



**CONSORZIO ECOLOGICO PRENESTINO**  
(PROVINCIA DI ROMA)

*Estratto di verbale di deliberazione di ASSEMBLEA CONSORTILE*

**Deliberazione n°04 del 07/07/2005**

**OGGETTO:** Esame ed approvazione Bilancio Consuntivo 2004.

L'anno duemilacinque, il giorno 7 del mese di luglio 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:

<b>COMPONENTI</b>	<b>PRES.</b>	<b>ASS.</b>	<b>COMPONENTI</b>	<b>PRES.</b>	<b>ASS.</b>
Carletti Enrico	X		Marazza Massimo	X	
Carrarini Luca	X		Marocchini Oreste	X	
Ceci Domenico	X		Pitocco Francesco	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 13

IN CARICA 15

ASSENTI 02

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. Roberta 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.

Il Presidente introduce l'argomento iscritto all'ordine del giorno evidenziando come il bilancio consuntivo diversamente dal bilancio di previsione costituisce un documento contabile nel quale vengono riferiti fatti gestionali e risultanze contabili che si sono concretamente verificate. Di questi fatti effettua una sintetica ricostruzione dando lettura delle risultanze finali con le quali il conto consuntivo si chiude. In merito alla possibile destinazione dell'utile di esercizio comunica che il Consiglio di Amministrazione aveva preso in esame la problematica affrontata dal territorio per il reperimento dei fondi occorrenti a dotare l'Ospedale di Palestrina di una TAC.

Quindi propone che come già avvenuto in passato, l'utile venga fatto refluire all'interno del fondo riserva, in modo tale che poi il Consiglio di Amministrazione possa disporne come da indicazioni sopra riportate limitatamente alla somma di €3.000,00.

Successivamente invita il Revisore dei Conti Prof. Roberto Di Gessa a fornire maggiori dettagli tecnici sul consuntivo, approfondendo gli aspetti che a suo giudizio meritano di spiegazioni specifiche idonee a rendere più chiaro ed evidente il contenuto del documento contabile.

Ne segue una dettagliata e puntuale relazione del suddetto Revisore che, esaminando i dati riportati nel consuntivo, coglie l'occasione per fornire delle spiegazioni di tipo tecnico sulle recenti modifiche legislative intervenute negli ultimi anni, e sugli effetti dalle stesse prodotte sulla redazione dei bilanci.

Viene poi fornita una spiegazione per quanto attiene alla voce imposte anticipate.

Quindi segue un breve intervento del Segretario D.ssa Daniela Glonfoni nel quale vengono riferiti alcuni fatti gestionali che hanno interessato l'anno 2004.

Dopo di ché

## **L'ASSEMBLEA CONSORTILE**

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n°79 del 15/06/2005, con la quale è stato approvato lo schema di Bilancio Consuntivo 2004, 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 utile di esercizio di €13.569,00 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 2002/2004 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 le 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 Rappresentante 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 2004 (Conto Consuntivo), che presenta le seguenti risultanze finali:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
	<b>EURO</b>
<b>Attivo</b>	
- Immobilizzazioni	8.445.552,00
- Circolante	9.991.923,00
- Ratei e Risconti	4.569,00
<b>Passivo</b>	
- Patrimonio netto	6.090.842,00
- Debiti	2.152.291,00
- Ratei e Risconti	9.973.434,00
- Fondi oneri e TFR	225.477,00
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
- Valore della produzione	2.588.604,00
- Costi della produzione	2.519.395,00
- Proventi finanziari	28.726,00
- Oneri finanziari	0,00
- Proventi straordinari	6.737,00
- Oneri straordinari	44.880,00
- Imposte	46.223,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>13.569,00</b>

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.

Destinare, in ossequio a quanto disposto dall'art.43 comma 1 del DPR n°902/86, l'utile di esercizio di €13.569,00, risultante dal Conto Consuntivo così come approvato, al fondo riserva, autorizzando a tale riguardo il Consiglio di Amministrazione ad impegnarne € 3.000,00 a titolo di contributo per l'acquisto della TAC da installare presso l'Ospedale di Palestrina.

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 Andrea Pizziconi, Presidente del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Ecologico Prenestino, Attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.*

## **RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2004**

### **PREMESSA**

La gestione 2004 ha visto la chiusura di un fase politico/amministrativa e contemporaneamente l'avvio di un nuovo percorso programmatico. Come è noto infatti, nel corso dell'anno 2004 si è verificata una modifica della compagine politica di un gran numero dei Comuni consorziati che ha comportato una ridefinizione dell'assetto assembleare del Consorzio.

Conseguentemente la nuova Assemblea ha provveduto all'approvazione di un nuovo documento programmatico ed al rinnovo del Consiglio di Amministrazione.

Pertanto il 2004 può essere definito un anno transitorio in cui da un lato, gli obiettivi prefissati nel documento programmatico definito nel 2000 si andavano esaurendo, e dall'altro se ne definivano nuovi. Chiaramente la nuova compagine ha impiegato un certo tempo per elaborare un proprio disegno strategico aziendale che ha comportato senz'altro degli elementi di novità, anche se la conferma del Presidente ha determinato un importante aspetto di continuità.

### **LA MISSIONE AZIENDALE**

La missione aziendale del Consorzio Ecologico Prenestino può essere riassunta in:

- 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;
- salvaguardia e tutela dell'ambiente non solo perché fonte primaria di estrazione della materia prima (acqua) ma anche come potenzialità per le economie locali;

In effetti il Consorzio da sempre ha scelto l'etica come valore fondante delle proprie scelte economiche, produttive e organizzative. Tale impronta è stata possibile proprio in relazione alla natura di Ente pubblico economico, preposto alla gestione di un servizio pubblico fondamentale.

Tutto ciò ha consentito che il processo di aziendalizzazione dell'attività produttiva avvenisse senza l'assillo del perseguimento del profitto, che per questo Ente rappresenta esclusivamente un parametro di valutazione dell'efficienza e dell'efficacia della gestione, diversamente da quanto accade per le imprese private in cui invece costituisce una "necessità primaria".

La dimostrazione più evidente di questa filosofia gestionale è data dal prezzo praticato nel servizio la cui definizione è sempre stata sganciata completamente dalla logica di mercato e mirata esclusivamente alla copertura dei costi indispensabili. Del resto i piccoli adeguamenti applicati nel tempo sono stati legati al recupero del processo inflattivo.

Tale trend del resto sarà confermato per l'anno 2005, in cui il piano di riparto dei corrispettivi da parte dei Comuni è sostanzialmente invariato.

Chiaramente tale strategia tariffaria è stata possibile in quanto si è intervenuti sui costi realizzando un sostanziale contenimento (soprattutto per quanto attiene alle infrastrutture, alle reti, agli impianti) attraverso l'attivazione di altre fonti di entrata che il Consiglio di amministrazione ha cercato di cogliere in tutte le occasioni offerte dal panorama regionale, provinciale e comunitario.

#### **Analisi dell'Esercizio 2004.**

Nello specifico, nel corso dell'anno 2004, 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) La stabilizzazione di n°04 unità (ex cantieristi L.R. 29/96) destinate a coprire settori di servizio di natura diversa (operativi, amministrativi e tecnici) ha avuto notevole riflesso sulla compagine lavorativa, che ha raggiunto un considerevole numero di unità.

Peraltro gli addetti hanno un'età mediamente giovane, sono tutti provenienti dal territorio in cui opera il Consorzio, e sono stati reclutati e formati attraverso l'esperienza diretta in azienda per cui vantano una competenza professionale specifica e difficilmente reperibile sul mercato.

Il conseguimento di questo risultato è frutto di una strategia lungamente perseguita dal Consorzio che, fin dalla sua costituzione, ha operato per divenire un'azienda dotata di un sufficiente grado di autonomia operativa e gestionale, anzitutto sotto il profilo delle risorse umane.

Quanto sopra è inoltre particolarmente significativo perché in controtendenza rispetto all'andamento degli Enti territoriali che per i ben noti vincoli imposti dalle ultime finanziarie sono praticamente impossibilitati a reclutare nuovo personale.

L'implementazione della compagine operativa come sopra descritta, ha poi contestualmente comportato l'attivazione di un processo di reengineering, reso necessario per definire nel dettaglio ambiti di competenza, profili di responsabilità e anche l'individuazione dei criteri di misurazione delle prestazioni espletate. Questo percorso di revisione si è concretizzato in un documento illustrativo dell'organizzazione interna degli uffici in cui sono state definite le principali unità organizzative, e conseguentemente i canali di comunicazione fra le diverse unità organizzative ed una introduzione alle tecniche di controllo di gestione.

Del resto questa implementazione è strettamente connessa con l'altro obiettivo strategico dell'Ente della ricomposizione unitaria del servizio idrico integrato nei Comuni Consorziati.

Tutto ciò ha comportato la necessità che le attività consortili, originariamente limitate all'aspetto amministrativo/contabile gestito esclusivamente presso la sede legale, si sono venute dislocando su tutto il territorio presso unità operative localizzate sui Comuni consorziati prevedendo un'organizzazione operativa più complessa.

Le soluzioni individuate sono finalizzate alla costruzione di un sistema di controllo delle prestazioni che, comunque sarà perfezionato nel tempo.

2) Il 2004 è stato l'anno in cui si è affrontato il processo preparatorio per l'ottenimento della certificazione di qualità gestionale ed ambientale. Infatti il conseguimento dell'ambita certificazione di cui sopra, richiede l'avvio di un processo che prevede una complicata analisi del contesto aziendale per la quale è indispensabile il supporto di aziende esterne specificamente abilitate.

Il Consorzio nello specifico si è avvalso dell'ATAC s.p.a. che a partire da gennaio 2004 ha intrapreso un programma di controllo delle attività aziendali comprensivo di un'intensa fase di formazione del personale, per migliorare i processi necessari a definire il "manuale della qualità aziendale e gestionale" con lo scopo di conseguire la certificazione in questione.

E' auspicabile che l'impegno profuso dall'Ente, in futuro abbia l'opportunità di essere valorizzato con il conseguimento di un riconoscimento ufficiale dell'efficienza aziendale e dello sforzo organizzativo dalla stessa espresso.

3) Nel corso dell'anno 2004 è continuato il processo di rinnovo e potenziamento degli impianti e del parco auto, per assicurare presenza tempestiva in un'area territoriale vastissima e garantire prontezza di interventi nella risoluzione delle emergenze.

In particolare il fatto di aver acquisito la gestione del ciclo integrato in molti Comuni del territorio ha reso indispensabile un costante intervento per l'esecuzione degli allacci, il controllo dei contatori, l'espletamento dei sopralluoghi tecnici per l'elaborazione dei preventivi e soprattutto per le opere di pronto intervento.

Raggiungendo un obiettivo lungamente perseguito, si è potuto limitare il ricorso al sistema dell'autorizzazione al personale per l'uso del proprio automezzo privato, permettendo il superamento delle problematiche legate ai rimborsi chilometrici, all'assunzione dei rischi annessi e connessi etc.

4) Un altro importante obiettivo perseguito nel corso dell'anno 2004 è stato quello di avviare un processo di revisione dei contatori in uso, per addivenire ad un ammodernamento degli stessi.

Ciò è stato compiuto nella convinzione che occorresse facilitare e snellire il processo di lettura con strumentazioni informatiche. Ma soprattutto perché in virtù del principio etico sopra citato, il Consorzio ha inteso favorire al massimo la trasparenza e la correttezza della lettura e della conseguente fatturazione, in modo tale che sia facilmente controllabile da parte di tutti.

Non meno importante è stato poi l'aspetto legato allo studio dei flussi di consumo idrico, considerati essenziali ai fini della valutazione dell'esatto fabbisogno espresso dal territorio e dell'elaborazione di programmi di miglioramento del servizio al cittadino.

Chiaramente la conoscenza esatta della distribuzione dei consumi idrici nel tempo e la dislocazione della rete acquedottistica può essere la garanzia della migliore gestione della risorsa idrica.

5) L'anno 2004 ha visto poi la messa in funzione del nuovo sito Web nell'ottica del miglioramento della comunicazione con gli utenti del servizio. In questa prima fase chiaramente si è privilegiato l'aspetto prettamente informativo, ma è programmata un'estensione che consenta agli

utenti di utilizzare il sito come strumento di interscambio trasformandolo in un vero e proprio portale di servizio.

6) Per quanto riguarda gli adempimenti previsti dal D.lgs n°196/2003 (Codice della Privacy) si è avviata una fase di analisi degli interventi da intraprendere per addivenire all'adeguamento del documento programmatico precedentemente intrapreso alla luce del D.lgs n°675/96.

Il Consiglio di amministrazione ha deliberato una serie di interventi atti ad ottemperare gradualmente ai numerosi adempimenti previsti dalla legge in questione che impone notevoli vincoli anche a livello organizzativo. E' stato così aggiornato il precedente documento programmatico della sicurezza e nel contempo si sta lavorando per la formulazione del nuovo D.P.S..

7) Nell'anno 2004 in ottemperanza alle numerose disposizioni poste a tutela della salute pubblica e della salvaguardia della risorsa idrica, si è inoltre optato per l'out-sourcing del servizio di analisi delle acque a società specializzata in grado di assicurare l'elaborazione costante delle informazioni sulla qualità e la composizione chimica delle stesse. Tale scelta si è rivelata assai fruttuosa perché ha consentito di ridurre al minimo il contenzioso sulla materia, oltre che offrire al cittadino un miglioramento della qualità delle acque.

#### **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .**

Nei mesi successivi alla chiusura dell'esercizio 2004, si sono verificati eventi e novità che pur se formalmente ascrivibili alla competenza 2005 tuttavia meritano di essere segnalati in quanto hanno connotato almeno tutto il primo trimestre 2005.

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

- a) sono state definite le linee di indirizzo per l'adeguamento delle disposizioni di cui al Dlgs 196 del 2003 assegnando specifiche direttive al personale, intervenendo sui computers per apportare tutte le modifiche tecniche per tutelare i softwares di gestione dei numerosi dati specialmente quelli sensibili da intrusioni, attacchi esterni, cause di perdita degli stessi. E' in stato di avanzata realizzazione il regolamento generale sulla privacy che sarà adottato quanto prima.
- b) E' stato attivato un nuovo C.S.L. ai sensi della L.R. n°29/96 che tende fondamentalmente al reclutamento di nuove figure professionali rispondenti alle esigenze manifestate dai Comuni consorziati.
- c) Sono stati trasformati i rapporti di utilizzazione nei Cantieri e scuola e lavoro in rapporti di lavoro stabili per n°03 unità, dando così certezza di risultato alle attività gestionali.

***IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE***

**STATO PATRIMONIALE ANNO 2004**

<b>A T T I V O</b>		
	2 0 0 4	2 0 0 3
	Euro	Euro
<b>A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIF.MENTO</b>		
- Capitale di dotazione da versare	0,00	0,00
<b>TOTALE CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIF.TO(A)</b>	0,00	0,00
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI:</b>		
<b>I. Immobilizzazioni immateriali:</b>		
1. Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	0,00	0,00
4. Concessioni, licenze, marchi e simili	83.343,00	125.914,00
5. Avviamento	0,00	0,00
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	83.343,00	125.914,00
<b>II. Immobilizzazioni materiali:</b>		
1. Terreni e fabbricati	0,00	0,00
2. Impianti e macchinari	6.211.060,00	6.361.716,00
3. Attrezzature industriali e commerciali	551,00	34.672,00
4. Altri beni (mobili e macchine d'ufficio)	80.183,00	32.868,00
5. Immobilizzazioni in corso	2.068.788,00	1.305.358,00
6. Attre. su immobilizzazioni in corso	0,00	0,00
7. Costruzioni leggere	1.627,00	2.350,00
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	8.362.209,00	7.736.602,00
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi eseguibili entro l'esercizio successivo e acconti</b>		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altre imprese	0,00	0,00
2. Crediti:	0,00	0,00
a) verso imprese controllate	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00
c) verso enti pubblici di riferimento	0,00	0,00
d) verso altri	0,00	0,00
1. Stato	0,00	0,00
2. Regione	0,00	0,00
3. altri Enti territoriali	0,00	0,00
4. altri Enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00
3. Altri titoli	0,00	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	8.445.552,00	7.862.516,00

<b>ATTIVO</b>		
	2004	2003
	Euro	Euro
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I. Rimanenze		
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3. Lavori in corso su ordinanze	0,00	0,00
4. Prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5. Acconti	0,00	0,00
6. Altre	0,00	0,00
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi eseguibili oltre l'esercizio successivo:		
1. Verso utenti e clienti	435.658,00	362.977,00
2. Verso imprese controllate	0,00	0,00
3. Verso imprese collegate	0,00	0,00
4. Verso Enti pubblici di riferimento (Comuni CEP)	1.193.708,00	919.972,00
5. Verso altri:		
a) Stato/Regione/Cee	0,00	0,00
b) Regione Lazio	3.098.720,00	3.513.081,00
c) altri Enti territoriali (Comuni – Provincia)	3.021.940,00	3.013.803,00
d) diversi	244.204,00	228.463,00
e) Cassa DD.PP.	0,00	0,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1. Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2. Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3. Altre partecipazioni	0,00	0,00
4. (*)	0,00	0,00
5. Altri titoli	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide:		
1. Depositi bancari e postali presso:		
a) Tesorerie	1.129.671,00	951.623,00
b) Banche	341.175,00	161.045,00
c) Poste	526.297,00	677.152,00
2. Assegni	0,00	0,00
3. Denaro e valori in cassa	550,00	1.249,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>9.991.923,00</b>	<b>9.829.365,00</b>
<b>D. RATEI E RISCONTI,</b> con separata indicazione del disagio sui prestiti	4.569,00	6.704,00
<b>TOTALE RATEI E RICONTI (D)</b>	4.569,00	6.704,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.442.044,00</b>	<b>17.698.585,00</b>

<b>PASSIVO</b>		
	2004	2003
	Euro	Euro
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>		
I. Capitale di dotazione	5.762.618,00	5.762.618,00
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00
IV. Fondo Riserva	260.656,00	221.496,00
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VI. Riserve statuarie	0,00	0,00
a) fondo rinnovo impianti	54.000,00	0,00
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	0,00	54.000,00
c) altre (arrotondamenti all'unità di Euro)	-1,00	1,00
VII. Altre riserve, distintamente indicate:		
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti	0,00	0,00
b) altre	0,00	0,00
c) Cassa DD.PP.	0,00	0,00
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX. Utile dell'esercizio	13.569,00	39.160,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>6.090.842,00</b>	<b>6.077.275,00</b>
<b>B. FONDI PER RISCHI E ONERI:</b>		
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2. Per imposte	0,00	0,00
3. Trattamento di fine mandato	2.066,00	14.461,00
4. Altri	206.115,00	174.299,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>	<b>208.181,00</b>	<b>188.760,00</b>
<b>C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>17.295,00</b>	<b>12.082,00</b>
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUB.TO (C)</b>	<b>17.295,00</b>	<b>12.082,00</b>
<b>D. DEBITI</b> , con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1. Prestiti obbligazionari	0,00	0,00
2. (*)	0,00	0,00
3. Debiti verso:	0,00	0,00
a) Tesorerie	0,00	0,00
b) Banche	0,00	0,00
c) Poste	0,00	0,00
4. Mutui	97.964,00	102.784,00
5. Acconti	0,00	0,00
6. Debiti verso fornitori	1.806.277,00	1.604.302,00
7. Debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
8. Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00
9. Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00
10. Debiti verso Enti pubblici di riferimento	0,00	0,00
a) per quote di utile di esercizio	0,00	0,00
b) per interessi	0,00	0,00
c) altri	0,00	0,00
11. Debiti tributari	213.591,00	152.442,00
12. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.706,00	21.117,00
13. Altri debiti	15.753,00	20.310,00
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>2.152.291,00</b>	<b>1.900.955,00</b>

<b>PASSIVO</b>		
	<b>2004</b>	<b>2003</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>A. RATEI E RISCONTI,</b> con separata indicazione dell'aggio sui prestiti	9.973.434,00	9.519.513,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	9.973.434,00	9.519.513,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.442.044,00</b>	<b>17.698.585,00</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	2004	2003
	Euro	Euro
<b><u>A. VALORE DELLA PRODUZIONE :</u></b>		
1. Ricavi :		
1.1 delle vendite	0,00	0,00
1.2 delle prestazioni	2.269.459,00	2.095.006,00
b) da copertura di costi sociali	0,00	0,00
2. Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lav.ne sem.ti finiti	0,00	0,00
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4. Incrementi di immobilizz. Per lavori interni	0,00	0,00
5. Altri ricavi e proventi :		
a) contributi in conto esercizio	176.266,00	164.077,00
b) proventi servizio bottini	48.043,00	60.764,00
c) diversi	16.263,00	2.979,00
d) contributi in c/impianti	78.573,00	78.573,00
<b>TOTALE A</b>	<b>2.588.604,00</b>	<b>2.401.399,00</b>
<b><u>B COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (da spec. per ciascun sett. Interessato)	29.296,00	25.781,00
7. Per servizi		
7.1 Lavori	0,00	0,00
7.1.1 Gestioni tecnico/operativa impianti	838.789,00	712.794,00
7.1.2 Manutenzione/pronto intervento/utenze	526.812,00	654.649,00
7.2 Spese per prestazioni servizi	239.731,00	220.781,00
8. Per godimento di beni di terzi	15.763,00	15.840,00
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	346.932,00	293.168,00
b) oneri sociali e fiscali	83.608,00	70.538,00
c) trattamento di fine rapporto/Pegaso	15.833,00	12.355,00
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) altri costi	7.026,00	3.246,00
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzaz.ni immateriali	3.836,00	3.837,00
b) ammortamento delle immobilizz.ni materiali (da specificare per ciascun sett. interessato)	134.221,00	140.243,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) ammortamento c/impianti	84.340,00	84.340,00
e) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	0,00	0,00
12. Accantonamenti	20.000,00	7.108,00
13. Altri accantonamenti	126.632,00	139.665,00
14. Oneri diversi di gestione		
14.1 Imposte e tasse	8.858,00	3.467,00
14.2 Spese generali	16.668,00	44.797,00
14.3 Spese di rappresentanza	0,00	0,00
14.4 Contributi/erogazioni liberali	21.050,00	24.384,00
<b>TOTALE B</b>	<b>2.519.395,00</b>	<b>2.456.993,00</b>
<b>(DIFFERENZA A-B)</b>	<b>69.209,00</b>	<b>-55.594,00</b>

**CONTO ECONOMICO**

	2004	2003
	Euro	Euro
<b><u>C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u></b>		
15. Proventi da partecipazioni :		
a) in imprese controllate	0,00	0,00
b) in imprese collegate	0,00	0,00
c) in altre imprese	0,00	0,00
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. Verso		
1. imprese controllate	0,00	0,00
2. imprese collegate	0,00	0,00
3. enti pubblici di riferimento	0,00	0,00
4. altri	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	0,00	0,00
2. imprese collegate	0,00	0,00
3. enti pubblici di riferimento	0,00	0,00
4. altri (interessi bancari)	36.228,00	30.785,00
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00
c) enti pubblici di riferimento	0,00	0,00
d) altri (interessi per mutuo)	-7.502,00	-7.970,00
<b>TOTALE (15+16-17)</b>	<b>28.726,00</b>	<b>22.815,00</b>
<b><u>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE</u></b>		
18. Rivalutazioni :		
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
d) altre	0,00	0,00
19. Svalutazioni :		
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
d) altre	0,00	0,00
<b>TOTALE (18 - 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	2004	2003
	Euro	Euro
<b><u>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u></b>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze da alienazioni	3.201,00	0,00
b) sopravvenienze attive/ insussistenze passive	3.536,00	65.728,00
c) quota annua contributi in conto capitale	0,00	0,00
d) altri	0,00	75.659,00
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze da alienazioni	-2.001,00	-4.679,00
b) sopravvenienze passive/ insussistenze attive	-42.877,00	-9.715,00
c) altri	0,00	0,00
d) altre (arrotondamenti all'unità di Euro)	-2,00	-10.000,00
<b>TOTALE (20-21)</b>	<b>-38.143,00</b>	<b>116.993,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D-E)</b>	<b>59.792,00</b>	<b>84.214,00</b>
22. imposte sul reddito dell'esercizio (IRES)	22.386,00	27.017,00
imposte sul reddito dell'esercizio (IRAP)	34.707,00	18.037,00
impooste anticipate	-10.870,00	0,00
23. utile ( perdita ) dell'esercizio	13.569,00	39.160,00

*Il sottoscritto Andrea Pizziconi, Presidente del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Ecologico Prenestino, 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 2004 (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 Petaso 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 2004 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 31/12/2004 a **€83.343,04**

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 2004 nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi fondi di ammortamento:

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Consistenza al 31/12/2003	Decrementi	Incrementi	Amm.to	F.do Amm.to	Val. Res.uo al 31/12/2004
Software	9.711,02	0,00	0,00	3.836,50	13.308,00	5.874,52
Prog. "Op. Ris. Idr./Amb.le"	116.202,78	0,00	0,00	38.734,26	0,00	77.468,52
Spese avvi.nte imp.to	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti utilizz.ne Op. Ing.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>125.913,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.570,76</b>	<b>13.308,00</b>	<b>83.343,04</b>

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 31/12/2004 a **€8.362.209,90** al netto dei fondi di ammortamento per €849.639,99.

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

evidenza 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 rifletterebbero 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.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Beni	Consistenza al 31.12.2003	Decrementi	Incrementi	Amm. nto	F.do Amm. nto	Valore residuo al 31.12.2004
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Impianti	5.836.102,52	0,00	0,00	105.049,85	628.363,01	5.207.739,51
Op. Fogn. e Dep. 1° Stral. (Ob. 5b)	1.140.137,46	0,00	0,00	45.605,50	136.816,50	1.003.320,96
Attrezzature	893,39	0,00	0,00	53,60	342,10	551,29
App. Tel.cell.	1.158,59	0,00	0,00	176,80	890,03	268,56
Mobili	27.124,10	0,00	3.560,83	3.682,19	19.526,40	7.597,70
Costruz.legg.	3.615,20	0,00	0,00	361,52	1.988,36	1.626,84
Computer e macc.elettron.	51.610,33	6.920,52	9.690,00	9.679,61	34.995,74	16.614,59
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	54.917,61	16.327,04	37.498,81	15.217,88	26.717,86	28.199,75
Op. Fogn. e Dep. 2° Stralcio	714.832,21	0,00	11.202,11	0,00	0,00	726.034,32
Op. Fogn. e Dep. 3° Stralcio	449.305,26	0,00	608.244,43	0,00	0,00	1.057.549,69
Op. Fogn. e Dep. 4° Stra. 1° lotto	138.878,18	0,00	107.456,10	0,00	0,00	246.334,28
Op. Fogn. e Dep. 4° Stra. 2° lotto	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Depuratore Fosso Rio Valli Cave	2.342,10	0,00	4.674,04	0,00	0,00	7.016,16
Depuratore Poli – Località Maiori	0,00	0,00	27.293,10	0,00	0,00	27.293,10
Opere Collett.to Liquami	0,00	0,00	560,00	0,00	0,00	560,00
<b>Totale</b>	<b>8.420.916,95</b>	<b>23.247,56</b>	<b>814.179,50</b>	<b>179.826,94</b>	<b>849.639,99</b>	<b>8.334.706,82</b>

### **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 € **435.657,29** ed è composto dalle seguenti voci:

- € 11.337,37 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;
- € 37.856,20 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di San Vito Romano per il servizio idrico integrato, minimo ed esubero, relativi all'anno 2004;
- € 8.521,81 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di San Vito Romano per il servizio idrico integrato, minimo ed esubero, relativi all'anno 2003;
- € 2.761,64 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di San Vito Romano per il servizio idrico integrato, minimo ed esubero, relativi all'anno 2002;
- € 239.785,87 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Galliciano nel Lazio per il servizio idrico integrato relativo all'anno 2004;
- € 14.439,18 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Galliciano nel Lazio per il servizio idrico integrato relativo all'anno 2003;
- € 20.420,23 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Galliciano nel Lazio per il servizio idrico integrato relativo all'anno 2002;
- € 48.101,86 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Castel San Pietro Romano per il servizio idrico integrato relativi all'anno 2004;
- € 967,68 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Castel San Pietro Romano per il servizio idrico integrato e relativi all'anno 2003;
- € 10.337,58 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Roiate per il servizio idrico integrato, e relativi all'anno 2004
- € 3.952,23 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Roiate per il servizio idrico integrato, e relativi all'anno 2003
- € 32.969,06 rappresentano i crediti nei confronti dei cittadini/utenti del Comune di Bellegra per il servizio idrico integrato, e relativi all'anno 2004.
- € 206,58 per interessi su depositi cauzionali inerenti il fitto dei locali sede.
- € 4.000,00 rappresentano i crediti verso la Banca di Credito Cooperativo di Palestrina per lo svolgimento di iniziative culturali a norma della convezione disciplinante il servizio di Tesoreria

#### 4. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO

Il totale dei crediti verso gli Enti associati (Comuni) è pari ad un totale di € **1.193.708,47**, maturati nei vari anni, così come risulta dalle tabelle sottostanti.

##### a) Crediti maturati nel 2004 e ancora da riscuotere

1. Bellegra	€	1.084,98
2. Capranica Prenestina	€	21.840,47
3. Cave	€	261.104,12
4. Colonna	€	5.099,37
5. Gallicano nel Lazio (Compartecipazione CSL "Ambiente")	€	18.724,01
6. Genazzano	€	52.304,38
7. Olevano Romano	€	39.617,51
8. Palestrina	€	89.591,51
9. Poli	€	42.337,87
10. Rocca di Cave	€	26.853,49
11. San Vito Romano	€	10.341,88
12. Zagarolo	€	101.444,38
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 670.343,97</b>

##### b) Crediti maturati negli anni precedenti e ancora da riscuotere

Risultano di importo pari a € **523.636,87** e si riferiscono a situazioni pregresse che durante l'anno 2004 sono state chiarite e che pertanto sono in corso di assolvimento.

#### 5. CREDITI VERSO ALTRI

##### a) Stato/Regione/Cee

Non sono presenti

##### b) Regione Lazio

Il credito ammonta a € **3.098.719,90** suddiviso in:

- € 172.801,36 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Opere fognatura e depurazione - 3° stralcio" - fondo regionale per l'ambiente;
- € 189.874,12 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Opere fognatura e depurazione - 4° stralcio 1° lotto" - L.R. 88/80;
- € 1.032.913,80 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;
- € 725.000,00 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;
- € 250.000,00 relativo al contributo concesso per il progetto denominato "Collettore fognario località colle S.Maria/Pratarone"
- € 297.003,10 relativo al contributo concesso per il progetto denominato "Viabilità di accesso agli impianti idrici"
- € 244.655,47 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei Cantieri Scuola Lavoro denominati "Ottimizzazione Servizi Pubblici Consortili - L.R.n°29/96" per l'importo di € 110.678,71 e "Potenziamento Servizi Consortili - L.R. n°29/96" per € 43.389,11 e "Ambiente - L.R. n°29/96" per € 90.587,71;
- € 43,39 relativo al contributo concesso per la realizzazione del corso di formazione professionale e "Web Manager - Esperta in soluzioni e-business per l'azienda".

- € 186.428,66 relativo al contributo concesso per la realizzazione dei lavori "Opere idriche e potenziamento acquedotti in Bellegra e Gallicano - L.R. 48/90;

**c) Altri Enti territoriali (Comuni – Provincia)**

Il credito ammonta ad **€3.021.939,70** 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 .
- € 1.492.047,50 si riferiscono al contributo concesso dalla Provincia di Roma per opere di realizzazione dei collettori fognari del territorio consortile
- € 16.089,11 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 **€244.204,26** e che si riferiscono:

- € 104.424,38 verso erario per IVA;
- € 66.798,48 verso erario per IVA in sospensione;
- € 22.700,00 verso erario per versamenti acconti IRES;
- € 21.145,00 verso erario per versamenti acconti IRAP;
- € 8.931,26 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;
- € 7.094,20 verso erario per eccedenti versamenti di ritenute IRPEF;
- € 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 31/12/2003.

**IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Ammontano complessivamente alla data del 31/12/2003 a **€1.997.693,00** e precisamente:

**1. Depositi bancari e postali**

- a) € 1.129.671,14 rappresenta il saldo di Tesoreria presso la Banca di Credito Cooperativo di Palestrina;
- b) € 341.175,28 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) € 526.297,37 rappresenta il saldo dei c/c postali così come di seguito riportati:
  - € 399.108,00 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;
  - € 53.602,11 rappresenta il saldo del **c/c postale n°45353000** Servizio Idrico Integrato San Vito Romano;
  - € 14.602,93 rappresenta il saldo del **c/c postale n°84258029** Servizio Idrico Integrato Gallicano nel Lazio;
  - € 13.788,22 rappresenta il saldo del **c/c postale n°38067443** Servizio Idrico Integrato Roiate;
  - € 9.860,42 rappresenta il saldo del **c/c postale n°38066841** Servizio Idrico Integrato Castel San Pietro Romano;
  - € 35.335,69 rappresenta il saldo del **c/c postale n°51325231** Servizio Idrico Integrato Bellegra.

## 2. Assegni

Non sono presenti

## 3. Denaro e valori in cassa

€ 550,21 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 31/12/2004 confrontato con quello del precedente esercizio.

	2003	2004
Somme c/c Poste al 1/01	805.749,46	677.152,33
Somme c/c Bancari al 1/01	74.246,92	161.044,50
Somme in Tesoreria al 1/01	501.609,70	951.622,89
Somme Entrate al 31/12	6.249.222,94	5.301.690,55
Somme Uscite al 31/12	5.841.009,05	5.093.817,27
Saldo finale al 31/12	1.789.819,97	1.997.693,00

## D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono pari a **€4.569,01** e si riferiscono al risconto delle assicurazioni, del canone di locazione e alla corretta contabilizzazione delle fatture relative al canone di manutenzione del software "OPEN MANAGER" relativamente all'anno 2004.

## PASSIVO

### A. PATRIMONIO NETTO

#### I. CAPITALE DI DOTAZIONE

Il capitale di dotazione ammonta al 31/12/2004 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 31/12/2004.

#### II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI

Non sono presenti.

#### III. RISERVA DI RIVALUTAZIONE

Non sono presenti.

#### IV. FONDO RISERVA

Alla data del 31/12/2004 ammonta a **€260.655,79** 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 31/12/2004 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. UTILE DELL'ESERCIZIO**

L'importo di **€13.569,46** rappresenta l'utile di esercizio rilevato alla data del 31/12/2004. Il C.d.A. nella seduta di approvazione del bilancio propone di destinare tale somma 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 31.12.2004 è pari a **€2.065,83** 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 31/12/2004 il fondo risulta pari a **€206.114,96** ed è così costituito:

- € 7.500,00 al fondo svalutazione crediti;
- € 54.766,19 al fondo vertenze lavoro;
- € 143.848,77 al fondo ripristino/manutenzione impianti gratuitamente devolvibili.

### **C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

L'importo rilevato alla data del 31/12/2004 è pari a **€ 17.295,13** ed è rappresentato dall'accantonamento spettante effettuato per il personale dipendente.

Al 31/12/2004 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 31/12/04

### **2. OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI**

Non presenti al 31/12/04

### **3. DEBITI V/BANCHE**

Non presenti al 31/12/04

### **4. DEBITI PER MUTUI**

Al 31/12/2004 risultano pari a **€97.964,06** 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".

### **5. ACCONTI**

Non presenti al 31/12/2004

### **6. DEBITI VERSO FORNITORI**

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano pari a **€ 1.807.348,74** di cui € 918.563,45 per fatture pervenute e € 888.785,29 per fatture da ricevere. Si precisa che l'importo dei debiti è per lo più caratterizzato dal monte dei corrispettivi dovuti ad ACEA per la gestione degli impianti di depurazione.

### **11. DEBITI TRIBUTARI**

Ammontano a **€213.590,66** e si riferiscono a:

- Debiti v/erario per IRES	€	34.707,42
- Debiti v/erario per IRAP	€	22.386,00
- Debiti v/erario per iva in sospeso	€	133.440,46
- Debiti v/erario per ritenute lavoro dip.ti	€	6.610,49
- Debiti v/erario per ritenute lavoro aut.mi	€	10.402,84
- Debiti v/erario addizionale regionale	€	248,07
- Debiti v/erario addizionale comunale	€	137,75
- Debiti per imposta sostitutiva rivalutazione TFR	€	22,24
- Debiti v/erario per ritenute su altri redditi	€	5.635,39
		<hr/>
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 213.590,66</b>

### **12. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE**

Ammontano a **€18.705,46** e si riferiscono:

- € 2.090,00 verso INPS;
- € 10.772,28 verso INPDAP;
- € 433,23 verso Organizzazioni Sindacali;
- € 5.409,95 verso Fondo Previdenziale Pegaso.

### **13. ALTRI DEBITI**

Ammontano a **€15.753,10** e si riferiscono:

- € 1.680,71 verso i collaboratori;
- € 9.523,71 verso il personale dipendente;

- € 360,00 verso le OO.SS. di categoria per personale in posizione di comando;
- € 2.604,00 oneri per canoni per scavi urgenti alla Provincia di Roma;
- € 1.584,68 verso membri dell'Assemblea Consortile

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 31.12.2004 è pari a **€9.973.435,18** come di seguito dettagliato:

- € 916.300,68 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);
- € 809.713,06 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);
- € 1.549.370,70 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";
- € 464.811,21 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".
- € 1.032.913,80 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".
- € 77.468,52 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.
- € 725.000,00 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".
- € 1.500.000,00 quale contributo da parte della Provincia di Roma per la realizzazione delle opere di collettori fognari del territorio consortile.
- € 435.000,00 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".
- € 330.000,00 quale contributo per il progetto denominato "Viabilità all'accesso Impianti Idrici".
- € 250.000,00 quale contributo per il progetto denominato "Collettore fognario località Santa Maria del Monte/Pratarone".
- € 146.755,00 quali contributi da Regione Lazio per il progetto relativo al Cantiere Scuola e Lavoro denominato "Ottimizzazione Servizi Consortili - L.R.n°29/96".
- € 54.102,21 quale contributo per i progetti Cantiere Scuola e Lavoro "Potenziamento Servizi Pubblici consortili" pari ad €27.302,00 e "Ambiente" 24.800,21.

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 riscosti 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 contribuiti 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 **€2.269.458,95** e sono composti da:

- € 1.173.689,74 per i ricavi derivanti dal servizio di depurazione svolto nei Comuni consorziati;
- € 30.087,46 per i ricavi derivanti dalla gestione delle fognature nei Comuni di Capranica Prenestina, Poli e Rocca di Cave;
- € 293.188,71 per i ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel comune di San Vito Romano;
- € 265.949,29 per ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Galliciano nel Lazio;
- € 88.418,88 per ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Roiate;
- € 57.089,88 per ricavi derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato nel Comune di Castel San Pietro Romano;
- € 278.696,96 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;
- € 18.338,03 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 **€319.144,91** e sono così suddivisi:

##### *a) Contributi in c/ esercizio*

Risultano pari a **€176.265,83** di cui:

- €25.408,24 contributi ordinari dei comuni consorziati;

- €85.335,60 dalla Regione Lazio, di cui €43.503,93 per il Cantiere Scuola e Lavoro (saldo 2° e acconto 3° anno di gestione) denominato "Ambiente" giuste D.D. n° 1081/01 e 1212/01 e € 41.831,67(saldo 1° e tutto il 2° anno di gestione) per il Cantiere Scuola Lavoro denominato "Potenziamento Srvizi Pubblici" giusta D.D. n°10/98 del 28/11/2002;
- €34.536,00 quale compartecipazione economica dei Comuni di Zagarolo, Roiate e Galliciano nel Lazio al progetto CSL denominato "Ambiente"
- €23.240,99 quale compartecipazione economica dei Comuni di Colonna, Genazzano e San Vito Romano nel Lazio al progetto CSL denominato "Potenziamento Servizi Pubblici"
- € 7.745,00 quale compartecipazione economica del Comune di Genazzano al progetto CSL denominato "Ottimizzazione Servizi Pubblici Consortili"

b) *Proventi servizio bottini*

Risultano pari a **€48.042,70** e si riferiscono ai corrispettivi introitati per il servizio raccolta, trasporto e depurazione dei reflui provenienti da fosse biologiche del territorio consortile.

c) *Diversi*

Ammontano a **€16.167,50** e risultano essere così composti:

- € 5.764,27 per diritti di rogito e registrazioni contratti;
- € 4.700,00 per risarcimenti relativi a sinistri degli automezzi dell'Ente;
- € 95,46 per arrotondamenti attivi;
- € 4.000,00 quale contributo della Banca di Credito Cooperativo di Palestrina;
- € 1.607,77 quale ricavi per la fornitura, alle ditte partecipanti ai bandi di gara per la realizzazione delle opere, della documentazione amministrativa per la formalizzazione delle offerte.

d) *Contributi in c/impianti*

Ammontano a **€78.573,42** 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 **€29.296,04** e sono così suddivise:

- € 9.508,09 per acquisto di materiali di produzione/manutenzione
- € 11.070,56 per acquisto di materiale di consumo
- € 8.717,39 per carburanti

### 7. PER SERVIZI

Sono stati pari a **€1.605.331,85**

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

*Acquisti di Servizi 2004 - Gestione tecnico/operativa impianti*

	<b>Euro</b>
Gestione tecnico/operativa impianti depurazione e sollevamenti fognari	€ 378.000,00
Servizio trasporti bottini	€ 20.055,26
Spese per analisi chimiche	€ 10.636,80
Assistenza software	€ 7.725,67
Assistenza tecnica macch. Ufficio	€ 3.551,10
Servizi pulizia Sede	€ 4.545,00
Servizio idrico San Vito Romano	€ 147.942,70
Servizio idrico Roiate	€ 42.781,47
Servizio idrico Castel San Pietro Romano	€ 19.912,79

Servizio idrico Gallicano nel Lazio	€	65.802,88
Servizio idrico Bellegra	€	135.285,39
Servizi per prestazioni connesse al parco contatori Cave	€	2.550,00
<b>TOTALE</b>	€	<b>838.789,06</b>

**Servizi Industriali 2004 – Manutenzione e pronto/intervento/utenze**

		<b>Euro</b>
Energia elettrica	€	311.938,39
Gas, metano e acqua	€	13.078,94
Manutenzione impianti/pronto intervento/sicurezza	€	170.478,17
Contributi Comuni Consorziati	€	3.000,00
Manutenzione ordinaria fognatura	€	16.256,14
Spese per smaltimento fanghi	€	1.193,69
Manutenzione automezzi aziendali	€	10.866,72
<b>TOTALE</b>	€	<b>526.812,05</b>

**Servizi Amministrativi 2004 – Spese per prestazioni servizi**

		<b>Euro</b>
Consulenze tecniche e incarichi vari	€	20.535,73
Spese legali e consulenze fiscali e lavoro	€	33.180,32
Servizi di sicurezza e medicina lav.	€	5.383,18
Servizi telefonici	€	9.179,24
Servizi per utenze cellulari	€	7.077,77
Diritti di Segreteria	€	2.294,04
Spese postali	€	12.218,89
Assicurazioni diverse	€	4.913,54
Assicurazioni automezzi	€	9.907,41
Organi istituzionali	€	84.861,93
Segretario	€	20.872,05
Pubblicità e Promozione	€	2.901,00
Smaltimento rifiuti ufficio	€	200,00
Pedaggi autostradali	€	227,16
Spese di cancelleria e generali vari di funzionamento	€	11.724,16
Spese bancarie	€	821,49
Quote associative Cispel – Federgasacqua	€	1.086,29
Spese per Commissioni e Gare	€	1.094,84
Collaborazioni occasionali	€	553,00
Spese di rappresentanza/rapporti istituzionali	€	5.370,14
Periodici/abbonamenti	€	5.328,56
<b>TOTALE</b>	€	<b>239.730,74</b>

**8. PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Ammontano a **€15.763,48** al 31/12/2004 e riguardano le spese per la locazione dei locali della sede del CEP.

**9. PER IL PERSONALE**

I costi per il personale ammontano complessivamente a **€453.399,05**

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

a) Salari e stipendi	€	346.932,48
b) Oneri sociali	€	83.607,52
c) T.F.R./Pegaso	€	15.832,55
d) Altri costi	€	7.026,50
<b>TOTALE</b>	€	<b>453.399,05</b>

## 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: **€134.221,45.**

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: **€ 84.339,76** ( €45.605,50 dep. Olevano Sud 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

Sono stati effettuati accantonamenti per complessivi **€20.000,00** fondo rischi in tema di vertenze e controversie varie.

## 13. ALTRI ACCANTONAMENTI

Sono stati effettuati accantonamenti per complessivi **€126.631,66** e si riferiscono a:

- € 4.131,66 per il fondo T.F.M. del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- € 115.000,00 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;
- € 7.500,00 per fondo svalutazione crediti.

## 14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

1) Imposte e tasse non sul reddito	€	8.858,27
2) Diritti C.C.I.A.A.	€	996,45
3) Costi indeducibili ai fini fiscali e sanzioni amministrativi	€	14.470,19
4) Contributi a Comuni e associazioni	€	21.050,00
5) Sistemazione uffici	€	365,67
6) Acquisizione beni strumentali (di valore inferiore a €516,00)	€	835,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>46.575,58</b>

## C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### 16. d.4 PROVENTI DIVERSI

Sono pari a **€36.227,85** 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 **€7.502,06** ed attengono a interessi passivi per il mutuo contratto con la Cassa DD.PP. relativo al progetto 1° Stralcio Obiettivo 5b per €7.502,06.

## **E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

### **20. PROVENTI STRAORDINARI**

Ammontano a **€6.736,92** e si riferiscono a:

- a) € 3.535,61 per sopravvenienze attive derivanti da rettifiche contabili;
- b) € 3.201,31 per cessione cespiti ammortizzabili.

### **21. ONERI STRAORDINARI**

Risultano pari a **€24.393,23** e si riferiscono a:

- a) € 2.001,34 per sopravvenienze passive da rettifiche contabili
- b) € 42.877,40 per oneri straordinari di cui € 42.688,29 derivanti dalla transazione del credito pregresso con il Comune di Zagarolo ed €189,11 per rettifiche varie.

### **RISULTATO ANTEIMPOSTE**

Risulta pari a **€59.792,00**.

### **22. IMPOSTE SUL REDDITO**

Sono pari complessivamente a **€46.223,00** e si riferiscono a €22.386,00 per IRAP e a €34.707,00 per IRES.

Si precisa che l'impegno finanziario per imposte ammonterà in effetti ad €57.093,00 in quanto è stata iscritta come previsto la posta relativa alle imposte anticipate che definisce pertanto il competente carico fiscale dell'anno 2004 in detta misura. Invero l'importo di €10.870,00 non è altro che il 37,25% dei minori ammortamenti eseguiti sugli impianti a disposizione del CEP per i quali si è provveduto ad applicare un coefficiente di ammortamento del 1,8% in luogo del previsto 2,5% facendone scaturire un minore ammortamento per €29.181,21.

### **23. PERDITA/UTILE DI ESERCIZIO**

E' pari a **€13.569,00**.

*Il sottoscritto Andrea Pizziconi, Presidente del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Ecologico Prenestino, Attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.*

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	Euro
Ricavi delle prestazioni	2.269.459,00
Costi capitalizzati	0,00
Variazioni rimanenze	0,00
Altri ricavi e proventi	319.145,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.588.604,00</b>
Costi per materie prime sussidiarie e di consumo	29.296,00
Costi per servizi	1.605.332,00
Costi per godimento beni terzi	15.763,00
Variazioni rimanenze consumi beni e merci	0,00
Oneri diversi di gestione	46.576,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.696.967,00</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>891.637,00</b>
Costi del personale	453.399,00
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.837,00
Ammortamenti immobilizzazione materiali	134.221,00
Ammortamenti c/impianti	84.340,00
Accantonamenti	146.632,00
<b>TOTALE</b>	<b>822.429,00</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>69.208,00</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>	
Proventi da partecipazioni incontrollate	0,00
Altri proventi finanziari	36.229,00
Interessi altri oneri finanziari	(7.502,00)
Proventi e oneri straordinari (saldo)	(38.143,00)
<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE EXTRA - CARATTERISTICA</b>	<b>59.792,00</b>
<b>IMPOSTA SU REDDITO</b>	<b>(46.223,00)</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>13.569,00</b>

*Il sottoscritto Andrea Pizziconi, Presidente del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Ecologico Prenestino, Attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.*

## INDICI DI BILANCIO PIU' SIGNIFICATIVI

### RAPPORTI DI STRUTTURA E FINANZIARI

a) Totale immobilizzaz./Totale Attivo €8.445.552,00/18.442.044,00 = 0,46

**LEVERAGE** = Indeb. nto/Patrim. Netto €2.152.291,00/6.090.842,00 = 0,35

b) Capitale Circolante/Totale Attivo €9.991.923,00/18.442.044,00 = 0,54

c) Immobilizzaz./Patrimonio Netto (\*) €8.445.552,00/6.090.842,00 = 1,39

(\*) Somma comprensiva dei risconti passivi

d) Ammortamenti/Immobilizzazioni €222.397,00/18.442.044,00= 0,01

### RAPPORTO DI INDIPENDENZA FINANZIARIA

a) Patrimonio netto/Totale Passività €6.090.842,00/18.442.044,00 = 0,33

*Il sottoscritto Andrea Pizziconi, Presidente del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Ecologico Prenestino, 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 31/12/2004**

Ai soci del Consorzio Ecologico Prenestino

Le recenti modifiche apportate alla disciplina societaria con l'entrata in vigore del decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6, ha avuto effetti anche sulla rappresentazione dei dati e sui criteri di valutazione del bilancio del Consorzio Ecologico Prenestino. Più penetrante ed estesa risulta essere l'attività di vigilanza e di controllo dell'organo di revisione. Per l'esercizio chiuso al 31/12/2004 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 31/12/2004, ai sensi dell'art. 2409- ter del C.C., la cui relazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sulla correttezza contabile e procedurale oltrechè 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, il nostro giudizio non si estende a quello dell'esercizio precedente.

I dati sintetici del bilancio possono essere così espressi :

Attivo					
Immobilizzazioni					
	Materiali			8.362.209,00	
	Immateriali			83.343,04	
	Finanziarie			0,00	
Disponibilità					
	Crediti				
	entro il 2005			3.987.801,56	
	oltre il 2005			4.000.000,00	
Liquidità				1.997.694,00	
Ratei e risconti attivi				4.569,01	
			Totale	18.435.616,61	
Passivo e Fondo dotazione					
	Fondo di dotazione			5.762.618,00	
	Riserve			314.655,80	
	Utile d'esercizio			13.569,46	
Debiti					
	entro il 2005			1.258.716,14	
	oltre il 2005			894.646,11	
Fondi rischi e oneri				198.614,96	
Fondo TFR				19.360,96	
Risconti Passivi				9.973.435,18	
			Totale	18.435.616,61	
			Totale a pareggio	0,00	
CONTO ECONOMICO					
Valore della Produzione				2.588.604,00	
Costi della Produzione				2.519.395,00	
Differenza				69.209,00	
Saldo gestione finanziaria				28.726,00	
Svalutazione att. Finaz.				0,00	
Oneri straordinari				-38.143,00	
Risultato prima delle imposte				59.792,00	
Imposte correnti				57.093,00	
Imposte anticipate				-10.870,00	
Utile d'esercizio				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 31/12/2004, 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 31/12/2004 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 dall' art. 2424 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 destinare a riserva il risultato favorevole conseguito , a vantaggio di un potenziamento del patrimonio netto e per una sana politica di autofinanziamento. 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

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 31/12/2004 , così come redatto dagli Amministratori .

**Palestrina il** 17 giugno 2005

**L'Organo di Revisione**

Dott. Roberto Di Gessa

*Il sottoscritto Andrea Pizziconi, Presidente del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Ecologico Prenestino, Attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.*