

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2006

Il bilancio di esercizio 2006 costituito dallo *Stato Patrimoniale*, dal *Conto Economico* e dalla *Nota integrativa*, è corredato dai seguenti allegati: la *relazione sulla Gestione* e la *relazione del Collegio Sindacale*.

La Riforma della disciplina delle società di capitali introdotta dal D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 (cd. Riforma Vietti) e le sue successive modificazioni hanno determinato profonde modifiche ai criteri di redazione del bilancio d'esercizio.

Per le società il cui periodo amministrativo coincide con l'anno solare le nuove disposizioni di legge si sono applicate a partire dall'esercizio 2004.

Gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono stati adeguati a quanto previsto dalle nuove disposizioni.

Le modifiche ed integrazioni agli schemi di bilancio sono le seguenti:

- l'introduzione delle voci C.II.4 bis) e C.II.4 ter) rispettivamente per i «crediti tributari» e per le «imposte anticipate»;
- l'inversione della numerazione tra la Riserva statutaria e la Riserva per azioni proprie, dal 2004 rispettivamente indicate con A.V e A.VI;
- l'introduzione della voce D.3 «Debiti verso soci per finanziamenti»;
- l'introduzione della voce C.17 bis) «Utili e perdite su cambi»;
- l'integrazione delle voce 22) imposte sul reddito dell'esercizio, con la precisazione «correnti, differite e anticipate».

La presente *nota integrativa* contiene tutte le informazioni richieste nell'art. 2427 c.c., in riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione dello *Stato Patrimoniale* al 31/12/06 e del *Conto Economico* al 31/12/06, redatti conformemente agli articoli 2423 c.c., 2423 bis c.c., 2423 ter. c.c., 2424 c.c., 2424 bis c.c., 2425 c.c., 2425 bis c.c., 2426 c.c.

In particolare si precisa che nella *formazione del bilancio* al 31/12/06 non si è fatto ricorso a deroghe per casi eccezionali, ex art. 2423 c.c. comma 4.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono indicati nei punti seguenti.

Il 23 Luglio 2001, con atto Umberto Guidugli Notaio in Pietrasanta repertorio n° 92574 raccolta n° 8626, è avvenuta la trasformazione di detto Consorzio in società

per azioni a prevalente capitale pubblico locale, in ordine agli artt. 113 lettera "e" e 115 del D.lgs. 267/2000, con la denominazione sociale ERSU S.p.a.

Per effetto di tale atto il capitale sociale risulta così ripartito:

Comune di Pietrasanta	40%
Comune di Massarosa	30%
Comune di Forte dei Marmi	15%
Comune di Seravezza	12%
Comune di Stazzema	3%

Il 25 Maggio 2002 è stata depositata al Tribunale di Lucca sezione distaccata di Viareggio la relazione giurata di stima per la determinazione dei valori patrimoniali relativi al bilancio chiuso il 31/12/2000 ai sensi e per gli effetti dell'art. 2343 c.c., successivamente integrata il 04/06/2002.

S'informa, che da tale perizia, è risultato un incremento di Patrimonio Netto pari ad €. 322.484,17; le rettifiche dei valori patrimoniali che hanno originato il suddetto incremento sono indicate singolarmente nel commento alle voci dell'attivo e del passivo della presente Nota Integrativa.

Si fa inoltre presente che gli Amministratori ed il Collegio Sindacale hanno proceduto nei termini previsti dall'art. 2343 del c.c. all'esame dei nuovi valori patrimoniali, non rilevando fondati motivi per procedere alla revisione della perizia di stima.

Si precisa che sono stati effettuati tutti gli adempimenti previsti dal Dlgs. 196/2003.

PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi ex art. 2423 bis c.c.:

- 1) La *valutazione delle voci* è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 2) Sono *stati indicati esclusivamente* gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 3) Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di *competenza dell'esercizio*, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 4) Si è tenuto conto dei *rischi e delle perdite* di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 5) Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati *valutati separatamente*;

Criteria di valutazione

ATTIVO

B I Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità sono esposti nell'apposita voce dell'attivo ed ammortizzati per un periodo di cinque anni a partire dall'esercizio in cui sono sostenuti, in ragione della utilità pluriennale dei relativi costi.

I diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono esposti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione stabilito da contratto e comunque non superiore a cinque anni a partire dall'esercizio in cui sono sostenuti.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in cinque anni.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopraccitati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

Sono costituite da spese di impianto per oneri sostenuti relativi alla trasformazione in Società per Azioni, licenze d'uso di programmi software, lavori effettuati su beni di terzi e spese sostenute per la predisposizione di un sistema di qualità aziendale conforme alla norma UNI EN ISO 9001 ammortizzate entro un periodo non superiore ai 5 anni.

Le immobilizzazioni capitalizzate fino al 31/12/2000 sono state azzerate per effetto della già citata perizia di trasformazione.

B II Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Il valore dei cespiti acquistati fino al 31/12/2000 è determinato tenendo conto delle rettifiche relative alla perizia di stima di cui sono state oggetto.

Si precisa che parte dei terreni sono stati oggetto di rivalutazione monetaria ottenuta attualizzando il costo storico di acquisto all'anno di trasformazione.

Gli ammortamenti progressivi iscritti in bilancio in diretta diminuzione delle voci dell'attivo sono stati calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti fisici; nell'esercizio 2006 sono state applicate le aliquote espresse nella seguente tabella:

Descrizione	Perc.
<i>Edifici</i>	3%
<i>Costruzioni leggere</i>	10%
<i>Macchinari Impianti specifici di utilizzazione</i>	10%
<i>Mobili e macchine ordinarie di ufficio</i>	12%
<i>Macchine elettr. d'ufficio</i>	20%
<i>Sistemi telefonici elettronici</i>	10%
<i>Autoveicoli da trasporto</i>	18%
<i>Attrezzi e attrezzature</i>	20%
<i>Autovetture, motoveicoli etc.</i>	25%

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono addebitati al conto economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

I costi di carattere incrementativo sono capitalizzati ad aumento del valore dei cespiti pertinenti secondo i corretti principi contabili.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Leasing finanziario

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico).

L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto nel proseguo della presente nota integrativa, così come richiesto dall'art. 2427 c.c. a seguito della citata riforma societaria.

B III Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono valutate con il metodo del costo di acquisizione o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

C I Rimanenze

Non esistono attualmente giacenze di magazzino di nessun tipo.

C II Crediti

I crediti sono iscritti al valore risultante dalla differenza tra il nominale ed il fondo svalutazione crediti, ritenuto necessario dalla perizia di stima, per pervenire al loro valore di presunto realizzo. Non si è ritenuto opportuno procedere ad un ulteriore accantonamento in considerazione del fatto che i crediti dell'azienda sono prevalentemente nei confronti dei Soci Clienti.

C III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie non immobilizzate sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

I valori indicati si riferiscono a titoli azionari iscritti al costo d'acquisto.

C IV Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

D Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

PASSIVO

B Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

C Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

D debiti

I debiti commerciali e di provenienza diversa sono iscritti al loro valore nominale.

Rischi, impegni e garanzie

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

1. Immobilizzazioni

L'esame dello Stato Patrimoniale rileva che la voce immobilizzazioni è passata da €. 2.964.252,12 a €. 3.086.534,36.

Immobilizzazioni Immateriali

La voce immobilizzazioni immateriali è passata da €. 85.036,22 a €. 93.104,85 con un incremento di €. 8.068,63, dovuto a nuove acquisizioni per €. 54.821,13, ad operazioni di ammortamento diretto per €. 46.752,50.

Immobilizzazioni materiali

La voce immobilizzazioni materiali è passata da €. 2.874.215,90 a €. 2.941.308,26, con un incremento di €. 67.092,36 dovuto a nuove acquisizioni per €. 688.634,01 e dismissioni pari ad €. 24.306,01, al netto dei fondi d'ammortamento, ad operazioni di ammortamento per €. 597.235,64.

B I 1 SPESE DI IMPIANTO

Descrizione	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
Costo storico	42.564,28		42.564,28
Rivalutazione			
Svalutazioni			
Acquisizioni			
Riclassificazioni			
Alienazioni			
VALORE LORDO	42.564,28	0,00	42.564,28
Ammortamento	34.051,44	8.512,84	42.564,28
Utilizzi			
Totale ammortamento	34.051,44	8.512,84	42.564,28
VALORE NETTO	8.512,84	-8.512,84	0,00

I valori netti si riferiscono esclusivamente agli oneri sostenuti per la trasformazione in Società per Azioni.

B I 2 RICERCA E SVILUPPO

Descrizione	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
Costo storico	14.498,38		14.498,38
Rivalutazione			
Svalutazioni			
Acquisizioni			
Riclassificazioni			
Alienazioni			
VALORE LORDO	14.498,38	0,00	14.498,38
Ammortamento	14.036,38	462,00	14.498,38
Utilizzi			
Totale ammortamento	14.036,38	462,00	14.498,38
VALORE NETTO	462,00	-462,00	0,00

I valori netti si riferiscono esclusivamente a costi sostenuti per la realizzazione del sito Internet.

B I 3 DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

Descrizione	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
Costo storico	62.852,06		
Rivalutazione			
Svalutazioni			
Acquisizioni			
Riclassificazioni	-62.852,06		
Alienazioni			
VALORE LORDO	0,00		
Ammortamento			
Totale ammortamento			
VALORE NETTO			

B I 4 CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI

Descrizione	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
Costo storico			
Rivalutazione			
Svalutazioni			
Acquisizioni		21.474,63	
Riclassificazioni	62.852,06		
Alienazioni			
VALORE LORDO	62.852,06	21.474,63	84.326,69
Ammortamento	45.929,13	12.776,58	58.705,71
Utilizzi			
Totale ammortamento	45.929,13	12.776,58	58.705,71
VALORE NETTO	16.922,93	8.698,05	25.620,98

B I 6 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

L'importo di €. 11.922,78 è relativo alle spese per l'acquisto dell'autorizzazione al trasporto conto terzi n°. GA4U3Q/PI020384 non ancora attivata nell'esercizio 2006.

B I 7 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
Costo storico	114.574,74		114.574,74
Rivalutazione			
Svalutazioni			
Acquisizioni		33.346,50	
Riclassificazioni			
Alienazioni			
VALORE LORDO	114.574,74	33.346,50	147.921,24
Ammortamento	67.359,07	25.001,08	92.360,15
Utilizzi			
Totale ammortamento	67.359,07	25.001,08	92.360,15
VALORE NETTO	47.215,67	8.345,42	55.561,09

I valori netti si riferiscono esclusivamente a lavori straordinari effettuati su beni di proprietà del Comune di Pietrasanta e concessi in uso alla ERSU S.p.a.

B II 1 TERRENI E FABBRICATI

Descrizione	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
Costo storico	1.241.442,25		1.241.442,25
Rivalutazione	478.110,27		478.110,27
Svalutazioni			
Acquisizioni		5.196,30	
Riclassificazioni			
Alienazioni			
VALORE LORDO	1.719.552,52	5.196,30	1.724.748,82
Ammortamento	138.003,02	36.449,43	
Utilizzi			
Fondo rivalut.perizia trasf.	- 4.957,99		
Fondo svalut.perizia tras.	10.934,89		
Totale ammortamento	143.979,92	36.449,43	180.429,35
VALORE NETTO	1.575.572,60	-31.253,13	1.544.319,47

I valori netti si riferiscono a:

- Terreni € 724.123,07
- Fabbricati industriali e opere edili € 799.670,78
- Costruzioni leggere € 20.525,62
- **TOTALE € 1.544.319,47**

Si fa presente che per effetto della perizia di trasformazione i terreni sono stati rivalutati di €. 449.802,54, fabbricati industriali per €. 4.957,99 mentre le costruzioni leggere hanno subito una svalutazione pari a €. 10.934,89.

Nelle voce Terreni e' inoltre iscritta per € 28.307,73 la rivalutazione monetaria ottenuta attualizzando il costo storico d'acquisto all'anno di trasformazione dell'ex Consorzio E.R.S.U. in Azienda Speciale.

B II 2 IMPIANTI E MACCHINARI

Descrizione	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
<i>Costo storico</i>	363.551,17		363.551,17
<i>Rivalutazione</i>			
<i>Svalutazioni</i>			
<i>Acquisizioni</i>		81.121,92	
<i>Riclassificazioni</i>			
<i>Alienazioni</i>			
VALORE LORDO	363.551,17	81.121,92	444.673,09
<i>Ammortamento</i>	203.012,28	44.467,30	247.479,58
<i>Utilizzi</i>			
<i>Fondo rivalut.perizia trasf.</i>	-20.645,36		-20.645,36
<i>Totale ammortamento</i>	182.366,92	44.467,30	226.834,22
VALORE NETTO	181.184,25	36.654,62	217.838,87

Si fa presente che per effetto della perizia di trasformazione la voce impianti e macchinari è stata rivalutata di €. 20.645,36.

B II 3 ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Descrizione	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
<i>Costo storico</i>	3.451.573,91		3.451.573,91
<i>Rivalutazione</i>			
<i>Svalutazioni</i>			
<i>Acquisizioni</i>		560.230,08	
<i>Riclassificazioni</i>			
<i>Alienazioni</i>		-126.048,99	
VALORE LORDO	3.369.113,76	434.181,09	3.885.755,00
<i>Ammortamento</i>	2.348.888,79	516.318,91	2.865.207,70
<i>Utilizzi</i>		-101.742,98	-101.742,98
<i>Fondo svalut.perizia tras</i>	72.175,48		72.175,48
<i>Totale ammortamento</i>	2.421.064,27	414.575,93	2.835.640,20
VALORE NETTO	1.030.509,64	19.605,16	1.050.114,80

I valori netti sopra esposti si riferiscono a:

- Attrezzi €. 337.500,68
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio €. 26.758,91
- Macchine elettroniche d'ufficio €. 37.451,79
- Automezzi €. 648.403,42

TOTALE €. **1.050.114,80**

Si fa presente che per effetto della perizia di trasformazione la voce attrezzi e attrezzature è stata svalutata di €. 29.787,30; la voce mobili d'ufficio di €. 2.723,55; la voce macchine elettroniche d'ufficio €. 14.346,33; la voce automezzi di €. 25.318,30.

B II 5 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

L'importo di fine esercizio pari a €. 129.035,12 è relativo a spese di progettazione di un sistema integrato per la valorizzazione della raccolta differenziata in corso di realizzazione.

B III Immobilizzazioni finanziarie

L'importo di €. 5.000,00 iscritto in tale voce si riferisce alle quote possedute della Società "Servizi Ecologici del Tirreno S.r.l." costituita con atto notarile Dott. Marzio Villari in data 24/06/02, in compartecipazione al 50% con la Servizi Energia Ambiente S.p.a. di Viareggio.

L'importo di Euro 47.121,25 è rappresentato da depositi cauzionali rilasciati a fornitori.

2. Costi di impianto e di ampliamento, Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità

La loro composizione è già stata descritta nella parte di dettaglio relativa alle immobilizzazioni immateriali.

3bis. Misure e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Non sono state effettuate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali se non quelle relative alle operazioni di ammortamento ed alienazione di cespiti.

3. Variazioni delle voci dell'attivo e del passivo

C I Rimanenze

Non esistono attualmente giacenze di magazzino di nessun tipo.

C II Crediti

Il dettaglio dei crediti tutti con scadenza entro l'esercizio successivo è di seguito riportato:

Crediti verso clienti ed utenti

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Crediti verso clienti</i>	15.488.939,25	18.667.838,80	3.178.899,55
<i>Crediti verso clienti fatture da emettere</i>	1.180.977,33	1.074.119,57	- 106.857,76
<i>Fondo svalutazion. crediti</i>	- 4.028,80	- 4.028,80	-
<i>Note di credito da emett.</i>	-	- 195.543,20	- 195.543,20
TOTALE	16.665.887,78	19.542.386,37	2.876.498,59

Si precisa che il valore del fondo indicato è relativo alla svalutazione dei crediti determinata dalla perizia di trasformazione.

Si precisa inoltre che il totale dei crediti vantati dalla Società verso i Clienti Soci è pari a Euro 13.576.431,05 così ripartito:

Cliente Socio	Credito fatture emesse	Credito fatture da emettere	Note di credito da emettere	Credito complessivo
<i>Comune di Pietrasanta</i>	6.279.503,21	262.826,15	-	6.542.329,36
<i>Comune di Massarosa</i>	3.308.986,53	174.269,74	- 808,62	3.482.447,65
<i>Comune di Forte dei Marmi</i>	2.032.364,51	86.064,94	- 4.679,98	2.113.749,47
<i>Comune di Seravezza</i>	1.395.097,30	- 53.191,05	- 60.710,76	1.281.195,49
<i>Comune di Stazzema</i>	150.423,10	6.285,98	-	156.709,08
TOTALE	13.166.374,65	476.255,76	- 66.199,36	13.576.431,05

Peraltro va osservato che esiste una pericolosa concentrazione di crediti che risultano per oltre il 70% nei confronti dei soli Comuni di Pietrasanta e Massarosa.

Crediti tributari

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Erario c/iva</i>	66.892,95	14.449,05	- 52.443,90
<i>Rit. d'acconto IRPEG</i>	119,63	-	- 119,63
<i>Crediti IRAP</i>	-	-	-
<i>Crediti verso IRES</i>	-	1.939,53	1.939,53
TOTALE	67.012,58	16.388,58	- 50.624,00

Crediti per imposte anticipate

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Imposte anticipate</i>	75.061,00	205.219,08	-130.158,08
TOTALE	75.061,00	205.219,08	-130.158,08

Crediti diversi

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
INAIL	-	-	-
Anticipi INAIL infortuni	18.936,26	27.168,36	8.232,10
Depositi Cauzionali	57.227,63	-	- 57.227,63
Note di credito da ric	930.254,84	-	- 930.254,84
Anticipi fornitori	-	-	-
Diversi	51.327,61	46.004,13	- 5.323,48
TOTALE	1.057.746,34	73.172,49	- 984.573,85

C III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono stati iscritti valori in bilancio per l'anno 2006.

C IV Disponibilità liquide

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
C/C C.R.L.	-	134.925,59	134.925,59
C/C M. dei Paschi	14.785,38	-	- 14.785,38
C/C Unicredit	2.688,59	0,01	- 2.688,58
C/corrente B. V. L.	161.872,62	34.264,65	- 127.607,97
Interessi attivi da liq.	8,72	762,23	753,51
Denaro in cassa	24.842,50	30.719,53	5.877,03
Valori bollati	244,28	5.753,90	5.509,62
C/C Unicredit	12.667,37	-	- 12.667,37
C/C B. N. L.	-	5.236,10	5.236,10
TOTALE	217.091,46	211.662,01	- 5.447,45

A Patrimonio netto

Descrizione	Inizio Esercizio	Incrementi per assorbimento perdite anni precedenti	Decrementi per copertura perdita anni precedenti	Incrementi / decrementi	Fine esercizio
Capitale sociale	400.000,00	-	-	-	400.000,00
Riserve di rivalutazione	28.307,73	-	-	-	28.307,73
F/do riserva legale	67.020,33	-	-	-	67.020,33
F/do rinn. Impianti	-	-	-	-	-
Riserva di trasformazioni	49.469,19	-	- 49.469,19	-	-
Riserva Straordinaria	68.682,05	-	- 51.744,11	-	16.937,94
Utili portati a nuovo	-	-	-	-	-
Perdite di es. precedenti	-	-	-	-	-
Risultato d'esercizio	- 101.213,30	-	-	- 266.955,34	-368.168,64
TOTALE	512.266,00	-	- 101.213,30	- 266.955,34	144.097,36

La riserva di rivalutazione di inizio esercizio è stata ottenuta attualizzando il costo storico di acquisto di parte dei terreni alla data di trasformazione del Consorzio E.R.S.U.

La perdita di esercizio pari a €. 368.168,64 rappresenta il risultato economico dell'anno 2006.

B Fondi per rischi ed oneri

Così composto:

L'Azienda ha proceduto ad accordarsi con il Comune di Pietrasanta circa un contratto d'affitto pluriennale relativo all'immobile sito in via Pontenuovo n° 22, tuttavia non ancora formalizzato. Ha ritenuto quindi prudenzialmente opportuno accantonare la cifra pari a Euro 74.136,00, che rappresenta il canone d'affitto dell'anno 2006. Pari importo è stato accantonato nell'esercizio precedente.

Per l'importo di €. 90.115,64 a copertura di rischi generici derivanti da eventuali insussistenze in relazione ai rapporti commerciali in essere con i clienti della Società.

Per l'importo di €. 622.957,00 rappresenta il fondo imposte differite.

C trattamento di fine rapporto

Descrizione	Inizio esercizio	Accantonamenti	Ind. Liquidate	Valore finale
T.f.r.	499.072,98	198.140,29	88.085,57	609.127,70
TOTALE	499.072,98	198.140,29	88.085,57	609.127,70

D Debiti

D 4a Debiti verso banche

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
B.N.L. c/anticipi	-	476.300,00	476.300,00
C.R.L. C/anticipi	2.252.089,24	2.336.777,16	84.687,92
C.R.L. C/antic.i 13A	107.800,00	-	- 107.800,00
C.R.P.P. C/ordinario	-	3.160,63	3.160,63
C.R.P.P. C/anticipi	-	393.811,00	393.811,00
C.R.L. C/ordinario	389.866,62	-	- 389.866,62
M.P.S. C/ordinario	-	5.914,98	5.914,98
B.P.V.N. C/ordinario	-	4.850,63	4.850,63
B.P.V.N. C/anticipi	-	490.630,24	490.630,24
Credito Coop. C/anticipi	937.857,83	994.752,46	56.894,63
Unicredit C/anticipi	1.387.070,90	1.000.917,11	- 386.153,79
Unicredit C/ordinario	-	75,41	75,41
Unicredit Factoring	1.500.000,00	1.380.106,05	- 119.893,95
Int. Pas. da liq.	73.142,94	60.371,72	- 12.771,22
TOTALE	6.647.827,53	7.147.667,39	499.839,86

D 4b Mutui passivi

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
Mutui passivi	832.022,45	712.180,42	- 119.842,03
TOTALE	832.022,45	712.180,42	- 119.842,03

Di cui € 328.456,78 esigibili entro l'esercizio successivo e € 383.723,64 a scadere nel periodo 2008-2013.

La voce mutui passivi è così composta:

- mutuo chirografario della Cassa di Risparmio di Lucca pari a € 774.000,00, rimborsabile in 5 anni con rate semestrali a partire dal 01/01/02 al 31/12/06, residuo € 86.481,55;

- mutuo chirografario della Cassa di Risparmio di Lucca pari a € 500.000,00 acceso nell'anno 2003 rimborsabile in 5 anni con rate semestrali a partire dal 28/02/04 al 28/10/2008, residuo € 217.783,00;
- mutuo ipotecario della Cassa di Risparmio di Lucca per l'acquisto dell'immobile di cui è stata fatta menzione nell'esposizione della voce immobilizzazioni materiali, pari a € 415.000,00 acceso nell'anno 2003 rimborsabile in 10 anni con rate semestrali a partire dal 14/05/04 al 14/11/2013, residuo € 307.915,87;
- mutuo chirografario pari a nominali € 100.000 acceso nell'anno 2006 e rimborsabile nell'esercizio 2007.

D 7 Debiti verso fornitori

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Debiti verso fornitori</i>	10.072.103,04	12.167.903,27	2.095.800,23
<i>Fatture da ricevere</i>	153.940,71	973.008,62	819.067,91
<i>Note di credito da ricevere</i>		- 1.236.501,42	- 1.236.501,42
TOTALE	10.226.043,75	11.904.410,47	1.678.366,72

D 12 Debiti tributari

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Irap</i>	24.193,31	1.859,30	- 22.334,01
<i>Iva a debito in attesa di esigibilità</i>	1.113.483,38	1.271.728,17	158.244,79
<i>Debiti per imposta sostitutiva</i>	-	2.262,21	2.262,21
<i>Debiti per ritenute d'acconto</i>	-	71.663,85	71.663,85
TOTALE	1.137.676,69	1.347.513,53	209.836,84

L'importo di €. 1.271.728,17 si riferisce all'IVA relativa alle fatture emesse nei confronti di enti pubblici, non ancora incassate, pertanto non sono state oggetto di liquidazione a norma dell'art. 6 comma 5, D.P.R. 633/72 che prevede l'esigibilità di tali operazioni al momento dell'incasso del corrispettivo.

D 13 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Debiti verso INPDAP riscatto</i>	100,81	71,65	- 29,16
<i>Debiti verso INPDAP f/do cred.</i>	705,79	706,59	0,80
<i>Debiti verso INPDAP/CPDEL</i>	64.045,67	64.167,19	121,52
<i>Debiti V/Previambiente</i>	3.945,52	4.682,88	737,36
<i>Debiti verso INPS</i>	65.508,54	67.255,00	1.746,46
<i>Debiti verso INAIL</i>	3.269,33	12.389,18	9.119,85
TOTALE	137.575,66	149.272,49	11.696,83

D 14 Altri debiti

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Verso dipendenti</i>	-	1.094,72	1.094,72
<i>IRPEF a debito</i>	62.300,79	-	- 62.300,79
<i>14a mensilità</i>	107.065,04	126.185,30	19.120,26
<i>Ferie</i>	56.804,16	100.329,39	43.525,23
<i>Ritenute c/terzi</i>	9.473,07	9.186,75	- 286,32
<i>Vs. associazioni sindacali</i>	2.414,66	2.645,51	230,85
<i>Fatture da ricevere Coll. Sindacale</i>	18.612,41	-	- 18.612,41
<i>Note di credito da emettere</i>	84.775,26	-	- 84.775,26
<i>Debiti diversi</i>	72.665,32	311.450,55	238.785,23
<i>Depositi cauzionali</i>	1.770,98	-	- 1.770,98
<i>Debiti verso CRAL</i>	-	4.805,10	4.805,10
TOTALE	415.881,69	555.697,32	139.815,63

4. Elenco delle partecipazioni possedute.

Si precisa che l'importo di €. 5.000,00 si riferisce alla compartecipazione al 50% della Società S.E.T. S.r.l. con capitale sociale di €. 10.000,00 i.v. con sede in Massarosa via Papa Giovanni XXIII.

5. Ammontare dei debiti e crediti di durata superiore a cinque anni.

Debiti per € 24.077,87 riferiti alle scadenze periodo 14/05/2012 e 14/11/2013 del mutuo decennale già descritto precedentemente.

6.bis Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non si sono verificate variazioni di questo tipo.

6.ter Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Durante l'esercizio 2006 non sono state effettuate operazioni di questo tipo.

6. Composizione delle voci ratei e risconti attivi e passivi

D Ratei e risconti attivi

Descrizione	Inizio Esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Ratei attivi</i>	-	-	-
<i>Risconti attivi</i>	9.417,42	251.806,06	242.388,64
TOTALE	9.417,42	251.806,06	242.388,64

E Ratei e risconti passivi

Descrizione	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione
<i>Ratei passivi</i>	631,35	6.819,03	6.187,68
<i>Risconti passivi</i>	-	-	-
TOTALE	631,35	6.819,03	6.187,68

7.bis Origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle voci di Patrimonio Netto.

Voci del patrimonio netto	Origine	Liberamente disponibile	Utilizzi	Non distribuibile	Totali
<i>I Capitale</i>	Conferimento dei soci	400.000,00			400.000,00
<i>III Riserva di rivalutazione</i>	Rivalutazione monetaria			28.307,73	28.307,73
<i>IV Riserva legale</i>	Utili di esercizio	67.020,33			67.020,33
<i>VII Riserva straordinaria</i>	Utili di esercizio	68.682,05	- 51.744,11		16.937,94
<i>VII Riserva di Trasformazione ex art. 115 L. 267/2000</i>	Perizia di trasformazione S.p.A.	49.469,19	- 49.469,19		-

7. Nessun ammontare di oneri finanziari è stato imputato nell'esercizio in valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

8. Impegni

L'importo di €. 507.136,39 si riferisce, per €. 309.874,14 a polizza fidejussoria a favore del Ministero dell'Ambiente per l'iscrizione all'albo rifiuti cat. 1.d, per €. 41.316,55 a polizza fidejussoria a favore del Ministero dell'Ambiente per l'attività di trasporto di rifiuti nell'ambito della cat. 4.f, per €. 51.645,70 a polizza fidejussoria a favore del Ministero dell'Ambiente per l'attività di trasporto di rifiuti nell'ambito della cat. 5.f., per €. 73.800,00 a polizza fidejussoria a favore del Comune di Forte dei Marmi per contratto di appalto servizi di spazzamento, raccolta e trasporto rifiuti e servizi di nettezza urbana connessi, per €. 30.500,00 a polizza fidejussoria a favore

del Ministero dell'Ambiente per l'attività di trasporto di rifiuti nell'ambito della cat. 10/A.e.

10. A Ricavi delle vendite e delle prestazioni

A I Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	2005	2006	Variazione
<i>Smaltimento rifiuti</i>	8.487.805,06	8.690.677,30	202.872,24
<i>Smaltimento ceneri</i>	373.154,43		- 373.154,43
<i>Recupero costi movimentazione ceneri 2006</i>	52.148,35	26.312,93	- 25.835,42
<i>Smaltimento CDR</i>	252.863,35	156.105,84	- 96.757,51
<i>Ricavi per smal. Rifiuti extraversilia</i>	4.757.043,68	4.535.579,30	- 221.464,38
<i>Raccolta differenziata</i>	1.853.482,02	2.126.995,90	273.513,88
<i>Raccolta rifiuti solidi urbani</i>	1.881.198,04	2.347.325,95	466.127,91
<i>Conferimento verde</i>	340.293,26	73.034,86	- 267.258,40
<i>Raccolta vagliatura e smaltim. Lavarone</i>	85.232,40	253.909,49	168.677,09
<i>Ritiro verde a domicilio</i>	16.160,19	24.058,74	7.898,55
<i>Ritiro materiale ingombrante</i>	13.246,24	28.364,32	15.118,08
<i>Manutenzione cigli stradali, parchi e giardini</i>	244.802,59	67.182,80	- 177.619,79
<i>Derattizzazioni e disinfestazioni</i>	111.146,68	97.578,33	- 13.568,35
<i>Ricavi per spazzamento</i>	1.038.026,49	1.056.656,99	18.630,50
<i>Ricavi per segnaletica stradale</i>	5.844,65	-	- 5.844,65
<i>Gestione piazzola</i>	37.075,08	41.427,42	4.352,34
			0,00
TOTALE	19.549.522,51	19.525.210,17	-24.312,34

10. B Ricavi diversi

Descrizione	2005	2006	Variazione
<i>Diversi</i>	406.348,76	482.791,33	76.442,57
<i>Contributi c/esercizio</i>	252.390,34	237.371,73	- 15.018,61
<i>Plusvalenze</i>	-	2.224,76	2.224,76
<i>Ricavi per recupero spese</i>	-	14.094,70	14.094,70
TOTALE	658.739,10	736.482,52	77.743,42

11. Proventi da partecipazioni diversi da dividendi

Non sono iscritti valori in bilancio.

12. Composizione dei proventi, interessi ed oneri finanziari

C Proventi ed oneri finanziari

Sono pari a €. 460.076,62 sono rappresentati da:

- Interessi attivi su c/c bancario €. 2.613,14
- Interessi attivi clienti €. 450.435,28
- Proventi finanziari diversi €. 7.028,20

Si osserva che gli interessi attivi verso i clienti/soci sono stati conteggiati in base al D.LGS. 231/2002 ove non esistano accordi contrattuali diversi.

C 17 d interessi ed oneri finanziari verso altri

Sono pari a €. 809.477,92 sono rappresentati da:

- Interessi passivi verso fornitori €. 291.264,43
- interessi passivi verso banche c/c €. 451.119,17
- Interessi su mutui passivi €. 47.202,72
- Oneri finanziari diversi €. 19.891,60

13 Rettifiche di valore e accantonamenti eseguiti esclusivamente in applicazione di norme tributarie

a1 Prospetto relativo alle imposte differite:

Descrizione	Importo	IRES 33%	IRAP	Utilizzi	Saldo
Anno 2003					
Interessi attivi di mora non riscossi	425.049,00	140.266,00			140.266,00
Anno 2004					
Interessi attivi di mora non riscossi	531.773,50	175.485,00			175.485,00
Anno 2005					
Interessi attivi di mora non riscossi	480.495,02	158.563,00			158.563,00
Anno 2006					
Interessi attivi di mora non riscossi	450.435,28	148.643,00			148.643,00
Totale	1.887.752,80	622.957,64			622.957,00

a2 Prospetto relativo alle imposte anticipate:

Descrizione	Importo	IRPEG/IRES 33%	IRAP 4,25%	Utilizzi	Saldo
Anno 2002					
Ammortamenti eccedenti perizia	70.108,92	23.837,03	2.979,63	26.816,66	-
Manutenzioni eccedenti	32.791,20	11.149,00	1.394,01	10.100,00	2.443,00
Spese di rappresentanza	614,61	209,00	26,00	235,00	-
Anno 2003					
Ammortamenti eccedenti perizia	59.656,54	20.283,00	2.535,00	22.818,01	-
Manutenzioni eccedenti	41.889,62	14.242,00	1.780,00	9.781,00	6.241,00
Spese di rappresentanza	281,32	96,00	12,00	81,00	27,00
Interessi di mora 2003	81.477,00	27.702,00	-	27.523,00	179,00
Anno 2004					
Ammortamenti eccedenti perizia	18.823,29	6.212,00	800,00	7.012,00	-
Manutenzioni eccedenti	72.760,55	24.011,00	3.092,00	10.842,00	16.261,00
Spese di rappresentanza	461,40	152,00	20,00	86,00	86,00
Contributi ass.	2.000,00	660,00	85,00	-	-
Interessi di mora 2004	51.274,20	16.920,00		16.920,00	-
Anno 2005					
Ammortamenti eccedenti perizia	3.456,42	1.141,00	147,00	1.288,00	-
Manutenzioni eccedenti	18.911,91	6.238,00	803,00	1.408,26	5.632,74
Spese di rappresentanza	266,66	88,00	11,00	24,75	74,25
Contributi ass.	25.544,00	8.430,00	1.086,00	-	9.516,00
Interessi di mora 2005	66.802,91	22.045,00	-	-	22.045,00
Anno 2006					
Manutenzioni eccedenti	41.463,12	13.682,83	1.762,18	-	15.445,01
Contributi ass.	12.826,00	4.232,58	545,11	-	4.777,69
Interessi di mora 2006	287.502,21	94.875,73		-	94.875,73
Accantonamenti	74.136,00	24.464,88	3.150,78	-	27.615,66
Totale generale	963.047,88	320.671,05	20.228,71	134.935,68	205.219,08

15. Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria

Qualifica	Medio es. 2005	Medio es. 2006	Variazione
Dirigenti	0	0	0
Quadri	3	2	-1
Impiegati	10	17	7
Operai	76	95	19
TOTALE	89	114	25

16. Compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci

Compensi spettanti agli amministratori addebitati in Conto Economico	€. 117.751,09
Compensi spettanti ai Sindaci addebitati in Conto Economico	€. <u>37.933,60</u>
TOTALE	€. <u>155.684,69</u>

17. Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della Società e numero e valore nominale delle nuove azioni della Società sottoscritte durante l'esercizio.

Azioni ordinarie	n°	400.000
Valore nominale	€.	1,00

Si precisa che non sono state emesse nuove azioni durante l'esercizio 2006.

18. Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emesse dalla Società.

Non sono mai stati emessi titoli di questo tipo.

19. Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla Società.

Non sono mai stati emessi strumenti di questo tipo.

19.bis Finanziamenti effettuati dai soci della Società.

Non esistono finanziamenti di tale tipo.

20. Dati richiesti dal terzo comma dell'art. 2447-septies.

Si precisa che non esistono patrimoni destinati ad affari specifici ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

21. Dati richiesti dall'art. 2447-decies, ottavo comma.

Si precisa che non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

22. Operazioni di locazione finanziaria.

La loro rappresentazione è effettuata con la modalità del metodo patrimoniale addebitando al Conto Economico ed inserendo nei conti d'ordine i canoni ancora da corrispondere oltre al prezzo di riscatto.

Nel prospetto seguente si riportano le informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria così come richiesto dall'art. 2427, n. 22, cod. civ.:

Prospetto ai sensi dell'art. 2427, n. 22, cod. civ.	
Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	226.088,41
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	3.815,89
Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	227.187,68
a) di cui valore lordo dei beni	258.400,00
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	22.672,32
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	31.212,32
d) di cui rettifiche di valore	

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della ERSU S.p.a. ed il risultato economico dell'esercizio.

Rimandiamo alla relazione sulla gestione per eventuali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Allegato 1

B	COSTI DELLA PRODUZIONE	2005	2006	
B6	MATERIALI DI CONSUMO			
	MATERIALI DI CONSUMO	82.877,10	83.321,85	444,75
	ACQUISTI PER MANUTENZIONI	81.941,91	71.753,49	-10.188,42
	CARBURANTI	403.027,93	462.714,76	59.686,83
	LUBRIFICANTI	7.075,46	9.805,06	2.729,60
	VESTIARIO	2.820,81	25.725,33	22.904,52
	ABBUONI PASSIVI	279,37	148,47	-130,90
	ACQUISTO BIOMASSE VEGETALI	-	-	0,00
	MATERIALE PER SEGNALETICA STRADALE	1.233,70	-	-1.233,70
	RIMBORSO A TERZI PER RACC. CARTA	-	1.862,21	1.862,21
B6	TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	579.256,28	655.331,17	76.074,89

Allegato 2

B7	PER SERVIZI			
	SMALTIMENTO IN DISCARICA	1.455.177,72	1.450.814,00	-4.363,72
	SMALTIMENTO A PIOPOGATTO	4.192.056,92	4.603.304,93	411.248,01
	TRASPORTO SMALTIMENTO LAVARONE	50.569,72	159.460,86	108.891,14
	SMALTIMENTO COMPOST FUORI SPEC.	136.125,00	53.692,10	-82.432,90
	SMALTIMENTI DIVERSI	385.725,54	469.911,47	84.185,93
	SMALTIMENTO RIFIUTI EXTRAVERSILIA	3.525.135,35	2.973.490,96	-551.644,39
	TRASPORTI IN DISCARICA	169.525,97	161.928,36	-7.597,61
	CORRISPETTIVO PROVINCIA LIVORNO	205.568,72	175.809,28	-29.759,44
	TASSA REGIONALE SMALTIMENTO	55.476,04	56.201,07	725,03
	TRASPORTO E SMALTIMENTO CENERI	1.070.478,87	840.787,02	-229.691,85
	TRASPORTO E SMALTIMENTO CDR	321.929,77	427.305,68	105.375,91
	LAVAGGIO CASSONETTI	13.640,00	26.835,40	13.195,40
	GESTIONE PIAZZOLA	51.110,25	90.073,82	38.963,57
	COMPENSI AMMINISTRATORI	111.554,46	117.751,09	6.196,63
	COLL. COORD. E CONTINUATIVE	21.225,87	12.394,92	-8.830,95
	CONTRIBUTI INPS DI TERZI	14.746,94	14.708,48	-38,46
	CONTRIBUTI INAIL DI TERZI	151,50	172,09	20,59
	TELEFONICHE	37.456,78	43.612,48	6.155,70
	VIAGGI E TRASFERTE	41.285,20	34.236,33	-7.048,87
	AGGIORNAMENTO DIPENDENTI	12.675,00	12.048,59	-626,41
	ASSICURAZIONI	106.578,31	116.447,76	9.869,45
	COMPENSI AI SINDACI	39.978,40	37.933,60	-2.044,80
	LEGALI E NOTARILI	65.269,87	57.082,02	-8.187,85
	PRESTAZIONI DIVERSE	223.738,68	163.377,97	-60.360,71
	ACQUA	4.117,37	16.096,14	11.978,77
	CONSULENZE	67.672,65	122.976,26	55.303,61
	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI su mezzi	285.755,25	257.341,90	-28.413,35
	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI varie	39.360,26	51.134,50	11.774,24
	RACCOLTA RSU DI TERZI	25.694,01	31.385,97	5.691,96
	RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.028.665,72	1.044.926,50	16.260,78
	PEDAGGI AUTOSTRADALI	713,73	2.241,16	1.527,43
	PULIZIE LOCALI	26.313,49	27.680,61	1.367,12
	ANALISI	6.808,22	12.519,35	5.711,13
	CANONE MANUTENZ.SOFTWARE	8.831,34	3.695,39	-5.135,95
	SPESE MEDICHE	13.483,72	17.615,94	4.132,22
	CANONI	4.492,67	4.159,56	-333,11
	VIGILANZA	1.549,32	3.289,32	1.740,00
	SPESE BANCARIE	9.335,33	10.775,17	1.439,84
	PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI	47.396,50	51.547,50	4.151,00
	ENERGIA ELETTRICA	11.934,45	15.201,40	3.266,95
	FIERE	4.200,00	10.740,50	6.540,50
	PROGETTO EDUCAZIONE RACC.DIFF.	-	8.052,00	8.052,00
	DERATTIZZAZIONI E DISINFEZIONE	97.641,13	84.479,60	-13.161,53
	SPAZZAMENTO	383.682,00	461.660,32	77.978,32
	RASATURA CIGLI STRADALI	62.510,20	29.013,16	-33.497,04
	SEGNALETICA STRADALE	3.342,00	-	-3.342,00
B7	TOTALE COSTI PER SERVIZI	14.440.680,24	14.365.912,53	- 74.767,71

Allegato 3

Rendiconto finanziario (in termini di liquidità)

FONTI DI FINANZIAMENTO

Perdita d'esercizio - 368.168,64

Rettifiche

Ammortamento dell'esercizio 643.988,14

Altri accantonamenti 74.136,00

Aumento crediti verso clienti - 2.876.498,59

Diminuzione crediti verso altri 984.573,85

Aumento rimanenze

Aumento risconti attivi - 242.388,64

Aumento dei fornitori 1.678.366,72

Aumento ratei passivi 6.187,68

Aumento altri debiti 151.512,46

Aumento dei crediti per imposte anticipate - 130.158,08

Diminuzione dei crediti tributari 50.624,00

Aumento debiti tributari 209.836,84

Indennità di anzianità dell'esercizio e fondi rischi

Aumento fondo imposte differite 148.643,00

Diminuzione fondo rischi - 59.884,36

Quota 198.140,29

Pagamenti - 88.085,57

Liquidità generata dalla gestione reddituale

380.825,10

Assunzioni nuovi mutui 100.000,00

Aumento capitale -

Valore netto contabile cespiti venduti 24.306,01

Totale **505.131,11**

IMPIEGHI DI LIQUIDITA'

Acquisti cespiti patrimoniali 743.455,14

Acquisti immobilizzazioni finanziarie 47.121,25

Acquisti partecipazioni -

Pagamento mutui 219.842,03

Pagamento dividendi -

Totale **1.010.418,42**

DIMINUZIONE LIQUIDITA' - 505.287,31

LIQUIDITA' ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO - 6.430.718,07

LIQUIDITA' ALLA FINE DELL'ESERCIZIO **- 6.936.005,38**