

A.A.M.P.S.

**Azienda Ambientale
di Pubblico Servizio Spa
Livorno**

BILANCIO 2006

A.A.M.P.S.SPA

Sede in VIA BANDI 15 - 57100 LIVORNO (LI) Capitale sociale Euro 16.476.400,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2006

Stato patrimoniale attivo	31/12/2006	31/12/2005
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	31.724	4.450
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	187.596	84.237
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	28.725	16.014
7) Altre	114.712	125.296
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	362.757	229.997
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	14.812.956	15.188.180
2) Impianti e macchinario	26.967.486	23.042.656
3) Attrezzature industriali e commerciali	888.146	933.238
4) Altri beni	446.655	184.827
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.173.702	3.076.761
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	45.288.945	42.425.662
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	6.503	6.503
b) imprese collegate	2.154.977	2.154.977
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	33.875	33.875
	2.195.355	2.195.355
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi	263.201	281.405
- oltre 12 mesi		
	263.201	281.405
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie		
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	2.458.556	2.476.760
Totale immobilizzazioni	48.110.258	45.132.419

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

	656.730	599.843
<i>Totale rimanenze</i>	656.730	599.843

II. Crediti

- 1) Verso clienti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 2) Verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 3) Verso imprese collegate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 4) Verso controllanti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 4-bis) Per crediti tributari
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 4-ter) Per imposte anticipate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

	8.491.297	2.321.443
	8.491.297	2.321.443
	229.020	1.031.566
	229.020	1.031.566
	95.171	73.402
	95.171	73.402
	1.396.850	2.927.633
	1.396.850	2.927.633
	6.536	3.024
	6.536	3.024

-

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	4.527.039	1.467.645
- oltre 12 mesi		
	4.527.039	1.467.645
<i>Totale crediti</i>	14.745.913	7.824.713
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie		
6) Altri titoli		2.251.010
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		2.251.010
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	5.308.796	2.644.502
2) Assegni	246	3.372
3) Denaro e valori in cassa	708	1.729
<i>Totale disponibilità liquide</i>	5.309.750	2.649.603
Totale attivo circolante	20.712.393	13.325.169

D) Ratei e risconti

- disaggio su prestiti		
- vari	2.432.518	3.127.499
<i>Totale ratei e risconti</i>	2.432.518	3.127.499

Totale attivo**71.255.169** **61.585.087****Stato patrimoniale passivo****31/12/2006** **31/12/2005****A) Patrimonio netto**

I. Capitale	16.476.400	16.476.400
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	4.059	59
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva per conversione/arrotondamento in EURO	1	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(1.722.935)	(1.798.048)
IX. Utile d'esercizio	209.268	79.112
Totale patrimonio netto	14.966.793	14.757.524

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	731.577	427.652
Totale fondi per rischi e oneri	731.577	427.652

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

4.993.626	5.010.242
------------------	------------------

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	9.586.695	4.599.509
- oltre 12 mesi	21.677.684	20.235.494
	31.264.379	24.835.003
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	11.298.961	9.049.289
- oltre 12 mesi		
	11.298.961	9.049.289
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	62.822	914.283
- oltre 12 mesi		
	62.822	914.283

10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	261.049	252.310
- oltre 12 mesi		
	261.049	252.310
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	3.998	3.998
- oltre 12 mesi		
	3.998	3.998
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	794.627	400.887
- oltre 12 mesi		
	794.627	400.887
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	387.317	127.637
- oltre 12 mesi		
	387.317	127.637
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	1.988.664	831.114
- oltre 12 mesi		
	1.988.664	831.114
Totale debiti	46.061.817	36.414.521
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		
- vari	4.501.356	4.975.148
Totale ratei e risconti	4.501.356	4.975.148
Totale passivo	71.255.169	61.585.087

Conti d'ordine	31/12/2006	31/12/2005
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	854.210	706.820
2) Sistema improprio degli impegni	444.766	626.012
3) Sistema improprio dei rischi	20.447.686	23.467.310
4) Raccordo tra norme civili e fiscali		
Totale conti d'ordine	21.746.662	24.800.142

Conto economico

31/12/2006

31/12/2005

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.281.828	35.061.154
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	6.065.191	3.262.719
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	144.421	65.235
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	480.249	480.249
	624.670	545.484
Totale valore della produzione	47.971.689	38.869.357

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.014.990	1.849.412
7) Per servizi	22.623.048	18.798.736
8) Per godimento di beni di terzi	355.688	281.153
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	8.518.430	8.421.200
b) Oneri sociali	2.984.784	2.998.319
c) Trattamento di fine rapporto	676.538	680.849
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	634.416	587.362
<i>Totale costi per il personale</i>	12.814.168	12.687.730
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.403	98.471
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.312.182	3.712.253
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.416.934	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	6.812.519	3.810.724
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(56.887)	(232.553)
12) Accantonamento per rischi	303.925	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	732.083	552.643
Totale costi della produzione	45.599.534	37.747.845

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)

2.372.155

1.121.512

C) Proventi e oneri finanziari15) *Proventi da partecipazioni:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

--	--

16) *Altri proventi finanziari:*

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

	6.996
31.897	19.987
Totale proventi finanziari	26.983

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

1.095.947	714.985
Totale oneri finanziari	714.985

Totale proventi e oneri finanziari

(1.064.050)	(688.002)
--------------------	------------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

--	--

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

	212.415
Totale svalutazioni	212.415

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

	(212.415)
--	------------------

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie

	252.079	539.238
<i>Totale proventi straordinari</i>	252.079	539.238

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

	592.203	128.214
<i>Totale oneri straordinari</i>	592.203	128.214

Totale delle partite straordinarie

(340.124)	411.024
------------------	----------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

967.981	632.119
----------------	----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti (IRAP)
- b) Imposte differite (anticipate)

758.713	553.007
758.713	553.007

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

209.268	79.112
----------------	---------------

Presidente del Consiglio di amministrazione
DI ROCCA FILIPPO

A.A.M.P.S.SPA

Sede in VIA BANDI 15 - 57100 LIVORNO (LI) Capitale sociale Euro 16.476.400,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2006

Premessa

La società opera nel settore dell'igiene ambientale. Il Comune di Livorno, unico socio, le ha affidato per il periodo 2005-2009 il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, e il servizio di spazzamento delle strade e piazze pubbliche; svolge inoltre, in regime di mercato, servizi di pulizie diverse connessi all'ambiente e analisi di laboratorio. Dal 1° gennaio 2006 la società gestisce la Tariffa di Igiene Ambientale.

Si segnala peraltro che redige il bilancio consolidato quale controllante della società Selecom Srl istituita per la gestione dell'impianto di selezione di rifiuti. Dal 1° luglio 2006 la gestione dell'impianto è tornata interna alla nostra società.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2006 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Diversamente agli anni precedenti si è provveduto a scorporare il valore del terreno da quello dei fabbricati.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio:

Fabbricati	
- Edificio Officina	2%
- Edificio TVR	2,5%
- Altri	3%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%
Mobili e macchine da ufficio	12%

Impianti specifici di utilizzazione	
- Termovalorizzatore	8,25%
- Impianto Strippaggio	7%
- Preselezionatore	6,66%
- Cassonetti posteriori per RSU e differenziati	20%
- Cassoni e attrezzature diverse	6,25%
- Altri	10%
Veicoli attrezzati e macchine operatrici	
- autocarro scarrabile	12,50%
- Autocabinati	10%
- Altri	20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione sono stati iscritti a conto economico qualora la loro utilità sia presumibilmente limitata ad un solo esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Le cauzioni attive, quali crediti a lungo termine sono state evidenziate nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino si riferiscono principalmente a materiali per manutenzione e sono state valutate al costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione o perizia.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto l'IRAP liquidata e da liquidare per l'esercizio, determinata secondo le aliquote e le norme vigenti. Riguardo alle imposte differite passive non sono emerse, in sede di determinazione del reddito imponibile ai fini Ires e del valore della produzione netta ai fini Irap, differenze temporanee tra risultato civilistico e fiscale tali da generare un fenomeno di differimento del carico impositivo.

In virtù dell'applicazione delle disposizioni recate dagli artt. 84,102,106,107,108 Tuir, in relazione alle Perdite pregresse, all'accantonamento al fondo rischi, al fondo svalutazione crediti e alle spese di rappresentanza sarebbero invece emerse imposte anticipate che si è ritenuto opportuno, per il principio della prudenza, non imputarle in bilancio poiché non esiste una ragionevole certezza di ottenere, in futuro, imponibili fiscali tali da poter assorbire tali perdite.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi, da cessione di beni e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa, relativi alle operazioni di leasing finanziario, è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Dirigenti	4	5	-1
Impiegati	114	91	+23
Operai	155	189	-34
	273	285	-12

L'incremento dell'organico degli impiegati è dovuto alla formazione di nuovi uffici (T.I.A. e comunicazione) ed alla definitiva assegnazione di mansioni impiegatizie al personale operaio.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore pubblico di igiene ambientale stipulato in data 31.10.1995 e rinnovato in data 22.5.2003 per il quadriennio 1° gennaio 2003 - 31 dicembre 2006.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
362.757	229.997	132.760

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2005	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2006
Diritti brevetti industriali	4.450	35.967		8.693	31.724
Concessioni, licenze, marchi	84.237	167.485		64.126	187.596
Immobilizzazioni in corso e acconti	16.014	23.040	10.329		28.725
Altre	125.296			10.584	114.712
	229.997	226.492	10.329	83.403	362.757

Nella tabella che segue si dettagliano gli Incrementi avvenuti nelle immobilizzazioni immateriali nel corso dell'esercizio:

Lic. d'uso Symantec Norton Ghost 10.0 Ita	45
Lic. d'uso Adobe Pagemaker 7.0.2 win ita full	860
Lic. d'uso n. 53 per IBM Lotus Notes	6.519
Lic.d'uso n. 3 Microsoft Access 2003 + n.1 MS Project 2003	1.290
N. 2 licenze d'uso Microsoft Access 2003 Ita	440
Sistema tracciamento itinerario racc. (GPS)	77.546
N. 3 Lic. d'uso SD Proget Spac Start	999
Acquisto n. 62 licenze Software Varie	4.328
Adeguamento Licenze ACG - MOD 520	13.685
Sistema di Pesature Dinamica	42.000
Suite GFI Essential+Security 250 Caselle Postali	3.532
ISA Server 2006 Standard OLP-NL GOVT	1.040
Prodotto BIP (Budget Integrato Personale)	6.950
Procedura nuovi straordinari (Uff. Paghe)	4.400
Aggiorn. al Prodotto Gestione Integrata Presenze	3.850
Software realizzazione sito WEB	8.200
Programma di bilancio contabilità analitica	14.850
Software per mandati di pagamento	4.500
Software gestione coabitazioni e report statistici	5.268
Software per sgravi reg. comunale + stampa e postalizzazione fatture TIA	3.150
Certificazione EMAS	13.500
Certificazione OHSAS 18001	9.540
Totale	226.492

I decrementi si riferiscono alla radiazione dello studio di fattibilità del progetto di georeferenziazione dei cassonetti.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	68.933	64.483			4.450
Concessioni, licenze, marchi	262.249	178.012			84.237
Immobilizzazioni in corso e acconti	16.014				16.014
Altre	127.060	1.764			125.296
	474.256	244.259			229.997

Si indica qui di seguito la composizione della voce manutenzione straordinaria su beni di terzi iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Manutenzioni straordinarie su beni di terzi

Descrizione costi	Valore 31/12/2005	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2005
Adeguamento locali uffici nuova sede	125.296			10.584	114.712
	125.296			10.584	114.712

In questa voce sono riportati i lavori effettuati per l'adeguamento dei locali della nuova sede amministrativa in via dell'Artigianato 39b che vengono ammortizzati in base al periodo di validità del contratto di locazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
45.288.945	42.425.662	2.863.283

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni e fabbricati industriali	14.812.956
Terreni	3.016.442
Fabbricati industriali	11.796.514
Impianti	24.746.345
Impianti fissi	24.656.083
Sistema telefonico	90.262
Macchinari	2.221.141
Macchine operatrici	209.687
Altri veicoli attrezzati	1.706.014
Cassonetti raccolta laterale	275.407
Cassonetti raccolta posteriore	30.033
Attrezzature industriali e commerciali	888.146
Attrezzature d'officina	28.682
Attrezzature e strumenti di laboratorio	392.265
Attrezzature raccolta differenziata	160.575
Cassoni	174.400
Attrezzature diverse	132.224
Altri beni	446.655
Hardware	377.748
Mobili d'ufficio	66.450
Altri beni	2.457
Immobilizzazioni in corso e acconto	2.173.702
Immobilizzazioni in corso e acconto	2.173.702

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	17.155.144	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.966.964)	
Saldo al 31/12/2005	15.188.180	di cui terreni 865.065
Ammortamenti dell'esercizio	(375.224)	
Saldo al 31/12/2006	14.812.956	di cui terreni 3.016.442

Si è provveduto ad effettuare lo scorporo del valore del terreno dal valore dei fabbricati nella stessa percentuale prevista dalla Legge 248/2006, nella convinzione che questa rappresenti l'effettivo valore dei terreni. Tale criterio è stato confermato dalla perizia effettuata dai nostri tecnici interni. Il valore del terreno è esposto al netto del relativo fondo ammortamento.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	36.131.866
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.089.210)
Saldo al 31/12/2005	23.042.656
Acquisizione dell'esercizio	7.481.002
Ammortamenti dell'esercizio	(3.556.172)
Saldo al 31/12/2006	26.967.486

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a:

Interventi funzionali IIR post-revamping + elettropompa alimentazione Caldaia	3.557.657
Revamping TVR 2006	2.941.979
Apparecchiature per sistema di supervisione e controllo TVR	254.787
Autocabinato Iv.AD260S30Y tg. DB999PD	80.732
Attrezz. compattazione FMO 21/BS m.0020/01199	79.918
N. 2 torri di raffreddamento Mod. TVA 24-340S	69.950
Autocabinato Mercedes tg.	53.000
Autoc. Mitsubishi Canter7C14 pedana tg.DB750DB	44.900
Nuovo quadro elettrico di alimentazione utenze	43.720
Attrez. Innaffiatr. Lavastrade CAP6000L matr.1760	43.500
Stazione trasferimento RSU Preselezionatore	36.951
Impianto di trattamento acque di prima pioggia	34.343
Autocarro Isuzu K35 telaio 67100850 volta bidoni	29.735
Impianto di regolaz. Velocità per ventilatore aera secondaria (TVR)	20.870
Lavapavimenti Dulevo H1230 Ride-on matr.060	17.380
Lavapavimenti Dulevo H1230 Ride-on matr.055	17.380
N. 232 Cassonetti lt.3200+N. 50Cassonetti da Lt. 2400	129.250
Sistema di aspirazione scarico ceneri TVR	13.200
N. 5 Cisco IP Phone 7960G+N.10 Cisco IP Phone 7912G	3.993
N. 1 Autoclave completo di polmone zincato da Lt. 1000	3.800
N. 1 Pompa di calore Marca Carier da BTU 24000	2.402
Climatizzatore Split Carrier X Power inverter 3,5 Kw	1.380
N. 1 Alimentatore condiz. Magnetotermico differenziale 2x16	175
Totale	7.481.002

Nell'esercizio sono state effettuate le dismissioni dei seguenti cespiti, già completamente ammortizzati

Le radiazioni dell'esercizio si riferiscono a:

Cespiti	Anno	Costo storico	Fondo ammortamento
Autocarro A.R. 14 ARS CASSONE RIB LI 386104	1987	516	516
Autoinnaffiatrice F.135.17 LI 376155	1986	5.165	5.165
Compattatore Combinato VG 18-B TL 3186110	1986	12.911	12.911
Autoinnaffiatrice F.135.17 LI 375320	1986	5.165	5.165
Autocompattatore F.160 CABINA BASSA AX066ES	1998	98.127	98.127
Trattore F.330.35PTZ LI 342088	1984	5.165	5.165
Fiorino Fiat Comb. 1.1 Targ. LI 424811	1989	258	258
Fiorino Fiat Pick-up Targ. LI 443196	1989	258	258
Totale		127.565	127.565

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.656.139
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.722.901)
Saldo al 31/12/2005	933.238
Acquisizione dell'esercizio	274.903
Cessioni dell'esercizio	(33.053)
Ammortamenti dell'esercizio	(286.942)
Saldo al 31/12/2006	888.146

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a:

Sistema automatico di estrazione con solvente	45.000
Sistema di estrazione ASE 200 Extractor W/33	37.840
Linea di campionamento polveri + campionatore port.+ campionatore atmosferico	26.813
Gruppo Elettrogeno Galaxy JD 250S SP EVAU4P	21.520
Spettrofotometro FT-IR Nicolet 380	20.400
N. 30 Cassonetti Lt. 2400 CCL2400	18.548
Dry Box 15000 filtrodinamico automatico in acciaio al carbonio con struttura interna zincata	16.578
N. 50 Cassonetti Montecimone Lt. 2400	26.300
N. 2 Cassoni scarrabile mc.20 Matr. 2033/06	23.760
N. 2 Evaporatori rotanti Heidolph con sistemi di controllo del vuoto	6.430
N. 2 Cappe ASEM +N. 2 Elettroaspiratori centrifughi	6.400
Piatto campionatore automatico 7683 100 posizioni	4.191
Cappa chimica L/TE da cm.180X90X248h con aspiratore e allacciamento	3.823
Refrigeratore di ricircolazione Julabo mod.FE500 matricola 10085690	3.400
N. 3 Spargisale Lehner Mod. Polaro 170	7.950
Stazione di ricarica condizionat. Mezzi	1.650
Affrancatrice postale Matr.146106 Mod.EFM7B/0	1.238
N. 3 Carrelli Inox 3 piani e N. 1 carrello Inox 2 piani entr. con ruote	1.197
Compressore ABAC Enginair 100	1.045
Congelatore verticale Ocean vol. 300 Lt con 7 cassetti	820
Totale	274.903

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2005	3.076.761
Acquisizione dell'esercizio	810.379
Cessioni dell'esercizio	(1.713.438)
Saldo al 31/12/2006	2.173.702

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a:

Progetto costruzione nuova linea termovalorizzatore	577.881
Realizzazione nuovi spogliatoi operai	47.169
Copertura caricamento rifiuti Impianto di preselezione	160.098
Progetto unificazione sedi	18.711
Area stoccaggio provvisoria RR.DD	6.520
Totale	810.379

Le cessioni dell'esercizio si riferiscono :

Interventi di ripristino anomalie funzionali IIR post-revamping (capitalizzato)	1.563.858
Potenziamento sistema supervisione e controllo TVR (capitalizzato)	50.957
Nuova recinzione perimetrale area Picchianti (portato a costo)	98.623
Totale	1.713.438

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.458.556	2.476.760	(18.204)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2005	Incremento	Decremento	31/12/2006
Imprese controllate	6.503			6.503
Imprese collegate	2.154.977			2.154.977
Altre imprese	33.875			33.875
	2.195.355			2.195.355

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente per le imprese controllate, collegate.

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio
SELECOM srl	Livorno	12.750	40.817	3.817	51	6.503

Si tratta di una partecipazione al 51% in una società costituita il 14.12.1999 per la gestione dell'impianto di preselezione dei rifiuti urbani e assimilati di proprietà dell'Aamps. Gli altri soci sono RARI srl e LONZI Metalli srl, con le rispettive quote di 23,89% e SO.SV.IND con una quota di 1,22%. Dal 1° luglio l'impianto di preselezione di rifiuti è tornato ad essere gestito direttamente da AAMPS. La Selecom srl è comunque rimasta aperta, ma attualmente è non operativa.

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio
TRED LIVORNO spa	Livorno	1.020.000	992.688	81.471	49,00	499.800
PIATTAFORMA BISCOTTINO spa	Livorno	6.139.990	5.996.005	(77.050)	37,60	1.631.177
BISCOTTINO TRATTAMENTO TERRENI	Collesalvetti (LI)	120.000	120.000	(28.213)	20	24.000

La soc. **Tred Livorno spa** è nata per la realizzazione e gestione di impianti di stoccaggio, trattamento e recupero di beni durevoli dismessi. I partners sono *Refri srl* con una quota del 49,49%, la *Tred sud srl* con una quota dello 0,5% e la *CSA* con una quota dell'1,01%.

La **Piattaforma Biscottino spa** è partecipata dal Comune di Collesalvetti al 37,4% e dalla soc. Ecoetrusca al 25%. Il valore della quota di bilancio di Aamps non è quello nominale, ma di perizia.

Biscottino trattamento terreni Spa è una società che ha per oggetto la costruzione e gestione di impianti di trattamento dei rifiuti speciali derivanti da attività di bonifica di terreni. La società è in fase di predisposizione degli atti e delle attività necessarie al funzionamento ed è quindi attualmente inattiva. Le società partecipanti sono: Rea con quote pari al 10%, Ecotec Chemie ed Ecomar con quote pari al 35%.

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio
ECO srl	Livorno	30.600	41.537	(12.259)	16,66	5.100
ARRR spa	Firenze	936.342	1.090.684	35.942	2,26	21.175
TOSCANA RICICLA	Firenze	70.200	139.325	72	3,70	2.600
TI FORMA Scrl	Firenze	576.577	593.305	(276.351)	0,86	5.000

La **ECO srl** ha una partecipazione suddivisa in sei quote paritetiche rispettivamente di Seal srl, Ra.Ri, srl, Lonzi Metalli srl, Asiu spa, Rea spa e Aamps spa. Propone Servizi di comunicazione e marketing ambientale.

La **ARRR spa** è una società a carattere regionale, promossa dalla Regione Toscana ed a cui partecipano associazioni di categoria, aziende di gestione rifiuti e CCIAA Toscane, che ha come oggetto la ricerca finalizzata alla sostituzione di cicli produttivi inquinanti e relativa assistenza tecnica delle imprese, nonché la promozione e la commercializzazione di materie riutilizzabili risultanti dai processi di riciclaggio e di preselezione dei rifiuti.

Toscana Ricicla è una srl promossa da Cispel Toscana (che ne detiene una quota pari a € 5.200) insieme alle altre aziende ambientali della regione. Il suo scopo è la valorizzazione delle raccolte differenziate nella Toscana.

Ti Forma srl è una srl promossa da Cispel Toscana (che ne detiene una quota pari a € 50.297) insieme ad altre aziende della regione. Il suo scopo è la formazione e la consulenza alle aziende di pubblica utilità.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore e non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi. Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Crediti

Descrizione	31/12/2005	Incremento	Decremento	31/12/2006
Altri	281.405		18.204	263.201
	281.405		18.204	263.201

La voce crediti verso altri è così composta:

- crediti verso l'Erario per € 229.748 relativi ai residui degli anticipi di irpef sul trattamento di fine rapporto versati nel 97-98 e incrementati della rivalutazione di legge
- depositi cauzionali in denaro riferiti ad utenze per €33.453 .

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V /Controllate	V /collegate	V / controllanti	V /altri	Totale
Italia				263.201	263.201

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
656.730	599.843	56.887

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Tuttavia, si è provveduto rettificare tale valore mediante un accantonamento al fondo rischi e oneri che tiene conto dei materiali di manutenzione non più idonei, dei quali si prevede di effettuare la rottamazione nel corso del 2007.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
14.745.913	7.824.713	6.921.200

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	8.491.297			8.491.297
Verso imprese controllate	229.020			229.020
Verso imprese collegate	95.171			95.171
Verso controllanti	1.396.850			1.396.850
Verso altri	4.533.576			4.533.576
	14.745.913			14.745.913

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2006 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Utenti Tia	7.406.827
Gestione dei servizi Elettrici spa	992.480
Ipercoop Tirreno spa	122.708
Co.Re.Pla. Consorzio	188.739
Rosignano Energia Ambiente Spa	172.621
Comieco Consorzio	118.434

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione	Totale
Saldo al 31/12/2005	375.441	375.441
Utilizzo nell'esercizio	(173.791)	(173.791)
Accantonamento Crediti commerciali	24.021	24.021
Accantonamento Crediti TIA	2.392.913	2.392.913
Saldo al 31/12/2006	2.618.584	2.618.584

Il fondo risulta così composto:

Descrizione	Importo
Per crediti TIA	2.392.913
Per Crediti commerciali	225.671
	2.618.584

Per l'accantonamento della svalutazione dei crediti Tia si è tenuto conto sia delle quote indebite ed inesigibili subite dal Comune di Livorno nella gestione della Tarsu, sia della ripulitura della banca dati Tarsu effettuata nel 2° semestre del 2005 e nei primi mesi del 2006. Pertanto, prudenzialmente, si è ritenuto opportuno accantonare una cifra pari al 7% delle fatture emesse per la Tariffa di Igiene Ambientale del 2006, che copre il 39% del saldo al 31.03.2007 dei suddetti crediti, al netto dell'addizionale provinciale. I calcoli sono esposti nel seguente prospetto:

Accantonamento Svalutazione crediti per TIA		
Totale imponibile Tia anno 2006	30.705.045	
iva	3.070.505	
totale fatturato	33.775.550	
accantonamento	7%	2.343.839
Ruolo aprile 2007 relativo al 2006	642.889	
iva	64.289	
Totale ruolo	707.177	
accantonamento su nuova emissione	7%	49.074
Totale accantonamento anno 2006		2.392.913

Saldo clienti TIA al 31.3.07	6.261.142
addizionale provinciale	- 246.071
Netto da riscuotere	6.015.071
Importo accantonato	2.343.839
pari al	39%

Il fondo per svalutazione crediti commerciali copre gli importi dei crediti in sofferenza che si dettano di seguito:

Duemme di Prestigiacomo Giuseppe	149
Castellano Trasporti srl	10.080
Cecchi Massimo sas	893
Coop Livorgest	17.477
Coop Facchini Labronici	1.301
C.S.L. Costruzioni snc	1.496
Edilcarducci srl	752
Ecoalpi srl	3.523
Flaram srl	470
Full Time Express srl	295
Freya di Inclina Salvatore snc	434
Gruppo Gam srl	195
I.C.A. srl	907
Livorno Smaltimenti	132
Masan srl	7.416
Ma & Ve srl	1.586
Brandi Otello	14.834
Pirelli & C. Real Estate	47
Salviati & Santori srl	3.325
Concrete SpA	377
Toscoriempimenti srl	154.969
Perugino Luigi & C. sas	301
Trenitalia SpA	797
Italcantieri SpA	3.666
Trenitalia SpA Direzione Roma	251
	225.671

I crediti al 31/12/2006 sono così costituiti:

Crediti commerciali	8.491.297
Clienti diversi	2.700.092
Utenti TIA	5.791.205
Crediti verso società controllate	229.020
Selecom srl	229.020
Crediti verso società collegate	95.171
TRED Livorno Spa	20.000
Piattaforma del Biscottino	75.171
Crediti verso società controllanti	1.396.850
Comune di Livorno	1.396.850
Crediti verso altri soggetti	4.533.576
Regione Toscana per revamping IIR	770.974
INAIL per rimborso integrazione salario	22.466
INPS per anticipi assegni familiari	2.559
INPS per rimborso integrazione salario	14.885
Anticipazioni provvisorie	2.066
Gerit Spa per incassi TIA da accreditare	1.567.300
Crediti diversi	64.717
Erario c/iva	2.082.073
Erario c/imposte	6.536

La ripartizione dei crediti al 31.12.2006 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	8.491.297	229.020	95.171	1.396.850	4.533.575	14.745.913

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
	2.251.010	(2.251.010)

Si trattava di fondi comuni detenuti per un breve periodo del 2005 e venduti nei primi giorni dell'anno.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
5.309.750	2.649.603	2.660.147

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Depositi bancari e postali	5.308.796	2.644.502
Assegni	246	3.372
Denaro e altri valori in cassa	708	1.729
	5.309.750	2.649.603

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo delle banche è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	
Cassa Risparmi Lucca Pisa Livorno	5.243.798
Monte dei Paschi di Siena spa	271.734
Banca Popolare Novara e Vercelli	3.316.804
	1.655.260

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.432.518	3.127.499	(694.981)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di

pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata

Entro 12 mesi	381.322
Assistenze tecniche e varie	31.191
Tasse proprietà	3.409
Fidejussioni	9.428
Assicurazioni	5.622
Oneri bancari e imposte mutui	12.367
Acquisti in leasing	23.305
Incentivo CIP6	296.000
Oltre 12 mesi	2.051.196
Assistenze tecniche e varie	64
Fidejussioni	20.320
Incentivo CIP6	1.963.333
Oneri bancari e imposte mutui	67.479

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
14.962.038	14.757.524	204.514

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Capitale	16.476.400			16.476.400
Riserva legale	59	4.000		4.059
Riserva per conversione / arrotond.in Euro	1			1
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.798.048)	75.113		(1.722.935)
Utile (perdita) dell'esercizio	79.112	209.268	79.112	209.268
	14.757.524	288.381	79.112	14.966.793

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio 2003	20.785.200	12.537	(7.013.355)	13.784.382
Abbattimento perdite	(7.000.900)	(12.455)	7.013.355	
Conferimento complesso immob. Bandi	4.900.000			
Risultato dell'esercizio 2003			(7.207.922)	
Alla chiusura dell'esercizio 2003	18.684.300	81	(7.207.922)	11.476.459
Abbattimento perdita	(7.207.900)	(22)	7.207.922	
Conferimento in denaro	5.000.000			
Risultato dell'esercizio 2004		1	(1.798.048)	
Alla chiusura dell'esercizio 2004	16.476.400	60	(1.798.048)	14.678.412
Risultato dell'esercizio 2005			79.112	
Alla chiusura dell'esercizio 2005	16.476.400	60	(1.718.936)	14.757.524
Destinazione Utile a riserva legale		4.000	(4.000)	
Risultato dell'esercizio 2006		1	209.268	
Alla chiusura dell'esercizio 2006	16.476.400	4.061	(1.513.668)	14.966.793

Il capitale sociale è composto da 164.764 azioni ordinarie del valore nominale di 100 euro possedute dal Comune di Livorno, unico azionista.

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	16.476.400	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	4.059	B			
Riserve statutarie		A, B			
Altre riserve	1				
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.513.668)	A, B, C			
Totale	14.966.793				

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
731.577	427.652	303.925

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Altri	427.652	303.925		731.577

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti effettuati nell'esercizio, che vengono di seguito dettagliati. Non c'è stata nessuna utilizzazione.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2006, risulta pertanto così composta:

Descrizione	31/12/2006
Per contenzioso lavori TVR	407.652
Per interessi passivi	20.000
Totale al 31.12.2005	427.652
Per contenziosi tributari (anni 1993-1994)	120.529
Per recupero aiuti di stato (moratoria anno 1999)	150.937
Per svalutazione magazzino	32.459
Totale accantonamento anno 2006	303.925
Totale al 31.12.2006	731.577

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
4.993.626	5.010.242	(16.616)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
TFR, movimenti del periodo	5.010.242	676.538	693.154	4.993.626

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2006 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
46.061.817	36.414.521	9.647.296

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	9.586.695	12.866.318	8.811.366	31.264.379
Debiti verso fornitori	11.298.961			11.298.961
Debiti verso imprese controllate	62.822			62.822
Debiti verso imprese collegate	261.049			261.049
Debiti verso controllanti	3.998			3.998
Debiti tributari	794.627			794.627
Debiti verso istituti di previdenza	387.317			387.317
Altri debiti	1.988.664			1.988.664
	24.384.133	12.866.318	8.811.366	46.061.817

I debiti più rilevanti verso fornitori al 31/12/2006 risultano così costituiti:

COOP LAT S.c.r.l.	993.510
RA.RI S.r.l.	622.207
ASA Az.Servizi Ambientali Spa	484.465
MANUTENCOOP Serv:Ambientali S.p.a.	341.773
ASATRADE Soc.Unipers.r.l.	339.919
LONZI METALLI S.r.l.	306.139
INTEMPO S.p.a.	226.795
L'ARCA SOCIETA' COOPERATIVA	219.922
PUBLIAMBIENTE S.p.a.	206.037
TBF+PARTNER AG	156.089

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2006, pari a Euro 31.264.379 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti si riferiscono a rapporti di natura commerciale per € 157.966 e a quote di capitale sottoscritte e non versate per €169.903.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte e tasse certe e determinate.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP, pari a Euro 200.322 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 558.391.

Il saldo dei debiti è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso banche	31.264.379
entro 12 mesi	9.586.695
Anticipo su fatture TIA	6.500.000
Mutuo Banco S. Gemignano e S. Prospero	894.100
MPS mutuo per revamping termovalorizzatore	1.181.831
MPS mutuo per acquisto incentivo Cip6	418.310
Mutuo Banco S. Gemignano e S. Prospero Caldaie TVR	371.167
Mutuo Cassa DD.PP. per acquisto automezzi	221.287
oltre 12 mesi	21.677.684
Mutuo Banco S. Gemignano e San Prospero	7.219.865
MPS Mutuo per revamping termovalorizzatore	7.980.125
MPS Mutuo per acquisto incentivo Cip6	1.608.916
Mutuo Banco S. Gemignano e S. Prospero Caldaie TVR	4.128.833
Mutuo Cassa DD PP per acquisto automezzi	739.945
Debiti commerciali	11.298.961
Fornitori diversi	11.298.961
Debiti commerciali	62.822
Selecom srl	62.822
Debiti commerciali	91.146
Tred Livorno spa	91.146
Debiti per sottoscrizione capitale	169.903
Tred Livorno spa	157.903
Biscottino Trattamento Terreni Spa	12.000
Debiti diversi	3.998
Comune Livorno	3.998

Debiti tributari	794.627
Ministero delle Finanze	400.640
Regione Toscana	25.505
Provincia di Livorno	368.482
Debiti Previdenziali	387.317
Inps	148.024
I.N.P.D.A.P.	238.508
Diversi	785
Debiti verso il personale	544.297
per retribuzioni maturate	109.906
per ferie non godute	434.391
Altri debiti	1.444.367
Diversi	126.191
Sindacati per contributo dicembre dipendenti	3.013
Centro Sociale per contributo dipendenti dicembre	1.196
Finanziamenti a dipendenti, rate dicembre	13.383
Inpdap cessioni - rate dicembre	10.592
Previambiente fondi pensione dipendenti, rate dicembre	35.148
Previandai fondi pensione dirigenti, trattenute dicembre	10.208
Cauzioni passive	116.172
Gerit per anticipi su ruolo TIA	1.128.464

La ripartizione dei Debiti al 31.12.06 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	11.298.961	62.822	261.049	3.998	1.988.664	13.615.494

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
4.501.356	4.975.148	(473.792)

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

I ratei al 31.12.2006 hanno tutti durata inferiore a cinque anni, mentre i risconti relativi ai contributi dei finanziamenti FESR e ai contributi statali per acquisto di porter elettrici hanno durata pari al piano di ammortamento del cespite a cui si riferiscono.

La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei entro 12 mesi	66.910
Registrazione contratto affitto	12
Interessi passivi	66.898
Risconti entro 12 mesi	480.249
Finanziamenti FERS in conto preselezionatore	117.234
Finanziamenti FERS in conto impianto biogas	33.681
Finanziamenti FERS impianto termovalorizzazione rifiuti	318.027
Finanziamento statale porter elettrici	11.307
Risconti oltre 12 mesi	3.954.197
Finanziamenti FERS in conto preselezionatore	1.124.913
Finanziamenti FERS in conto impianto biogas	151.566
Finanziamenti FERS impianto termovalorizzazione rifiuti	2.643.799
Finanziamento statale porter elettrici	33.919

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	854.210	706.820	147.390
Sistema improprio degli impegni	444.766	626.012	(181.246)
Sistema improprio dei rischi	20.447.686	23.467.310	(3.019.624)
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	21.746.662	24.800.142	(3.053.480)

Si fa presente che nel *Sistema improprio dei beni altrui presso di noi* e nel *Sistema improprio degli impegni*, sono classificati i contratti di leasing stipulati nel corso dell'esercizio e che saranno ulteriormente esplicitati nella parte finale della nota integrativa.

Nel *Sistema improprio dei rischi* sono iscritti fidejussioni prestate e ricevute a garanzia, che vengono così sintetizzati:

Garanzie prestate:	
Ministero dell'Ambiente	774.685
Regione Toscana	3.083.897
Provincia di Livorno	2.211.307
Comune di Livorno	344.078
MPS Bancaverde	13.878.782
Totale	20.292.749
Garanzie ricevute:	
Clients commerciali	154.937

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
47.971.689	38.869.357	9.102.332

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	41.281.828	35.061.154	6.220.674
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	6.065.191	3.262.719	2.802.472
Altri ricavi e proventi	624.670	545.484	79.186
	47.971.689	38.869.357	9.102.332

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia		41.906.498	41.906.498
Corrispettivi per prestazioni di servizi			41.281.828
Tariffa di igiene ambientale			31.347.933
Raccolta Rifiuti			394.977
Incenerimento Rifiuti			656.459
Smaltimento Rifiuti			793.353
Spazzamento e pulizie diverse			73.358
Disinfestazioni e derattizzazioni			464.176
Produzione energia elettrica			4.855.837
Analisi di laboratorio			231.252
Prestazioni diverse			877.780
Vendite diverse			804.050
Smaltimento rifiuti in impianti esterni			282.653
Pulizie diverse al Comune di Livorno			500.000
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			6.065.191
Per spese per lavori			5.362.680
Per spese professionali			693.304
Per spese generali			9.207
Altri ricavi e proventi			144.421
Plusvalenze patrimoniali			26.871
Rimborsi			117.550
Contributi conto capitale (quota di risconto dell'esercizio)			480.249
Preselezionatore rifiuti			117.234
Revamping termovalorizzatore			318.027
Impianto produzione biogas			33.681
Contributi statali per autocarri elettrici			11.307

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
45.599.534	37.747.845	7.851.689

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.014.990	1.849.412	165.578
Servizi	22.623.048	18.798.736	3.824.312
Godimento di beni di terzi	355.688	281.153	74.535
Salari e stipendi	8.518.430	8.421.200	97.230
Oneri sociali	2.984.784	2.998.319	(13.535)
Trattamento di fine rapporto	676.538	680.849	(4.311)
Altri costi del personale	634.416	587.362	47.054
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	83.403	98.471	(15.068)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.312.182	3.712.253	599.929
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.416.934		2.416.934
Variazione rimanenze materie prime	(56.887)	(232.553)	175.666
Accantonamento per rischi	303.925		303.925
Oneri diversi di gestione	732.083	552.643	179.440
	45.599.534	37.747.845	7.851.689

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Comprende altresì i costi retributivi relativi ai lavoratori interinali.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è provveduto ad effettuare l'accantonamento secondo quanto già detto nelle attività al punto C II - Crediti

Accantonamento per rischi

Si tratta di accantonamento per svalutazione magazzino ricambi e per contenziosi tributari pregressi .

Oneri diversi di gestione

In questa voce si evidenzia l'iscrizione del risconto del costo di acquisto del Cip6 relativo alla vendita di energia per €302.751.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
	(1.064.050)	(688.002)	(376.048)
Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		6.996	(6.996)
Proventi diversi dai precedenti	31.897	19.987	11.910
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.095.947)	(714.985)	(380.962)
	(1.064.050)	(688.002)	(376.048)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				16.891	16.891
Interessi su finanziamenti			2.673		2.673
Interessi su crediti commerciali				6.190	6.190
Altri proventi				6.143	6.143
			2.673	29.224	31.897

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi medio credito				138.371	138.371
Interessi diversi				5.449	5.449
Interessi su mutui				952.127	952.127
				1.095.947	1.095.947

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
	(212.415)	212.415

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005	Variazioni
Di partecipazioni		212.415	(212.415)

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
(340.124)	411.024	(751.148)

Descrizione	31/12/2006	Anno precedente	31/12/2005
Sopravv.att./insuss.passive	252.079	Sopravv.att./insuss.passive	539.237
Arrotondamento			1
Totale proventi	252.079	Totale proventi	539.238
Sopravv.pass./insuss.attive	(592.202)	Sopravv.pass./insuss.attive	(128.214)
Arrotondamento	(1)		
Totale oneri	(592.203)	Totale oneri	(128.214)
	(340.124)		411.024

Tra i proventi straordinari sono iscritti:

Ricavi e rimborsi relativi ad anni precedenti	6.427
Conguaglio prezzo vendita energia anno precedente	228.032
Rettifica costi personale dipendente esercizi precedenti	1.699
Rettifica costi esercizi precedenti	13.425
Rimborso Accise	2.496
<i>Totale</i>	252.079

Tra gli oneri straordinari sono iscritti:

Interessi preammortamento 2005 su Mutuo 10.000.000 BPVN	165.273
Radiazione credito Inail per integrazione salario anni precedenti	97.548
Rettifica ricavi esercizi precedenti	11.540
Costi relativi ad esercizi precedenti	317.841
<i>Totale</i>	592.202

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
	758.713	553.007	205.706
Imposte	Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
Imposte correnti :IRAP	758.713	553.007	205.706

E' stata iscritta l'IRAP di competenza dell'esercizio. Non si è provveduto all'iscrizione dell'IRES in quanto le perdite pregresse ne abbattono completamente l'imponibile fiscale.

Determinazione dell'imponibile IRAP

BASE IMPONIBILE I.R.A.P.				
		Variazione in diminuzione	Variazione in aumento	Imponibile IRAP
Sezione A del Conto Economico:				
Valore della produzione	47.971.689	- 3.856	250.337	48.218.170
Sezione B del Conto Economico:				
Materie prime, sussid., di consumo	2.042.802	- 8.208		2.034.594
Per servizi	22.595.236	- 257.942	1.141	22.338.435
Per godimento di beni di terzi	355.688	- 19.900		335.788
Per il personale			1.025.544	1.025.544
Ammortamenti	4.395.586	- 296.386		4.099.200
Variazioni rimanenze materie prime	- 56.887			- 56.887
Oneri diversi di gestione	732.083	- 142.662		589.421
Imponibile				17.852.075

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.C. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Per le motivazioni già espresse nella prima parte della nota integrativa, non si è proceduto con riguardo all'esercizio in corso alla determinazione delle imposte differite.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Tuttavia, l'inesistenza di rettifiche e/o accantonamenti operati sia negli esercizi passati che nell'esercizio 2006, non ha comportato la necessità di eliminare eventuali interferenze fiscali dal presente bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 7 contratti di locazione finanziaria dei quali si forniscono le informazioni ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 del codice civile. Per ciascun leasing si evidenziano, inoltre, conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, gli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Contratto Leasing. N.	1120801
Durata del contratto	60
Bene utilizzato	Compattatore Caterpillar
Costo del bene	190.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute	94.253
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio	7.116
Valore del bene alla chiusura dell'eserc.considerato come Immob.ne	152.500
Ammortamenti virtuali dell'esercizio	19.000

Attività

a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a €28.500 alla fine dell'esercizio precedente	161.500
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	19.000
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a €47.500	152.500
Risconti attivi su interessi a cavallo dell'esercizio	151
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo €36.793 scadenti da 1 a 5 anni €92.483)	129.276
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	36.793
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo €38.873 scadenti da 1 a 5 anni €53.610)	92.483
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	50.168
e) Effetto netto fiscale	(756)
f) Effetto sulla situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio (d-e)	49.412
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	43.909
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(7.116)
Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(19.000)
Effetto sul risultato prima delle imposte	(756)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	17.036

Contratto Leasing. N.	1121424
Durata del contratto	60
Bene utilizzato	Compattatore AMS
Costo del bene	146.700
Maxicanone pagato	22.005
Valore attuale delle rate di canone non scadute	58.533
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio	4.549
Valore del bene alla chiusura dell'eserc.considerato come Immob.ne	110.025
Ammortamenti virtuali dell'esercizio	14.670

Attività

a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a €22.005 a fine dell'esercizio precedente	124.695
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	14.670
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a €36.675	110.025
Risconti attivi su interessi a cavallo dell'esercizio	256
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo €24.725 scadenti da 1 a 5 anni €57.834)	82.559
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	24.725
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo €24.831 scadenti da 1 a 5 anni €33.002)	57.834
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	52.448
e) Effetto netto fiscale	(427)
f) Effetto sulla situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio (d-e)	52.020
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	29.274
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(4.549)
Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(14.670)
Effetto sul risultato prima delle imposte	(427)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operaz.di leasing con il metodo finanz.	9.628

Contratto Leasing. N.	1116272
Durata del contratto	60
Bene utilizzato	Compattatore Farid
Costo del bene	145.000
Maxicanone pagato	21.750
Valore attuale delle rate di canone non scadute	49.613
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio	3.887
Valore del bene alla chiusura dell'eserc.considerato come Immob.ne	94.250
Ammortamenti virtuali dell'esercizio	14.500

Attività

a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 36.250 alla fine dell'esercizio precedente	108.750
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	14.500
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 50.750	94.250
Risconti attivi su interessi a cavallo dell'esercizio	240
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 24.973 scadenti da 1 a 5 anni € 46.509)	71.482
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	24.973
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 26.481 scadenti da 1 a 5 anni € 20.028)	46.509
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	47.981
e) Effetto netto fiscale	(445)
f) Effetto sulla situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio (d-e)	47.536
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	28.858
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(3.887)
Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(14.500)
Effetto sul risultato prima delle imposte	(445)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	10.026

Contratto Leasing. N.	501133
Durata del contratto	60
Bene utilizzato	Spazzatrice Ravo
Costo del bene	109.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute	60.217
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio	3.569
Valore del bene alla chiusura dell'eserc.considerato come Immob.ne	81.750
Ammortamenti virtuali dell'esercizio	10.900

Attività

a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 16.350 alla fine dell'esercizio precedente	92.650
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	10.900
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 28.250	81.750
Risconti attivi su interessi a cavallo dell'esercizio	88
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 20.903 scadenti da 1 a 5 anni € 57.894)	78.797
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	20.902
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 20.966 scadenti da 1 a 5 anni € 36.928)	57.894
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	23.944
e) Effetto netto fiscale	(425)
f) Effetto sulla situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio (d-e)	23.519
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	24.472
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(3.569)
Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(10.900)
Effetto sul risultato prima delle imposte	(425)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	9.578

Contratto Leasing. N.	501180
Durata del contratto	60
Bene utilizzato	Autobotte espurgo
Costo del bene	147.390
Valore attuale delle rate di canone non scadute	90.621
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio	5.404
Valore del bene alla chiusura dell'eserc.considerato come Immob.ne	125.821
Ammortamenti virtuali dell'esercizio	7.370

Attività

a) Contratti in corso	
Valore dei beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	140.020
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	7.370
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 22.109	125.821
Risconti attivi su interessi a cavallo dell'esercizio	22
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 27.747 scadenti da 1 a 5 anni € 89.894)	117.641
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	27.747
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 29.133 scadenti da 1 a 5 anni € 60.760)	89.893
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	35.410
e) Effetto netto fiscale	(553)
f) Effetto sulla situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio (d-e)	34.857
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	33.151
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(5.404)
Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(14.739)
Effetto sul risultato prima delle imposte	(553)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	12.455

Contratto Leasing. N.	99822
Durata del contratto	60
Bene utilizzato	Trattore
Costo del bene	76.120
Valore attuale delle rate di canone non scadute	45.560
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio	2.534
Valore del bene alla chiusura dell'eserc.considerato come Immob.ne	57.090
Ammortamenti virtuali dell'esercizio	7.612

Attività

a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 11.418 alla fine dell'esercizio precedente	64.702
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	7.612
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 19.030	57.090
Risconti attivi su interessi a cavallo dell'esercizio	25
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 14.483 scadenti da 1 a 5 anni € 46.319)	60.802
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	14.483
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 15.050 scadenti da 1 a 5 anni € 31.269)	46.319
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	10.796
e) Effetto netto fiscale	(292)
f) Effetto sulla situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio (d-e)	10.504
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	17.017
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(2.534)
Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(7.612)
Effetto sul risultato prima delle imposte	(292)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	6.579

Contratto Leasing. N.	99821
Durata del contratto	60
Bene utilizzato	Semirimorchio
Costo del bene	40.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute	23.294
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio	1.301
Valore del bene alla chiusura dell'eserc. considerato come Immob.ne	30.000
Ammortamenti virtuali dell'esercizio	4.000
Attività	
a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 2.000 alla fine dell'esercizio precedente	34.000
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	4.000
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 10.000	30.000
Risconti attivi su interessi a cavallo dell'esercizio	65
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 7.635 scadenti da 1 a 5 anni € 23.692)	31.327
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	7.635
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 7.934 scadenti da 1 a 5 anni € 15.758)	23.692
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	6.373
e) Effetto netto fiscale	(154)
f) Effetto sulla situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio (d-e)	6.219
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	8.936
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.301)
Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	(4.000)
Effetto sul risultato prima delle imposte	(154)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	3.481

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	200.830
Collegio sindacale	53.268

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
DI ROCCA FILIPPO

A.A.M.P.S. S.P.A.

Sede in VIA BANDI, 15 - 57100 LIVORNO (LI) Capitale sociale Euro 16.476.400,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2006

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2006 riporta un risultato positivo pari a € 209.268.

Condizioni operative

La Società opera nel settore della gestione dei rifiuti e delle attività di igiene ambientale ed è affidataria del servizio pubblico di gestione del ciclo integrato dei rifiuti solidi urbani ed assimilati, ai sensi dell'art. 113, comma 3, lettera c) del D.Lgs n.267/2000 TUEL.

Nell'ambito del servizio pubblico di gestione dei rifiuti solidi urbani ed assimilati, la Società svolge segnatamente i servizi di raccolta differenziata e non, trasporto, avvio a recupero, preselezione, termovalorizzazione e smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati per conto del Comune di Livorno. I rapporti tra la Società ed il Comune di Livorno, unico azionista, sono disciplinati in forza di un contratto di servizio valido per il quinquennio 2005-2009.

In virtù della deliberazione del Consiglio Comunale di Livorno n. 207 dell'8 dicembre 2005 la Società è affidataria della gestione della Tariffa di Igiene Ambientale (TIA), istituita in sostituzione del tributo comunale TARSU a decorrere dal 01.01.2006

Nell'ambito del mercato libero, la Società svolge servizi commerciali legati alla raccolta ed al trasporto di rifiuti speciali, servizi di disinfestazione, derattizzazione, nonché di spazzamento e pulizia di piazzali ed aree private interne.

La Società è dotata di un avanzato laboratorio di analisi che opera per commesse interne e sul libero mercato.

Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che presso il registro delle imprese la Società, ha denunciato, oltre alla sede legale, le seguenti unità locali tutti ubicate sul territorio del Comune di Livorno:

- 1) stabilimento industriale – Via dell'artigianato 32
- 2) uffici amministrativi e sportelli TIA – Via dell'artigianato 39/b
- 3) discarica - località Vallin dell'aquila

Le partecipazioni in società terze, che operano tutte direttamente od indirettamente nel settore ambientale, hanno carattere strategico e non di investimento patrimoniale.

Il Consiglio di Amministrazione, considerato l'obbligo della predisposizione del Bilancio consolidato con la controllata Selecom srl, si avvale della proroga del termine per la approvazione del bilancio a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 2364 del Codice Civile.

Andamento della gestione

1. Principali fatti della gestione

1.1. Introduzione della Tariffa di Igiene Ambientale (TIA)

Tra i fatti di gestione di maggior rilievo è da registrare l'avvio, a decorrere dal 01.01.2006, della gestione della TIA, che ha reso la Società autonoma dai trasferimenti finanziari comunali afferenti il servizio pubblico.

Nella seduta dell'8 dicembre 2005, il Consiglio comunale ha infatti approvato gli atti fondamentali necessari alla soppressione della TARSU e all'introduzione della tariffa prevista dal D.Lgs 22/1997, la cui gestione è stata affidata alla Società (delibera n. 207). Nella stessa seduta è stato approvato:

- ✍ il Piano finanziario (delibera n. 208) che ha fissato la tariffa di riferimento, corrispondente al costo del servizio, in € 28.800.000,
- ✍ il regolamento comunale di applicazione della TIA (delibera n. 209).

La Giunta, concludendo l'iter amministrativo di competenza comunale, ha successivamente approvato, con delibera n. 447/2005, le tariffe di prima applicazione della TIA, sulla base delle quali la Società ha provveduto, il primo marzo 2006, all'emissione delle prime fatture.

In via cautelativa, al fine di garantire continuità nelle prassi di comportamento della cittadinanza livornese, la Società ha affidato la gestione della riscossione della TIA 2006 al concessionario provinciale della riscossione dei tributi, riservandosi nel corso dell'esercizio di valutare l'opportunità e la convenienza di soluzioni alternative per il futuro. A seguito di tali valutazioni di merito, la gestione della riscossione volontaria della TIA 2007 è stata poi affidata al Monte dei Paschi di Siena, che già si era aggiudicato la gara per un finanziamento in anticipazione fatture.

Nella prima parte dell'esercizio, gli uffici amministrativi preposti sono stati impegnati a continuare e concludere, in via preliminare all'emissione delle fatture TIA 2006, le operazioni già avviate di verifica e correzione della banca dati utenti trasmesse dall'Amministrazione comunale. Contestualmente, sono state intraprese le iniziative di recupero dell'evasione tariffaria previste in un piano di azione triennale specificamente predisposto, operate tramite l'incrocio delle banche dati disponibili e l'invio agli utenti interessati ed individuati della richiesta di regolarizzazione.

Tali iniziative hanno permesso una significativa espansione della base imponibile e il conseguente incremento del fatturato di esercizio TIA, risultato pari a € 31,34 milioni. In questo contesto la Società ha potuto soddisfare la richiesta dell'unico azionista di coprire, ad esclusivo suo carico, il costo delle agevolazioni per i piccoli esercizi commerciali ed artigianali, approvate per il 2006 dall'Amministrazione comunale (delibere GC n. 195/2006 e n. 290/2006).

L'incremento della base imponibile ottenuto nel corso dell'esercizio 2006 ha inoltre reso possibile la riduzione del 3% delle tariffe relative alla TIA 2007.

Per far fronte ad una gestione finanziaria resa significativamente più complessa dall'introduzione della TIA, la Società ha:

- 1) consolidato ed ampliato la collaborazione con il Monte Paschi di Siena, che si è aggiudicato la gara per l'apertura di un finanziamento in anticipazione fatture

- pari a €7,00 milioni, reso necessario dalle variazioni dei flussi di riscossione della tariffa concentrati in tre rate quadrimestrali;
- 2) incentivato il pagamento della tariffa in una unica soluzione alla prima scadenza, riconoscendo agli utenti uno sconto del 3% da accreditare nella fattura dell'esercizio successivo;
 - 3) monitorato decadalmente l'andamento degli incassi;
 - 4) valutata la portata dei pagamenti non effettuati e proceduto, già nel corso dell'esercizio, ad inviare i necessari solleciti di pagamento.

Al 31 marzo 2007, i corrispettivi TIA fatturati non ancora incassati ammontano complessivamente a € 5,46 milioni, (17,62% del totale), di cui € 1,56 milioni da utenze domestiche e € 3,90 milioni da utenze non domestiche. Gli utenti non paganti ammontano complessivamente a n. 10.316 (13,95% del totale) di cui n. 2.238 domestici e n. 8.078 non domestici.

Nel corso del mese di aprile 2007 sono state inviate lettere di intimazione al pagamento e messa in mora ai primi n. 200 utenti morosi per entità di debito e sono state avviate le attività per la riscossione coattiva interessante la totalità delle utenze morose.

1.2. Modificazioni della normativa comunale in materia di gestione dei rifiuti

La gestione del 2006 è stata inoltre caratterizzata dall'approvazione da parte del Consiglio comunale (delibera n. 217/2006) del nuovo regolamento di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati. La nuova normativa, che ha, tra l'altro, introdotto nuovi criteri di assimilazione dei rifiuti, ha comportato un complesso processo di riorganizzazione, nell'ambito del servizio pubblico, dei servizi di raccolta e trasporto interessanti innanzitutto le grandi e medie utenze non domestiche. In particolare, la non assimilazione dei rifiuti indifferenziati prodotti da utenze non domestiche, introdotta nell'evidente intento di incentivare la raccolta differenziata presso le utenze commerciali, artigianali ed industriali, ha comportato l'avvio di una campagna di rapporti con gli utenti interessati, che dovrebbe produrre nel tempo condizioni più favorevoli al raggiungimento degli ambiziosi obiettivi di raccolta differenziata indicati dalla vigente normativa nazionale.

1.3. Servizi di raccolta

La riorganizzazione dei servizi di raccolta si è concretizzata, soprattutto, nella realizzazione del progetto di ottimizzazione degli itinerari della raccolta strutturata in isole ecologiche, con conseguente recupero di produttività.

Di particolare rilievo, sul versante delle iniziative atte a incrementare la raccolta differenziata è il completamento della progettazione definitiva per il porta a porta nella zona artigianale Picchianti - Vallin Buiro e l'inoltro della richiesta di finanziamento alla Regione Toscana.

Sul versante invece delle iniziative finalizzate alla riduzione della produzione del rifiuto è stato attuato il progetto per favorire l'autocompostaggio domestico, con la consegna di circa n. 2.000 bio-composter.

L'efficienza della raccolta differenziata è risultata nel 2006 pari al 35,7 %, superiore quindi al limite stabilito dalla vigente normativa, e potrebbe salire al 36,4% qualora i competenti organi certificatori della regione Toscana accordassero, come previsto, un premio pari allo 0,7% per il buon esito delle iniziative intraprese a favore dell'autocompostaggio domestico.

1.4. Servizi di spazzamento e igiene urbana

Durante l'esercizio, è continuata la gestione dei complessi processi di riorganizzazione dei servizi di spazzamento già avviati nel 2005. Nello specifico, è entrato a regime, nella zona

sud della città, lo spazzamento meccanizzato con regolazione della sosta a cartelli fissi, che ha permesso un miglioramento degli standard di qualità del servizio in un ambito di recupero di produttività.

Nel corso dell'esercizio è stata inoltre definita, secondo specifica convenzione, l'organizzazione a regime dello svolgimento dei servizi aggiuntivi e complementari al servizio pubblico, indicati dal contratto di servizio con il Comune di Livorno.

1.5. Gestione degli impianti di trattamento dei rifiuti

A decorrere dal primo luglio 2006 ha preso avvio la gestione diretta aziendale dell'impianto di preselezione del rifiuto solido urbano indifferenziato, superando definitivamente la gestione tramite la controllata SELECOM.

Per quanto riguarda invece la gestione dell'impianto di termovalorizzazione, preme sottolineare la conclusione, anticipata rispetto alle previsioni di progetto, dei lavori di straordinaria manutenzione programmati per i primi mesi dell'esercizio e il buon andamento, per la restante frazione d'anno, della produzione di energia elettrica oltre le previsioni di budget. Il fatturato complessivo della vendita di energia elettrica da termovalorizzazione è risultato pari a € 4,57 milioni.

Il buon andamento tecnico dell'impianto ha reso inoltre possibile avviare a termovalorizzazione, oltre alla frazione secca prodotta dall'impianto aziendale di preselezione, ulteriori 60 t/giorno di CDR conferito da REA di Rosignano e ASIU di Piombino, dando respiro strategico alla collaborazione tra le maggiori società gestrici di ambito.

Per quanto riguarda la gestione della discarica comunale di Vallin dell'Aquila, il progressivo consumo dei volumi dell'ultimo lotto autorizzato ("vasca Cossu"), il cui definitivo esaurimento era stato previsto per il 30.06.2006, è stato significativamente rallentato dal buon andamento dell'impianto di termovalorizzazione, che ha operato per un periodo più lungo di quanto inizialmente programmato, e da una oculata gestione dei conferimenti, che hanno permesso di utilizzare la discarica per tutto l'esercizio. Nei primi mesi del 2007 sono state avviate le procedure tecniche ed amministrative per la definitiva chiusura dell'impianto e la sua messa in sicurezza.

L'impianto di Biogas, che capta ed utilizza il metano emesso dai corpi di discarica ai fini della produzione di energia elettrica, ha marciato per tutto l'esercizio con regolarità e secondo quanto programmato. Il fatturato complessivo della vendita di energia elettrica da biogas è risultato pari a €0,27 milioni.

1.5. Laboratorio analisi

Con riferimento al Laboratorio di analisi, l'esercizio 2006 è stato caratterizzato da un importante processo di riorganizzazione e potenziamento, concretizzato con l'assunzione di un tecnico laureato e la riqualificazione professionale dei tecnici di laboratorio. La gestione dell'esercizio ha inoltre comportato il completamento del programma di investimenti.

Nell'ambito della pianificata politica di sviluppo del settore è infine stato avviato il percorso di adeguamento delle procedure del sistema qualità per l'accreditamento Sinal del laboratorio. Il fatturato complessivo delle attività esterne del laboratorio è risultato pari a € 0,23 milioni.

2. Principali dati economici

Il conto economico della Società, riclassificato secondo il criterio di pertinenza gestionale, confrontato con quello dei due esercizi precedenti è il seguente (in €uro):

	2004	%	2005	%	2006	%
Ricavi delle vendite e prestazioni	31.840.712	93,72%	35.061.154	91,33%	41.281.828	86,92%
PRODOTTO D'ESERCIZIO	33.975.109	100,00%	38.389.108	100,00%	47.491.440	100,00%
Consumo Materie	1.725.181	5,08%	1.616.859	4,21%	1.958.103	4,12%
M.I.L.	32.249.928	94,92%	36.772.249	95,79%	45.533.337	95,88%
Spese operative esterne	16.564.887	48,76%	19.632.532	51,14%	26.431.678	55,66%
VALORE AGGIUNTO	15.685.041	46,17%	17.139.717	44,65%	19.101.659	40,22%
Spese personale	13.008.499	38,29%	12.687.730	33,05%	12.814.168	26,98%
M.O.L.	2.676.542	7,88%	4.451.987	11,60%	6.287.491	13,24%
Ammortamenti	3.146.699	9,26%	3.330.475	8,68%	3.915.336	8,24%
REDDITO OPERATIVO	- 470.157	-1,38%	1.121.512	2,92%	2.372.155	4,99%
Saldo Area Finanziaria	- 1.055.716	-3,11%	- 900.417	-2,35%	- 1.064.050	-2,24%
Saldo Area Straordinaria	228.317	0,67%	411.024	1,07%	- 340.124	-0,72%
Saldo Area Patrimoniale	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
REDDITO LORDO	- 1.297.556	1,05%	632.119	4,20%	967.981	7,95%
Oneri fiscali	500.492	1,47%	553.007	1,44%	758.713	1,60%
REDDITO NETTO	- 1.798.048	-0,42%	79.112	2,76%	209.268	6,35%

L'incidenza dei ricavi delle vendite e prestazioni sul totale del Prodotto di esercizio risulta per il 2006 percentualmente in diminuzione rispetto ai due anni precedenti, in ragione del significativo importo registrato dagli incrementi delle immobilizzazioni da lavori interni, pari a € 6,06 milioni.

Il valore Aggiunto conferma in termini assoluti la dinamica di crescita già registrata nel 2004 e nel 2005, nonostante la sua incidenza percentuale sul Prodotto di esercizio risulti in diminuzione. Preme rilevare che le spese operative esterne relative all'acquisto di beni e servizi, per le quali si rileva un incremento percentuale significativo (55,66% dello stesso Prodotto di esercizio), registrano un incremento in gran parte prodotto dall'accantonamento prudenziale effettuato a copertura dell'eventuale svalutazione crediti TIA per € 2,39 milioni.

Il Margine Operativo Lordo (MOL) si incrementa costantemente nel triennio sino a raggiungere la quota di € 6,28 milioni nel 2006. L'inversa dinamica storica registrata dal MOL rispetto al Valore aggiunto è prodotta dalla stabilizzazione in termini assoluti del costo del personale dipendente.

Nonostante la crescita costante degli ammortamenti accantonati, il reddito operativo, afferente alla gestione caratteristica registra un significativo risultato attestandosi oltre €2,3 milioni.

Il saldo della gestione finanziaria si incrementa in termini assoluti in ragione degli affidamenti bancari resi necessari dalla gestione della TIA, facendo tuttavia registrare una dinamica in diminuzione in rapporto percentuale al Prodotto di esercizio.

Nonostante il saldo negativo della gestione straordinaria, il reddito prima delle imposte registra un risultato positivo per €967.981, rilevando un buon incremento della redditività della gestione complessiva.

Gli oneri fiscali non scontano l'imposizione IRES, rilevata la perdita degli esercizi pregressi portata a nuovo.

Di seguito si riportano i principali indici economici relativi all'esercizio 2006, confrontati con quelli dei due esercizi precedenti:

INDICI ECONOMICI	2004	2005	2006
ROI	-0,84%	1,83%	3,36%
Indice MOL- capitale investito netto	4,80%	7,28%	8,92%
ROS	-1,48%	3,20%	5,75%
ROE LORDO	-8,84%	4,28%	6,47%
ROE NETTO	-12,25%	0,54%	1,40%

Dalla dinamica in crescita del Reddito Operativo sul Capitale Investito (ROI), si rileva una buona redditività degli investimenti, nonostante l'incremento complessivo degli ammortamenti.

La redditività del capitale sociale (ROE), supera il corrente costo del denaro.

Il reddito operativo sul fatturato (ROS), che può essere considerato anche come un indice di efficienza economica, registra un andamento in crescita ancor più accentuata, rivelando che il valore della produzione, in gestione TIA, può non essere automaticamente connesso alla dinamica dei costi.

3. Principali dati patrimoniali e finanziari

Lo stato patrimoniale della Società, riclassificato secondo il criterio finanziario e confrontato con quello dei due esercizi precedenti, è il seguente (in €uro):

IMPIEGHI	2004	%	2005	%	2006	%
Materiali	41.839.245		42.425.662		45.288.945	
Commerciali	-		-			
Immateriali	169.796		229.997		362.757	
Finanziarie	2.491.627		2.476.760		2.458.556	
IMMOBILIZZAZION	44.500.668	79,8%	45.132.419	73,8%	48.110.258	68,2%
Magazzino	3.931.960		3.727.342		3.089.248	
Liquidità Differite	7.285.507		9.648.071		14.014.336	
Liquidità Immediate	25.055		2.649.603		5.309.750	
ATTIVO						
CIRCOLANTE (AC)	11.242.522	20,2%	16.025.016	26,2%	22.413.334	31,8%
CAPITALE						
INVESTITO (CI)	55.743.190	100,0%	61.157.435	100,0%	70.523.592	100,0%
FONTI						
MEZZI PROPRI (MP)	14.678.412	26,3%	14.757.524	24,1%	14.966.793	21,2%
PASSIVO A LUNGO (PL)	18.099.320	32,5%	25.245.736	41,3%	26.671.310	37,8%
Passivo Permanente	32.777.732	58,8%	40.003.260	65,4%	41.638.103	59,0%
PASSIVO A BREVE (PB)	22.965.458	41,2%	21.154.175	34,6%	28.885.489	41,0%
CAPITALE di						
FINANZIAMENTO						
(CF)	55.743.190	100,0%	61.157.435	100,0%	70.523.592	100,0%

La struttura patrimoniale e finanziaria della Società nel triennio è caratterizzata dalle seguenti dinamiche di maggior rilievo:

- il peso delle immobilizzazioni sul totale del capitale investito è andato gradualmente diminuendo in termini percentuali nonostante la crescita dei

- valori assoluti trascinati dagli investimenti consistenti operati in impianti ed attrezzature;
- b) il capitale circolante è andato gradualmente incrementando fino a coprire oltre un terzo del capitale investito, in ragione dell'incremento delle liquidità differite ed immediate;
 - c) la rilevanza dei mezzi finanziari propri sul totale del capitale di finanziamento si è andata riducendo per effetto congiunto delle perdite registrate nel 2004 e dell'incremento consistente delle altre forme di finanziamento;
 - d) il passivo a breve nell'esercizio 2006 torna ai livelli del 2004, aggirandosi intorno al 41% del capitale di finanziamento.

Di seguito si riportano i più significativi indici patrimoniali di composizione e di correlazione registrati nel triennio in considerazione:

INDICI E MARGINI PATRIMONIALI	2004	2005	2006
INDICI PATRIMONIALI DI COMPOSIZIONE			
Rigidità	79,8%	73,8%	68,2%
Elasticità	20,2%	26,2%	31,8%
Autonomia finanziaria	26,3%	24,1%	21,2%
Indebitamento	73,7%	75,9%	78,8%
Indebitamento permanente	58,8%	65,4%	59,0%
Indebitamento a lungo	32,5%	41,3%	37,8%
Indebitamento a breve	41,2%	34,6%	41,0%
MARGINI E QUOZIENTI PATRIMONIALI DI CORRELAZIONE			
Margine di struttura primario	-29.822.256,00	-30.374.895,00	-33.143.465,00
Quoziente di struttura primario	0,33	0,33	0,31
Margine di struttura secondario	-11.722.936,00	-5.129.159,00	-6.472.155,00
Quoziente di struttura secondario	0,59	0,65	0,59
C.C.N.	-11.722.936,00	-5.129.159,00	-6.472.155,06
Quoziente di disponibilità	0,49	0,76	0,78
Margine di tesoreria secondario	-15.654.896,00	-8.856.501,00	-9.561.403,06
Quoziente di tesoreria secondario	0,32	0,58	0,67

L'incremento costante del Capitale Circolante conferisce alla Società un maggior grado di elasticità patrimoniale, pur in un contesto di riduzione significativa dell'autonomia finanziaria. Il quadro di solidità patrimoniale si definisce inoltre rilevando la crescita nel 2006, sino ai livelli del 2004, dell'indebitamento a breve ed il decremento del Capitale Circolante Netto rispetto a quanto registrato nel 2005.

La dinamica del margine di struttura primario, che indica la differenza tra Mezzi Propri e Attivo Fisso registra la minore copertura assicurata dal Capitale sociale alla sempre più ampia e complessa struttura patrimoniale e finanziaria della Società.

Dal peggioramento del margine di struttura secondario, che indica la differenza tra i mezzi propri più i debiti a lungo e l'attivo fisso, si rileva che il finanziamento degli investimenti è stato in parte operato nel 2006 con i debiti a breve.

Il margine di tesoreria secondario, che indica la differenza tra le liquidità differite ed a breve e le passività a breve risulta negativo per oltre €9,5 milioni, richiamando la necessità di garantire una rotazione dei crediti, la più prossima possibile alla rotazione dei debiti. L'avvio a regime delle procedure di riscossione coattiva della TIA rappresenta quindi, in questo contesto, una priorità strategica.

4. Principali dati sulla creazione di flussi di cassa

Il rendiconto finanziario sintetico per area gestionale della Società, calcolato secondo il metodo indiretto e confrontato con quello dei due esercizi precedenti, è il seguente (in €uro):

	Aree Gestionali	2006	2005	2004
A	Disponibilità Liquide nette derivanti dalla Gestione Operativa	6.217.706	4.766.834	-2.680.882
B	Disponibilità Liquide nette impiegate nella Gestione di Investimento	-6.649.116	-2.423.419	-14.500.454
C	Disponibilità Liquide nette impiegate nella Gestione Finanziaria	-4.780.754	-7.452.759	-11.093.829
D	Disponibilità liquide ed equivalenti (A ± B ± C)	-5.212.164	-5.109.344	-28.275.165
E	Disponibilità Liquide iniziali	2.649.603	25.055	364.325
D	Disponibilità Liquide finali (D ± E)	-2.562.561	-5.084.289	-27.910.840

La dinamica del triennio è caratterizzata da un significativo recupero della capacità della gestione operativa a produrre flussi di cassa positivi. La liquidità finanziaria assorbita dalla politica degli investimenti continua ad essere molto rilevante, superiore nel 2006 alle capacità di autofinanziamento. La gestione finanziaria, pur se negativa, è tuttavia caratterizzata da un volume decrescente di liquidità impiegata.

Nonostante la gestione complessiva di tutte le aree gestionali si assesti su di un flusso di cassa negativo pari a circa €5,00 milioni, le disponibilità liquide finali registrano un miglioramento sensibile.

Di seguito si riporta la classificazione dei flussi di cassa relativi all'esercizio 2006 registrati secondo gli impieghi e le fonti (in €uro):

	Indici di composizione 2006	IMPIEGHI	%	FONTI	%
A	Disponibilità Liquide nette derivanti dalla Gestione Operativa			6.289.887	55%
B	Disponibilità Liquide nette impiegate nella Gestione di Investimento	6.649.116	58%		
C	Disponibilità Liquide nette impiegate nella Gestione Finanziaria	4.780.754	42%		
D	Disponibilità liquide ed equivalenti (A ± B ± C)			5.139.983	45%
	TOTALE	11.429.870	100%	11.429.870	100%

La liquidità prodotta dalla gestione operativa rappresenta il 55% di tutte le fonti finanziarie impiegate. Il saldo negativo delle disponibilità liquide è evidentemente coperto da capitale di terzi.

Tra gli impieghi la quota più rilevante è rappresentata dalla gestione degli investimenti, pari complessivamente al 58% del totale.

In questo contesto, risultano di particolare rilevanza strategica due iniziative intraprese dalla Società nei primi mesi dell'esercizio 2007, che dovrebbero concorrere a potenziare complessivamente la capacità di produrre flussi di cassa positivi a vantaggio degli equilibri finanziari:

- a) l'avvio delle procedure ad evidenza pubblica per l'alienazione dell'area immobiliare di Via Bandi, da cui è atteso un alleggerimento della gestione degli

- investimenti;
- b) la disciplina in collaborazione con GERIT delle procedure di riscossione coattiva della TIA miranti ad accorciare il ciclo finanziario dei crediti.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2006 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinari	7.481.002
Attrezzature industriali e commerciali	274.903
Altri beni	355.672

Per l'esercizio 2007 in corso sono stati programmati ed avviati investimenti per un volume complessivo di risorse finanziarie pari a €5.876.750

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che non è stata fatta alcuna attività di ricerca e sviluppo

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti :

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
Selecot srl			229.020	62.822
Piattaforma del Biscottino			75.171	
Comune di Livorno			1.396.850	3.998
Tred Livorno spa	157.903		20.000	91.146
Biscottino Trattamento Terreni Spa	12.000			
Totale	169.903		1.721.041	157.966

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di Società controllanti

La Società non ha il possesso diretto o indiretto di azioni proprie o azioni di Società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti di maggior rilievo successivi al 31.12.2006 interessano in prevalenza l'organizzazione degli impianti e dei servizi.

Nel marzo del 2007 è stata aggiudicata la gara di appalto concorso per la sostituzione

delle caldaie del termovalorizzatore, per un importo complessivo di € 4,5 milioni, già finanziato con mutuo a dieci anni. Il progetto definitivo aggiudicatario ha confermato il cronoprogramma degli interventi già preventivato dagli uffici tecnici della Società, che prevede la sosta alternata o completa dei due forni a cavallo tra gli esercizi 2006 e 2007. L'intervento di straordinaria manutenzione è da ritenere incrementativo del valore dell'impianto, comportando un significativo incremento delle potenzialità di generazione di energia elettrica e quindi di redditività della gestione.

A partire dal gennaio sono stati avviati i contatti con l'Amministrazione comunale proprietaria per la gestione delle fasi di chiusura e di post mortem della discarica e quindi avviate le procedure propedeutiche alla chiusura. Con la pianificazione aziendale d'esercizio è stata programmata la proficua destinazione di parte del personale già impiegato presso la discarica comunale.

Nel mese di marzo è invece stato aperto il cantiere per la realizzazione della prima stazione ecologica prevista presso il complesso industriale della Società in loc. Picchianti.

Nei primi mesi dell'esercizio è infine arrivata a definizione la progettazione ed è stata avviata la conseguente attuazione, dei nuovi assetti organizzativi per lo spazzamento e le altre attività di igiene ambientale interessanti il centro cittadino, finalizzata ad un miglioramento complessivo degli standard di qualità del servizio.

Sono proseguite intensamente le attività necessarie al riconoscimento della certificazione EMAS.

Sul versante amministrativo sono proseguite le azioni di recupero dell'evasione tariffaria, tramite la trasmissione di alcune centinaia di avvisi di accertamento indirizzati ad utenze domestiche ed una campagna programmata di sopralluoghi interessanti le utenze non domestiche.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto in data 15.12.2004 e si è provveduto al suo aggiornamento in data 27.12.2005.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio a copertura parziale della perdita pregressa.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
DI ROCCA FILIPPO