseguenti a violazioni che, il Presidente nella sua qualità di Legale Rappresentate e i Rappresentanti o delegati del Consorzio a qualunque titolo, dovessero commettere nello svolgimento delle loro funzioni e mansioni e nei limiti dei loro poteri;

VISTO il vigente Statuto consortile;

CON voti favorevoli unanimi espressi nei modi e forme di legge

DELIBERA

Approvare il Bilancio di Esercizio 2005 (Conto Consuntivo), che presenta le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE	
	EURO
Attivo	
- Immobilizzazioni	9.670.991,00
- Circolante	8.825.260,00
- Ratei e Risconti	9.318,00
Passivo	
- Patrimonio netto	6.081.034,00
- Debiti	2.728.784,00
- Ratei e Risconti	9.587.645,00
- Fondi oneri e TFR	108.106,00
CONTO ECONOMICO	
- Valore della produzione	2.766.473,00
- Costi della produzione	2.747.688,00
- Proventi finanziari	36.875,00
- Oneri finanziari	62.555,00
- Proventi straordinari	59.677,00
- Oneri straordinari	5.940,00
- Imposte	56.650,00
PERDITA DI ESERCIZIO	9.808,00

Dare atto che il Bilancio di Esercizio risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, in ossequio alle disposizioni di cui al Decreto del Ministero del Tesoro 26 aprile 1995 e, in quanto applicabili, alle disposizioni previste dal D.Lgs.9 aprile 1991, n°127, nonché alle norme di cui agli artt.2423 e seguenti del Codice Civile.

Disporre che la risultante perdita di esercizio di € 9.808,00 venga ripianata attingendo al fondo riserva ampiamente disponibile.

Stabilire, ai sensi dell'art.11 comma 6 del D.Lgs.n°472/97, che il Consorzio CEP assuma direttamente su di se i debiti per sanzioni, anche nei confronti di Pubbliche Amministrazioni o di Enti che gestiscano tributi, conseguenti a eventuali violazioni che il Presidente nella sua qualità di Legale Rappresentante e i Rappresentanti o delegati del Consorzio dovessero commettere nello svolgimento delle loro funzioni o mansioni e nei limiti dei loro poteri, salvo i casi in cui sia evidente il dolo o colpa grave dell'autore.

Successivamente, stante l'urgenza

L'Assemblea Consortile

con separata, ed unanime votazione, dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

IL SEGRETARIO
(Glonfoni Daniela)

IL PRESIDENTE
(Pizziconi Andrea)

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Andrea Pizziconi attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.



CONSORZIO ECOLOGICO PRENESTINO **(Provincia di Roma)**

CONTO CONSUNTIVO **(Esercizio anno 2005)**

Approvato con deliberazione A.C. n°05 del 30 maggio 2006

CONSUNTIVO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE

Andrea Pizziconi

VICE PRESIDENTE

Giancarlo Ceci

CONSIGLIERI

Enrico Carletti

Massimo Marazza

Danilo Sordi

SEGRETARIO

Daniela Dott.ssa Glonfoni

REVISORE DEI CONTI

Roberto Dott. Di Gessa

INDICE

RELAZIONE

Relazione del Consiglio di Amministrazione pag. 3

IL BILANCIO

Stato Patrimoniale pag. 8

- Attivo
- Passivo

Conto Economico pag.12

- Costi
- Ricavi

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del Bilancio pag.15

Criteri di valutazione pag.15

Analisi delle voci di Stato Patrimoniale pag.18

Analisi delle voci del Conto Economico pag.30

Conto Economico Riclassificato pag.36

Indici di Bilancio pag.37

RELAZIONE

Relazione Revisore dei Conti

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2005

PREMESSA

La gestione 2005 ha visto la chiusura e il consolidarsi del nuovo Consiglio di Amministrazione, insediatosi, come è noto, a seguito del rinnovo di molti dei Consigli dei Comuni consorziati, che hanno quindi ridefinito l'assetto assembleare del Consorzio.

La nuova assemblea ha provveduto all'approvazione di un nuovo documento programmatico sulla base del quale il Consiglio di Amministrazione ha affrontato la gestione dell'anno 2005 con impegno e spirito di verifica.

Quanto sopra è avvenuto nonostante l'imminenza dell'entrata in funzione della gestione unitaria Ato 2, stabilita come è noto proprio al 31.12.2005.

Al riguardo la fase finale dell'anno 2005 è stata caratterizzata proprio da un'intensa fase di verifica delle modalità attraverso le quali attuare il progressivo insediamento del nuovo soggetto gestore.

LA STRATEGIA DELL'ENTE

Fin dalla sua costituzione il Consorzio Ecologico Prenestino ha perseguito alcune strategie di fondo, che si possono sinteticamente riepilogare come segue:

- Messa a norma ed adeguamento funzionale degli impianti di depurazione esistenti, per la salvaguardia del territorio ed il risanamento ambientale del comprensorio prenestino.
- erogazione del servizio idrico integrato alla maggior parte degli utenti con applicazione di una tariffa improntata alla massima economicità e trasparenza;
- costante miglioramento delle condizioni contrattuali e di rapporto con gli utenti/clienti;
- creazione di opportunità occupazionali, formative e di valorizzazione e salvaguardia della dignità dei lavoratori.
- ricerca di nuovi segmenti operativi.

Al termine dell'anno 2005, è possibile dire con certezza che alcuni degli obiettivi sopra descritti sono stati completamente raggiunti. Infatti la forza lavoro a disposizione del Cep si è ulteriormente consolidata, l'adeguamento funzionale ha interessato quasi tutti i Comuni aderenti determinando in alcuni casi la disponibilità di impianti di trattamento tecnologicamente avanzati, e la politica tariffaria, nonostante il forte incremento dei costi di energia connesso all'aumento del prezzo del petrolio, si è mantenuta su livelli accettabili per gli utenti anche se a costo di una leggera perdita d'esercizio.

Per ciò che riguarda l'**obiettivo relativo all'adeguamento funzionale degli impianti**, l'anno 2005 ha visto la conclusione delle "opere di depurazione e fognatura" Terzo stralcio, I, II, e III lotto, che hanno interessato moltissimi Comuni aderenti al Consorzio.

Inoltre nel corso dell'anno 2005 sono state avviate le "Opere di adeguamento, miglioramento e potenziamento delle strutture servizio idrico", nei Comuni di Galliciano nel Lazio e Bellegra, quelle riguardanti le "opere di fognatura e depurazione IV stralcio 2 lotto funzionale" per la realizzazione del nuovo impianto di depurazione in Galliciano nel Lazio, e quelle per la realizzazione del nuovo impianto di depurazione in Poli, nonché quelle relative alla realizzazione dell'impianto di depurazione centralizzato "Fosso Rio/Valli" nel comune di Cave.

Per quanto concerne il perseguimento dell'**obiettivo**, connesso **al miglioramento del rapporto con gli utenti**, si deve evidenziare che è ormai entrata completamente a regime la rete informativa e di interscambio costituita attraverso gli sportelli operativi collocati in modo strategico sul territorio, attraverso i quali gli utenti, secondo un calendario prestabilito, possono svolgere tutte le operazioni godendo in tempo reale di una risposta del consorzio, resa possibile grazie all'alto livello di informatizzazione delle strutture. Da questo punto di vista la soddisfazione degli utenti è immediatamente misurabile, e concretamente certificata dall'estrema sporadicità dei casi di contenzioso.

Soprattutto l'esperienza di alcuni anni ha dimostrato come la soluzione organizzativa di uno sportello operativo sul territorio ha consentito la creazione di un proficuo rapporto fra azienda erogatrice del servizio ed utente, favorendo da un lato la crescita culturale dei cittadini come utenti, e dall'altro il valore della trasparenza amministrativa dell'Ente.

In tale prospettiva il Consorzio, valorizzando le potenzialità di internet ha impostato il sito WEB, come un vero e proprio portale di servizio da cui l'utente può non solo trarre tutte le informazioni ma anche attivare servizi, e completare pratiche di suo interesse.

Per quanto attiene invece **all'obiettivo della forza lavoro**, anche l'anno 2005 è stato caratterizzato dalla graduale stabilizzazione delle unità lavorative utilizzate nei Cantieri scuola e lavoro avviati dal Consorzio.

L'Ente nel corso dell'anno 2005 ha inoltre favorito la formazione e la crescita professionale dei propri dipendenti, nella consapevolezza che solo disponendo di risorse specializzate è possibile il conseguimento di un'efficace miglioramento del servizio.

Peraltro proprio con riferimento alla voce personale proprio a far data dal dicembre 2005 è stata affrontata l'ultima tranches dell'adeguamento contrattuale a suo tempo definito.

Allo stato attuale quindi la struttura organizzativa del Consorzio può considerarsi quasi completa e capace di assicurare sia il funzionamento delle attività amministrativo-contabili sia quelle tecnico

operative. Non a caso quanto sopra ha determinato una riduzione del ricorso agli incarichi esterni per quanto attiene alla direzione di numerosi dei lavori sopra citati.

In tale contesto si deve purtroppo registrare una battuta di arresto sulle acquisizioni **di nuovi spazi operativi** probabilmente a causa dell'approssimarsi della fase di attuazione del S.I.I. in ATO2. Infatti nonostante le numerose manifestazioni di entusiasmo per la possibilità di un ampliamento dell'attività consortile, espresse dai Sindaci in tutte le occasioni di riflessioni suscitate dal CEP, a tutt'oggi nessun Comune ha intrapreso delle reali concrete iniziative per superare la fase delle idee in scelte concrete di esternalizzazione, anche se gli stessi Sindaci sono pienamente consapevoli dei positivi effetti di tali esternalizzazioni, sia per i Comuni demograficamente più consistenti soggetti al patto di stabilità, sia per tutti gli altri per le notevoli economie di gestione che direttamente ne derivano.

ANALISI DEI PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE.

Nello specifico, nel corso dell'anno 2005, sono avvenuti i seguenti fatti che data la particolare incidenza sulla dinamica aziendale si è ritenuto di dover meglio riportare nel dettaglio come segue:

1) Nel corso dell'anno 2005, come ogni altro ente o azienda interessata dalla gestione di dati personali e/o sensibili, il Consorzio ha dovuto affrontare la problematica della tutela della privacy, alla luce delle stringenti disposizioni del codice approvato con d.lgs n°196/2003. In tal senso si è curato anzitutto il profilo dell'adeguamento delle precedenti misure minime adottate in costante del D.lgs n°675/96. Quindi si è curata l'individuazione del titolare del trattamento, aggiornata la modulistica, acquisito il consenso sui principali dati sensibili gestiti con riferimento al rapporto con il personale dipendente e gettate le basi per formulare il nuovo documento programmatico per la sicurezza.

2) Altro fatto di rilievo dell'anno 2005 è quello costituito dalla piena riattivazione del servizio di svuotamento, raccolta, e depurazione liquami provenienti da fosse biologiche a servizio di civili abitazioni. Quanto sopra è stato possibile in quanto, nelle more dell'adeguamento funzionale dell'impianto Boccapiana in Palestrina, con un concreto investimento economico del Consorzio è stato reso funzionale quello di Taverna Cauzza in Genazzano.

3) Nel corso del 2005, la politica di interventi tesa al ripristino ed alla manutenzione delle reti in gestione e degli impianti è stata impostata in maniera innovativa rispetto al passato. Infatti da una

gestione puramente circoscritta a tamponare una prima emergenza, si è passati ad una strategia volta a programmare gli interventi con l'obiettivo di adeguare progressivamente interi tratti di rete.

Nello specifico, laddove è stato possibile, si è cercato di sfruttare tutte le possibili offerte della tecnologia esistente attualmente in materia, per ottenere che ogni intervento fosse ispirato non solo all'eliminazione del guasto ma anche e soprattutto al miglioramento, adeguamento, e ripristino del tratto interessato. Questi interventi proprio per la loro valenza strutturale, presentano un carattere complesso e richiedono pertanto l'intervento di ditte specializzate.

Quanto sopra appare confermato dai dati contabili del bilancio che evidenzia un sensibile incremento dei costi su tale versante.

Al riguardo si deve del resto precisare che l'unità operativa di pronto intervento del Cep, è attrezzata solo per interventi di portata limitata nel tempo e nello spazio per cui non può assolutamente garantire quegli interventi in cui necessitano risorse e strumentazioni tecniche complesse.

4) Un altro importante obiettivo perseguito nel corso dell'anno 2005 è stato quello di proseguire l'opera avviata per la revisione dei contatori in uso nell'ottica dell'installazione di strumenti più precisi, di facile e agevole lettura per gli utenti e in grado di agevolare l'Ente nella contabilizzazione dei consumi, con conseguenti economie di gestione.

5) Si deve infine rilevare che verso la fine dell'anno 2005 l'ACEA ATO2 ha proceduto alle cessioni dei crediti oltre agli interessi maturati vantati nei confronti del CEP. La questione è stata eccepita alla luce anche di somme che ACEA ATO2 deve a CEP per fatti inerenti il rapporto contrattuale di gestione degli impianti.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.

Nei mesi successivi alla chiusura dell'esercizio 2005 si sono verificati eventi e novità che pur se formalmente ascrivibili alla competenza 2006 tuttavia meritano di essere segnalati in quanto hanno connotato almeno tutto il primo trimestre 2006.

In tal senso merita di essere evidenziato che a far data 01/01/2005:

- a) è stato adottato il regolamento per la gestione dei dati sensibili e giudiziari ai sensi del D.lgs n°196/2003.
- b) E' stato redatto il documento programmatico sulla sicurezza formalmente adottato entro la data di scadenza del 31.03.2006 e si sta completamento il relativo regolamento attuativo che quanto prima sarà reso operativo.

- c) In questo periodo sono stati avviati i primi contatti formali per definire tutta una serie di adempimenti connessi al passaggio della gestione dal Cep ad Acea Ato 2

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Andrea Pizziconi attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.

STATO PATRIMONIALE ANNO 2005

A T T I V O		
	2 0 0 5	2 0 0 4
	Euro	Euro
A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIF.MENTO		
- Capitale di dotazione da versare	0	0
TOTALE CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIF.TO(A)	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI:		
I. Immobilizzazioni immateriali:		
1. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	0	0
4. Concessioni, licenze, marchi e simili	40.772,00	83.343,00
5. Avviamento	0	0
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale Immobilizzazioni Immateriali	40.772,00	83.343,00
II. Immobilizzazioni materiali:		
1. Terreni e fabbricati	0	0
2. Impianti e macchinari	8.048.440,00	6.211.060,00
3. Attrezzature industriali e commerciali	498	551
4. Altri beni (mobili e macchine d'ufficio)	54.468,00	80.183,00
5. Immobilizzazioni in corso	1.525.548,00	2.068.788,00
6. Attre. su immobilizzazioni in corso	0	0
7. Costruzioni leggere	1.265,00	1.627,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	9.630.219,00	8.362.209,00
III. Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi eseguibili entro l'esercizio successivo e acconti		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altre imprese	0	0
2. Crediti:	0	0
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso enti pubblici di riferimento	0	0
d) verso altri	0	0
1. Stato	0	0
2. Regione	0	0
3. altri Enti territoriali	0	0
4. altri Enti del settore pubblico allargato	0	0
3. Altri titoli	0	0
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.670.991,00	8.445.552,00

ATTIVO		
	2005	2004
	Euro	Euro
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	0	0
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3. Lavori in corso su ordinanze	0	0
4. Prodotti finiti e merci	0	0
5. Acconti	0	0
6. Altre	0	0
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi eseguibili oltre l'esercizio successivo:		
1. Verso utenti e clienti	332.825,00	435.658,00
2. Verso imprese controllate	0	0
3. Verso imprese collegate	0	0
4. Verso Enti pubblici di riferimento (Comuni CEP)	1.088.926,00	1.193.708,00
5. Verso altri:		
a) Stato/Regione/Cee	0,00	0,00
b) Regione Lazio	2.482.063,00	3.098.720,00
c) altri Enti territoriali (Comuni – Provincia)	2.758.636,00	3.021.940,00
d) diversi	333.419,00	244.204,00
e) Cassa DD.PP.	0	0
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1. Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2. Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3. Altre partecipazioni	0	0
4. (*)	0	0
5. Altri titoli	0	0
IV. Disponibilità liquide:		
1. Depositi bancari e postali presso:		
a) Tesorerie	1.242.085,00	1.129.671,00
b) Banche	481.465,00	341.175,00
c) Poste	105.524,00	526.297,00
2. Assegni	0	0
3. Denaro e valori in cassa	317	550
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.825.260,00	9.991.923,00
D. RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disagio sui prestiti	9.318,00	4.569,00
TOTALE RATEI E RICONTI (D)	9.318,00	4.569,00
TOTALE ATTIVO	18.505.569,00	18.442.044,00

PASSIVO		
	2005	2004
	Euro	Euro
A. PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale di dotazione	5.762.618,00	5.762.618,00
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Fondo Riserva	274.225,00	260.656,00
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI. Riserve statuarie	0	0
a) fondo rinnovo impianti	54.000,00	54.000,00
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	0	0
c) altre (arrotondamenti all'unità di Euro)	-1	-1
VII. Altre riserve, distintamente indicate:		
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti	0	0
b) altre	0	0
c) Cassa DD.PP.	0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Perdita dell'esercizio	-9.808,00	13.569,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	6.081.034,00	6.090.842,00
B. FONDI PER RISCHI E ONERI:		
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2. Per imposte	0	0
3. Trattamento di fine mandato	6.197,00	2.066,00
4. Altri	79.658,00	206.115,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	85.855,00	208.181,00
C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	22.251,00	17.295,00
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUB.TO (C)	22.251,00	17.295,00
D. DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1. Prestiti obbligazionari	0	0
2. (*)	0	0
3. Debiti verso:	0	0
a) Tesorerie	0	0
b) Banche	0	0
c) Poste	0	0
4. Mutui	372.776,00	97.964,00
5. Acconti	0	0
6. Debiti verso fornitori	2.122.266,00	1.806.277,00
7. Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
8. Debiti verso imprese controllate	0	0
9. Debiti verso imprese collegate	0	0
10. Debiti verso Enti pubblici di riferimento	0	0
a) per quote di utile di esercizio	0	0
b) per interessi	0	0
c) altri	0	0
11. Debiti tributari	201.684,00	213.591,00
12. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	24.686,00	18.706,00
13. Altri debiti	7.372,00	15.753,00
TOTALE DEBITI (D)	2.728.784,00	2.152.291,00

PASSIVO		
	2005	2004
	Euro	Euro
A. RATEI E RISCONTI, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti	9.587.645,00	9.973.434,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.587.645,00	9.973.434,00
TOTALE PASSIVO	18.505.569,00	18.442.044,00

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Andrea Pizziconi attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.

CONTO ECONOMICO		
	2005	2004
	Euro	Euro
<u>A. VALORE DELLA PRODUZIONE :</u>		
1. Ricavi :		
1.1 delle vendite	0	0
1.2 delle prestazioni	2.317.709,00	2.269.459,00
b) da copertura di costi sociali	0	0
2. Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lav.ne sem.ti finiti	0	0
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4. Incrementi di immobilizz. Per lavori interni	0	0
5. Altri ricavi e proventi :		
a) contributi in conto esercizio	184.757,00	176.266,00
b) proventi servizio bottini	78.577,00	48.043,00
c) diversi	13.386,00	16.263,00
d) contributi in c/impianti	172.044,00	78.573,00
TOTALE A	2.766.473,00	2.588.604,00
<u>B COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (da spec. per ciascun sett. Interessato)	37.011,00	29.296,00
7. Per servizi		
7.1 Lavori	0	0
7.1.1 Gestioni tecnico/operativa impianti	807.621,00	838.789,00
7.1.2 Manutenzione/pronto intervento/utenze	712.347,00	526.812,00
7.2 Spese per prestazioni servizi	298.327,00	239.731,00
8. Per godimento di beni di terzi	20.041,00	15.763,00
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	403.416,00	346.932,00
b) oneri sociali e fiscali	97.739,00	83.608,00
c) trattamento di fine rapporto/Pegaso	23.914,00	15.833,00
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	781,00	7.026,00
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzaz.ni immateriali	3.836,00	3.836,00
b) ammortamento delle immobilizz.ni materiali (da specificare per ciascun sett. interessato)	134.880,00	134.221,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) ammortamento c/impianti	167.175,00	84.340,00
e) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	0	0
12. Accantonamenti	0,00	20.000,00
13. Altri accantonamenti	4.132,00	126.632,00
14. Oneri diversi di gestione		
14.1 Imposte e tasse	3.419,00	8.858,00
14.2 Spese generali	3.849,00	16.668,00
14.3 Spese di rappresentanza	0	0
14.4 Contributi/erogazioni liberali	29.200,00	21.050,00
TOTALE B	2.747.688,00	2.519.395,00
(DIFFERENZA A-B)	18.785,00	69.209,00

CONTO ECONOMICO		
	2005	2004
	Euro	Euro
<u>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
15. Proventi da partecipazioni :		
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	0	0
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. Verso		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri (interessi bancari)	36.875,00	36.228,00
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) enti pubblici di riferimento	0	0
d) altri (interessi per mutuo)	-62.555,00	-7.502,00
TOTALE (15+16-17)	-25.680,00	28.726,00
<u>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE</u>		
18. Rivalutazioni :		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) altre	0	0
19. Svalutazioni :		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) altre	0	0
TOTALE (18 - 19)	0	0

C O N T O E C O N O M I C O		
	2 0 0 5	2 0 0 4
	Euro	Euro
<u>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazioni	0,00	3.201,00
b) sopravvenienze attive/ insussistenze passive	59.677,00	3.536,00
c) quota annua contributi in conto capitale	0	0
d) altri	0	0
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze da alienazioni	0,00	-2.001,00
b) sopravvenienze passive/ insussistenze attive	0,00	-42.877,00
c) altri	-5940	0
d) altre (arrotondamenti all'unità di Euro)	0	-2
TOTALE (20-21)	53.737,00	-38.143,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D-E)	46.842,00	59.792,00
22. imposte sul reddito dell'esercizio (IRES)	27.886,00	22.386,00
imposte sul reddito dell'esercizio (IRAP)	28.764,00	34.707,00
impooste anticipate	0,00	-10.870,00
23. utile (perdita) dell'esercizio	-9.808,00	13.569,00

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Andrea Pizziconi attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.

NOTA INTEGRATIVA

1. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2005 (Consuntivo) costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato predisposto in ossequio alle disposizioni dettate dal Decreto M.T. 26 aprile 1995 e dagli artt.2423 c.c. e seguenti.

La struttura del rendiconto di esercizio è quella prevista dallo schema tipo di cui al Decreto M.T. pre - citato che ha introdotto l'obbligo per i Consorzi/Azienda di cui agli artt.22, 23 e 25 della Legge 142/90 e successive integrazioni e modificazioni – a partire dall'anno 1996 - dell'adozione di uno schema di rendicontazione che sostanzialmente ricalca quello previsto dal codice civile per le società di capitali.

Il presente consuntivo è stato realizzato in ossequio alla riforma del diritto societario Dlgs 06/03 che pur non avendo avuto diretta attuazione all'interno delle norme che regolano i Consorzi/Azienda, ha di fatto imposto anche a questo Consorzio la specifica individuazione delle imposte anticipate.

Il consuntivo è corredato dalla presente nota integrativa, il cui contenuto è indicato nell'art.2427 c.c., con l'avvertenza che la denominazione delle singole voci del bilancio segue lo schema del citato D.M. 26/4/95.

Al fine di consentire una analisi comparativa con gli altri Consorzi/Azienda obbligati all'utilizzo degli schemi generali di bilancio si allegano:

- 1) la riclassificazione a valore aggiunto;
- 2) alcuni indicatori reddituali, patrimoniali e di produttività.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati ineriscono le voci più significative e sono esposti nel seguito:

a) immobilizzazioni immateriali:

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate per un periodo che varia da tre a cinque anni, a secondo della natura del costo. Tali costi sono stati iscritti nell'attivo previo consenso del Revisore dei Conti.

b) immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e/o di produzione inclusivo degli oneri accessori. Le acquisizioni sono iscritte al valore patrimoniale di conferimento, attribuito in base ai verbali di consistenza e di efficienza, redatti e sottoscritti dal rappresentante del CEP e dai relativi rappresentanti dei Comuni aderenti allo stesso.

Si fa presente che, ai fini di una corretta e trasparente gestione il valore patrimoniale delle immobilizzazioni apportate dai vari Comuni appartenenti al CEP, è da ritenersi provvisorio, in attesa di riportare puntualmente nel prossimo esercizio i valori di cui alla valutazione del Perito del Tribunale, anche alla luce dell'opportunità di attendere l'evoluzione della normativa in relazione al fatto se la proprietà degli impianti resta ai Comuni o può essere trasferita ai Consorzi/Azienda come nel caso di specie.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati costantemente e ridotti al 50% per i beni così come conferiti, sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene stesso (indicate nel commento alle voci).

Per gli altri beni imputati nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono state calcolate quote di ammortamento ai sensi dei coefficienti stabiliti dal D.M. 31 dicembre 1988.

Per i beni materiali di valore unitario inferiore al milione di lire si è proceduti all'ammortamento nella misura del 100% così come previsto dall'art.67, 6° comma del D.P.R. n.917/86.

I costi di manutenzione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora sussista, come rapporto sottostante, un contratto di durata annuale, ovvero capitalizzati se di natura incrementativa dei cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

c) Partecipazioni

Non sono presenti.

d) Rimanenze

Non sono presenti.

e) Crediti

I crediti, sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

f) Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale

g) Titoli (iscritti nell'attivo circolante)

Non sono presenti.

h) I Ratei e risconti.

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

l) Capitale di dotazione

Rappresenta il valore dei beni conferiti al CEP da parte dei Comuni appartenenti allo stesso.

m) Fondi per rischi e oneri

Tale voce accoglie gli accantonamenti a fronte di rischi e di oneri, di esistenza certa o probabile, realisticamente prevedibile.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è probabile ma non determinabile, oppure è soltanto possibile, sono indicati nella nota di commento dei fondi, procedendo al relativo stanziamento.

n) Trattamento fine rapporto di lavoro

L'importo corrispondente è stato determinato mediante applicazione delle norme di cui al C.C.N.L. di appartenenza. A tale riguardo si precisa che le corrispondenti somme vengono per la maggior parte trasferite direttamente al fondo integrativo previdenziale di categoria denominato Pegaso a cui la quasi totalità del personale risulta iscritto.

o) Trattamento di fine mandato

Tale accantonamento viene eseguito ai sensi del D.Lgs.267/2000 per il Presidente del Consiglio di Amministrazione. L'importo è stato determinato in misura pari all'indennità di funzione di una mensilità spettante.

p) Mutui passivi

I mutui sono valutati al valore nominale e rappresentano i debiti per le quote capitali non scadute alla data di chiusura dell'esercizio.

q) Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della inerenza e della competenza con rilevazioni dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse alle vendite.

r) Imposte e Tasse

Diversamente dagli esercizi caratterizzati dal regime fiscale agevolato, l'esercizio 2005 è stato di fatto caratterizzato dall'assoggettamento del Consorzio Ecologico Prenestino alla ordinaria imposizione fiscale così come previsto per le aziende.

s) Altre imposte e tasse

In considerazione della unisoggettività fiscale del CEP/Enti consorziati nel corso dell'anno non si sono applicati i tributi quali TOSAP e ICI.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO

Non sono presenti

B. IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMATERIALI

Ammontano al 31/12/2005 a **40.772,28** al netto degli ammortamenti.

Si precisa che per l'immobilizzazione relativa alla Progettazione delle "Opere risanamento idrico ambientale" di cui alla L.R.11/97, la rettifica avviene mediante l'ammortamento diretto, senza pertanto la costituzione del relativo fondo.

Tali costi sono integralmente costituiti da spese relative a studi, progetti, software.

La tabella seguente analizza le movimentazioni avvenute nell'anno 2005 nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi fondi di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Consistenza al 31/12/2004	Decrementi	Incrementi	Amm.to	F.do Amm.to	Val. Res.uo al 31/12/2005
<i>Software</i>	9.711,02	0,00	0,00	3.836,50	17.144,50	2.038,02
<i>Prog. "Op. Ris. Idr./Amb.le"</i>	116.202,78	0,00	0,00	38.734,26	0,00	38.724,26
<i>Spese avvi.nte imp.to</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Diritti utilizz.ne Op. Ing.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	125.913,80	0,00	0,00	42.570,76	17.144,50	40.772,28

Tali costi, ritenuti di utilità pluriennale, sono stati ammortizzati, ai sensi di quanto previsto dall'art.68 del T.U.I.R. in cinque anni relativamente al "Software", mentre per la voce "Progetto Opere di risanamento idrico/ambientale", l'ammortamento, ai sensi di quanto previsto dall'art.74 del T.U.I.R. viene effettuato in cinque anni. Si precisa che la quota di ammortamento relativa alla Progettazione di opere di risanamento idrico ambientale ha generato l'equivalente di € 38.734,26 di disponibilità economiche, in quanto interamente compensata con la riduzione del corrispondente risconto passivo.

II. MATERIALI

Ammontano al 31/12/2005 a **€9.630.219,37** al netto dei fondi di ammortamento per €1.112.960,36.

L'applicazione delle aliquote di ammortamento è stata prudenzialmente determinata, per la voce "Impianti", applicando alle aliquote tecniche una riduzione dello 0,7%, mentre per gli altri beni evidenziati nella tabella sottostante, sono stati applicati i normali coefficienti, ridotti per il primo anno di attività nella misura del 50% così come previsto dall'art.67 - 2° comma del T.U.I.R..

Si ritiene opportuno precisare che nelle fattispecie del C.E.P. il fondo di ammortamento, oltre ad essere una posta di autofinanziamento come per tutte le Aziende, rappresenta una posta rettificativa, costituita da costi economici, che esplicano la propria efficacia in termini finanziari. Del pari si evidenzia che la riduzione delle aliquote di ammortamento deriva dalla continua manutenzione che

viene effettuata su tutti gli impianti. Pertanto, si è scelti di non aggravare il conto economico di quote impegnative, che non rifletterebero il vero stato di efficienza degli impianti.

Le aliquote tecniche applicabili sono le seguenti:

a) Fabbricati e opere civili	4%
b) Fognature e condotte	4%
c) Opere elettromeccaniche soll.depuratori	6,67%
d) Mobilio	12%
e) Computer e macchine d'ufficio elettr.	20%
f) Costruzioni leggere	10%
g) Attrezzature	12%
h) Attrezzature valore inferiore a €516,00	100%
i) Telefono cellulare	20%
j) Autocarri	20%
k) Automezzi	20%

Tali aliquote sono state ridotte alla metà per il primo esercizio di entrata in funzione del bene.

Al 31/12/2004 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi.

La tabella seguente analizza la movimentazione avvenuta nel 2004 nelle immobilizzazioni materiali e nei relativi fondi ammortamento. Al riguardo si precisa che le quote di ammortamento di €45.605,50 relative a "Opere fognatura e depurazione 1° Stralcio Ob 5b", non hanno generato l'equivalente importo di disponibilità economiche, in quanto la somma di € 39.839,16 risulta essere stata compensata con la riduzione del corrispondente risconto passivo generando quindi una disponibilità netta di €5.766,34.

Ammortamenti Materiali 2005

Beni	Consistenza al 31.12.2004	Decrementi	Incrementi	Amm. nto	F.do Amm. nto 2005	Valore residuo al 31.12.2005
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Impianti	5.836.102,52	0,00	0,00	105.049,85	733.412,86	5.102.689,66
Op. Fogn. e Dep. 1° Stral. (Ob. 5b)	1.140.137,46	0,00	0,00	45.605,50	182.422,00	957.715,46
Attrezzature	893,39	0,00	0,00	53,60	395,70	497,69
App. Tel.cell.	1.158,59	0,00	0,00	176,80	1.066,83	91,76
Mobili	30.684,93	0,00	0,00	3.682,19	23.208,59	7.476,34
Costruz.legg.	3.615,20	0,00	0,00	361,52	2.349,88	1.265,32
Computer e macc.elettron.	54.379,81	0,00	3.700,00	10.338,21	45.333,95	12.745,86
Autocarri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Migliorie impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Automezzi	76.089,38	0,00	0,00	15.217,88	41.935,74	34.153,64
Op. Fogn. e Dep. II Stralcio	726.034,32	0,00	0,00	29.041,37	29.041,37	696.992,95
Op. Fogn. e Dep. III Stralcio	1.057.549,69	0,00	287.286,57	53.793,45	53.793,45	1.291.042,81
Op. Fogn. e Dep. IV Stralcio - I° lotto	246.334,28	0,00	96.851,00	0,00	0,00	343.185,28
Op. Fogn. e Dep. IV Stralcio - II° lotto	4.000,00	0,00	166.499,91	0,00	0,00	170.499,91
Depuratore Fosso Rio Valli Cave	7.016,16	0,00	454.696,97	0,00	0,00	461.713,13
Depuratore Poli - Località Maiori	27.293,16	0,00	139.431,57	0,00	0,00	166.724,73
Opere Consortili Collettamento Liquami	560,00	0,00	5.623,22	0,00	0,00	6.183,22
Opere di Viabilità Accesso Impianti	0,00	0,00	149.602,00	0,00	0,00	149.602,00
Depuratore Pratarone	0,00	0,00	131.741,96	0,00	0,00	131.741,96
Op. Adeguramento Strutt. Idriche	0,00	0,00	95.897,64	0,00	0,00	95.897,64
Opere Tratt. Acque di Vegetazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	9.211.848,89	0,00	1.531.330,84	263.320,36	1.112.960,36	9.630.219,37

III. FINANZIARIE

1. Partecipazioni

Non sono presenti.

2. Crediti

Non sono presenti.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I. RIMANENZE

Per le attività di gestione tecnico/operativa degli impianti non sono presenti giacenze, in quanto attualmente il servizio è dato per lo più in gestione a terzi.

II. CREDITI CON SEPARATA INDICAZIONE PER CIASCUNA VOCE DEGLI IMPORTI ESEGUIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

1. VERSO UTENTI E CLIENTI

Il totale della voce è pari a **€ 332.824,64** ed è composto dalle seguenti voci:

- € 10.384,00 rappresentano i crediti che il Consorzio vanta nei confronti della Ditta Testani Tommaso a titolo di corrispettivo per il servizio di depurazione e smaltimento del refluo prelevato dalla predetta impresa dai c.d. "pozzi neri" di civili abitazioni;
- € 132.555,72 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di San Vito Romano per il servizio idrico integrato;
- € 114.906,59 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Galliciano nel Lazio per il servizio idrico integrato;
- € 11.124,02 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Castel San Pietro Romano per il servizio idrico integrato;
- € 17.989,54 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Roiate per il servizio idrico integrato;
- € 45.658,19 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Bellegra per il servizio idrico integrato;
- € 206,58 per interessi su depositi cauzionali inerenti il fitto dei locali sede.

4. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO

Il totale dei crediti verso gli Enti associati (Comuni) è pari ad un totale di **€ 1.088.925,75** maturati nei vari anni, così come risulta dalle tabelle sottostanti.

a) Crediti maturati nel 2005 e ancora da riscuotere

1. Bellegra	€	7.760,47
2. Capranica Prenestina	€	12.644,28
3. Cave (Gestione utenze S.I.I.)	€	333.935,88

4. Colonna	€	20.603,24
5. Gallicano nel Lazio (Compartecipazione CSL "Ambiente")	€	1.456,00
6. Genazzano	€	38.305,80
7. Palestrina	€	179.183,02
8. Rocca di Cave	€	26.883,19
9. Roiate	€	335,92
10. San Cesareo	€	3.689,59
11. San Vito Romano	€	8.829,72
12. Zagarolo	€	100.985,34
TOTALE	€	734.612,45

b) Crediti maturati nel 2004 e ancora da riscuotere

1. Caprinica Prenestina	€	8.834,45
2. Cave	€	110,00
3. Gallicano nel Lazio (Compartecipazione CSL "Ambiente")	€	18.724,01
4. Olevano Romano	€	1.867,06
5. San Vito Romano	€	10.352,20
6. Zagarolo	€	101.444,38
TOTALE	€	141.332,10

c) Crediti maturati nel 2003 e ancora da riscuotere

1. Gallicano nel Lazio (Compartecipazione CSL "Ambiente")	€	2.170,52
2. Genazzano	€	2.300,10
3. Zagarolo	€	101.191,14
TOTALE	€	105.661,76

d) Crediti maturati nel 2002 e ancora da riscuotere

1. Roiate (compartecipazione CSL "Ambiente")	€	100,70
2. Zagarolo	€	88.569,30
TOTALE	€	88.670,00

e) Crediti maturati nel 2001 e ancora da riscuotere

1. Zagarolo	€	18.649,44
TOTALE	€	18.649,44

5. CREDITI VERSO ALTRI

a) Stato/Regione/Cee

Non sono presenti

b) Regione Lazio

Il credito ammonta a **€2.482.062,56** suddiviso in:

- € 150.485,90 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Opere fognatura e depurazione - 3° stralcio" - fondo regionale per l'ambiente;
- € 176.043,53 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Opere fognatura e depurazione - 4° stralcio 1° lotto" - L.R. 88/80;
- €656.736,51 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Opere fognatura e depurazione - 4° stralcio 2° lotto" inerente la costruzione del nuovo depuratore in Gallicano nel Lazio - DOCUP 2000/2006 - APQ8;

- € 539.558,74 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Opere fognatura e depurazione - L.R. 88/80" in particolare per la costruzione del nuovo impianto di depurazione in Località Maiori in Poli;
- € 244.008,29 relativo al contributo concesso per il progetto denominato "Collettore fognario località colle S.Maria/Pratarone"
- € 127.386,25 relativo al contributo concesso per il progetto denominato "Viabilità di accesso agli impianti idrici"
- € 110.678,71 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei Cantieri Scuola Lavoro denominato "Ottimizzazione Servizi Pubblici Consortili - L.R.n°29/96"
- € 6.167,55 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei Cantieri Scuola Lavoro "Ambiente - L.R. n°29/96"
- € 153.997,08 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Opere idriche e potenziamento acquedotti in Bellegra e Galliciano - L.R. 48/90;
- € 317.000,00 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Impianto Pretrattamento Acque di Vegetazione Docup Ob 2 Asse I Misura 2;

c) Altri Enti territoriali (Comuni – Provincia)

Il credito ammonta ad **€2.758.636,20** ed è così suddiviso:

- € 1.513.803,09 si riferiscono al contributo concesso dalla Provincia di Roma per opere di realizzazione del nuovo impianto di depurazione da eseguirsi nel comune di Cave in località Fosso Rio Valli .
- € 1.228.744,00 si riferiscono al contributo concesso dalla Provincia di Roma per opere di realizzazione dei collettori fognari del territorio consortile
- €6.089,11 relativo al contributo concesso dalla Provincia di Roma per la realizzazione dei Cantieri Scuola Lavoro denominati "Potenziamento Servizi Consortili - L.R. n°29/96".

d) Crediti Diversi

Ammontano a **€333.418,96** e che si riferiscono:

- € 176.352,18 verso erario per IVA;
- € 79.537,31 verso erario per IVA in sospensione;
- € 30.287,00 verso erario per versamenti acconti IRES;
- € 22.215,00 verso erario per versamenti acconti IRAP;
- € 9.953,72 verso erario per ritenute subite su interessi attivi;
- € 1.962,54 per depositi cauzionali inerenti il fitto dei locali sede;
- € 278,60 verso INPS per eccedenti versamenti INPS;
- € 1.962,61 verso INAIL per eccedenti versamenti;
- € 10.870,00 verso erario per imposte anticipate;

e) Crediti verso DD.PP.

Non sono presenti.

III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sussistono alla data del 31/12/2005.

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano complessivamente alla data del 31/12/2005 a **€1.829.074,68** e precisamente:

1. Depositi bancari e postali

- a) €1.242.085,21 rappresenta il saldo di Tesoreria presso la Banca di Credito Cooperativo di Palestrina;

- b) € 481.465,12 rappresenta il saldo del c/c bancario acceso presso la BCC di Bellegra per l'incasso del servizio idrico integrato San Vito Romano e Bellegra
- c) € 105.524,35 rappresenta il saldo dei c/c postali così come di seguito riportati:
- €45.921,28 rappresenta il saldo del **c/c postale n°91977009** nel quale affluiscono le somme relative alla depurazione pagata dai Comuni Consorziati nonché le somme relative al servizio fosse biologiche;
 - €27.775,87 rappresenta il saldo del **c/c postale n°45353000** Servizio Idrico Integrato San Vito Romano;
 - €25.806,31 rappresenta il saldo del **c/c postale n°84258029** Servizio Idrico Integrato Galliciano nel Lazio;
 - € 2.536,92 rappresenta il saldo del **c/c postale n°38067443** Servizio Idrico Integrato Roiate;
 - € 874,58 rappresenta il saldo del **c/c postale n°38066841** Servizio Idrico Integrato Castel San Pietro Romano;
 - € 2.629,39 rappresenta il saldo del **c/c postale n°51325231** Servizio Idrico Integrato Bellegra.

2. Assegni

Non sono presenti

3. Denaro e valori in cassa

€ 317,24 rappresenta il saldo del **c/cassa**.

Per una migliore comprensione ed analisi della liquidità complessiva aziendale si riporta nel seguito una tabella che riepiloga l'impiego delle eccedenze liquide al 31/12/2005 confrontato con quello del precedente esercizio.

	2004	2005
Somme c/c Poste al 1/01	677.152,33	526.297,37
Somme c/c Bancari al 1/01	161.044,50	341.175,28
Somme in Tesoreria al 1/01	951.622,89	1.129.671,14
Somme Entrate al 31/12	5.301.690,55	6.500.574,90
Somme Uscite al 31/12	5.093.817,27	6.668.326,77
Saldo finale al 31/12	1.997.693,00	1.829.391,92

D. RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Sono pari a **€9.317,74** e si riferiscono al risconto delle assicurazioni, del canone di locazione e alla gestione del sito internet.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

I. CAPITALE DI DOTAZIONE

Il capitale di dotazione ammonta al 31/12/2005 a € **5.762.618,00** e rappresenta il valore di conferimento degli impianti, come da verbali di deliberazione dei vari Comuni appartenenti al C.E.P., oltre alle spese per miglioramenti che gli impianti consortili hanno subito alla data del 31/12/2005.

II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI

Non sono presenti.

III. RISERVA DI RIVALUTAZIONE

Non sono presenti.

IV. FONDO RISERVA

Alla data del 31/12/2005 ammonta a € **274.225,25** e risulta costituito dall'accantonamento degli utili conseguiti negli anni precedenti. Le riserve, sono considerate normalmente utili accantonati, sottratti alla distribuzione tra i soci, peraltro vietata dallo statuto del Consorzio, hanno la funzione di rafforzare il fondo di dotazione consortile contro il rischio del sostenimento di perdite e di dotare il Consorzio di nuovi mezzi finanziari (autofinanziamento). Trattasi pertanto di una riserva generica obbligatoria. Obbligatoria perché prevista dallo statuto e generica perché utilizzabile solo per la copertura di perdite.

V. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO

Non sono presenti.

VI. RISERVE STATUTARIE

Alla data del 31/12/2005 risulta essere stata ancora costituita, per il tramite di una parte degli utili realizzati nel corso dell'esercizio 2002, la **Riserva per Finanziamento e Sviluppo Investimenti** la cui consistenza ammonta ad €54.000,00.

VII. ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE

È stata costituita una riserva per gli arrotondamenti all'unità di Euro del prospetto di bilancio per l'importo di €-1,00.

VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO

Non sono presenti.

IX. PERDITA DELL'ESERCIZIO

L'importo di € **9.808,00** rappresenta la perdita di esercizio rilevato alla data del 31/12/2005. Il C.d.A. nella seduta di approvazione del bilancio propone coprire la medesima attingendo al fondo riserva.

B. FONDO PER RISCHI ED ONERI

1. Per Trattamento di quiescenza e simili

Non sono presenti

2. Per imposte

Non sono presenti

3. Trattamento di fine mandato

L'importo rilevato alla data del 31.12.2005 è pari a **€ 6.197,49** ed è rappresentato dal solo accantonamento di competenza spettante al Presidente del Consiglio di Amministrazione ai sensi del D.Lgs.267/2000 a fine del suo mandato.

4. Altri

Al 31/12/2005 il fondo risulta pari a **€79.657,70** ed è così costituito:

- € 7.500,00 al fondo svalutazione crediti;
- € 54.766,19 al fondo vertenze lavoro;
- €17.391,51 al fondo ripristino/manutenzione impianti gratuitamente devolvibili.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'importo rilevato alla data del 31/12/2005 è pari a **€ 22.250,96** ed è rappresentato dall'accantonamento spettante effettuato per il personale dipendente.

Al 31/12/2005 l'organico dei dipendenti è composto da tredici persone, oltre a quattro unità lavorative impegnate nei progetti Cantieri Scuola e Lavoro finalizzati all'occupazione stabile di cui alla legge regionale n. 29/96. Detto fondo risulta essere accreditato delle sole somme contabilizzate per il personale non iscritto al fondo di previdenza complementare, nonché delle piccole spettanze dovute ai dipendenti che non abbiano provveduto ad iscriversi fin dalla loro assunzione.

D. DEBITI

1. OBBLIGAZIONI

Non presenti al 31/12/2005

2. OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI

Non presenti al 31/12/2005

3. DEBITI V/BANCHE

Non presenti al 31/12/2005

4. DEBITI PER MUTUI

Al 31/12/2005 risultano pari a **€372.775,52** e si riferiscono al mutuo di €125.860,55 assunto con la CC.DD.PP. per il cofinanziamento del progetto "Opere fognature e impianti di depurazione - 1° Stralcio Obiettivo 5b" nonché al mutuo di €280.000,00 assunto con la Banca di Credito Cooperativo di Palestrina per la realizzazione del progetto "nuovo impianto di depurazione Fosso Rio Valli in Cave".

5. ACCONTI

Non presenti al 31/12/2005

6. DEBITI VERSO FORNITORI

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano pari a **€2.122.266,28** di cui €1.358.844,42 per fatture pervenute e € 763.421,86 per fatture da ricevere. L'importo dei debiti è per lo più caratterizzato dal monte dei corrispettivi dovuti ad ACEA per la gestione degli impianti di depurazione:

Debiti verso fornitori

- A.C.E.A. ATO2 S.P.A 2004 (conduzione impianti)	€	415.801,01
- A.C.E.A. ATO2 S.P.A 2003 (conduzione impianti)	€	220.550,00
- A.C.E.A. ATO2 S.P.A per analisi chimiche	€	172,12
- A.C.E.A. ATO2 S.p.A. 2000 (conduzione impianti)	€	355.409,93
- Agenzia Autonoma Albo Segretari	€	120,10
- Alpa 90 sas (materiale di manutenzione)	€	6,84
- Arpa Lazio (analisi chimiche)	€	330,51
- Acque Potabili (allaccio idrico dep. Olev. Romano)	€	1.576,15
- Autopreneste S.r.l (tagliando automezzi)	€	49,60
- Autostrade per l'Italia S.p.a. (pedaggi autostradali)	€	38,91
- Centro Gomme 2000 snc (manutenzione automezzi)	€	172,80
- CEP Elettroforniture (materiale di manutenzione)	€	244,84
- Ditta Cinti Marilena (pulizie uffici)	€	-1,20
- Comune di Galliciano nel Lazio (rimborso SII)	€	20.593,24
- Comune di Genazzano (consumi idrici depuratore)	€	786,00
- Comune di San Vito Romano (rimborso SII)	€	58.944,47
- Consulting Service Srl (manutenzione macchine ufficio)	€	1.012,00
- Dalmine Resine (materiale di manutenzione)	€	6.692,40
- Deli Antonio (manutenzione efficienza SII)	€	5.000,00
- EMEC Srl (materiale di manutenzione)	€	706,36
- Edil Trasporti Bianchi Snc (materiale di manutenzione)	€	233,32
- Eliotecnica D'Uffizi (spese di cancelleria)	€	126,50
- ENEL Distribuzione (energia elettrica impianti)	€	-74,04
- Eurogarden (lavori strutture servizio idrici)	€	64.446,80
- Eurosaniterm Srl (materiale di manutenzione)	€	-163,09
- Fercasacolor (materiale di manutenzione)	€	407,84
- Ferramenta Lulli (materiale di manutenzione)	€	25,43
- Gap Water (distributori automatici)	€	50,00
- Garden Flora (manutenzione s.i.i. Galliciano nel Lazio)	€	1.301,18
- Giar (materiale di manutenzione)	€	522,35
- GM Grafica (spese di cancelleria)	€	744,00
- Grafiche Gaspari (spese di cancelleria)	€	135,24
- Graziosi Autofficina (manutenzione automezzi)	€	96,00
- Il Sole 24 Ore (periodici e pubblicazioni)	€	33,00
- IORI (materiale di manutenzione)	€	4,97
- Isabella Vasco Editore (pubblicità e promozione)	€	261,00
- Liquigas (gas riscaldamento sede)	€	84,56
- Mariani Angelo (materiale di manutenzione)	€	362,50
- Pieralisi (attrezzature per depuratori)	€	39.000,00
- Regione Lazio per CSL "Miglioramento servizi consortili"	€	4.423,99
- Riequilibrio Ambientale (lavori IV°Strl.I°lotto)	€	15.786,10
- Roma Basilio Stazione Q8 (carburanti)	€	436,00
- Sanitas 2002 (sicurezza e medicina del lavoro)	€	3.456,00

- Tamoil stazione di servizio (carburanti)	€	289,50
- Telecom Italia Mobile (telefonia mobile)	€	1.329,41
- Testani Tommaso (trasporto bottini)	€	5.841,74
- Vecchi snc stazione IP (carburanti)	€	581,32
- Vela A. & Pepe A. S.n.c (manutenzioni)	€	3.120,00
- Warex srl (lavori Fosso Rio/Valli)	€	127.784,00
		<hr/>
		1.358.844,42

2. Debiti per fatture da ricevere: si espongono di seguito gli importi maggiormente significativi:

- ACEA S.p.A. (manutenzione impianti)	€	36.152,00
- ACEA S.p.A. anno 2005 (conduzione impianti)	€	378.000,00
- ACEA S.p.A. per interessi	€	55.421,74
- Enel Distribuzione (utenze impianti)	€	26.419,43
- Di Gessa Roberto (revisore dei conti)	€	3.667,19
- Autostrade per l'Italia (pedaggi autostradali)	€	15,43
- Boccuccia Rossella (affitto locali 2002 e 2004)	€	355,09
- Ditta Scipioni Angela (lavori di manutenzione)	€	2.450,00
- Telecom Italia (spese telefoniche)	€	1.145,37
- Wind Telecomunicazioni (spese telefoniche)	€	208,83
- Consorzio Acquedotto Doganella (canone utenza SII sede)	€	55,46
- Comune di Genazzano (utenza idrica dep.Taverna Cauzza)	€	192,80
- GieFFE & C.sas (lavori di manutenzione)	€	18.378,00
- Comune di Galliciano (rimborso SII anno 2005)	€	43.364,85
- Ditta Lupi Antonio (lavori di manutenzione)	€	16.000,00
- Comune di San Vito (rimborso SII anno 2005)	€	56.983,33
- Comune di Roiate (rimborso SII anno 2005)	€	21.247,29
- Comune di Castel San Pietro Romano (rimborso SII anno 2005)	€	11.348,16
- Comune di Galliciano nel Lazio (rimborso SII anno 2004)	€	29.200,00
- Ditta Milesi (lavori III° Stral. I°e II° lotto)	€	21.867,92
- Ditta CoGePre (lavori III° Stral. I°e II° lotto)	€	1.897,85
- Arch.Salomone Luigi (collaudo lavori III° Stral.)	€	12.000,00
- Ing.De Angelis Giovanni (D.L. III° Stral.)	€	27.051,12
		<hr/>
		763.421,86

11. DEBITI TRIBUTARI

Ammontano a **€201.759,61** e si riferiscono a:

- Debiti v/erario per IRES	€	27.886,00
- Debiti v/erario per IRAP	€	28.764,00
- Debiti v/erario per iva in sospeso	€	130.850,36
- Debiti v/erario per ritenute lavoro dip.ti	€	9.262,52
- Debiti v/erario per ritenute lavoro aut.mi	€	982,93
- Debiti v/erario addizionale regionale	€	0,0
- Debiti v/erario addizionale comunale	€	0,0
- Debiti per imposta sostitutiva rivalutazione TFR	€	26,18
- Debiti v/erario per ritenute su altri redditi	€	3.911,62
		<hr/>
TOTALE	€	201.683,61

12. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

Ammontano a **€24.685,97** e si riferiscono:

- € 2.234,77 verso INPS;
- € 13.582,91 verso INPDAP;
- € 836,12 verso Organizzazioni Sindacali;
- € 8.032,17 verso Fondo Previdenziale Pegaso.

13. ALTRI DEBITI

Ammontano a **€7.371,73** e si riferiscono:

- €0,00 verso i collaboratori;
- €2.091,63 verso il personale dipendente;
- €0,00 verso le OO.SS. di categoria per personale in posizione di comando;
- €0,00 oneri per canoni per scavi urgenti alla Provincia di Roma;
- €1.338,05 verso membri dell'Assemblea Consortile
- € 3.942,05 altri debiti

Si ritiene doveroso osservare che i debiti sopra esposti nei punti 12. e 13. risultano essere debiti correnti ovvero debiti generati dalla ordinaria gestione e semplicemente non hanno trovato la loro manifestazione finanziaria nell'anno, ma solo nei primissimi giorni dell'esercizio successivo.

E. RATEI E RISCOINTI

L'importo al 31.12.2005 è pari a **€9.587.645,15** come di seguito dettagliato:

- € 876.461,52 contributi in c/impianti concessi dalla Regione Lazio nell'ambito dei fondi obiettivo 5b (comprensivo dell'autofinanziamento di cui al mutuo pos. N° 4292570) per realizzazione progetto "Opere di completamento fognature e impianti di depurazione - 1° Stralcio" (Dep. Olevano Sud);
- €777.324,54 contributi in c/impianti concessi dalla Regione Lazio ai sensi della L.R.88/80 per realizzazione progetto "Opere di completamento fognature e impianti di depurazione - 2° Stralcio" (dep. Valle Silla);
- €1.465.973,03 quale contributo da parte della Regione Lazio nell'ambito dei fondi regionali per l'ambiente per la realizzazione del progetto "Opere di fognatura e depurazione - 3° Stralcio";
- € 450.980,62 quale contributo da parte della Regione Lazio ai sensi della L.R.88/80 per la realizzazione del progetto "Opere di fognatura e depurazione - 4° Stralcio - 1° Lotto".
- € 938.168,53 quale contributo da parte della Regione Lazio ai sensi della L.R.88/80 per la realizzazione del progetto "Opere di fognatura e depurazione - 4° Stralcio - 2° Lotto".
- €38.734,26 contributi in c/impianti concessi della Regione Lazio ai sensi della L.R.11/97 per l'elaborazione progetto "Opere di risanamento idrico/ambientale";
- €1.682.000,00 quale contributo da parte della Provincia di Roma per la realizzazione del nuovo impianto di depurazione da localizzarsi nel Comune di Cave in località Fosso Rio Valli.
- € 716.755,00 quale contributo da parte della Regione Lazio ai sensi della L.R.88/80 per la realizzazione del progetto "Impianto di depurazione nel Comune di Poli".
- € 1.236.696,50 quale contributo da parte della Provincia di Roma per la realizzazione delle opere di collettori fognari del territorio consortile.
- € 427.565,32 quale contributo da parte della Regione Lazio ai sensi della L.R.48/90 per la realizzazione del progetto "Opere idriche in Bellegra e Galliciano".
- €320.760,10 quale contributo per il progetto denominato "Viabilità all'accesso Impianti Idrici".
- € 244.008,29 quale contributo per il progetto denominato "Collettore fognario località Santa Maria del Monte/Pratarone".
- € 95.217,44 quali contributi da Regione Lazio per il progetto relativo al Cantiere Scuola e Lavoro denominato "Ottimizzazione Servizi Consortili - L.R.n°29/96".

- €317.000,00 quale contributo da parte della Regione Lazio relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Impianto Pretrattamento Acque di Vegetazione Docup Ob 2 Asse I Misura 2

Si precisa che la contabilizzazione dei contributi in c/impianti al contrario dei contributi in c/capitale deve avvenire rispettando il principio della competenza, quindi a prescindere dal fatto che siano stati incassati o meno. Così pure, si fa presente che la contropartita dei risconti passivi è l'iscrizione del bene in base ai S.A.L., al lordo dei contributi oppure in una voce contabile di crediti, ambedue nell'attivo dello Stato Patrimoniale. La differenziazione nella contabilizzazione dei contributi in c/impianti nasce dall'applicazione di quanto previsto dal Principio contabile n.16 (dei Dottori Commercialisti) unitamente al principio dello I.A.S. n.20 (International Accounting Standard) ed all'art. 55 del T.U.I.R modificato dall'art.21, comma 4 lett.b), L. 27.12.1997 n.449 che ha statuito che a decorrere dallo 01.01.1998 gli introiti di tali contributi debbono essere rilevati in una posta del passivo dello Stato patrimoniale mediante uno storno distinto di ricavo a fronte della contabilizzazione di tali introiti nella voce "altri proventi" del conto economico. Del pari tale posta contabile, accoglie i valori che rappresentano storni distinti di costi (quote di ammortamento) con contropartita la voce di altri ricavi e proventi contributi in c/impianti.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI

1.1 DELLE VENDITE

Non sono presenti

1.2 DELLE PRESTAZIONI

Essi ammontano a **€ 2. 317.708,89** e sono composti da:

- € 1.170.832,56 per i ricavi derivanti dal servizio di depurazione svolto nei Comuni consorziati;
- € 30.117,46 per i ricavi derivanti dalla gestione delle fognature nei Comuni di Capranica Prenestina, Poli e Rocca di Cave;
- €296.127,45 per i ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel comune di San Vito Romano;
- € 298.604,92 per ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Galliciano nel Lazio;
- € 88.919,90 per ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Roiate;
- € 60.522,02 per ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Castel San Pietro Romano;
- € 279.690,15 per ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Bellegra;
- € 55.000,00 per ricavi derivanti dalla gestione del parco contatori idrici del Comune di Cave;
- € 9.000,00 per ricavi derivanti dalla lettura dei contatori idrici e prestazioni connesse del Comune di Genazzano;
- € 28.894,43 per ricavi diversi derivanti dalle prestazioni di servizio al parco contatori idrici dei comuni di Cave e Genazzano.

2. VARIAZIONE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO SI LAVORAZIONE SEMLAVORATI E FINITI

Non sono presenti.

3. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Non sono presenti.

4. INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non sono presenti.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Ammontano a € **448.907,06** e sono così suddivisi:

a) Contributi in c/ esercizio

Risultano pari a € **184.756,99** di cui:

- €25.408,24 contributi ordinari dei comuni consorziati;
- €105.133,75 dalla Regione Lazio, di cui
 - a) € 26.800,19(saldo 3°anno di gestione) per il Cantiere Scuola e Lavoro denominato "Ambiente" giuste D.D. n° 1081/01 e 1212/01,
 - b) € 26.796,00(saldo 3°anno di gestione) per il Cantiere Scuola Lavoro denominato "Potenziamento Servizi Pubblici" giusta D.D. n°10/98 del 28/11/2002
 - c) € 51.537,56 (1°anno di gestione) per il Cantiere Scuola Lavoro denominato "Ottimizzazione Servizi Pubblici Consortili" giusta D.D. n°4003 del 26/11/2003;
- €54.215,00 quale compartecipazione economica dei Comuni di Bellegra, Genazzano, San Vito Romano e Zagarolo al progetto CSL denominato "Ottimizzazione Servizi Pubblici Consortili"

d) Proventi servizio bottini

Risultano pari a €**78.576,67** e si riferiscono ai corrispettivi introitati per il servizio raccolta, trasporto e depurazione dei reflui provenienti da fosse biologiche del territorio consortile.

e) Diversi

Ammontano a €**13.386,49** e risultano essere così composti:

- € 7.165,23 per diritti di rogito e registrazioni contratti;
- € 250,00 per risarcimenti relativi a sinistri degli automezzi dell'Ente;
- € 971,26 per arrotondamenti attivi;
- € 4.000,00 quale contributo della Banca di Credito Cooperativo di Palestrina;
- € 1.000,00 quale contributo della Banca di Credito Cooperativo di Bellegra;

f) Contributi in c/impianti

Ammontano a €**172.044,15** e si riferiscono alla quota parte di opere finanziate con fondi pubblici, così espresse in ossequio ai principi contabili illustrati nella voce Ratei e Risconti.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Ammontano a €37.011,50 e sono così suddivise:

- € 3.666,25 per acquisto di materiali di produzione/manutenzione
- €22.720,30 per acquisto di materiale di consumo
- € 10.624,95 per carburanti

7. PER SERVIZI

Sono stati pari a €1.817.142,14

All'interno di tali spese sono comprese le seguenti componenti:

Acquisti di Servizi 2005 - Gestione tecnico/operativa impianti

	Euro
Gestione tecnico/operativa impianti depurazione e sollevamenti fognari	€ 378.000,00
Servizio trasporti bottini	€ 37.008,55
Spese per analisi chimiche	€ 9.339,48
Assistenza software	€ 5.073,67
Assistenza tecnica macch. Ufficio	€ 2.485,00
Servizi pulizia Sede	€ 5.609,04
Servizio idrico San Vito Romano	€ 133.527,48
Servizio idrico Roiate	€ 43.015,34
Servizio idrico Castel San Pietro Romano	€ 22.118,25
Servizio idrico Gallicano nel Lazio	€ 43.499,43
Servizio idrico Bellegra	€ 127.944,74
TOTALE	€ 807.620,98

Servizi Industriali 2005 – Manutenzione e pronto/intervento/utenze

	Euro
Energia elettrica	€ 370.700,17
Gas, metano e acqua	€ 6.454,56
Manutenzione impianti/pronto intervento/sicurezza	€ 322.129,48
Manutenzione ordinaria fognatura	€ 4.803,76
Spese per smaltimento fanghi	€ 1.402,81
Manutenzione automezzi aziendali	€ 6.856,18
TOTALE	€ 712.346,96

Servizi Amministrativi 2005 – Spese per prestazioni servizi

	Euro
Consulenze tecniche e incarichi vari	€ 9.696,64
Spese legali e consulenze fiscali e lavoro	€ 31.607,72
Servizi di sicurezza e medicina lav.	€ 7.464,30
Servizi telefonici	€ 7.246,09
Servizi per utenze cellulari	€ 7.979,96
Spese postali	€ 20.113,10
Assicurazioni diverse	€ 2.838,29
Assicurazioni automezzi	€ 6.274,11
Organi istituzionali	€ 145.496,92
Segretario	€ 20.358,19
Co.Co.Pro	€ 6.900,00
Pubblicità e Promozione	€ 822,00

Smaltimento rifiuti speciali uffici	€	600,00
Pedaggi autostradali	€	219,58
Spese di cancelleria e generali vari di funzionamento	€	12.818,31
Spese bancarie	€	1.700,99
Quote associative Cispel – Federgasacqua	€	109,29
Spese per Commissioni e Gare	€	2.000,00
Spese di rappresentanza/rapporti istituzionali	€	5.799,38
Servizi vari amministrativi	€	62,49
Periodici/abbonamenti	€	8.219,96
TOTALE	€	298.327,32

8. PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Ammontano a **€20.040,73** al 31/12/2005 e si riferiscono rispettivamente a:

- €16.170,73 riguardano le spese per la locazione dei locali della sede del CEP di Palestrina
- € 3.870,00 riguardano le spese per il noleggio della fotocopiatrice, rilegatrice e scanner installata presso la sede del CEP di Palestrina.

9. PER IL PERSONALE

I costi per il personale ammontano complessivamente a **€525.850,13**

Nella tabella che segue il costo complessivo viene dettagliato nelle diverse voci che lo compongono:

a) Salari e stipendi	€	403.416,10
b) Oneri sociali	€	97.738,87
c) T.F.R./Pegaso	€	23.914,16
d) <i>Altri costi</i>	€	781,00
TOTALE	€	525.850,13

10. AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: **€3.836,50.**

Per il commento a tale voce si rimanda a quanto già detto a proposito delle immobilizzazioni immateriali.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: **€134.880,05.**

Per il commento a tale voce si rimanda a quanto già detto a proposito delle immobilizzazioni materiali.

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni: non sono presenti.

d) Ammortamento delle immobilizzazioni in c/impianti: **€167.174,58** (€45.605,50 dep. Olevano-Sud Opere I° Stralcio, €29.041,37 dep. Valle Silla Opere II° Stralcio, €53.793,45 opere III° Stralcio e €38.734,26 Fondo progettazione).

Si precisa che tali somme non generano alcuna disponibilità economica, in quanto rappresentano quote di ammortamento come contropartita dei contributi in c/impianti alla voce altri ricavi e proventi.

12. ACCANTONAMENTI

Non sono stati effettuati accantonamenti.

13. ALTRI ACCANTONAMENTI

SONO STATI EFFETTUATI ACCANTONAMENTI PER COMPLESSIVI €4.131,66 E SI RIFERISCONO A:

- €4.131,66 per il fondo T.F.M. del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- €0,00 per fondo ripristino mantenimento impianti/attrezzature, costituito in ossequio a quanto previsto dall'art.73 comma 2 del Tuir come sostituito dall'art.1 comma 1 lettera d) n°1 del D.L.n°669/96 convertito dalla legge 28/02/1997 n°30;

- €0,00 per fondo svalutazione crediti.

14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

1) Imposte e tasse non sul reddito	€	3.120,98
2) Diritti C.C.I.A.A.	€	297,84
3) Costi indeducibili ai fini fiscali e sanzioni amministrativi	€	815,85
4) Contributi a Comuni e associazioni	€	29.200,00
5) Sistemazione uffici	€	125,00
6) Acquisizione beni strumentali (di valore inferiore a €516,00)	€	2.907,67
TOTALE	€	36.467,34

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16. d.4 PROVENTI DIVERSI

Sono pari a **€36.874,67** ed attengono essenzialmente ad interessi attivi su c/c bancario e postale e agli interessi di mora applicati agli utenti morosi dei diversi S.I.I gestiti dal Consorzio.

17.d ONERI FINANZIARI

Sono pari a **€62.555,50** e si riferiscono a

- interessi passivi per il mutuo contratto con la Cassa DD.PP. relativo al progetto 1° Stralcio Obiettivo 5b per €7.133,76
- interessi passivi sui debiti commerciali pari a €55.421,74.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20. PROVENTI STRAORDINARI

Ammontano a **€59.676,51** e si riferiscono a:

- a) €59.676,51 per sopravvenienze attive derivanti da rettifiche contabili;

21. ONERI STRAORDINARI

Risultano pari a **€5.939,66** e si riferiscono a:

- a) € 210,00 per risarcimento danni procurati a terzi
- b) € 5.729,66 per imposte e tasse di competenza di precedenti esercizi

RISULTATO ANTEIMPOSTE

Risulta pari a **€46.842,00**.

22. IMPOSTE SUL REDDITO

Sono pari complessivamente a **€56.650,05** e si riferiscono a €28.764,27 per IRAP e a €27.885,78 per IRES.

23. PERDITA DI ESERCIZIO

E' pari a **€9.808,05**

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Andrea Pizziconi attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2005

Ai soci del Consorzio Ecologico Prenestino

Le continue evoluzioni in materia contabile e legislativa hanno avuto effetti anche sulla rappresentazione dei dati e sui criteri di valutazione del bilancio del Consorzio Ecologico Prenestino, il quale peraltro ha prontamente recepito le principali novità.

Per l'esercizio chiuso al 31/12/2005 abbiamo svolto le funzioni previste e con la presente relazione vi rendiamo conto del nostro operato.

Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio di esercizio del Consorzio chiuso al 31/12/2005, ai sensi dell'art. 2409- ter del C.C., la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sulla correttezza contabile e procedurale oltre che sulla chiarezza espositiva dei dati, ai sensi degli artt. 2423 del C.C. e seguenti.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge;
- la consistenza di cassa ed il controllo della tesoreria, con periodicità trimestrale, per verificare la concordanza dei valori e la eventuale conciliazione dei dati;
- il rispetto delle norme fiscali e della relativa tempistica negli adempimenti previsti;
- il rispetto degli adempimenti nei confronti degli Enti di Previdenza e dei versamenti dovuti.

I verbali del nostro operato risultano agli atti del Consorzio.

I controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da eventuali errori e se risulti , nel suo complesso , attendibile .

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame , sulla base di verifiche campionarie , degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori .

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale .

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente.

I dati sintetici del bilancio possono essere così espressi :

STATO PATRIMONIALE

Attivo	2005	2004
Immobilizzazioni		
Materiali	9.630.219,00	8.362.209,00
Immateriali	40.772,00	83.343,04
Finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità		
Crediti		
entro l'anno	1.755.169,35	3.994.228,86
oltre l'anno	5.240.698,76	4.000.000,00
Liquidità	1.829.391,92	1.997.694,00
Ratei e risconti attivi	9.317,74	4.569,01
	Totale	18.505.568,77
		18.442.043,91
Passivo e Fondo dotazione		
Fondo di dotazione	5.762.618,00	5.762.618,00
Riserve	328.225,25	314.655,79
Utile d'esercizio (perdita)	-9.808,00	13.569,46
Debiti		
entro l'anno	1.656.006,70	1.265.143,45
oltre l'anno	1.072.775,52	894.646,11
Fondi rischi e oneri	85.855,19	198.614,96
Fondo TFR	22.250,96	19.360,96
Risconti Passivi	9.587.645,15	9.973.435,18
	Totale a pareggio	18.505.568,77
		18.442.043,91

CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione	2.766.473,19	2.588.604,00
Costi della Produzione	2.747.688,19	2.519.395,00
Differenza	18.785,00	69.209,00
Saldo gestione finanziaria	-25.680,00	28.726,00
Svalutazione att. Finaz.	0,00	0,00
Oneri straordinari	53.737,00	-38.143,00
Risultato prima delle imposte	46.842,00	59.792,00
Imposte correnti	56.650,05	57.093,00
Imposte anticipate	0,00	-10.870,00
Utile d'esercizio	-9.808,05	13.569,00

A nostro giudizio il bilancio in esame nel suo insieme è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico- patrimoniale del Consorzio per l'esercizio chiuso al 31/12/2005, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio stesso

Gli amministratori ci hanno puntualmente fornito le informazioni sul generale andamento dell'Ente e sulla sua prevedibile evoluzione . L'esame dei documenti aziendali e del sistema amministrativo-contabile ci ha permesso di verificare la congruenza e la validità delle procedure adottate. Si è proceduto alla verifica dell'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione della gestione. Per quanto a nostra conoscenza gli amministratori , nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di cui all'art. 2423, quarto comma del C.C. Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 de C.C. Relativamente al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2005 vi informiamo di aver

vigilato sull'impostazione generale data allo stesso , sulla sua generale conformità alla legge e per quel che riguarda la sua struttura ed impostazione non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La nota integrativa è stata redatta conformemente a quanto disposto dell'art. 2427 del C.C., essa risulta molto analitica e comunque tale da favorire una agevole lettura dei dati del bilancio. Il bilancio è stato redatto in base ai principi previsti dall'art. 2423- bis del C.C. ed i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli dettati dall'art. 2426 del C.C.. Non risultano variazioni dei criteri di valutazione rispetto allo scorso esercizio. Il consiglio di amministrazione ha concordato con l'organo di revisione le poste per le quali è previsto un preventivo consenso. La relazione della gestione , redatta conformemente all'art. 2428 del C.C. , evidenzia in maniera articolata la situazione del Consorzio e l'andamento della gestione, essa in particolare evidenzia i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile della gestione .

L'organo di revisione condivide la proposta del Consiglio di amministrazione di coprire la lieve perdita d'esercizio rilevata utilizzando le riserve disponibili.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento del nostro operato e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Gentili soci

L'organo di revisione ha preso atto che il C.d'A . ha proceduto all'adozione del D.P:S. entro i termini previsti e che si sta attivando per i complessi adempimenti connessi alla piena attuazione della legge 196/2003.

In conclusione riteniamo , a nostro giudizio , che il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico patrimoniale del Consorzio , nonché il risultato economico conseguito , non abbiamo rilievi o riserve da esprimere pertanto proponiamo all'assemblea sociale di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2005, nelle sue parti componenti (Stato Patrimoniale ,Conto Economico e Nota Integrativa) così come redatto dagli Amministratori .

Palestrina il 22 marzo 2006

L'organo di revisione
Dott. Roberto Di Gessa

.....

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Andrea Pizziconi attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.