

Protocollo RC n. 13600/07

**ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA
GIUNTA COMUNALE**

(SEDUTA DEL 6 GIUGNO 2007)

L'anno duemilasette, il giorno di mercoledì sei del mese di giugno, alle ore 14,15, nella Sala delle Bandiere, in Campidoglio, si è adunata la Giunta Comunale di Roma, così composta:

1 VELTRONI WALTER	<i>Sindaco</i>	10 MILANO RAFFAELA	<i>Assessore</i>
2 GARAVAGLIA MARIAPIA	<i>Vice Sindaco</i>	11 MINELLI CLAUDIO.....	“
3 CALAMANTE MAURO.....	<i>Assessore</i>	12 MORASSUT ROBERTO.....	“
4 CAUSI MARCO	“	13 POMPONI DANTE.....	“
5 COSCIA MARIA.....	“	14 RIZZO GAETANO.....	“
6 D'ALESSANDRO GIANCARLO	“	15 TOUADI JEAN LEONARD.....	“
7 DI RENZO LIA.....	“	16 DI FRANCIA SILVIO.....	“
8 D'UBALDO LUCIO ALESSIO.....	“	17 D'ELIA CECILIA.....	“
9 ESPOSITO DARIO.....	“		

Sono presenti l'On.le Sindaco, il Vice Sindaco e gli Assessori Calamante, Causi, Coscia, D'Alessandro, Di Renzo, D'Ubaldo, Esposito, Milano, Minelli, Morassut, Pomponi, Rizzo, Touadi e D'Elia.

Partecipa il sottoscritto Segretario Generale Dott. Vincenzo Gagliani Caputo.

(O M I S S I S)

Deliberazione n. 244**Determinazione del Comune di Roma in ordine all'argomento iscritto
all'ordine del giorno dell'Assemblea dei Soci di AMA S.p.A.**

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 141 del 2 agosto 2000 l'Azienda Speciale è stata trasformata, ai sensi dell'art. 17, commi 51 e seguenti della legge 127/97, nella società per azioni AMA S.p.A. di cui il Comune di Roma è proprietario dell'intero capitale sociale;

Che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 13 gennaio 2005 è stato approvato il nuovo Statuto Sociale di AMA S.p.A.;

Che in data 16 aprile 2007 e 14 maggio 2007 il Consiglio di Amministrazione di AMA S.p.A. ha approvato rispettivamente la proposta di bilancio d'esercizio e la proposta di bilancio consolidato al 31 dicembre 2006;

Che, ai sensi dell'art. 10 comma 4 dello Statuto di AMA S.p.A., con nota del 17 maggio 2007, prot. aziendale n. 31859/U, acquisita dal Dipartimento XV in data 18 maggio 2007 prot. n. RL/3128, il Consiglio di Amministrazione di AMA S.p.A. ha convocato l'Assemblea dei Soci in seduta ordinaria per il giorno 31 maggio 2007 alle ore 11,00, in prima convocazione, presso la sede sociale di Via Calderon dé la Barca

n. 87, e per il giorno 7 giugno 2007, in seconda convocazione, stessa ora e luogo, per discutere e deliberare il seguente ordine del giorno:

1. Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006, Relazioni degli Amministratori sulla gestione, del Collegio Sindacale e della Società di revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti. Presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2006;
2. Varie ed eventuali;

Che con nota del 16 maggio 2007 prot. aziendale n. 31633/U, acquisita dal Dipartimento XV in data 18 maggio 2007 con prot. n. RL/3127, il Consiglio di Amministrazione di AMA S.p.A. ha trasmesso al Comune di Roma il bilancio d'esercizio 2006 che, allegato alla presente deliberazione, ne costituisce parte integrante e sostanziale;

Che detto bilancio d'esercizio evidenzia una perdita di Euro 8.704.370,00 che gli Amministratori, nella Relazione sulla Gestione, attribuiscono al peso della Gestione Finanziaria e delle Imposte che riducono i positivi margini gestionali registrati a livello di Margine Operativo Lordo e di Risultato Operativo;

Che, nella stessa Relazione sulla Gestione, gli Amministratori propongono di riportare a nuovo detta perdita d'esercizio, proponendo contestualmente la parziale copertura delle perdite pregresse, pari ad Euro 8.615.536,00, mediante il totale utilizzo delle riserve disponibili al 31 dicembre 2006 al netto della quota non distribuibile ai sensi dell'articolo 2426, comma 1 n. 5 del Codice Civile (pari ad Euro 426.087,00), ammontanti ad Euro 7.757.122,00;

Che il Collegio Sindacale, nella relazione allegata al bilancio, datata 14 maggio 2007 e acquisita dal Dipartimento XV il 18 maggio 2007 con prot. n. RL/3127, dopo aver esaustivamente riassunto i provvedimenti che hanno riguardato gli adeguamenti tariffari ed averne indicato gli effetti patrimoniali ed economici, nonché dopo aver verificato che le operazioni poste in essere dalla Società non fossero manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interessi, in contrasto con le deliberazioni assunte dall'Assemblea, non rispondenti all'interesse della Società o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale, e ancora dopo aver acquisito informazioni dai Sindaci delle Società controllate dalle quali non sono emersi dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione, dichiara che il bilancio è redatto in conformità alle norme di legge e corrisponde ai fatti ed alle informazioni dal Collegio stesso acquisite e che le informazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione sono complete e coerenti con i dati di bilancio, e conclude non rilevando motivi ostativi all'approvazione dello stesso;

Che nella medesima relazione il Collegio Sindacale richiama l'attenzione dell'Azionista su alcuni punti che hanno un impatto negativo sul bilancio 2006, in relazione ai quali si rimanda al documento in atti allegato;

Che tuttavia, in particolare, si ritiene opportuno al riguardo evidenziare la gestione della partecipazione in AMA International S.p.A., in relazione alla quale la Società ha effettuato un accantonamento al Fondo Rischi pari ad Euro 5.634.635,00, sulla base della situazione patrimoniale della collegata redatta ai sensi dell'art. 2447 cod. civ. alla data del 30 novembre 2006 (non essendo ancora stato approvato il bilancio d'esercizio 2006). Tale accantonamento è stato effettuato al fine di esplicitare in bilancio il pro-quota del valore negativo di patrimonio netto della collegata in considerazione anche dell'acquisto da parte di AMA del 14,98%, perfezionatosi a gennaio 2007, a seguito dell'esercizio dell'opzione put da parte di Fin. Opi;

Che, ancora in particolare, si ritiene altresì opportuno evidenziare che l'A.M.A. ha proceduto ad una svalutazione del credito verso la collegata AMA Senegal pari ad

Euro 5.932.751,00, a seguito della messa in stato di liquidazione della collegata a causa della sospensione del servizio di igiene urbana nella città di Dakar;

Che, inoltre, per quanto concerne la società AMA International S.p.A., è opportuno evidenziare che il Consiglio Comunale con deliberazione n. 9 del 19 gennaio 2006 ha autorizzato AMA S.p.A. a ridurre la propria partecipazione in AMA International S.p.A., fino ad un minimo del 20%, ad un prezzo determinato da un advisor appositamente nominato e ricorrendo a procedura ad evidenza pubblica, con invito all'Azienda ad informare prontamente l'Amministrazione Comunale relativamente a tutte le fasi dell'operazione;

Che successivamente tale obiettivo è stato ulteriormente ribadito ed ampliato con la proposta di deliberazione avente ad oggetto "Autorizzazione ad effettuare le operazioni previste nella Relazione Previsionale Aziendale (RPA) della società AMA S.p.A.", attualmente all'o.d.g. del Consiglio Comunale, che, in particolare, prevede l'indirizzo a proseguire nella dismissione della quota di partecipazione detenuta da AMA S.p.A. in AMA International S.p.A., con un'ulteriore riduzione, fino all'eventuale azzeramento;

Che nella stessa Relazione il Collegio Sindacale evidenzia, inoltre, quale fattore di criticità primario, il continuo incremento dei crediti verso clienti i quali, generando flussi di cassa negativi, costringono l'Azienda a ricorrere a forme di indebitamento ulteriori, rispetto a quelle già attivate, verso il sistema finanziario, con consequenziali ripercussioni negative sotto il profilo economico;

Che, inoltre, dopo aver osservato che le iniziative programmate dall'Azienda circa lo sviluppo dei ricavi (recupero evasione), la razionalizzazione della gestione, l'incremento della raccolta differenziata e gli interventi finalizzati alla chiusura del ciclo integrato dei rifiuti, anche mediante la valorizzazione energetica del CDR, sono tali da poter garantire la continuità aziendale per un periodo di dodici mesi, il Collegio Sindacale ritiene opportuno richiamare l'attenzione del Socio sulle prospettive di sviluppo patrimoniale, finanziario ed economico della Società, nel medio termine;

Che in data 2 maggio 2007 la Società di Revisione, Reconta Ernst & Young S.p.A., ha predisposto una relazione, acquisita dal Dipartimento XV in data 18 maggio 2007 prot. n. RL/3127, nella quale dichiara che il bilancio di AMA S.p.A. è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società;

Che alla luce di quanto emerso dal bilancio d'esercizio, nonché dalla relazione del Collegio Sindacale in punto alla gestione della partecipazione in AMA International S.p.A., con particolare riferimento alla perdita di periodo conseguita a tutto il 30 novembre 2006, si ritiene opportuno che gli Amministratori di AMA S.p.A. assumano tutte le necessarie informazioni sui fatti evidenziati al fine di intraprendere, ove opportuno, ogni utile iniziativa volta alla tutela del patrimonio aziendale;

Che comunque è necessario dare indirizzo agli Amministratori di AMA S.p.A. affinché la controllata AMA International S.p.A. massimizzi il valore derivante dalla cessione delle partecipazioni e delle attività da essa detenute;

Che in data 28 maggio 2007, l'Azienda, con nota protocollo interno n. 759 acquisita dal Dipartimento XV in data 29 maggio 2007 protocollo n. RL/3346, informava il Socio della imminente scadenza dell'incarico di revisione contabile e controllo contabile (ex art. 2409 bis e 2409 ter c.c.) affidato alla Reconta Ernst & Young per gli esercizi 2004, 2005 e 2006;

Che successivamente, in data 31 maggio 2007, con ulteriore comunicazione prot. aziendale n. 778, acquisita dal Dipartimento XV il 1 giugno 2007 con protocollo n. RL/3438, l'Azienda invitava il Socio a procedere al conferimento di un nuovo incarico in occasione della prima assemblea utile;

Che, pertanto, si ritiene opportuno dare indirizzo alla Società affinché dia immediatamente impulso ad una nuova procedura ad evidenza pubblica per la scelta del soggetto giuridico cui affidare l'incarico della revisione e del controllo contabile ai sensi dell'art. 2409 quater c.c.;

Che in data 1 giugno 2007 il Dirigente della III U.O. Igiene Urbana e Società di Infrastrutture del Dipartimento XV – Direzione e Coordinamento del “Gruppo Comune di Roma” e per le Politiche Economiche e di Sviluppo – ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: “Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto.

Il Dirigente

F.to: D. Luciani”;

Che sulla proposta in esame è stata svolta, da parte del Segretario Generale, la funzione di assistenza giuridico-amministrativa, ai sensi dell'art. 97, comma 2, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

LA GIUNTA COMUNALE

per i motivi espressi in narrativa

DELIBERA

di autorizzare il rappresentante dell'Amministrazione Comunale in seno all'Assemblea dei Soci di AMA S.p.A.:

1. ad esprimere il voto favorevole del socio Comune di Roma in ordine all'approvazione del bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31 dicembre 2006 che, allegato al presente provvedimento, ne costituisce parte integrante e sostanziale, nonché alla proposta di rinvio a nuovo della perdita d'esercizio, pari ad Euro 8.704.370,00, e di contestuale parziale copertura delle perdite pregresse, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione;
2. a prendere atto del bilancio consolidato al 31 dicembre 2006;
3. a dare indirizzo agli Amministratori, in relazione alla gestione della partecipazione in AMA International S.p.A., ad assumere tutte le necessarie informazioni sui fatti evidenziati in premessa al fine di intraprendere, ove opportuno, ogni utile iniziativa volta alla tutela del patrimonio aziendale, tenendo aggiornato il Comune di Roma sugli sviluppi della situazione;
4. a dare indirizzo agli Amministratori di AMA S.p.A. affinché la controllata AMA International S.p.A. massimizzi il valore derivante dalla cessione delle partecipazioni e delle attività da essa detenute;
5. a dare indirizzo agli Amministratori ad avviare immediatamente una procedura ad evidenza pubblica per la scelta del soggetto giuridico cui affidare, ai sensi dell'art. 2409 quater c.c., l'incarico della revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, ivi compreso il controllo contabile (ex artt. 2409 bis e 2409 ter c.c.).



*Bilancio di esercizio
al 31 dicembre 2006*

ama

Organi Sociali (*)

<i>Presidente</i>	<i>HERMANIN Giovanni</i>
<i>Amministratore Delegato</i>	<i>ERAMO Biagio</i>
<i>Consiglieri</i>	<i>BORTONE Roberta OLIVA Maurizio PASSERELLI Antonio RICCIUTO Dario ROCCHI Carla</i>
<i>Collegio Sindacale</i>	
<i>Presidente</i>	<i>ONESTI Tiziano</i>
<i>Sindaco effettivo</i>	<i>LONARDO Mauro</i>
<i>Sindaco effettivo</i>	<i>MENGONI Roberto</i>
<i>Sindaco supplente</i>	<i>GARZON Alessandro</i>
<i>Sindaco supplente</i>	<i>MANNI Francesco</i>
<i>Società di Revisione</i>	<i>Reconta Ernst & Young S.p.A.</i>

(*) Nominati con verbale di Assemblea Ordinaria del 03 agosto 2006

AMA

RELAZIONE SULLA GESTIONE	1
<i>Premessa</i>	2
<i>Andamento Generale 2006 AMA S.p.A.</i>	3
<i>Ta.Ri. (Tariffa Rifiuti)</i>	11
<i>Personale ed Organizzazione</i>	14
<i>Andamento Gestione Servizi</i>	18
<i>Investimenti</i>	32
<i>Ricerca e Sviluppo</i>	40
<i>Andamento 2006 Gruppo AMA</i>	42
<i>Rapporti con il Gruppo AMA</i>	49
<i>Informativa Statutaria Art. 15 comma 6</i>	55
<i>Altre informazioni</i>	58
<i>Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio</i>	64
<i>Evoluzione prevedibile della gestione</i>	66
<i>Proposta del risultato d'esercizio</i>	76
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2006	77
<i>Stato Patrimoniale</i>	78
<i>Conto Economico</i>	81
NOTA INTEGRATIVA	83
<i>Norme e Principi di Riferimento</i>	84
<i>Struttura e Contenuto del Bilancio</i>	84
<i>Criteri di Valutazione</i>	87
<i>Attività di Direzione e Coordinamento</i>	93
<i>Compensi degli Amministratori e dei Sindaci</i>	94
<i>Analisi delle Voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico</i>	95
<i>Attivo</i>	95
<i>Passivo</i>	119
<i>Conto Economico</i>	134
<i>Allegati alla Nota Integrativa</i>	161
<i>Rendiconto Finanziario</i>	162
<i>Bilanci Sintetici delle Società Controllate</i>	164
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	174
RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE	183

*relazione sulla
gestione 2006*

Premessa

La chiusura dell'esercizio 2006 è stata caratterizzata da importanti provvedimenti a favore dell'Azienda in tema di Tariffa Rifiuti, deliberati dal Consiglio Comunale del Comune di Roma alla fine di marzo 2007.

In particolare, il Consiglio Comunale, con propria Delibera n°56 del 27 marzo 2007, ha approvato un conguaglio di Euro 82,2 milioni per maggiori costi sostenuti nel 2006 per il Servizio di Gestione dei Rifiuti Urbani del Comune di Roma, rispetto ai ricavi prodotti nell'anno dal gettito effettivo della relativa tariffa, a seguito dell'incremento dei costi di gestione per fattori esogeni all'Azienda.

Inoltre, il Consiglio Comunale con la stessa delibera ha approvato un'ulteriore conguaglio di Euro 80,6 milioni, richiesto ed iscritto dalla Società per il periodo (2003-2005) di applicazione sperimentale della Tariffa Rifiuti, che il Comune di Roma si è reso disponibile ad accollarsi direttamente, riconoscendo il pagamento dello stesso alla Società.

Infine, il Consiglio Comunale con la delibera n°57 del 28/29 marzo 2007 ha adottato un adeguamento della Tariffa Rifiuti sulla base del Piano Finanziario Tariffa presentato dalla Società per l'anno 2007, che tiene conto dell'evoluzione dei costi (Euro 488,6 milioni) inerenti al servizio gestione rifiuti della città di Roma e della relativa previsione di gettito della tariffa a copertura, stimata sulla base degli utenti presenti nel data base e dalle sue dinamiche di crescita, principalmente per l'attività di recupero evasione.

Andamento Generale 2006 AMA S.p.A.

Il quadro sintetico dei principali dati dell'AMA S.p.A. per l'esercizio 2006, relativi alla gestione economica, patrimoniale e tecnica della stessa è il seguente :

Valori in milioni di Euro

DATI ECONOMICI	2006	%	2005	%	Var. 2006/2005
Valore Produzione	622,1	100	563,7	100	58,4
Tariffa Rifiuti (Ta.Ri)	472,1	76	419,2	74	52,9
Costi Produzione	-515,7	83	-468,4	83	-47,3
Costo del Personale	-240,6	39	-229,3	41	-11,3
M.O.L.	106,3	17	95,3	17	11,0
Ammor.ti - svalut.ni - oneri div	-74,5	12	-73,8	13	-0,7
Risultato Operativo	31,8	5	21,5	4	10,3
Gestione Finanz/Straord	-18,9	3	-11,1	2	-7,8
Imposte	-21,6	3	-7,1	1	-14,5
Risultato d'esercizio	-8,7	-1	3,3	1	-12,0

Valori in milioni di Euro

DATI PATRIMONIALI	2006	%	2005	%	Var. 2006/2005
Attività	1.223,6	100	1.022,2	100	201,4
Attivo Immobilizzato	354,4	29	361,6	35	-7,2
Attivo Circolante	869,2	71	660,6	65	208,6
Passività	1.223,6	100	1.022,2	100	201,4
Patrimonio Netto	61,1	5	69,8	7	-8,7
Passivo Medio Lungo Termine	206,4	17	215,4	21	-9,0
Passivo Circolante	956,1	78	737,0	72	219,1

DATI TECNICI		2006	2005	Var. %
Produzione Rifiuti	ton	1.829.460	1.806.776	1,3%
Produzione Rifiuti pro-capite	Kg/ab	577	570	1,3%
Produzione RSU	ton	1.488.835	1.476.831	0,8%
Produzione pro-capite RSU	Kg/ab	470	466	0,8%
Raccolta Differenziata	ton	340.625	329.945	3,2%
Produzione pro-capite RD	Kg/ab	107	104	3,2%
Ore spazzamento	h	2.115.000	2.000.100	5,7%
Addetti totali	n.	6.372	5.991	6,4%
Popolazione servita	n.	3.169.000	3.169.000	0,0%

Il Risultato di Bilancio 2006 registra una perdita pari a circa 8,7 mln di Euro, determinata dal peso della Gestione Finanziaria e delle Imposte che riducono i positivi margini gestionali registrati a livello di MOL (+ 106,3 mln Euro) e di Risultato Operativo (+ 31,8 mln Euro).

Il MOL 2006 di 106,3 mln Euro è determinato da un Valore della Produzione di 622,1 mln Euro e da un Costo della Produzione di 515,8 mln Euro.

Rispetto al Bilancio 2005 si evidenzia un incremento del Valore della Produzione di circa 58,4 mln Euro, correlato essenzialmente all'aumento dei Ricavi da Tariffa, maggiori di circa 52,9 mln Euro rispetto al Bilancio 2005.

Il Consuntivo 2006 dei Ricavi da Tariffa, pari a 472,1 mln Euro ed oggetto del relativo conguaglio indicato in premessa, è stato determinato sulla base del costo dei servizi Ta.Ri., come previsto dalla relativa normativa per il calcolo della Tariffa, che prevede la copertura integrale dei costi sostenuti dall'Ente Gestore.

Pertanto il Valore 2006 dei Ricavi da Tariffa comprende il suddetto conguaglio tariffario pari a 82,2 mln Euro.

L'analisi dei Ricavi Operativi extra-Ta.Ri. evidenzia un aumento dei Ricavi da Comune di Roma per 4,9 mln Euro ed una diminuzione dei Ricavi da Altri Clienti per 5,1 mln Euro.

L'incremento nel 2006 dei Ricavi da Comune di Roma è fortemente connesso all'integrazione su base annua dei servizi aggiuntivi di pulizia strade, attivati nel 2005 ma a partire dal II semestre.

Si segnala inoltre la crescita dei Ricavi per Decoro Urbano, derivante dall'attivazione di nuove convenzioni, che compensano i minori ricavi da manifestazioni.

La diminuzione dei Ricavi da Altri Clienti è invece correlata alla cessione dei servizi di igiene urbana extra moenia alle Società di Scopo, al completamento della Bonifica di Lunghezza ed al venir meno della gestione diretta del Cimitero di Torino presente nel 2006 solo a livello di consulenza e dai minori ricavi dei Servizi Cimiteriali. Tali minori ricavi sono parzialmente compensati dall'avvio nel II semestre 2006 della Convenzione ATER relativa a servizi di pulizia ed igiene ambientale ed all'incremento dei ricavi da raccolte differenziate, conseguenza delle maggiori quantità avviate a recupero e dell'incremento di corrispettivi unitari.

La voce "Altri Ricavi e Proventi" registra infine un aumento di circa 8 mln Euro, effetto combinato dell'incremento di 13,4 mln Euro per le maggiori sopravvenienze attive Ta.Ri., relative alla fatturazione di nuove attivazioni di utenze presentate nell'anno ma di competenza degli anni precedenti e della diminuzione di 5,4 mln Euro di cui 1,4 mln per le minori sanzioni da tariffa e 4,0 mln per eventi non ripetibili verificatisi nel 2005, quali la vendita del magazzino ricambi alla Controllata AMA FM e la vendita all'ATAC di bagni SIA.

I Costi della Produzione 2006 pari a 515,7 mln Euro rilevano un incremento di 47,3 mln Euro rispetto al 2005, correlato essenzialmente al maggior costo dei Servizi, connesso all'aumento del costo di smaltimento rifiuti ed al maggior costo del Personale, determinato dalle assunzioni avvenute nel corso del 2006 oltre che dalle dinamiche evolutive del costo stesso.

In particolare, il costo dei Servizi 2006 evidenzia un incremento di 35,9 mln Euro rispetto al 2005, di cui 31,8 mln, dipendenti dai maggiori costi di gestione rifiuti, connessi allo smaltimento in discarica dei rifiuti indifferenziati ed allo sviluppo delle raccolte differenziate.

In particolare l'aumento di costo di smaltimento in discarica è dovuto all'introduzione della componente tariffaria post-mortem, come previsto da Delibera di Giunta Regionale n. 630/04, ed alla nuova tariffa d'accesso del nuovo invaso presso la Discarica di Malagrotta, approvata dal Commissario Regionale. Tali componenti hanno determinato complessivamente un incremento del prezzo unitario di smaltimento di oltre il 40% rispetto al 2005.

L'incremento delle Raccolte Differenziate è invece connesso all'aumento delle tonnellate raccolte (+3%) ed ai maggiori costi di intercettazione di frazioni più onerose.

Gli altri 4,1 mln Euro di incremento sono così composti:

- Manutenzione automezzi: + 2,7 mln determinati dai maggiori servizi resi dalla Controllata AMA FM e dal processo ancora in corso di "internalizzazione lavori", caratterizzato dall'assunzione di nuove risorse e dall'incremento di approvvigionamento ricambi, parzialmente compensato dalla diminuzione dei servizi da terzi e dalla riduzione di lavoro straordinario;
- Servizi Decoro Urbano: + 3,9 mln, effetto delle Convenzioni specifiche attivate con il Comune di Roma e dei servizi aggiuntivi di pulizia strade svolti per tutto il 2006;
- Assicurazioni: + 1 mln, in misura proporzionale all'incremento del parco automezzi e delle coperture assicurative degli impianti;
- Servizi per Tariffa: - 3 mln, per minori costi di stampa, postalizzazione e gestione incassi, effetto della stipula del contratto con il nuovo concessionario Banca Popolare di Sondrio, e per l'assunzione del personale di telesportello, precedentemente in service;
- Servizi igiene urbana a commessa: - 0,5 mln, effetto della cessione dei servizi di igiene urbana extra moenia alle Società di Scopo e del completamento della Bonifica di Lunghezza, parzialmente compensate dall'attivazione della nuova Convenzione con l'ATER.

Il Costo del Personale evidenzia nel 2006 una crescita di 11,3 mln Euro rispetto al 2005. Tale variazione è connessa all'incremento della forza lavoro per il potenziamento dei servizi istituzionali di igiene urbana. Infatti nel corso dell'anno si sono registrate 591 assunzioni solo parzialmente compensate da 210 uscite, con un saldo netto di 381 addetti.

L'aumento di circa 0,9 mln Euro alla voce "Altri Costi del Personale" è invece essenzialmente relativa ai maggiori costi di incentivo all'esodo, che hanno riguardato nell'anno 147 dipendenti.

Si segnala inoltre il maggior costo del carburante pari a circa 0,7 mln Euro rispetto al consuntivo 2005, determinato dall'aumento del prezzo del petrolio, registrato nel corso del 2006.

Tale variazione non incide su un incremento del costo dei materiali, perché assorbita da minori costi registrati nelle altre voci di acquisto.

Tali fattori determinano un MOL di 106,3 mln Euro, superiore di 11,1 mln rispetto al MOL del 2005. Tale differenza rispetto al 2005 si riduce a 10,2 mln a livello di Risultato Operativo nel 2006 pari ad Euro 31,8 mln, per effetto combinato delle seguenti componenti:

- Ammortamenti: + 2 mln, per l'entrata in funzione di nuovi investimenti, relativi al potenziamento del parco mezzi e cassonetti ed all'avvio dell'impianto trattamento rifiuti presso Rocca Cencia;
- Accantonamenti Svalutazioni Crediti: - 8 mln, diminuzione che tiene conto da una parte di un accantonamento al fondo svalutazione crediti tariffa di Euro 20 milioni, inferiore di Euro 14 mln rispetto al 2005 per effetto della bonifica del db Ta.Ri., e dall'altra di un maggiore accantonamento al fondo svalutazione crediti verso collegate (+ 6 mln) per il credito verso AMA SENEGAL, a seguito della deliberata procedura di liquidazione della società;
- Variazione Rimanenze: - 2,2 mln, per effetto della vendita del magazzino ricambi alla Controllata AMA FM, avvenuta nel 2005;
- Accantonamenti: + 10 mln, importo stanziato prudenzialmente per l'adeguamento del valore delle partecipazioni in AMA INTERNATIONAL e AMAGEST, per gli oneri derivanti dalla liquidazione di GLOSER, oltre che dello stanziamento ad integrazione del fondo rischi per controversie aziendali;
- Oneri diversi di gestione: - 0,9 mln, effetto essenzialmente degli acquisti avvenuti solo nel 2005 dei bagni SIA, venduti successivamente all'ATAC.

L'impatto dei maggiori oneri finanziari e delle maggiore imposte produce successivamente un Risultato di Esercizio negativo per Euro 8,7 milioni con un peggioramento di circa 12 mln Euro rispetto al 2005.

In particolare, la Gestione Finanziaria e Straordinaria evidenzia maggiori oneri per circa 7,8 mln Euro, connessi essenzialmente al maggior indebitamento verso le Banche, cresciuto nel 2006 di circa 200 mln, indispensabili per garantire i necessari flussi di uscita.

Si segnala infine il maggior peso delle Imposte (+ 14,4 mln) rispetto al 2005, conseguenza della maggiore base imponibile per IRAP e IRES.

L'analisi dello Stato Patrimoniale 2006, in comparazione con il 2005, evidenzia un incremento dell'attivo circolante e del passivo circolante mentre l'attivo immobilizzato e il passivo immobilizzato registrano un decremento.

In particolare:

- L'attivo immobilizzato del 2006 conferma i valori del 2005 ed evidenzia l'entrata in funzione dell'impianto di trattamento RSU di Rocca Cencia ed il rinnovo del parco automezzi e cassonetti per la gestione operativa.
- L'incremento dei crediti è imputabile principalmente ai crediti Ta.Ri. per effetto della fatturazione dell'anno e del relativo andamento dei flussi di incasso e a crediti verso altri clienti il cui incremento è imputabile all'operazione di natura finanziaria "Sale & Leaseback" effettuata con la Banca Opi per il rinnovo del parco automezzi.

Tuttavia tale incremento è attenuato dagli incassi successivi al 31.12.2006 sia per i crediti Ta.Ri., per un importo pari ad Euro 47 milioni circa, sia per la definizione della suddetta operazione finanziaria, con la relativa erogazione avvenuta in data 28.02.2007.

- L'incremento dei debiti a breve è rappresentato principalmente dal debito verso banche per la necessità di garantire i flussi di gestione corrente.

La posizione finanziaria netta 2006 come sopra indicato registra un peggioramento di ca. 227,3 mln di Euro rispetto all'anno precedente.

Tale risultato è dovuto ai seguenti fattori:

- ✓ aumento dell'indebitamento totale di 202,9 mln di Euro, dovuto principalmente all'aumento dell'indebitamento a breve per 225,4 mln di Euro, generato dalla necessità di garantire i flussi di gestione corrente, parzialmente compensato dalla diminuzione di 22,5 mln di Euro dell'indebitamento a medio/lungo, conseguenza della restituzione delle quote capitali dei mutui in essere;

- ✓ diminuzione delle disponibilità liquide di ca. 21,1 mln di Euro, conseguenza della suddetta necessità finanziaria di gestione corrente;
- ✓ nelle immobilizzazioni finanziarie si evidenzia una diminuzione di ca. 0,7 mln di Euro, dovuta all'effetto combinato dato dalla riduzione del c/c vincolato presso Cassa DDPP, in seguito all'utilizzo per gli investimenti relativi alla costruzione degli impianti, e dall'incremento del valore della partecipazione per l'acquisto del 49% del CTR.

CONTO ECONOMICO	2006	%	2005	%	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	622.097.807	100,00	563.654.073	100,00	58.443.734
Ricavi da Tariffa Rifiuti	472.104.421	75,89	419.249.593	74,38	52.854.828
Ricavi Comune di Roma	22.700.484	3,65	17.837.772	3,16	4.862.712
Ricavi Operativi	54.983.512	8,84	60.117.188	10,67	-5.133.676
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0,00	1.843.929	0,33	-1.843.929
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	1.564.815	0,25	1.594.596	0,28	-29.781
Altri ricavi e proventi	70.744.575	11,37	63.010.994	11,18	7.733.582
COSTI DELLA PRODUZIONE	515.748.258	82,90	468.356.509	83,09	47.391.749
Materie prime sussidiarie e merci	18.297.749	2,94	18.396.057	3,26	-98.308
Servizi	247.965.257	39,86	212.061.403	37,62	35.903.854
Godimento beni di terzi	8.864.075	1,42	8.645.786	1,53	218.288
Costo del Lavoro	240.621.177	38,68	229.253.263	40,67	11.367.914
MARGINE OPERATIVO	106.349.549	17,10	95.297.564	16,91	11.051.986
Ammortamenti e svalutazioni	57.379.843	9,22	65.561.740	11,63	-8.181.897
Accantonamenti ed altri oneri	10.900.113	1,75	1.000.000	0,18	9.900.113
Oneri diversi di gestione	6.307.432	1,01	7.203.925	1,28	-896.493
RISULTATO OPERATIVO	31.762.162	5,11	21.531.899	3,82	10.230.262
Gestione finanziaria	-19.363.876	-3,11	-10.914.179	-1,94	-8.449.697
Rettifiche di valore e attività finanziarie	0	0,00	-268.041	-0,05	268.041
Gestione straordinaria	449.753	0,07	72.696	0,01	377.057
RISULTATO ANTE IMPOSTE	12.848.039	2,07	10.422.375	1,85	2.425.663
Imposte	-21.552.409	-3,46	-7.097.389	-1,26	-14.455.020
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-8.704.370	-1,40	3.324.986	0,59	-12.029.356

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2006	%	2005	%	Variazioni
ATTIVITA'					
1. ATTIVO IMMOBILIZZATO	354.398.138	28,96	353.851.293	34,62	546.845
Immobilizzazioni immateriali	18.238.296	1,49	17.066.858	1,67	1.171.438
Immobilizzazioni materiali	288.269.176	23,56	288.135.946	28,19	113.230
Immobilizzazioni finanziarie	47.890.666	3,91	48.628.489	4,76	-737.823
2. ATTIVO CIRCOLANTE	869.154.948	71,04	668.299.537	65,38	200.855.411
Rimanenze	7.967.626	0,65	10.034.182	0,98	-2.066.556
Crediti	842.867.560	68,89	618.829.954	60,54	224.037.606
Crediti v/banche per operazioni finanziarie e titoli	3.828.704	0,31	3.828.704	0,37	0
Disponibilità liquide	12.276.462	1,00	33.425.409	3,27	-21.148.947
Ratei e risconti attivi	2.214.596	0,18	2.181.288	0,21	33.308
TOTALE ATTIVITA' (1+2)	1.223.553.086	100,00	1.022.150.830	100,00	201.402.256
PASSIVITA'					
1. PATRIMONIO NETTO	61.094.957	4,99	69.799.327	6,83	-8.704.369
Capitale	70.000.000	5,72	70.000.000	6,85	0
Altre riserve	8.414.863	0,69	4.888.957	0,48	3.525.906
Utile/(Perdita) portati a nuovo	-8.615.536	-0,70	-8.414.617	-0,82	-200.919
Utile/(Perdita) dell'esercizio	-8.704.370	-0,71	3.324.986	0,33	-12.029.356
2. PASSIVO A MEDIO/LUNGO TERMINE					
E FONDI DIVERSI	206.400.708	16,87	215.372.002	21,07	-8.971.294
Fondi per rischi e oneri	15.436.536	1,26	4.513.026	0,44	10.923.510
Fondo trattamento di fine rapporto	88.601.811	7,24	85.871.909	8,40	2.729.902
Debiti	150.003	0,01	192.858	0,02	-42.855
Mutui passivi	102.212.358	8,35	124.794.210	12,21	-22.581.851
3. PASSIVO CIRCOLANTE	956.057.421	78,14	736.979.501	72,10	219.077.920
Debiti v/banche - Mutui - altri finanziatori	612.386.101	50,05	386.888.379	37,85	225.497.721
Debiti v/fornitori, enti ed altri	303.128.614	24,77	315.397.276	30,86	-12.268.663
Ratei e risconti	40.542.706	3,31	34.693.846	3,39	5.848.860
TOTALE PASSIVITA'					
E PATRIMONIO NETTO (1+2+3)	1.223.553.086	100,00	1.022.150.830	100,00	201.402.257
CONTI D'ORDINE	125.096.093		58.355.478		66.740.616

Ta.Ri. (Tariffa Rifiuti)

La fatturazione del 2006, come per gli anni precedenti, è avvenuta sulla base dell'archivio utenti Ta.Ri. aggiornato semestralmente sulla base dell'archivio anagrafico del Comune di Roma, e aggiornato continuativamente sulla base delle dichiarazioni di variazione presentate presso gli sportelli di AMA S.p.A., inviate per posta o fax. Anche per il 2006 è stata rispettata la regolarità del calendario di fatturazione impostata dal 2004, con inizio nei mesi di marzo (primo semestre) e di settembre (secondo semestre). Sono state emesse nell'anno circa 2.100.000 fatture di competenza 2006.

Oltre la fatturazione massiva, a cadenza semestrale, è stata svolta anche, nei casi di grandi utenze complesse, la fatturazione manuale attraverso una struttura preposta dell'area amministrazione Ta.Ri..

La comunicazione fra AMA S.p.A. e l'utenza è stata garantita dal front attraverso sportelli AMA aperti al pubblico, Municipi, telefonia, posta elettronica e fax. Dal mese di maggio il telesportello si è trasferito da Viale Asia presso Poste in Via Capo d'Africa. L'unificazione del front-end in una sede AMA ha portato ad una notevole sinergia che, anche in periodi di particolare afflusso di utenti, ha impedito il formarsi di code eccessivamente lunghe. Si segnala che nel 2006 è venuta meno la collaborazione con i Municipi.

La gestione degli incassi per il 2006 è stata affidata a seguito di una gara all'istituto di Credito Banca Popolare di Sondrio, che ne gestisce anche la rendicontazione giornaliera.

L'andamento degli incassi registrato nell'anno, differenziato fra utenze domestiche e non domestiche, ha registrato un sensibile miglioramento rispetto al 2005 imputabile alle attività di efficientamento dei canali d'incasso all'emissione ravvicinata rispetto alle scadenze dei cicli di sollecito e di ruoli coattivi e dalla istituzione di procedure interne strutturate di recupero del credito.

Infatti, i flussi riferiti all'ultimo triennio hanno evidenziato una percentuale complessiva d'incasso sulla Tariffa Rifiuti superiore al 80%. Tale risultato è da considerarsi estremamente positivo, se confrontato con realtà similari operanti sul territorio nazionale.

Ciononostante, è volontà dell'Azienda impegnarsi attivamente in iniziative che possano permettere una ulteriore ottimizzazione degli incassi e del recupero morosità, nella convinzione che esistano ancora spazi importanti di miglioramento.

A tal fine AMA S.p.A. proseguirà nel 2007 all'emissione dei ruoli coattivi per le posizioni del quadriennio che abbiano maturato i tempi di Legge ed applicando quanto previsto dal Regolamento Generale delle Entrate del Comune di Roma.

A questo proposito va evidenziato che gli utenti domestici morosi sono oggetto della procedura di sollecito notificato a mezzo di Raccomandata A.R., mentre per gli utenti non domestici il Regolamento Ta.Ri., modificato con DCC 114 del 26 Maggio 2005, consente di applicare direttamente la sanzione del 30% immediatamente dopo la data di scadenza dell'Atto notificato (Sollecito / Fattura).

Al fine di incrementare il volume di incassi relativi alle utenze non domestiche, le fatture relative alle utenze non domestiche sono state trasmesse, per entrambi i cicli 2006, a mezzo Raccomandata A/R.

Nel corso del 2006 il combinato delle due procedure ha reso possibile l'emissione di circa 150.000 cartelle per la riscossione coattiva a mezzo Ruolo per tutte le annualità per cui si sono riscontrati gli elementi di iscrivibilità prescritti dalla Legge.

Nel 2006 è proseguita l'attività di potenziamento della Direzione Gestione Clienti che, dal 2007, avrà una sede propria in Via Tiburtina con sportelli aperti al pubblico.

La Direzione Gestione Clienti ha gestito nel 2006 n. 9.850 contatti e incontri con clienti non domestici che hanno portato a n. 1.668 sopralluoghi, accertamenti, rilievi e visure, aggiornamento e sistemazione di n. 3.715 posizioni.

Relativamente al recupero evasione, esso rappresenta, come noto, un obiettivo fondamentale dell'Azienda, al fine di perseguire un più elevato grado di equità nel prelievo fiscale e tariffario. Su questo fronte, sono stati raggiunti negli ultimi anni risultati positivi, come testimonia l'incremento del valore del Database utenze complessivamente registrato tra il 2003 e il 2006. AMA intende proseguire su tale percorso, con l'obiettivo di contenere il fenomeno dell'evasione ai livelli fisiologici per il settore.

A tal riguardo, AMA prevede di proseguire la collaborazione con Roma Entrate, che si declinerà anche nell'effettuazione di incroci con banche dati diverse nei limiti di quanto consentito dalle norme di legge.

In tale ottica va altresì inquadrato il protocollo di intesa siglato nel novembre 2006 tra AMA e Guardia di Finanza, in base al quale quest'ultima potrà svolgere controlli sulla regolare

effettuazione dei pagamenti da parte dei soggetti titolari di partita IVA. Si prevede per il 2007 lo svolgimento di oltre 30 mila controlli.

Per quanto concerne il sistema hardware e software, sia l'hardware sia il software applicativo dedicato alla Tariffa sono stati potenziati attraverso:

- il completamento dell'applicazione del portale multicanale nell'ambito delle attività del Comune di Roma;
- il completamento del progetto di protocollazione automatica dei fax Ta.Ri. in ingresso con possibilità di visualizzazione del aster allegato;
- l'avvio del nuovo applicativo dei verbali che riduce drasticamente i tempi di compilazione pre-impostando automaticamente le maschere di acquisizione;

- il potenziamento dell'hardware;
- l'acquisto della piattaforma mySAP in vista del prossimo passaggio in manutenzione estesa (e del successivo abbandono) della piattaforma SAP R/3;
- l'ampliamento del template alla gestione delle compiute giacenze;
- il rinnovo della reportistica per le schede economiche e di qualità predisposte dalla commissione di controllo Tariffa e per il bilancio che ha consentito di quantificare le "perdite da regolamento": agevolazioni ambientali ad imprese e famiglie, riduzioni per distanza cassonetti, agevolazioni seconde case per non residenti.

Infine, sempre nel 2006 è stata svolta attività di consulenza (regolamento, piano finanziario, simulazioni) per Servizi Ambientali – Gruppo AMA S.r.l. che ha consentito di portare in tariffa la città di Tarquinia prima della fine di marzo, evitando le restrizioni previste dal DPR 152/2006.

Personale ed Organizzazione

Nel corso dell'anno 2006 AMA S.p.A ha visto consolidarsi i positivi risultati in termini di incidenza economica e sviluppo del costo lavoro, grazie alle azioni avviate negli anni precedenti, in linea con gli obiettivi fissati dal Piano d'Impresa e dal budget relativo ai costi del personale. In particolare la Direzione del Personale attraverso il sistema di Relazioni Industriali ha continuato a promuovere azioni di sviluppo quali-quantitativo delle risorse umane e di razionalizzazione del costo del lavoro.

In particolare, sulla base degli obiettivi fissati dal Piano d'impresa, si evidenziano le seguenti azioni.

Innovazione

Consolidamento della società AMA Fleet Maintenance ed avvio progetto apprendistato;
pieno inserimento di lavoratori part time (operatori ecologici ed autisti) per il potenziamento delle linee produttive della raccolta RSU, prevalentemente nel festivo e domenicale, con contestuale contenimento del costo del lavoro straordinario;
applicazione accordo sindacale sullo sviluppo di compiti/mansioni, passaggio liv. 2A - 3B per circa n. 360 unità con utilizzo su tutti i mezzi aziendali;
analisi e sperimentazione, di concerto con le altre funzioni, dell'articolazione organizzativa fondata sui quartieri (XV Municipio);
avvio processo di razionalizzazione delle attività territoriali;
informatizzazione controllo presenze negli stabilimenti aziendali;
articolazione organizzativa Area Sportello Ta.Ri..

Sviluppo

Nel corso del 2006 hanno continuato a trovare applicazione e sviluppo le procedure relative al progetto "Conciliazione tempo di vita - tempo di lavoro", finanziato dal Ministero del Lavoro, a favore dei dipendenti genitori di figli piccoli, nonché quelle relative alla fruizione dell'asilo nido aziendale, con rette mensili agevolate, per il quale nel corso del 2006 si è ottenuta da Farmacap la possibilità di dislocare diversi posti disponibili in nidi situati in altre zone della città, in modo da poter accogliere il numero massimo di figli di dipendenti previsto.

Nel corso dell'anno 2006 sono state inoltre sviluppate le seguenti attività:

- continuazione della collaborazione avviata con l'Agenzia Comunale per le Tossicodipendenze e con gli Sportelli di aiuto per la prevenzione dell'usura del Comune di Roma, collaborazioni che hanno consentito la gestione e spesso il recupero di alcune situazioni particolarmente critiche nelle quali alcuni dipendenti si sono trovati coinvolti;
- applicazione piano telelavoro, con continuo monitoraggio delle valenze giuridico-economiche e lavorative;
- circoli di qualità nel IX, III e XII Municipio;
- formazione nuovi assunti - operai comuni di zona ed autisti - su normativa igiene e sicurezza sul lavoro;
- convenzioni con Università per tirocini formativi di orientamento al lavoro;
- applicazione piani di formazione cofinanziati FSE, che hanno interessato operatori ecologici, Tecnici operativi territoriali, impiegati tecnici ed amministrativi, management intermedio, per un totale di circa 10.000 ore;
- piano azioni di contenimento assenze per infortunio;
- abbattimento premi Inail (Progetto Sintesi);
- potenziamento dell'attività di service per le società del gruppo: nel 2006 l'attività di service è passata da 29 a 46 centri di costo;
- ampliamento del servizio di assistenza fiscale ed elaborazione modelli 730 anche alle società Marco Polo ed AMA F.M.;
- rinnovo CCNL Federutility-funerario;
- stabilizzazione lavoratori CO.CO.PRO;
- definizione perimetro Ta.Ri..

Gestione dei Costi

Nella predisposizione del budget - Costi del personale - la Direzione Centrale Personale ed Organizzazione ha perseguito anche per l'anno 2006 l'obiettivo di migliorare il rapporto tra costo del lavoro e valore della produzione che è passato, in sede di consuntivo, dal 40.67% del 2005 al 38.78% del 2006 (grafico 3), con una riduzione rispetto agli anni 1999-2000 rispettivamente di 26 e 15 punti percentuali.

La sostanziale riduzione del costo del lavoro nel corso dell'ultimo quinquennio è stata il risultato di una serie di azioni sviluppate dalla Direzione Centrale Personale e Organizzazione che, attraverso interventi di razionalizzazione delle risorse umane impiegate, ha governato il costo del lavoro con riferimento a quelle componenti non legate alla produttività del fattore specifico.

Di qui la scelta di applicare le norme contrattuali relative all'esodo dei lavoratori maturi (n. 147 unità), aventi diritto a pensione e con un elevato costo aziendale unitario, e di promuovere lo sviluppo delle risorse umane attraverso l'assunzione di giovani, utilizzati sulle strutture operative, nell'ambito di un'organizzazione del lavoro più flessibile prevalentemente sul lavoro domenicale e festivo.

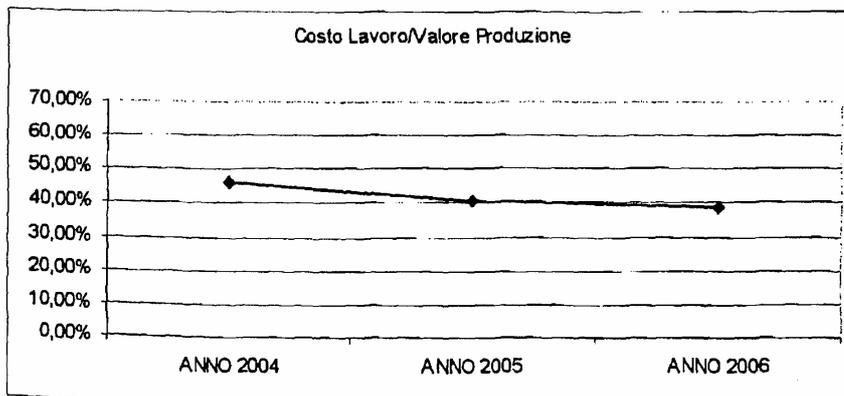
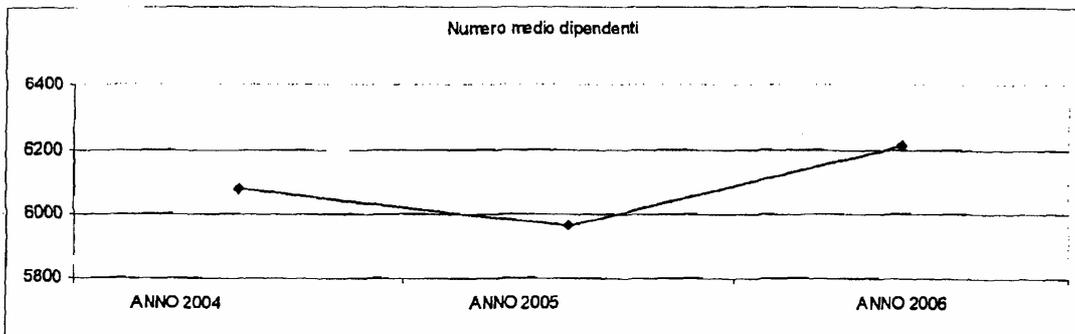
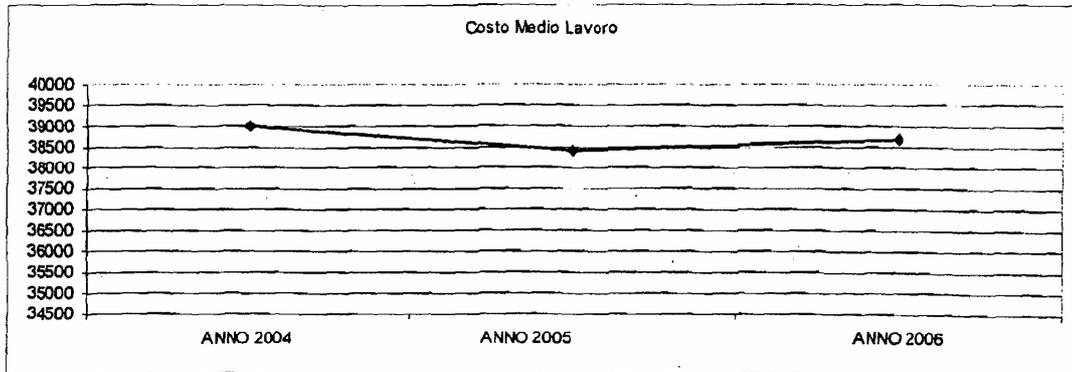
Il tutto in una logica di scambio – trade off che ha coniugato l'economicità della gestione con lo sviluppo quali-quantitativo delle risorse umane.

Proprio grazie alle azioni sopra accennate AMA SPA ha potuto chiudere il bilancio 2006, alla voce Costi del Personale, ad € 240.621.177, compreso il finanziamento dell'incentivo all'esodo, nonché la copertura della maggior spesa per lavoro straordinario rispetto alla previsione di budget pari a circa € 10.000.000. Quindi un costo del personale in linea con la previsione di budget, nonostante l'applicazione dell'ultima tranches di aumento contrattuale, relativo al biennio economico 2005-2006, ed il saldo attivo sui servizi istituzionali tra le ore di lavoro perse per l'uscita dei lavoratori con diritto a pensione e le ore di lavoro guadagnate per effetto delle nuove assunzioni e della trasformazione dei contratti di lavoro part time in full time.

Il grafico 2 sul numero medio addetti evidenzia un deciso aumento del numero di lavoratori in forza nel corso del 2006. Nel corso dell'anno il saldo tra entrate effettive (pari a n. 591 unità) ed uscite (pari a n. 210 unità) è stato di circa 381 unità.

Gli effetti della azioni di contenimento del costo del lavoro sono evidenziate nel grafico 1 che rappresenta un costo medio 2006 in flessione rispetto al 2004 e sostanzialmente in linea con quello del 2005, nonostante il significativo sviluppo delle risorse ed il rinnovo contrattuale, che per il biennio 2005-2006 è stato pari al 7,7%.

Si consolida inoltre la crescita, rispetto al biennio precedente, del numero dei lavoratori comandati presso enti terzi e società del gruppo, con un saldo tra comandi attivi e passivi di circa € 1.700.000 a favore di AMA SpA.



Andamento Gestione Servizi

Spazzamento

L'attività di spazzamento nel 2006 ha conseguito - in termini quantitativi - un ulteriore incremento delle prestazioni orarie erogate per detto servizio, oltre il minimo contrattuale stabilito nel Contratto di Servizio. Tale indicazione trova conferma nei reports periodici effettuati per conto della Commissione di Controllo, ed anche direttamente da AMA. In particolare la rilevazione aziendale del periodo di fine anno 2006, ha rilevato un dato rispondente alle previsioni della Carta dei Servizi in tutti i 19 Municipi cittadini.

La tipologia di intervento meccanizzato ed a squadre, consente un risultato qualitativamente migliore e più visibile. Purtroppo tale tipologia di servizio non si è potuta avvalere degli *itinerari protetti* che hanno continuato a risentire della mancanza di supporto della Polizia Municipale.

La pulizia delle strade non in manutenzione aperte al transito (frequenza variabili da 1 v/s ad 1 volta ogni 2 mesi) si è consolidata andando verso un suo assorbimento nella nuova stesura del Contratto di Servizio.

Nel corso del 2006 sono state svolte attività di supporto ai municipi di concerto con l'amministrazione comunale (Ufficio Decoro). Un ruolo sempre più rilevante stanno assumendo interventi, non previsti in Contratto di Servizi, a seguito di sgomberi effettuati dalla P.M. - N.A.E. o da forze di Pubblica Sicurezza. Nel caso delle aree golenali di competenza della Regione Lazio (ARDiS), si è stipulata una convenzione dietro corrispettivo ed un tavolo istituzionale con il coordinamento della Prefettura, per svolgere importanti interventi di bonifica (p.es. sotto Ponte Marconi). Occorre sottolineare come tali fattori di degrado abbiano un'incidenza diretta sulla pulizia della città, quindi AMA ha sollecitato la formazione di coordinamenti permanenti supportati dalle necessarie risorse.

Gli interventi stagionali si sono incrementati: il diserbo (meccanico e chimico) di arterie di scorrimento con interventi dei nostri addetti; supporto di terzi e *global service*, ha ulteriormente aumentato le superfici trattate rispetto al 2005.

Un grosso sforzo è proseguito nel supporto alle Raccolte Differenziate, sistemando e mettendo a regime le attività nei Rioni già modificati. Nel secondo semestre sono state coinvolte ed

informate le Zone interessate dalla trasformazione da raccolta con cassonetti a “porta a porta”, previsto nel 2007.

Nel XV Municipio è stata avviata una modifica dei servizi basata sul lavoro a squadra e sul concetto di porzioni territoriali omogenee su cui assicurare servizi approfonditi e controlli costanti. L’esperienza si è dimostrata valida e da essa dovranno partire gli ulteriori sviluppi ed adeguamenti per investire ulteriori Municipi e per aggiornare il Contratto di Servizio dal 2008.

A sostegno del servizio di spazzamento, nel corso del 2006 si è proseguito nel rinnovo e nell’integrazione del parco contenitori gettacarte attraverso l’immissione sul territorio di nuovi di 320 contenitori, di cui 120 in ghisa e 200 in lamiera, e il ricondizionamento e ricollocazione di circa 200 contenitori in lamiera e la revisione integrale di 235 cestoni contenitori in ghisa, per lo più provenienti dal Centro Storico. Molto importanti sono stati gli sforzi di innovazione per gli strumenti base dello spazzamento: scope e carretti, su cui si è lavorato anche con il diretto coinvolgimento delle sedi operative. Sono stati personalizzati alcuni prodotti che possono consentire benefici tecnico economici significativi.

Nel periodo estivo, coerentemente alla suddetta strategia, è stato ulteriormente affinato sul litorale di Ostia, il “Piano Mare”, con miglioramento dell’immagine del litorale ed incremento delle raccolte differenziate, incremento dell’impiego di personale e mezzi.

Sulla pulizia del centro storico, sono proseguiti gli interventi di presidio costante di piazze e strade. In particolare nella parte finale dell’anno è stato organizzato un innovativo servizio sulle vie commerciali in presenza dei passanti. Dopo alcune settimane di test svolti con ausilio di nuove minispazzatrici in grado di operare per almeno 6 ore consecutive e di non creare grande intralcio ai passanti, il 29 dicembre alla presenza del Sindaco è stato presentato tale nuovo servizio da effettuare nel “Tridente” i pomeriggi dal venerdì alla domenica. I risultati sono stati egregi andando a colmare quella apparente lacuna sui nostri passaggi dovuta all’elevatissima congestione che non consentiva un lavoro “produttivo”. Infatti la presenza di operatori, minispazzatrice e piccolo (2 m³) furgone di supporto (sono stati presentati anche i nuovi motocarri a 4 ruote), si è rivelata efficace ed anche opportuna, asportando i tanti rifiuti prodotti e limitando anche comportamenti scorretti in presenza dei nostri operatori.

Anche la Centrale Operativa ed il Pronto Intervento hanno avuto delle importanti modifiche tese ad assicurare continuità ed efficacia al loro operato.

La nuova logistica ha avuto come punti principali l’apertura della nuova sede di via Calcagnini (9A) con chiusura della vecchia sede di via Alberà; inoltre sono stati avviati lavori di ristrutturazione per la 1D, la 5A, la 20B e completati quelli delle sedi di v. M. de’ Fiorentini e via della Cordonata nel I municipio. Nel complesso un anno di stabilità nelle disponibilità.

Sono proseguite le gestioni delle altre attività (in appalto o con società controllate/collegate) come la pulizia delle banchine del Tevere in ambito Ta.Ri. o come la gestione dei bagni fissi e la defissione dei manifesti, commesse extra Ta.Ri. che però necessitano di una loro revisione con l'Amministrazione Comunale in termini di modalità di affidamento e convenienza economica.

Le attività annuali in occasione di grandi manifestazioni/eventi cittadini (fra cui: Notte Bianca sempre più estesa e partecipata; concerti di piazza; nonché i consueti grandi eventi annuali: concerto del 1° maggio; capodanno; maratona di Roma, ecc.), e molte altre iniziative spesso sostenute da AMA, hanno confermato la capacità e continuità nella gestione di tutti gli aspetti di servizio.

Gestione Rifiuti

Nel 2006 la produzione dei rifiuti urbani e assimilati provenienti da tutte le attività aziendali ammonta a circa 1.488.835 tonnellate, registrando un aumento rispetto all'anno precedente dello 0,81 % circa.

L'aumento della raccolta e smaltimento dei rifiuti è generale con unica eccezione nella diminuzione dei rifiuti ingombranti conferiti nella maggior parte presso le Aree Intermedie Attrezzate e le Isole Ecologiche (-6,6 %) e dei rifiuti provenienti dalle bonifiche delle discariche abusive, (-19,6 %).

Per quanto riguarda i rifiuti inviati al trattamento, presso l'impianto di produzione di CDR di proprietà del CO.LARI, denominato Malagrotta 1, sono state conferite 49.350 t di rifiuti urbani, per un conferimento giornaliero di circa 170 t.

Nel corso del 2006, a partire dal mese di aprile, è entrato in funzione l'impianto di trattamento dei rifiuti urbani indifferenziati di Rocca Cencia per la produzione di CDR, che alla fine dell'anno è arrivato a trattare 23.167 t di rifiuti con una media giornaliera di rifiuti trattati di circa 200 t.

La quantità dei rifiuti conferiti presso lo trasferenza di Rocca Cencia è diminuita della medesima quantità di 23.167 t che rappresenta il 4,6 % nel totale dei rifiuti conferiti a Rocca Cencia pari a 500.200 t

Sommando i rifiuti trattati negli impianti per la produzione di CdR di Malagrotta 1 e Rocca Cencia si arriva ad una quantità totale di 72.517 t di rifiuti trattati che rappresentano il 4,8 % dei rifiuti indifferenziati.

Nella seguente tabella vengono rappresentate le tonnellate dei rifiuti indifferenziati:

	Anno 2006	Anno 2005	Var. % 2006/2005
Indifferenziati	1.488.835	1.476.831	1%
Discarica	1.416.317	1.418.474	0%
Trattamento AMA	23.167	0	nd
Trattamento co/Terzi	49.350	58.357	-15%

Raccolta Differenziata

La quantità di rifiuti raccolti in modo differenziato ha raggiunto nel 2006 il totale di 340.625 tonnellate, avviate a recupero, pari ad una percentuale del 20,69 % sul totale dei rifiuti urbani prodotti (calcolata al netto del 10 % del rifiuto proveniente dallo spazzamento stradale), come di seguito rappresentato:

	Anno 2006	Anno 2005	Var. % 2006/2005
Rifiuti Totali	1.829.460	1.806.776	1%
Indifferenziati	1.488.835	1.476.831	1%
Differenziati	340.625	329.945	3%
<i>% RD annua</i>	<i>20,69%</i>	<i>20,29%</i>	

Si consolida e si rafforza la tendenza alla continua crescita già registrata negli ultimi anni, con un incremento sull'anno precedente pari al 3,24%, anche se la crescita in percentuale della raccolta differenziata risulta essere di valore inferiore all'incremento assoluto (+0,4%), a causa dell'effetto negativo determinato dalla contestuale e continua crescita della produzione complessiva di rifiuti (1,26%).

Pertanto, il dato medio della Raccolta Differenziata realizzato nel 2006, che si attesta con stabilità sopra il 20%, mette in evidenza da una parte il consolidamento delle attività operative decise ed attivate nel corso degli anni precedenti (con buoni risultati in termini di aumento produttivo ed efficientamento organizzativo) e dall'altra la conferma della necessità di introdurre nuovi modelli di raccolta (porta a porta, grandi utenze) unitamente a forti azioni di sensibilizzazione e di comunicazione (attività programmate ed in parte avviate alla fine dell'anno 2006 stesso).

In particolare, analizzando più nel dettaglio i risultati raggiunti, si evidenzia:

- un costante incremento (+ 9 %) della raccolta della frazione umida (verde, mercatale, scarti da mense e ristoranti);
- la crescita della raccolta degli ingombranti avviati a recupero (+20%), ottenuta sia con la terziarizzazione del servizio di raccolta a domicilio (estesa anche alle utenze non domestiche per i rifiuti assimilati), che per mezzo dell'incremento delle attività svolte presso le Isole Ecologiche e la buona riuscita dell'iniziativa di raccolta periodica domenicale nelle piazze di tutti i Municipi;
- il consolidamento della raccolta differenziata mediante cassonetti stradali, soprattutto per la carta (+4%), nonché il buon incremento della raccolta porta a porta degli imballaggi di cartone dalle utenze commerciali e della carta presso gli uffici e le utenze domestiche del Centro Storico.

La tabella successiva riassume i dati del 2006, raggruppati per le principali tipologie di materiali, mettendoli a confronto con quelli relativi all'anno precedente ed evidenziandone i rispettivi incrementi.

	ANNO 2006	ANNO 2005	Var. % 2006 - 2005
Materiale cartaceo	178.134	177.110	1%
Vetro/Multimateriale	43.603	42.740	2%
Inerti	52.081	51.573	1%
Verde, Mercatale, Umido	34.589	31.714	9%
Altro (ingombranti, pericolosi)	32.219	26.808	20%
TOTALE	340.625	329.945	3%

Servizi Funebri e Cimiteriali

Nel 2006, l'AMA ha svolto circa 49.000 operazioni cimiteriali tra cremazioni, tumulazioni, inumazioni, estumulazioni, esumazioni, verifiche, traslazioni etc., sia per gestire nell'immediatezza gli oltre 26.000 decessi che hanno interessato la capitale d'Italia sia per soddisfare, contestualmente, le richieste da parte dei cittadini finalizzate ad assicurare ai propri defunti una sistemazione diversa dalla prima sepoltura.

In tale contesto, merita particolare attenzione l'incremento delle operazioni di cremazione che si è attestato negli ultimi tre anni su un tasso medio del 10%. Con riferimento al 2006, le suddette operazioni sono state 5.792, di cui 4.619 a favore di residenti, per i quali la cremazione è gratuita, e 1.173 per non residenti.

In questo ambito, l'Assessorato alle Politiche Sociali e della Salute del Comune di Roma ha raccolto la proposta di AMA e, con il supporto tecnico di questa, è riuscito nel difficile intento di far approvare dalla Regione Lazio il nuovo impianto normativo in tema di affidamento e dispersione delle ceneri in natura o presso l'apposita struttura del cimitero Flaminio denominata "Giardino dei ricordi". Tale pratica è operativa dal novembre 2006, la cui modulistica è peraltro disponibile on-line sul sito AMA-Cimiteri capitolini, ed ha già riguardato circa 500 casi.

Per quanto riguarda le concessioni rilasciate la situazione relativa all'anno 2006 è la seguente:

- 9.662 loculi, di cui 7.993 per salme di adulti o bambini e 1.669 per la tumulazione di cassette ossario od urne cinerarie; rispetto ai 9.400 nel 2005;
- 189 aree per la costruzione di manufatti cimiteriali privati. In tale specifico settore, è stato avviato un programma particolarmente oneroso in termini di risorse umane e tecniche finalizzato alla elaborazione di nuove procedure amministrative ed operative, anche su base informatica, per contenere i costi di produzione, migliorare la qualità del servizio nei confronti dei cittadini e degli operatori del settore dell'edilizia cimiteriale privata, ottimizzare l'impiego del personale e potenziare i sistemi di controllo attraverso la completa tracciabilità e trasparenza delle operazioni.

Dall'aprile del 2006, è stato istituito un gruppo di lavoro con il compito di assicurare un efficace coordinamento delle attività concernenti la scadenza delle concessioni trentennali dei loculi ad un posto assegnati a partire dall'entrata in vigore del Regolamento di Polizia Cimiteriale comunale del 1976 e di avviare le procedure amministrative ed organizzative idonee per una corretta e sistematica gestione della materia.

Sino al 31/12/2006, tale attività ha riguardato 1.800 concessionari o eredi, contattati singolarmente a mezzo di lettera raccomandata, dei quali circa 900 hanno chiesto il rinnovo della concessione, circa 100 la traslazione dei resti mortali e i restanti devono ancora precisare le proprie decisioni.

Per gli anni a venire, si prevede un numero medio mensile di loculi in scadenza di circa 500 unità, per un equivalente aumento a regime del carico di lavoro di 6000 operazioni circa all'anno.

L'incasso per la vendita delle concessioni è stato di circa € 15 milioni.

L'AMA ha sovrinteso al servizio di Polizia Mortuaria che, oltre a garantire i servizi anagrafici per i decessi summenzionati, si occupa 24 ore su 24 per 365 giorni all'anno, su disposizione delle autorità competenti, del recupero e trasporto delle salme presso gli obitori comunali, che AMA gestisce in convenzione con l'Università "La Sapienza" - Policlinico "Umberto I" e l'Università Cattolica del Sacro Cuore - Policlinico "A. Gemelli".

In particolare, nel 2006 sono state trasportate 1.316 salme ed effettuati 450 trasporti gratuiti (cd. funerali in beneficenza).

Come sopra accennato, nel 2006 è stato dato notevole impulso, in collaborazione con la DCITT, alla gestione informatizzata dei processi.

Sono stati, inoltre, istituiti il sito internet dei Cimiteri Capitolini e il call-center dell'Ufficio Relazioni con il Pubblico che dovranno garantire nel tempo un rapporto con il cittadino sempre più immediato, semplice ed efficace.

L'AMA si è preoccupata della costruzione di oltre 8000 loculi adulti e circa 560 ossari/cinerari ed è impegnata, attualmente, nella gestione di attività di manutenzione straordinaria relativa a:

- presso il cimitero Flaminio: le strade e i viali nei riquadri destinati all'edilizia privata, ai fabbricati e manufatti comunali, nonché alla ristrutturazione degli ingressi nord e centro e alla sistemazione dei loculi;
- presso il cimitero Verano: alle strade e viali destinati all'edilizia privata, alle condotte idriche e fognanti e alla ristrutturazione della palazzina uffici, sita in via del Verano n° 74;
- presso il cimitero Laurentino: ai fabbricati e manufatti, con la prevista realizzazione di nuovi blocchi di loculi adulti e loculi ossari/cinerari.

È prevista, al cimitero Flaminio, anche la fornitura di un forno crematorio con impianto di filtrazione.

È stata, inoltre, avviata la progettazione per:

- l'esecuzione di scavi archeologici preventivi per l'ampliamento dei cimiteri di Castel di Guido, Cesano, Maccarese, San Vittorino e per il completamento del primo stralcio del cimitero Laurentino;
- la realizzazione di nuovi loculi al cimitero Laurentino e Flaminio;
- il potenziamento dei cimiteri di Castel di Guido, Cesano ed Ostia Antica mediante la costruzione di loculi ossari/cinerari (c.a. 500) per il primo, di loculi adulti (c.a. 450) e ossari cinerari (c.a. 100) per il secondo e di loculi ossari/cinerari (c.a. 5.000) per il terzo;
- l'ampliamento del cimitero di Santa Maria di Galeria;
- la manutenzione straordinaria di manufatti comunali al cimitero Verano.

Si è dato inizio, di concerto con il suddetto Assessorato, ad un programma di recupero delle tombe abbandonate presso il Cimitero Verano.

Con l'imminente approvazione del Contratto di Servizio da parte della Giunta comunale, AMA potrà procedere alla vendita all'asta delle concessioni così revocate contribuendo così a migliorare la fruibilità ed il decoro di uno dei cimiteri più belli e antichi d'Italia.

Dal canto suo, l'Agenzia di Onoranze funebri nello scorso anno si è occupata di 2.071 servizi. Sempre maggiori consensi ha suscitato il servizio svolto a domicilio in regime di reperibilità 24 ore su 24 per 365 giorni all'anno.

Inoltre, nelle more della definizione del citato Contratto di Servizio, in attuazione di specifiche convenzioni, sono stati effettuati 13 funerali gratuiti per indigenti richiesti dalla Caritas e dalla Comunità di S. Egidio.

Altri servizi

Sviluppo servizi di decoro urbano e Servizi a pagamento

Le attività di maggior rilievo per l'anno 2006 sono state quelle relative alla Commessa ATER che prevede il servizio integrato di pulizia, giardinaggio, igiene ambientale (disinfezione, disinfestazione, derattizzazione e lotta alla processionaria) delle aree e dei fabbricati dell'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale pubblica del Comune di Roma.

L'affidamento, inizialmente della durata di 18 mesi, ha avuto un importo, per il 2006, di € 1.956.689 e come indicato di seguito, in base ad una sentenza del TAR del Lazio, la commessa nel 2007 sarà probabilmente interrotta il 30/04/07, per riprendere con un eventuale importo ridotto del 30% rispetto alla somma precedentemente stabilita di Euro 4,7 milioni annui.

Il 2006 ha visto, inoltre, il prosieguo delle attività integrative al Contratto di Servizio tra AMA e Comune di Roma il cui ammontare complessivo è pari a circa € 8.000.000 (IVA esclusa) per le attività di seguito specificate:

- *Attività di spazzamento delle strade aperte al pubblico transito non incluse nel Contratto di Servizio:* il servizio consiste nella bonifica iniziale e in successivi interventi di spazzamento e ripristino/mantenimento del decoro urbano, secondo frequenze variabili, delle strade non in manutenzione al Comune di Roma;
- *Servizio Ecomercato:* consiste nella sanificazione (lavaggio delle superfici con soluzione a base di enzimi), derattizzazioni e disinfestazione di 81 mercati della città;
- *Servizi di sanificazione del Centro Storico:* consiste nel lavaggio delle aree del Centro Storico con irrorazione di enzimi biologici per l'abbattimento dei cattivi odori dipendenti dalla degradazione di sostanze organiche;
- *Interventi aggiuntivi su Nodi e Diretrici della Comunicazione:* consiste nel servizio aggiuntivo di pulizia in corrispondenza dei punti sensibili lungo i Nodi e le Diretrici della Comunicazione (ambiti urbani a forte vocazione commerciale);
- *Interventi aggiuntivi sulla Città Storica:* consiste nel servizio aggiuntivo di pulizia in corrispondenza dei punti sensibili lungo la viabilità principale della Città Storica;
- *Interventi di derattizzazione e disinfestazione di aree pubbliche:* consiste nella realizzazione di interventi di derattizzazione e disinfestazione su suolo pubblico dietro richiesta del Municipio di competenza su segnalazione dei cittadini.

Proseguono, inoltre, altri interventi significativi tra cui si ricordano:

- *Campagna Zanzara Tigre*: la cui attività prosegue nonostante contrazione annuale dell'importo stanziato dal Comune, ed evidenzia la stipula di un Contratto di Servizio con il V Dipartimento relativo ad interventi presso i Cimiteri.
- *Decoro Urbano*: le cui Convenzioni con i Municipi e gli altri Enti sono ormai stabili.

Servizio Abusivismo Edilizio

Il Comune di Roma, con delibera della Giunta Comunale dell'11 giugno 2002, ha provveduto a potenziare la struttura dell'Ufficio Abusivismo Edilizio operante presso il Comune di Roma medesimo, istituendo la struttura di supporto presso l'AMA con funzioni operative per la sistematica attività di repressione del fenomeno dell'abusivismo edilizio procedendo alla esecuzione delle operazioni di demolizione degli erigendi fabbricati abusivi, con il duplice obiettivo di intervenire nella fase iniziale della realizzazione dell'attività abusiva e di risanare le aree compromesse e degradate, intervenendo direttamente con appositi appalti messi a disposizione dall'Amministrazione comunale, con particolare riferimento al territorio vincolato, inoltre è stata istituita una struttura con funzioni di consulenza, collaborazione e supporto ai Municipi in materia di prevenzione dell'abusivismo su tutto il territorio comunale.

Per il raggiungimento di tali obiettivi il Comune di Roma ha ritenuto di avvalersi di una struttura dotata di particolare snellezza operativa che consente l'attivazione immediata di tutte le attività attinenti alla rimozione dei manufatti abusivi, affidandola alla Società AMA S.p.A. di cui detiene interamente il capitale sociale, poiché essa ha già operato in campo dell'abusivismo pubblicitario ed è in possesso delle risorse organiche e strutturali in grado di assicurare la tempestività degli interventi anche in situazioni di emergenza ed il controllo capillare del territorio.

I servizi effettuati da AMA S.p.A. nel rispetto del contratto si possono riassumere in:

- potenziamento dell'attività di supporto nel predisporre gli atti di competenza del Comune di Roma relativamente all'Abusivismo Edilizio;
- verifica del territorio del Comune di Roma anche con supporto aereo mediante elicottero messo a disposizione dall'Amministrazione comunale;

- predisposizione dei piani esecutivi di intervento ed esecuzione delle Ordinanze del Sindaco e/o delle Determinazioni Dirigenziali emesse dai Municipi di demolizioni, riqualificazione, bonifiche e ripristino dello stato dei luoghi.

Si è provveduto nell'anno 2006 ad effettuare gli interventi di demolizioni e ripristino dello stato dei luoghi richiesti, con personale e mezzi delle imprese aggiudicatrici degli appalti di demolizione, con l'ausilio del personale AMA.

Servizio di asportazione e smaltimento del terreno contaminato da PCB stoccato presso la discarica di Lunghezza

La società Pegaso S.c.r.l., consorziata del Consorzio IRICAV UNO incaricato della progettazione esecutiva e della realizzazione della linea ferroviaria ad alta velocità Roma-Napoli, ha affidato al Raggruppamento Temporaneo di Imprese (RTI) composto da AMA S.p.A. - Capogruppo-, Ecolog S.p.A., Paoletti Ecologia S.r.l., Treerre S.p.A., il servizio di asportazione, trasferimento a scalo ferroviario, trasporto transfrontaliero e smaltimento presso impianti autorizzati, di circa 33.000 ton. di terreno contaminato da rifiuti inquinanti a matrice organica, stoccato presso la discarica di Lunghezza.

I lavori di asportazione del terreno sono terminati il 30/06/2006 ed il verbale di ultimazione lavori è stato firmato il 19/12/2006.

Le quantità di rifiuti rimosse dalla discarica sono risultate 39.410,13 tonn.

Impianto di Termodistruzione di Ponte Malnome

I dati relativi ai conferimenti dei rifiuti sanitari, pericolosi e non, destinati alla termodistruzione nel periodo da Gennaio a Dicembre 2006, presso l'impianto di Ponte Malnome evidenziano rifiuti conferiti per Kg 16.594.995 e ricavi corrispondenti pari a € 6.521.728.

Nei periodi di fermo dell'impianto a copertura delle spese per il trasporto e conferimento dei rifiuti presso gli altri impianti di termodistruzione è stata applicata la tariffa maggiorata pari a € 0,70/kg. Il quantitativo di rifiuti soggetti a maggiorazione è stato di Kg 560.420 ed il valore complessivo della maggiorazione rispetto alla tariffa normale è stato di € 173.731,00.

Impianto di Compostaggio di Maccarese: Biomasse in ingresso - Compost venduto

L'esercizio 2006 dell'impianto di compostaggio di Maccarese ha mostrato un netto incremento dei quantitativi di rifiuti in ingresso e delle quantità di compost prodotto e venduto, rispetto allo scorso anno.

Nell'anno 2006 il quantitativo di biomasse conferite all'impianto di compostaggio è stato di 16.075 ton, contro le 11.707 ton dell'anno 2005 con un incremento percentuale del 37,3 %.

Durante il 2006 il quantitativo medio giornaliero conferito è stato di 53 ton/giorno.

Le tipologie di rifiuto conferite sono:

- RIFIUTI MERCATALI - CER 20 03 02 - trasportati prevalentemente da AMA;
- FORSU - CER 20 01 08 - (da raccolta domestica fuori provincia e da ristoranti del Centro Storico di Roma);
- SFALCI E POTATURE - CER 20 02 01 - provenienti da AMA – Servizi Ambientali gruppo AMA – Comune di Roma – Vivaisti ed operatori privati del verde;
- SCARTI INUTILIZZABILI - CER 02 03 04 - provenienti dalla GDO e dall'industria alimentare.

Durante il 2006 il numero dei clienti conferitori è aumentato di 12 nuovi elementi: infatti attualmente annovera circa 70 unità (comuni, esercizi commerciali, società di cura e manutenzione del verde, società di trasporto rifiuti), mentre nell'anno 2005 erano soltanto 58.

Il notevole incremento nelle quantità dei rifiuti avviati a compostaggio è dovuto, ad un aumento netto delle singole quantità conferite da alcuni degli utenti dell'impianto, ma anche all'acquisizione di nuovi clienti.

Da un'analisi dei conferimenti emerge:

- un notevole incremento dei rifiuti mercatali trasportati da AMA: 11.518 ton nel 2006 contro le 8.266 nel 2005. Nel corso dello scorso anno AMA ha trasportato il 72 % del totale conferito;
- un aumento dei conferimenti della frazione umida proveniente dalla raccolta differenziata dei ristoranti: 2.067 ton contro le 1.571 dell'anno precedente con un incremento del 49 %;
- un aumento dei conferimenti dei rifiuti provenienti dai mercati rionali di Roma: 7.470 ton contro le 6.569 del 2005;
- un aumento del rifiuto organico proveniente dalla raccolta differenziata domestica effettuata fuori dal comune di Roma; 1.673 ton contro le 833 del 2005. L'aumento in parte è dovuto alla chiusura dell'impianto SEP che ha condotto molte aziende a richiedere l'ingresso al ns. impianto;

- l'acquisizione di alcuni produttori di rifiuti alimentari e di nuovi centri commerciali della catena AUCHAN e CARREFOUR che già conferivano scarti inutilizzabili provenienti dalla preparazione e trattamento di frutta, verdura e cereali;
- il conferimento di rifiuti verdi da parte del Servizio Giardini del Comune di Roma, del Consorzio AXA e del Consorzio Casalpalocco che hanno ampiamente compensato la riduzione dei conferimenti da parte dei vivaisti di Fregene.

Nel 2006 sono state conferite a pagamento 3.906 ton, che hanno garantito un ricavo complessivo di 186.139 Euro.

Il restante quantitativo, corrispondente a 12.169 ton, non è soggetto ad alcuna tariffa, in quanto è costituito da rifiuti urbani da raccolta differenziata trasportati da AMA o da rifiuti verdi provenienti dalle attività del Servizio Giardini o del Consorzio AXA.

Nell'anno 2006 sono state vendute o cedute gratuitamente 1.093 ton. di ammendante compostato misto, fertilizzante riconosciuto ai sensi dell'attuale normativa ed ammesso al libero mercato.

Attualmente il compost viene venduto in modeste quantità a società che lo utilizzano per lo spandimento in pieno campo o per la realizzazione di giardini, ed in notevole quantità ad una società, la Unimer, che lo impiega, sottoponendolo preventivamente a processo industriale, nella formulazione di concimi organo-minerali.

Fatta eccezione per 161,5 ton cedute gratuitamente a soggetti diversi, tra cui il Servizio Giardini del Comune di Roma e l'Università della Tuscia di Viterbo, (dove è in corso uno studio sperimentale per valutare la possibilità di utilizzo del compost per la coltivazione di piante in vaso) sono state vendute 931,6 ton di compost con un ricavo complessivo di 13.238 Euro.

Investimenti

L'attività di investimento per lo sviluppo della parte industriale del Piano Strategico, intesa come adeguamento delle infrastrutture e realizzazione degli impianti è stata, per l'esercizio 2006, in sintesi la seguente :

RIEPILOGO INVESTIMENTI			
	2006	2005	2004
Veicoli ed attrezzature per la raccolta meccanizzata	17.660.740	16.909.007	13.847.734
Veicoli ed attrezzature per lo spazzamento	648.403	1.504.036	851.479
Veicoli ed attrezzature per servizi diversi	1.176.698	3.089.868	1.799.860
Strutture fisiche d'impresa	8.264.990	8.001.266	7.378.491
Gabinetti pubblici	5.109	0	11.775
Impianti smaltimento / trattamento rifiuti	12.028.338	26.557.697	18.414.970
Attrezzature	1.556.447	1.826.222	1.050.183
Sistema organizzativo informativo	1.358.598	571.264	392.852
TOTALE	42.699.319	58.459.361	43.747.344

Il servizio integrato di gestione dei rifiuti svolto da AMA, anche alla luce degli obiettivi imposti dalla normativa di settore, che prescrive di avviare allo smaltimento solo quanto non sia recuperabile dai rifiuti stessi, è articolato su due fronti: da un lato la raccolta differenziata del materiale recuperabile e riutilizzabile, dall'altro la realizzazione di impianti di trattamento dei rifiuti in grado di recuperare materia o energia dal rifiuto.

La volontà di realizzare questi obiettivi ha fatto sì che l'Azienda avviasse negli scorsi anni un piano a breve periodo per la realizzazione di infrastrutture territoriali e di impianti, piano che dovrebbe consentire il consolidamento delle attività aziendali mediante l'adeguamento delle strutture fisiche d'impresa (attraverso la costruzione di nuovi autocentri, di nuove sedi di zona, aree intermedie attrezzate, isole ecologiche e piccole officine), la realizzazione di impianti per il trattamento dei rifiuti e l'adeguamento e l'efficientamento degli impianti esistenti.

Nell'anno 2006 sono proseguite le attività di adeguamento ed efficientamento delle infrastrutture e di realizzazione di nuovi impianti per il trattamento dei rifiuti, già attivate negli scorsi anni.

Impianti di smaltimento/trattamento rifiuti

Nel corso dell'anno 2006 è stata completata la costruzione di un impianto di selezione di rifiuti urbani e sono state avviate le prove funzionali sotto carico dello stesso. Sono stati eseguiti inoltre interventi di manutenzione straordinaria e/o adeguamento ed efficientamento di alcuni degli impianti già in esercizio.

Forno per incenerimento dei Rifiuti Speciali Ospedalieri – Ponte Malnome

L'Impianto di Incenerimento per Rifiuti Sanitari, realizzato nel 1995, è articolato su due linee di trattamento. Nel 2002 sono stati ultimati i lavori di adeguamento alla normativa sopraggiunta e relativi alla separazione delle due linee ed alla realizzazione di una sezione di recupero energetico e produzione di energia elettrica; nel gennaio 2003 l'impianto è stato autorizzato dal Commissario Regionale Delegato all'Emergenza rifiuti per il funzionamento con due linee in contemporanea.

Nell'anno 2006 l'Azienda ha ottenuto dalla produzione e vendita di energia elettrica un introito pari a circa € 512.679.

Essendo l'impianto in esercizio da oltre 10 anni, si sono resi necessari, nel corso degli ultimi anni, interventi importanti di manutenzione straordinaria; tali interventi, iniziati nel 2004, sono proseguiti nel 2005 e 2006. La presenza di due linee di impianto distinte ha consentito, pur nel corso degli interventi di manutenzione straordinaria, di garantire alle strutture sanitarie lo svolgimento del servizio di smaltimento dei rifiuti prodotti.

E' stata recentemente ultimata la realizzazione del un nuovo sistema di ricezione e movimentazione dei Rifiuti Sanitari che contribuirà ad efficientare le operazioni di alimentazione dell'impianto.

Impianto di produzione di ammendante compostato di qualità - Maccarese

L'impianto è sito in località Maccarese - Comune di Fiumicino è stato progettato per trattare 88 t/g (circa 27.500 t/a), di cui 60 t/g di residui organici selezionati dell'ortomercato, dei mercati rionali e del mercato dei fiori e 28 t/g di potature da manutenzione del verde, trasformandole in ca. 30 t/g (9.000 t/a) di compost di elevata qualità, con buone possibilità di collocazione sul mercato degli ammendanti o dei substrati organici destinati all'agricoltura o alla floro-vivaistica.

Nell'anno 2006 il quantitativo di biomasse conferite all'impianto di compostaggio è stato di circa 16.000 tonnellate, con un incremento percentuale del 37,3 % rispetto al 2005. Stante i nuovi indirizzi regionali e gli obiettivi imposti dal D.Lgs. 36/2003 in merito alla riduzione dei Rifiuti Urbani Biodegradabili da conferire in discarica, nel corso dell'anno 2006 sono stati incrementati

i quantitativi di frazione organica da raccolta differenziata alimentati all'impianto, allo scopo di verificare il limite fino al quale sia possibile esercire l'impianto senza ripercussioni negative sull'efficienza del processo. Nel 2006 la frazione organica da raccolta differenziata (rifiuto umido) ha rappresentato l'80% dei conferimenti totali all'impianto, mentre il residuo 20% è stato costituito da residui ligneo-cellulosici.

Sistema integrato di selezione R.S.U. – Impianti di Via Rocca Cencia e via Salaria

Superate negli anni precedenti le problematiche di carattere autorizzativo, è stato possibile procedere alla realizzazione di un sistema integrato di selezione e trattamento dei rifiuti urbani con la costruzione di due impianti di selezione di RSU, in località di Via Rocca Cencia e di Via Salaria, della potenzialità di 750 t/die ciascuno.

Dai due impianti di selezione RSU si separano le frazioni riutilizzabili dei rifiuti:

- combustibile da rifiuto (Cdr) da termovalorizzare in impianti autorizzati;
- frazione organica stabilizzata (FOS), potenzialmente destinata al recupero ambientale di aree degradate.

L'impianto di selezione di via Rocca Cencia è stato inaugurato all'inizio del 2006; il 20 marzo 2006 l'impianto è stato avviato con personale del Raggruppamento Temporaneo di Imprese aggiudicatario dell'appalto, per l'esecuzione delle prove funzionali sotto carico in contraddittorio per la verifica delle performance quali-quantitative dell'impianto previste dal CSA e dal contratto e per la messa a regime dell'impianto con produzione di CdR.

Una serie di problematiche legate al sistema di alimentazione dell'impianto di termovalorizzazione di Colleferro -presso il quale il CdR prodotto viene energeticamente valorizzato- ed allo smaltimento in discarica degli scarti di processo hanno determinato l'impossibilità di utilizzare l'impianto nella sua massima capacità di trattamento.

Sono attualmente in fase di installazione, sulle linee del CdR, apparecchiature per la separazione ed il recupero dei metalli ferrosi e dell'alluminio.

Si prevede che l'impianto di via Rocca Cencia entrerà in esercizio a piena potenzialità nel corso del primo semestre 2007, mentre l'avvio dell'impianto di Via Salaria con rifiuto è previsto all'inizio del secondo semestre del 2007 con inizio, nel mese di settembre, delle prove funzionali sotto carico.

Impianto di selezione frazione secca da raccolta differenziata (Multimateriale) – via Rocca Cencia

L'impianto, realizzato presso lo stabilimento aziendale di Rocca Cencia, è attualmente in grado di trattare 110 t/g di multimateriale su due turni di lavoro.

L'entrata in esercizio di legge dell'impianto è avvenuta nel 2004.

Nel corso del 2004 sono state affrontate a livello impiantistico le problematiche collegate alla presenza, nel rifiuto conferito dai cittadini nei cassonetti blu, di un quantitativo di film e buste di plastica maggiore rispetto ai dati iniziali di progetto; nel 2005 sono stati eseguiti interventi di miglioramento della funzionalità dell'impianto; tali interventi sono proseguiti massicciamente nel corso del 2006, con l'installazione di un vaglio sulla testa dell'impianto, di un separatore aeraulico e con la modifica di alcune parti di impianto.

Nell'anno 2006 l'impianto ha trattato circa 22.000 tonnellate di rifiuto multimateriale.

I singoli materiali separati sono ritirati dai rispettivi consorzi di filiera (CO.RE.PLA., CNA CO.RE.VE., CIAL) o direttamente dai riutilizzatori per essere destinati al riutilizzo da parte di industrie di settore.

Impianto di selezione frazione secca da raccolta differenziata (Multimateriale) – via Laurentina

L'impianto di selezione Multimateriale di via Laurentina è stato acquisito da AMA nel 2005, e dal 1 gennaio 2006 è gestito da AMA attraverso la sua partecipata AMAgest. Nel corso del 2006 sono stati eseguiti importanti interventi di manutenzione straordinaria che hanno riguardato essenzialmente la messa a nuovo di sezioni di impianto. Nell'anno 2006 l'impianto ha trattato circa 11.000 tonnellate di rifiuto multimateriale.

Impianto di incenerimento della frazione secca prodotta dal Sistema Integrato

E' stata presentata nel mese di marzo 2000 la richiesta alla Regione Lazio di un impianto di incenerimento per la valorizzazione della frazione secca prodotta dagli impianti di selezione dei rifiuti urbani presso gli stabilimenti aziendali di Rocca Cencia e di Via Salaria. Ad oggi la richiesta presentata non è stata ancora presa in considerazione.

Nella seduta del 20/10/2005 con Deliberazione n. 30, AMA ha disposto di procedere all'aggiornamento delle proposte progettuali per la realizzazione di un impianto di valorizzazione energetica del CdR prodotto nell'ATO2 della provincia di Roma; l'aggiornamento sopradetto è stato ultimato all'inizio del 2006.

Con l'entrata in esercizio nel corso del 2006 del primo dei due impianti di selezione, il sistema integrato per la gestione dei RSU messo in essere da AMA risulta mancante della fase di

valorizzazione energetica della frazione combustibile. Attualmente il CdR prodotto dall'impianto di Rocca Cencia viene termovalorizzato presso l'impianto di Colleferro.

Ciò ha comportato la necessità, da parte di AMA, di implementare gli impianti di Rocca Cencia e via Salaria con macchinari di raffinazione che rendessero la pezzatura ed il contenuto in alluminio e ferro del CdR prodotto compatibili con il sistema di alimentazione dell'impianto di Colleferro.

Piattaforma recupero beni durevoli

Nel corso del 2002 è stato elaborato da AMA un "progetto per la costruzione di un impianto di riciclaggio – recupero dei beni durevoli dismessi contenenti CFC, integrato con la sezione di trattamento dei prodotti elettronici ed adeguato al Decreto M.A. 20/9/2002" per il trattamento di 5.000 t/anno di beni durevoli e di 20.000 t/anno di materiali elettronici, tv, computer.

Nell'ottobre 2003 il Responsabile Unico del Procedimento per l'Emergenza Ambientale del territorio della Regione Lazio ha dato comunicazione ad AMA S.p.A. di "inizio procedimento" chiedendo nel contempo di presentare al competente Ufficio Regionale, al fine dell'espletamento dell'istruttoria di VIA, verifica di impatto ambientale ai sensi del DPR del 12/04/1996.

L'AMA, predisposti gli elaborati necessari, nel 2004 ha presentato richiesta di compatibilità ambientale ai sensi del DPR del 12/04/1996 citato.

In data 18 maggio 2006 con Decreto n. 18 il Commissario Delegato per L'emergenza ambientale nel territorio della Regione Lazio ha autorizzato la realizzazione e messa in esercizio dell'impianto, autorizzazione che consente l'avvio della gara per la costruzione del citato impianto.

Avendo la Regione Lazio autorizzato la realizzazione e messa in esercizio anche di altri impianti per il trattamento di beni durevoli dismessi e RAEE, AMA sta attualmente procedendo ad una verifica sull'opportunità di procedere alla realizzazione dell'impianto in questione in presenza di un potenziale impianto analogo.

Veicoli ed Attrezzature

Nell'ambito degli Investimenti 2006 per Veicoli ed Attrezzature, si segnalano gli acquisti effettuati nell'area raccolta meccanizzata per 17,6 mln Euro, connessi al potenziamento del parco mezzi ed all'acquisizione di nuovi cassonetti, nel progetto triennale di sostituzione dell'intero parco cassonetti.

In particolare, si evidenziano investimenti per acquisto di compattatori per 10,3 mln Euro, forniture di nuovi cassonetti per 5,7 mln Euro e interventi di manutenzione straordinaria su contenitori per 1,6 mln Euro.

L'importo alla voce "veicoli ed attrezzature per lo spazzamento" è correlato all'acquisto di spazzatrici e piaggio porter.

Gli altri investimenti di veicoli sono infine relativi all'acquisto di CR, pale meccaniche, idropultrici e lift-car, necessari al potenziamento del servizio di igiene urbana.

Strutture fisiche d'impresa

Nel corso dell'anno 2006 sono stati completati degli interventi avviati negli anni precedenti e sono state avviate ulteriori iniziative progettuali finalizzate all'adeguamento delle strutture fisiche d'impresa.

Strutture Ta.Ri.

Nel 2006 è stata redatta la progettazione e sono stati effettuati i lavori del nuovo sportello per la tariffa interamente gestito da AMA. Per la prima volta AMA gestisce autonomamente un'attività aperta al pubblico poiché precedentemente gli operatori addetti utilizzavano strutture comunali.

Gli uffici aperti al pubblico e la sala del telesportello occupano un immobile situato in pieno centro storico, in Via Capo d'Africa n. 23 b, facilmente raggiungibile dall'utenza tramite le due linee della metropolitana.

I lavori sono iniziati nel marzo 2006 e terminati a fine agosto 2006.

Inoltre, è stato predisposto il progetto e sono stati realizzati i lavori in un locale accessibile al pubblico per l'attività relativa alla tariffa e consistente nel rapporto con attività commerciali e quello che viene denominato backoffice.

L'attività occupa un immobile situato lungo la Via Tiburtina n. 1166 nei pressi del G.R.A. che si sviluppa su due piani per una superficie complessiva di mq. 1.160. All'interno sono stati riuniti gli uffici che prima erano collocati in via Pontina e in via di Grottaperfetta. Al piano terra è previsto anche un piccolo sportello aperto al pubblico che consta di 4 postazioni più una sala di attesa. I lavori sono iniziati nel giugno 2006 e terminati a febbraio 2007.

Sedi di Zona

Nel corso del 2006 si è proceduto, nel rispetto del piano di investimenti, ad una serie di lavori di

ristrutturazione in alcune sedi di zona come Via Renzo Rossi, Via André, Via Cassia. In particolare per quest'ultima il progetto ed i lavori conseguenti hanno previsto interventi nel rispetto dell'immagine dell'antico manufatto che in origine svolgeva le funzioni di Dazio lungo la Via Cassia.

Inoltre, sono stato svolti lavori significativi all'interno del complesso edilizio di Via Laurentina, comprendente un'isola ecologica ed un'AIA, e sul complesso edilizio sito in Via di Monte Cucco, recentemente consegnato ad AMA per la realizzazione di uffici da integrare con la già esistente sede di zona.

In alcuni interventi è stata prevista anche la posa in opera di pannelli solari.

Isole Ecologiche

L'appalto per la realizzazione di n° 4 isole ecologiche, basato su progetto redatto dall'AMA, prevedeva originariamente la localizzazione in quattro siti inseriti nei Punti Verdi Qualità gestiti dal Comune di Roma. A seguito dell'eliminazione forzata di uno di quelli inseriti nell'appalto è stata effettuata una sostituzione del sito con uno non inserito nei P.V.Q. Attualmente i siti individuati sono: via della Bufalotta (in costruzione dal marzo 2006); Corviale (in costruzione dal febbraio 2007); via La Mantia (da iniziare) e via Molajoli (da iniziare).

Entro il 2007 è previsto il completamento delle isole di via della Bufalotta e di Corviale.

Stabilimenti

Roma Nord – Palazzina uffici

Nel corso del 2006 è iniziata la ristrutturazione della palazzina uffici prospiciente la via Cassia in cui si prevede il rifacimento completo degli impianti tecnici e meccanici, dei pavimenti e dei rivestimenti nonché delle tramezzature interne e degli infissi, sia interni che esterni.

La fine lavori è prevista per settembre 2007.

Stabilimento – Ponte Malnome

E' stato predisposto uno studio di fattibilità interno in cui si prevede la riorganizzazione dello stabilimento e il suo ampliamento annettendo l'area adiacente ex Agip di superficie pari a 77.000 mq.

In considerazione della presenza del forno per i rifiuti ospedalieri lo studio prevede uno sfruttamento dell'intera area per la realizzazione di un impianto di selezione dei rifiuti (sistema integrato), uno per il multimateriale, un capannone a servizio di un impianto per l'attività relativa ai cosiddetti beni durevoli e il nuovo stabilimento per la gestione di Roma Ovest (AOT Ovest) con annesse officine meccaniche e parcheggi adeguati.

Sempre nell'area adiacente è prevista la stazione di arrivo dell'intermodale che trasporterà i rifiuti su ferrovia fino dentro lo stabilimento.

Stabilimento – Roma Nord

Con la prossima messa in esercizio dell'impianto di selezione rifiuti è in corso di completamento l'assetto definitivo dello stabilimento con la realizzazione di un parcheggio per gli automezzi e per le autovetture dei dipendenti.

Centro Servizi

Il progetto definitivo per la realizzazione di un centro servizi in Via Domenico Morelli è stato autorizzato dal Dipartimento IX del Comune di Roma.

Il progetto prevede una sede di zona per circa 200 operai, un'isola ecologica, un'Area Intermedia Attrezzata dotata di due postazioni per bilico compattatore adeguatamente insonorizzate e un'area di parcheggio per gli automezzi di zona.

E' stato redatto inoltre, un progetto preliminare per la sistemazione e l'ampliamento dell'AIA di via Teano per la quale è prevista la realizzazione di un centro servizi composta da: una sede di zona per circa 200 operai; un'isola ecologica; un'AIA dotata di tre postazioni per bilico compattatore adeguatamente insonorizzate e una stazione di servizio e un parcheggio sotterraneo su due livelli per un totale di circa 5.000 mq.

Attualmente è in corso di definizione il progetto definitivo.

Altri investimenti

Tale voce comprende l'acquisto di attrezzature aziendali, prevalentemente mobili e arredi, ed il potenziamento del sistema organizzativo informatico, correlato essenzialmente all'acquisto di nuovo hardware ed alla fornitura di nuovi apparati radio ed accessori, necessari per il sistema PMR (Private Mobile Radio) AMA.

Ricerca e Sviluppo

Collaborazione AMA-CSM sulle tecnologie al plasma: attività di ricerca "Sviluppo di modalità e sequenze di trattamento di fly ashes, eternit ed altri rifiuti inorganici"

Ama S.p.A e il CSM S.p.A hanno collaborato allo sviluppo delle fasi di un progetto co-finanziato dal MIUR denominato "Realizzazione, messa a punto e validazione in campo di un impianto mobile di trattamento termico dei rifiuti contenenti amianto (RCA) con riutilizzo del prodotto finale".

Nel corso del 2003, è avvenuto il collaudo dell'impianto mobile e successivamente è iniziata la fase sperimentale con le prove per il trattamento dei rifiuti contenenti amianto. La sperimentazione è stata estesa anche ad altre tipologie di materiali, come le fly ashes, guaine bituminose e terreni contaminati ed in data 31/10/2005 il progetto si è concluso.

Nel corso del 2006 si è conclusa positivamente da parte dell'apposita Commissione di Esperti la procedura per la convalida tecnica ed economica, ai fini dello sfruttamento industriale dell'impianto e della tecnologia oggetto della collaborazione AMA-CSM.

È stato sviluppato uno studio per il trasferimento dell'Impianto Mobile, opportunamente potenziato, nello stabilimento AMA di Ponte Malnome per avviare un servizio dedicato allo smaltimento di rifiuti speciali o pericolosi, dando la priorità ai residui solidi (scorie e ceneri) prodotti dal termovalorizzatore AMA per rifiuti ospedalieri.

Nell'ambito dello sviluppo e della tecnologia delle Torce al Plasma le attività si sono concentrate nello studio di torce a potenza più elevata (circa 700 kW per coppia) e di nuovi reattori (tamburi rotanti) per garantire la produttività (circa 400 kg/ora) e la flessibilità necessarie per le applicazioni industriali.

L'impianto Torce al Plasma rientra in un più ampio progetto studiato da CSM ed AMA e presentato alla Regione Lazio per la realizzazione a Ponte Malnome di un Centro di Eccellenza per Tecnologie Ambientali, con l'obiettivo di verificare a livello industriale nuove soluzioni alternative alle discariche per lo smaltimento di rifiuti speciali o pericolosi e di avviare azioni di informazione e formazione nei confronti delle PMI regionali.

Progetto ripristini ambientali

Il progetto elaborato in collaborazione con il CSM S.p.A tende al recupero della FOS (Frazione Organica Stabilizzata) proveniente da impianti di selezione dei Rifiuti Urbani miscelati con inerti

prodotti da demolizione edilizia, attraverso la produzione di "suolo preconditionato" denominato anche "tecnosuolo" utilizzabile in attività di ripristino ambientale.

Al progetto partecipano anche alcuni Dipartimenti delle Università di Milano e di Roma.

Nel corso dell'anno 2005 si sono concluse le attività in scala laboratorio di caratterizzazione chimico-fisica, biochimica e geotecnica di FOS dei rifiuti da costruzione e demolizione e di pozzolana da cava e di loro miscele in percentuali differenti.

Nel 2006 il lavoro ha riguardato la valutazione degli aspetti tipicamente tecnici (completa caratterizzazione della FOS e suolo preconditionato) e di quelli gestionali principalmente attraverso una sperimentazione pilota condotta presso il CSM nel corso della quale è stato monitorato il comportamento del tecnosuolo mantenuto in condizioni anaerobiche in una vasca pilota chiusa eseguendo opportune misure e caratterizzazioni chimico fisiche.

Inoltre è stato allestito un impianto pilota aperto (cubo aperto) per controllare il comportamento del tecnosuolo anche dal punto di vista geotecnica in condizioni simili a quelle reali.

Per tutta la durata del 2007 continuerà la sperimentazione su scala pilota utilizzando un tecnosuolo ottenuto miscelando il 70% di FOS con il 30% di pozzolana al fine d'individuare le condizioni operative e gestionali per un ripristino in cava e mediante l'impiego dell'opportuna modellistica la simulazione sull'evoluzione degli inquinanti (metalli pesanti/biogas) nel tecnosuolo.

Andamento 2006 Gruppo AMA S.p.A.

Controllate**Ama Disinfestazioni S.r.l.**

In tale società l'Ama S.p.A. detiene l'intero capitale sociale, al 31 dicembre 2006, pari a Euro 104.000.

L'attività svolta dalla controllata è finalizzata alla disinfestazione, derattizzazione, disinfezione di aree ed edifici, urbani e non, e interventi di sanificazione ambientale.

Nel corso dell'esercizio 2006 la partecipata ha modificato la propria ragione sociale da Sanama S.r.l. in Ama Disinfestazioni S.r.l.

Nell'anno 2006 la società ha proseguito l'impegno nel progetto di realizzazione e sperimentazione di una trappola cattura zanzare in collaborazione con l'Università degli Studi di Roma "La Sapienza". E' proseguita, con la commessa Manutencoop, la sanificazione dei plessi scolastici nella Provincia di Roma, e inoltre l'attività si è incrementata per mezzo dell'acquisizione di nuove commesse, come Ater e Ecomercato.

La controllata Ama Disinfestazioni S.r.l. detiene inoltre il 50% del fondo consortile "Consorzio Alimentama" costituito con lo scopo di promuovere le attività delle aziende ad esso associate nel settore del controllo di processo per i "fattori di igiene degli alimenti".

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2006 presenta un utile di esercizio pari a Euro 482.799.

Amagest S.r.l.

L'Ama S.p.A. detiene l'intero capitale sociale della società, al 31 dicembre 2006, pari a Euro 102.000.

L'attività della controllata, nel corso del 2006, è stata finalizzata alla gestione degli impianti di trattamento, smaltimento, recupero e valorizzazione dei rifiuti nello stabilimento di Ponte Malnome, di selezione del multimateriale nello stabilimento di Rocca Cencia e di compostaggio nello stabilimento di Maccarese, e si è incrementata in seguito all'affidamento da parte della controllante della gestione dell'impianto di selezione multimateriale di Pomezia.

Amagest S.r.l. detiene al 31/12/2006 il 100% della società Ama Fleet Maintenance S.r.l., ex Fap S.r.l. Il 49% del capitale della società CTR S.p.A. è stato ceduto alla propria controllante nel corso dell'esercizio 2006.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2006 presenta una situazione patrimoniale ai sensi dell'art. 2447 del Codice Civile, consuntivando una perdita di valore superiore al valore del capitale sociale pari a Euro 938.342. La perdita realizzata tuttavia è da imputarsi esclusivamente all'adeguamento del valore della partecipazione nella controllata AMA FM al valore di patrimonio netto, per la sua successiva cessione all'Ama.

Tale processo di razionalizzazione di assetto societario ha la finalità di focalizzare la partecipata sulla mission principale rappresentata dalla gestione degli impianti.

AMA Fleet Maintenance S.r.l.

L'Ama S.p.A. detiene indirettamente il 100% del capitale sociale di Euro 13.500,00 tramite la controllata Amagest S.r.l..

La società, che in data 25.11.2004 ha modificato la propria ragione sociale da Fap S.r.l. in AMA Fleet Maintenance S.r.l. svolge l'attività di manutenzione e riparazione autoveicoli e mezzi di trasporto e gestione di flotte di autoveicoli per conto terzi e di qualsiasi altra attività correlata alla gestione degli autoveicoli stessi (acquisto, vendita, noleggio, gestione di magazzini ricambi, gestione di depositi ed officine ecc). In data 28.12.2004 è stato sottoscritto il contratto d'affitto da Ama ad Ama F.M. del ramo d'azienda, comprendente beni materiali, immateriali e personale addetto all'attività di gestione dei servizi di manutenzione del parco veicoli dell'AMA.

Sempre in data 28.12.2004 è stato sottoscritto tra Ama ed Ama F.M. un contratto di servizio per la gestione e la manutenzione della flotta dei mezzi Ama.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2006 presenta un utile di esercizio pari a Euro 9.518.

Servizi Ambientali – Gruppo Ama S.r.l.

Al 31 dicembre 2006 AMA S.p.A. detiene il 90,00% della società.

La controllante AMA S.p.A. ha avviato nel corso del 2004 l'apertura a terzi del capitale sociale mediante la cessione di quote al 31.12.2004 pari all'1,50% con l'entrata dei Comuni di Ladispoli, Formia e Fara Sabina con una quota pari allo 0,50% cadauno. Nel 2005 sono state cedute dalla controllante ulteriori quote pari al 5,50% con l'entrata dei comuni di Santa Marinella, Sacrofano, Campagnano, Unione dei Comuni della Valle dell'Olio, Stimigliano, Anguillara, Manziana, Unione Comuni Alta Sabina, Unione Comuni Bassa Sabina, Castel S. Angelo e Sermoneta.

Nel 2006 è stato ceduto ai Comuni di Roccaporga, di Cittaducale, di Trevignano Romano, di Consigliano, all'Unione dei Comuni della Valle Ustica ed alla Comunità Montana del Turano il 0,5% ciascuno della partecipazione in Servizi Ambientali S.r.l., per un totale del 3%.

Nel corso dell'esercizio 2006 la partecipata ha modificato la propria ragione sociale da Ama Servizi S.r.l. in Servizi Ambientali – Gruppo Ama S.r.l.

L'anno 2006 è stato caratterizzato da un'attività particolarmente intensa dell'Azienda anche in termini di operatività dovuta principalmente alla stipula di ulteriori convenzioni per il servizio di igiene urbana con le amministrazioni Locali di Consigliano, Unione Valle Ustica, Roccagorga e Ventotene.

L'implementazione ed il potenziamento della raccolta differenziata rappresentano per la partecipata una componente qualificante nell'offerta dei servizi di igiene urbana. In particolare nei comuni di Sermoneta e Roccagorga sono stati raggiunti livelli di raccolta differenziata rispettivamente del 70% e 60% sul totale dei rifiuti raccolti.

Nei primi mesi dell'esercizio 2007 sono state cedute dalla controllante ulteriori quote pari al 1% ai comuni di Genoano e Antrodoco.

Dal mese di gennaio 2007 la partecipata eroga il servizio di igiene urbana anche nel comune di Genzano.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2006 presenta un utile pari ad Euro 41.684.

C.B.A. - Consorzio Bonifiche Amianto in Liquidazione

L'Ama S.p.A. detiene il 52% del fondo consortile di Euro 154.938.

Il consorzio è stato messo in liquidazione nel 2004 pertanto durante l'esercizio 2006 sono proseguite le operazioni di chiusura.

Il consorzio svolgeva prevalentemente l'attività di bonifica dall'amianto commissionati da enti pubblici e privati. Tale attività da gennaio 2004 è svolta da Servizi Ambientali – Gruppo Ama S.r.l.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 chiude con una perdita pari ad Euro 26.416 dovuto alle spese generali che non hanno trovato copertura a seguito dell'interruzione dell'attività.

Tech-Ser Italiana S.r.l.

In tale società l'Ama S.p.A. detiene il 51% del capitale sociale di Euro 260.000.

La sostanziale inattività della società, che ha caratterizzato anche l'esercizio 2006, in attesa degli indirizzi strategici da parte dei soci, ha determinato la chiusura dell'esercizio con una perdita.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 chiude infatti con una perdita di Euro 5.407.

C.B.L. – Consorzio Bonifica Lunghezza in Liquidazione

In tale consorzio l'Ama S.p.A. detiene il 51% del fondo consortile di Euro 10.000.

Il consorzio ha per oggetto la gestione di impianti per il trattamento di rifiuti e di terreni contaminati provenienti da siti inquinati, incluse attività comunque attinenti direttamente e/o indirettamente a processi di bonifica.

Nel corso del 2006 non ha svolto attività non essendosi manifestate iniziative compatibili con l'oggetto sociale e in sede di approvazione del bilancio di esercizio si è rimessa ai soci la decisione circa l'opportunità di mantenere il Consorzio in essere o di avviare la procedura di liquidazione.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 chiude in pareggio.

Funama S.r.l.

L'Ama S.p.A. detiene il 51% del capitale sociale di Euro 10.000.

La società, costituita nel 2002, ha per oggetto sociale l'esecuzione di servizi funebri e di tutte le relative prestazioni preliminari connesse e conseguenziali e alla data di chiusura del bilancio non era ancora operativa.

Data la persistente inattività della società, si sta valutando l'opportunità di procedere ad una eventuale cessione o liquidazione, nei prossimi esercizi, della Funama S.r.l.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 presenta una perdita d'esercizio di Euro 807.

CTR – Compagnia Tecnologie Recupero S.p.A.

In tale società l'AMA S.p.A. detiene il 100% del capitale sociale di Euro 500.000.

L'attività sociale della controllata nel settore della gestione dei rifiuti solidi urbani e di rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi di origine industriale, nel corso dell'anno 2006, ha riportato un sensibile aumento dei risultati attinenti la raccolta differenziata del materiale cartaceo e del multimateriale nel Comune di Roma e Fiumicino.

Il bilancio al 31.12.2006 chiude con un utile pari ad Euro 21.914.

Collegate

Marco Polo S.p.A.

L'AMA S.p.A. detiene il 34,23% del capitale sociale pari ad Euro 894.000 .

La società è stata costituita nel 2002, in joint venture con AMA S.p.A. ed ACEA S.p.A., per gestire con appositi contratti di affitto, i rami di azienda dedicati al Facility Management delle due società promotrici.

In particolare la società Marco Polo opera nel settore della gestione dei servizi di edificio e della progettazione e realizzazione di apparati, reti e sistemi per la supervisione ed il telecontrollo di reti tecnologiche ed impianti industriali.

Il 2005 è stato inoltre caratterizzato da una modifica delle quote di partecipazione al capitale, a seguito dall'aumento di capitale pari ad Euro 294.000 interamente sottoscritto da EUR S.p.A.. Per effetto di tale operazione la società non è più controllata da Ama S.p.A..

Il bilancio al 31 dicembre 2006 chiude con una perdita di Euro 62.271.

CO.RI.SE. – Consorzio riciclaggio scarti edili

In tale consorzio l'Ama S.p.A. detiene il 50% del fondo consortile di Euro 51.646.

Il consorzio svolge esclusivamente l'attività nel settore dello smaltimento e recupero scarti edili. Per l'anno 2006 non si segnalano fatti di rilievo, sostanzialmente si è provveduto al consolidamento e ove possibile al miglioramento dei risultati conseguiti negli anni precedenti. Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2006 presenta una perdita di Euro 16.013.

Ecomed S.r.l. in Liquidazione

In tale società l'Ama S.p.A. al 31 dicembre 2006 detiene il 50% del capitale di Euro 50.094 ed è stata posta in liquidazione volontaria a dicembre 2004.

Lo stato di liquidazione della partecipata è stato revocato nel mese di gennaio 2007 per il rilancio della partecipata stessa al fine di realizzare le iniziative impiantistiche necessarie per la chiusura del ciclo di smaltimento dei rifiuti.

L'attività della collegata è finalizzata alla progettazione, realizzazione e gestione di impianti di termovalorizzazione per il trattamento ecologico e trasformazione dei rifiuti solidi urbani, industriali e speciali in genere con il recupero energetico.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 si è chiuso con una perdita di Euro 14.998

E.P. Sistemi S.p.A.

L'Ama S.p.A. detiene il 40% del capitale sociale di Euro 8.437.720.

L'attività della società ha per oggetto la gestione di un impianto di termovalorizzazione, sito nella località di Colleferro, in grado di produrre energia elettrica attraverso la combustione della frazione secca dei RSU.

L'esercizio 2006 è stato caratterizzato da una serie di problematiche tecniche che hanno determinato frequenti fermate dell'impianto di termovalorizzazione, condizionandone la produzione sia in termini di ricavi che di costi. Per l'anno 2007 è previsto un miglior trend di

produzione energetica dell'impianto, dei ricavi da C.d.r. che beneficiano di una revisione dei prezzi e dei costi per una riduzione degli oneri di smaltimento delle ceneri leggere e del recupero di scorie.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 chiude con un utile di Euro 1.299.430

Roma Multiservizi S.p.A.

L'Ama S.p.A. detiene il 36% del capitale sociale della partecipata di Euro 2.066.000.

L'azienda fornisce servizi di igiene ambientale e di "global service" alle istituzioni scolastiche, al litorale romano, ai giardini, ai musei e servizi pulizia in generale.

Nel corso del 2006 la società ha consolidato ed in parte migliorato le posizioni acquisite ottenendo il miglioramento della propria posizione di mercato, mantenendo al contempo il proprio interesse sulle questioni sociali e ambientali e, nel corso dell'anno, si è data attuazione all'iniziativa avviata nel precedente esercizio con il Sindaco per la costruzione di una seconda scuola in Mozambico nel distretto di Guava inaugurata nel febbraio 2006.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 chiude con un utile pari a Euro 6.453.566 che ha portato stimare una distribuzione di dividendi a favore di Ama S.p.A. pari ad Euro 2.000.000

Fiumicino Servizi S.p.A.

L'Ama S.p.A. detiene il 29,6% del capitale sociale di Euro 258.225.

La società svolge l'attività di gestione dei servizi di raccolta rifiuti, pulizia arenili, edifici pubblici e manutenzione verde pubblico di pertinenza del Comune di Fiumicino che è il suo unico committente.

L'anno 2006 ha rappresentato un periodo di consolidamento degli interventi sulla organizzazione operativa dei servizi erogati e sulla gestione della società nel suo complesso con il conseguimento di risultati soddisfacenti.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 presenta un utile di Euro 19.801.

Cisterna Ambiente S.p.A.

L'AMA S.p.A. detiene il 29% del capitale sociale di Euro 110.000.

La società ha come oggetto la gestione di tutti i servizi ambientali per conto del Comune di Cisterna di Latina.

L'anno 2006 è stato caratterizzato da un'attività particolarmente intensa dell'Azienda che ha portato ad un incremento della presenza sul territorio.

E' stata avviata inoltre una significativa azione di intercettazione dei rifiuti in maniera differenziata che ha portato ad ottenere una percentuale di raccolta differenziata crescente ponendo la città ai primi posti della provincia. La raccolta differenziata è stata sostenuta con l'avvio di una campagna di comunicazione che si è sviluppata soprattutto con azioni mirate nelle scuole.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 presenta un utile di Euro 27.633.

Vitalia S.c.a.r.l.

L'AMA S.p.A. detiene il 20% del capitale sociale di Euro 100.000.

La società, costituita nel 2003, ha come indirizzo sociale quello di promuovere e orientare le azioni della società consorziate sul mercato dei servizi pubblici locali ed in particolare nell'ambito di quelli inerenti i servizi di igiene urbana e quelli accessori e/o complementari allo stesso.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 presenta un utile di Euro 412.

Ama International S.p.A.

L'AMA S.p.A. detiene, al 31 dicembre 2006; il 49,9999% del capitale sociale di Euro 5.333.370.

AMA International S.p.A. ha l'obiettivo di sviluppare la leadership nella gestione dei servizi pubblici locali di igiene ambientale sul mercato estero, massimizzando il valore dell'esperienza progettuale e del Know-how tecnico gestionale sviluppato dal gruppo AMA in questa area di business.

Il bilancio al 31 dicembre 2006 non è stato ancora approvato. Pertanto è stato utilizzato l'ultimo bilancio approvato a disposizione del 31 dicembre 2005 che chiude con un risultato negativo pari ad Euro 685.346.

Allo stato attuale la partecipata presenta una situazione patrimoniale al 30 novembre 2006 ai sensi dell'art. 2447 del Codice Civile, consuntivando una perdita di periodo pari ad Euro 7.140.694.

La Società ha accantonato a fondo rischi su partecipazioni l'importo pari ad Euro 5.634.635, allo scopo di esplicitare in bilancio il proquota del valore negativo del patrimonio netto della partecipata (desunto dalla situazione contabile al 30 novembre 2006), considerando anche l'acquisto successivo della quota di partecipazione del 14,98% di Banca OPI, a seguito dell'opzione esercitata dalla banca stessa in data 22 dicembre 2006, e successivamente perfezionata il 15 gennaio 2007.

Rapporti con il Gruppo AMA S.p.A.

Rapporti con la Controllante

RAPPORTI CON IL COMUNE DI ROMA	Crediti		Debiti		Ricavi		Costi	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Assessorati	171.334.111	67.075.910	143.264	141.651	53.114.801	47.912.234	196.015	329.155
di cui per crediti Ta.Ri.	100.249.748	14.814.421			13.482.076	13.151.364		
Circonservazioni, Municipi ed Altre Unità Organizzative	2.907.618	2.725.102	0	0	6.835	35.540	0	0
TOTALE	174.241.728	69.801.012	143.264	141.651	53.121.636	47.947.774	196.015	329.155

Nel 2005 si è concluso il triennio 2003 – 2005 caratterizzato dall'affidamento all'AMA S.p.A., in via sperimentale, di tutte le attività riguardanti l'applicazione e la riscossione della tariffa per la gestione dei rifiuti urbani. La stessa Convenzione di affidamento iniziale, è stata poi approvata anche per l'affidamento nell'anno 2006.

Il credito verso il Comune di Roma – Assessorati si incrementa di complessivi Euro 104.258.201 quasi esclusivamente imputabili al conguaglio Tariffa 2003 – 2005 di cui ampiamente descritto precedentemente e per i servizi resi legati alle attività integrative al Contratto di Servizio tra AMA S.p.A. e Comune di Roma ed alle attività di concessioni e costruzioni loculi.

I servizi legati alle attività integrative al Contratto di Servizio si riferiscono alle attività di spazzamento delle strade aperte al pubblico transito, alle attività di sanificazione derattizzazione e disinfestazione dei mercati di Roma (c.d. Servizio Ecomercato), ai servizi di sanificazione del Centro Storico, agli interventi di derattizzazione e disinfestazione di aree pubbliche ed agli interventi aggiuntivi su Nodi e Diretrici della Comunicazione e sulla viabilità principale della Città Storica.

L'AMA S.p.A. a partire dall'anno 2006, così come previsto dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 333 del 20 dicembre 2005, è delegata ad introitare direttamente i proventi derivanti dalle concessioni cimiteriali di aree e loculi, a copertura degli oneri gestionali, degli investimenti e dei rimborsi per retrocessione dei loculi e delle aree secondo un piano definito all'interno del Contratto di Servizio in corso di sottoscrizione.

I debiti verso il Comune di Roma rimangono sostanzialmente invariati rispetto all'anno precedente e si riferiscono al personale comandato.

I ricavi verso il Comune di Roma nel 2006 si sono incrementati rispetto all'esercizio precedente. Tale incremento è infatti correlato alle attività integrative al Contratto di Servizio; tuttavia tale incremento è parzialmente compensato da una minore attività di manifestazioni e minori introiti per la vendita concessioni loculi.

Relativamente ai costi verso il Comune di Roma l'AMA S.p.A. riconferma le attività in essere con i Municipi, il personale in comando presso il Comune e fino alla fine di agosto 2006 l'AMA S.p.A. ha utilizzato gli sportelli presso i locali del II Dipartimento in Via Ostiense 131/L, attrezzati con personal computer e provvisti di un sistema elettronico di prenotazione dei contatti per la risoluzione delle problematiche connesse alla Ta.Ri.. A settembre 2006 è stato inaugurato il nuovo sportello AMA per la Ta.Ri. sito in Via Capo d'Africa 23/B ha sostituito la vecchia sede presso i locali del Dipartimento II. Questo nuovo spazio è stato concepito e realizzato allo scopo di rendere il servizio più funzionale e di eliminare il più possibile i disagi all'utenza.

Si consolidano i rapporti già in essere con le società Gruppo Comune di Roma ed in particolare con le seguenti società:

- la Società Roma Entrate, nell'ambito della gestione della tariffa rifiuti per le attività di recupero dell'evasione parziale e totale;
- la società Roma Multiservizi S.p.A. per i servizi di pulizia e manutenzione dei servizi igienici, per la pulizia delle aree cimiteriali, per la pulizia degli uffici e per la gestione dei bagni;
- la società ACEA S.p.A. con la quale ha costituito la società Marco Polo S.p.A;
- la società Assicurazioni di Roma con la quale l'azienda assicura i propri mezzi, beni aziendali e personale AMA.

Rapporti con Controllate e Collegate

La società nel corso dell'esercizio 2006 ha intrattenuto con le società controllate e collegate i rapporti di natura commerciale e finanziaria come di seguito riepilogati:

Valori in migliaia di Euro

IMPRESE CONTROLLATE	ricavi				costi				commerciali				finanziari/diversi			
	2005		2006		2005		2006		crediti		debiti		crediti		debiti	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006
C.T.R. Compagnia Tecnologie Recupero S.p.A.	2.310	2.685	14.207	15.398	1.944	3.174	6.559	7.994	56	56	0	0	0	0	0	0
Ama Disinfestazioni S.r.l.	226	244	1.360	1.647	4.676	2.722	4.588	3.759	0	1	0	0	0	0	0	0
Consorzio Bonifica Amianto (in liquidazione)	0	0	0	0	36	36	36	36	0	0	64	64	0	0	0	0
Consorzio Bonifica Lunghezza (in liquidazione)	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi Ambientali - Gruppo Ama S.r.l.	1.373	2.450	1.757	2.193	4.042	6.833	6.289	9.823	3.821	4.564	39	39	0	0	0	0
Amagest S.r.l.	395	544	2.649	4.561	1.615	1.562	1.749	2.454	3.606	1.913	1	42	0	0	0	0
Funama S.r.l.	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0
Ama Fleet Maintenance S.r.l.	3.842	814	23.758	19.545	4.298	296	27.769	12.753	9.628	0	4.880	4.904	0	0	0	0
Tech Ser Italiana S.r.l.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58	58	0	0	0	0

IMPRESE COLLEGATE	ricavi				costi				commerciali				finanziari/diversi			
	2005		2006		2005		2006		crediti		debiti		crediti		debiti	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Ama International S.p.A.	782	117	93	32	3.777	4.022	265	326	733	1.489	8	73	0	0	0	0
Ama Senegal S.A.	0	0	0	0	5.933	5.933	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ama Arab Environment Co.	5	0	0	0	57	57	0	151	0	15	0	0	0	0	0	0
Marco Polo S.p.A.	293	377	13.673	13.522	297	694	18.811	7.318	11.479	1	5.203	5.207	0	0	0	0
Ciaterma Ambiente S.p.A.	30	296	0	0	221	368	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fiumicino Servizi S.p.A.	513	356	0	35	2.347	2.522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Roma Multiservizi S.p.A.	2.589	2.055	4.318	4.605	24	29	8.654	9.666	2.532	2.000	0	0	0	0	0	0
Ecomed S.r.l. (in liquidazione)	19	2	0	1	120	32	119	69	0	0	0	0	0	0	0	0
Vitalia Società Consortile s.r.l.	7	0	53	5	51	60	58	0	40	40	52	0	0	0	0	0
Co.Ri.Se.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ep Sistemi S.p.A.	275	0	727	884	275	0	1.100	1.245	0	0	0	0	0	0	0	0
Glozer S.p.A. (in liquidazione)	9	10	0	0	0	0	0	0	240	259	0	0	0	0	0	0

I principali decrementi dei crediti e debiti rispetto al precedente esercizio sono ascrivibili all'attività di compensazione definita alla fine dell'anno e considerata necessaria per migliorare la rappresentazione dei saldi di bilancio. Le compensazioni definite sono relative alle seguenti partecipate: CTR S.p.A., Ama Disinfestazioni S.r.l., Amagest S.r.l., Ama Fleet Maintenance S.r.l., Marco Polo S.p.A.

CTR S.p.A.

L'Azienda ha intrattenuto con la controllata rapporti di natura commerciale relativi al servizio di raccolta differenziata, servizio di selezione multimateriale e di service del personale ed in qualità di fornitore per l'uso di attrezzature e macchine operatrici.

Ama Disinfestazioni S.r.l.

L'Azienda ha intrattenuto con la partecipata rapporti di natura commerciale rientranti nell'oggetto sociale della stessa: "...attività di derattizzazione, disinfezione e disinfestazione di aree ed edifici...". In particolare sono stati commissionati alla partecipata lavori di disinfestazione della "zanzara tigre", attività di sanificazione delle strutture Ama ed attività di pronto intervento, disinfestazione e derattizzazione dell'Ecomercato e di aree pubbliche. I ricavi sono riferiti alle prestazioni di personale Ama S.p.A. comandato presso la controllata nel corso dell'anno, ai costi di supporto alla gestione operativa, di servizi amministrativi e di direzione generale.

C.B.A. - Consorzio Bonifiche Amianto in Liquidazione

Il consorzio è stato messo in liquidazione e pertanto durante l'esercizio 2006 sono proseguite tutte le operazioni di chiusura.

Da gennaio 2004 l'attività di bonifica da amianto viene svolta da Servizi Ambientali – Gruppo Ama S.r.l.

Servizi Ambientali – Gruppo Ama S.r.l.

L'Azienda vanta crediti per prestazione di servizi amministrativi, del personale di struttura operativa. I rapporti commerciali passivi sono dovuti essenzialmente al rimborso di personale comandato, di personale operativo utilizzato per il servizio di igiene urbana presso altri comuni e di personale amministrativo utilizzato da AMA S.p.A. su vari progetti oltre che al residuo debito relativo alla dismissione del terreno di proprietà AMA Servizi a favore di AMA.

Amagest S.r.l.

L'Azienda ha rapporti di natura commerciale relativi alla gestione del forno di Ponte Malnome per il trattamento, smaltimento, recupero e valorizzazione dei rifiuti, alla gestione dell'impianto di selezione del multimateriale di Rocca Cencia ed alla gestione dell'impianto di compostaggio di Maccarese. I crediti sono relativi alla prestazione di servizi amministrativi e di direzione generale.

AMA Fleet Maintenance S.r.l.

La società ha per oggetto l'attività di manutenzione e riparazione autoveicoli e mezzi di trasporto e gestione di flotte di autoveicoli per conto terzi e di qualsiasi altra attività correlata alla gestione degli autoveicoli stessi (acquisto, vendita, noleggio, gestione di magazzini ricambi, gestione di depositi ed officine ecc).

L'Azienda ha intrattenuto con Ama F.M. rapporti di natura commerciale relativi al contratto di

affitto del ramo d'azienda comprendente beni materiali, immateriali e personale addetto all'attività di gestione dei servizi di manutenzione del parco veicoli dell'AMA e quelli relativi al contratto di servizio per la gestione e la manutenzione della flotta dei mezzi Ama.

AMA International S.p.A.

L'Ama International SpA, costituita nel 2002 come subholding di diritto italiano del Gruppo Ama per lo sviluppo del mercato estero, ha per oggetto la gestione delle partecipazioni nelle società di scopo internazionali finalizzate all'espletamento dei servizi di igiene ambientale e alla gestione di impianti per il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti.

I rapporti commerciali attivi sono dovuti essenzialmente al ribaltamento di costi effettuato dall'Ama S.p.A., in particolare per costi sostenuti per lo sviluppo di commesse estere per conto della società, per personale e personale comandato e per costi di service amministrativo e del personale.

AMA Senegal S.A.

I crediti sono rimasti invariati rispetto al precedente esercizio e sono riferiti alla fornitura di mezzi effettuata dalla società nel 2002.

AMA Arab Environment Company.

L'azienda ha intrattenuto con l'Ama Arab, controllata di Ama International S.p.A., rapporti di natura commerciale relativi alla vendita di attrezzature.

Marco Polo S.p.A.

La società Marco Polo opera nel settore della gestione dei servizi di edificio e della progettazione e realizzazione di apparati, reti e sistemi per la supervisione ed il telecontrollo di reti tecnologiche ed impianti industriali e gestisce inoltre con apposito contratto di affitto il ramo aziendale dedicato al Facility Management.

I rapporti con la collegata sono di natura commerciale regolati da un contratto per la prestazione di servizi integrati e servizi a misura.

Cisterna Ambiente S.p.A.

La società è stata costituita nel 2002 con lo scopo di gestire i servizi ambientali nel Comune di Cisterna di Latina. I rapporti sono di natura commerciale.

Fiumicino Servizi S.p.A.

La collegata svolge la sua attività di gestione dei servizi di raccolta rifiuti, pulizia arenili, edifici pubblici e manutenzione verde pubblico di pertinenza del Comune di Fiumicino che è il suo unico committente. I crediti sono relativi ai servizi resi per l'attività di raccolta e smaltimento rifiuti e per service amministrativo e del personale.

Roma Multiservizi S.p.A.

Nel corso dell'esercizio 2006 l'Azienda ha intrattenuto con la collegata rapporti di natura commerciale per le attività di manutenzione e presidio dei servizi igienici e di servizi di raccolta e spazzamento all'interno dei cimiteri capitolini.

Ecomed S.r.l.

Il credito nei confronti della partecipata è di natura commerciale. A fine esercizio 2004 la partecipata è stata posta in liquidazione volontaria. Nei primi mesi del 2007 la liquidazione è stata revocata.

Vitalia S.c. a r.l.

La società, costituita nel 2003, ha come indirizzo sociale quello di promuovere e orientare le azioni della società consorziate sul mercato dei servizi pubblici locali ed in particolare nell'ambito di quelli inerenti i servizi di igiene urbana e quelli accessori e/o complementari allo stesso. I rapporti sono di natura commerciale e comprendono il riaddebito di costi sostenuti da Ama e debiti per contributi da versare.

E.P. Sistemi S.p.A.

L'attività della società ha per oggetto la gestione di un impianto di termovalorizzazione, sito nella località di Colleferro, in grado di produrre energia elettrica attraverso la combustione della frazione secca dei RSU.

L'Azienda vanta nei confronti della collegata crediti per prestazione di servizi amministrativi e gestionali.

Informativa Statutaria Art. 15 comma 6

Il Consuntivo 2006 evidenzia un risultato d'esercizio, pari a -8,7 mln Euro, ma migliore di 11,6 mln Euro rispetto alle ipotesi di Budget 2006, che prevedeva un risultato di esercizio pari a -20,3 mln Euro, non considerando l'effetto della manovra tariffaria.

Il confronto con le ipotesi di budget rileva un significativo incremento dei margini gestionali MOL (+65,9 mln Euro) e Risultato Operativo (+ 29,5 mln Euro).

L'aumento del MOL è determinato da una crescita del Valore della Produzione di 55,45 mln Euro e da una diminuzione dei Costi della Produzione di 10,45 mln Euro.

L'aumento del Valore della Produzione pari a 55,45 mln Euro è fortemente connesso all'incremento dei Ricavi da Tariffa (+ 55,9 mln), determinato dalla manovra tariffaria che ha allineato i ricavi ai costi del servizio, come previsto dal Piano Finanziario.

Si segnala inoltre una diminuzione di circa 23,2 mln Euro dei Ricavi Operativi da Comune di Roma ed Altri Clienti, determinata da minori servizi effettuati e così composta:

- Servizi Funebri e Cimiteriali: - 12,7 mln Euro, principalmente per i minori lavori di costruzione manufatti;
- Servizi Igiene Urbana a Commessa: - 5,1 mln Euro, per il differimento temporale nell'avvio di nuove commesse;
- Ricavi Raccolte Differenziate: - 4,7 mln Euro, correlati alle minori tonn di raccolte differenziate;
- Forno Inceneritore: - 2,3 mln Euro, conseguenza delle minori tonn conferite presso l'impianto;
- Decoro Urbano: + 1,7 mln Euro, risultato delle nuove convenzioni con il Comune di Roma.

Tali differenze trovano una naturale corrispondenza nei minori costi dei servizi.

Si riscontra invece un aumento degli Altri Ricavi per circa 22,7 mln Euro, determinato essenzialmente dalle maggiori sopravvenienze attive Ta.Ri., conseguenza di nuove attivazione e della relativa fatturazione all'utenza di importi di competenza degli anni precedenti.

L'analisi dei Costi della Produzione rileva una diminuzione rispetto al Budget di 10,45 mln Euro, prodotta essenzialmente dall'andamento del costo dei servizi.

Tale differenza è l'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- Costo Gestione Rifiuti: + 5,5 mln, correlato essenzialmente alla nuova tariffa d'accesso del nuovo invaso presso la Discarica di Malagrotta, approvata dal Commissario Regionale e non pianificabile in sede di budget;
Si evidenzia a tal proposito, come siano stati confermati gli obiettivi di budget relativi alla produzione totale di rifiuti ma si è registrata una diminuzione di raccolte differenziate con conseguente incremento di raccolta di rifiuti indifferenziati, conferiti prevalentemente in discarica, in conseguenza dello slittamento dell'entrata a regime degli impianti di trattamento rifiuti;
- Manutenzione automezzi: + 3,1 mln determinati dai maggiori servizi resi dalla Controllata AMA FM e dal processo ancora in corso di "internalizzazione lavori", caratterizzato dall'assunzione di nuove risorse e dall'incremento di approvvigionamento ricambi, parzialmente compensato dalla diminuzione dei servizi da terzi e dalla riduzione di lavoro straordinario;
- Servizi per Tariffa: - 4,5 mln, per minori costi di stampa, postalizzazione e gestione incassi, effetto della stipula del contratto con il nuovo concessionario Banca Popolare di Sondrio, e per l'assunzione del personale di telesportello, precedentemente in service;
- Servizi Pulizia Strade e Decoro Urbano: + 1,5 mln, effetto principalmente delle Convenzioni specifiche attivate con il Comune di Roma;
- Servizi extra -Ta.Ri.: -13,1 mln, correlati al differimento di lavori cimiteriali, allo slittamento nell'avvio di nuove commesse ed ai minori conferimenti presso il forno inceneritore;
- Servizi Generali ed Utenze: - 3,0 mln, effetto dei minori costi registrati per servizi di facility management, prestazioni professionali, spese di pubblicità e promozione ed energia elettrica. I minori costi di energia elettrica sono correlati allo slittamento dell'entrata in funzione degli impianti di trattamento AMA.

Si segnala inoltre il maggior costo del carburante pari a circa 1,2 mln Euro rispetto al budget, determinato dall'aumento del prezzo del petrolio, registrato nel corso del 2006.

Tale variazione non incide su un incremento del costo dei materiali, perché assorbita da minori costi pari a 1,7 mln Euro, rilevati nelle altre voci di acquisto.

Si evidenzia anche un incremento alla voce "Godimento Beni di Terzi" per 0,7 mln Euro, correlato ai maggiori costi per locazioni degli uffici Ta.Ri. ed ai costi di leasing automezzi, non pianificati in budget.

Il consuntivo del costo del personale ha invece sostanzialmente rispettato le previsioni di budget (-0,1 mln Euro).

Tali fattori determinano un MOL di 106,3 mln Euro, superiore di 65,9 mln rispetto al budget. Tale differenza si riduce a 29,5 mln a livello di Risultato Operativo, per effetto combinato delle seguenti componenti:

- Ammortamenti: + 0,7 mln, effetto dell'incremento degli ammortamenti connessi alle immobilizzazioni immateriali;
- Accantonamenti Fondo Svalutazione Crediti: + 25,9 mln, non pianificati in fase di budget e relativi alla svalutazione crediti tariffa (+ 20 mln), ed alla svalutazione crediti attinenti la vendita automezzi verso AMA SENEGAL (+ 5,9 mln);
- Accantonamenti Fondo Rischi: + 5,9 mln, importo stanziato prudenzialmente a copertura della possibile svalutazione delle partecipate AMA INTERNATIONAL, AMAGEST e GLOSER, oltre che dello stanziamento ad integrazione del fondo rischi per controversie aziendali;
- Oneri diversi di gestione e variazioni rimanenze: + 3,8 mln, effetto essenzialmente delle maggiori sopravvenienze passive, registrate nel 2006.

L'impatto dei maggiori oneri finanziari e delle maggiore imposte produce successivamente un Risultato di Esercizio migliore di circa 11,6 mln Euro rispetto al Budget.

In particolare, la Gestione Finanziaria e Straordinaria evidenzia maggiori oneri per circa 5,9 mln Euro, connessi essenzialmente al maggior indebitamento verso le Banche rispetto ad una pianificazione di Budget che prevedeva l'aumento di capitale di 150 mln Euro da parte del Comune di Roma.

Si segnala infine il maggior peso delle Imposte (+ 12 mln) rispetto al Budget, conseguenza della maggiore base imponibile per IRAP e IRES.

Altre informazioni

Principali controversie

AMA c/ATAC

AMA ha promosso nei confronti di ATAC un'azione atta ad ottenere il risarcimento dei danni causati da inadempimento contrattuale.

In data 9 maggio 2000 AMA e Metroferro S.p.A. stipulavano una convenzione per "*l'affidamento del servizio di pulitura, trattamento protettivo antigraffiti e mantenimento delle superfici esterne delle vetture delle metropolitane e delle ferrovie concesse*".

AMA, con l'autorizzazione di Metroferro, affidò in subappalto l'esecuzione dei lavori oggetto del contratto alla All Clean Roma S.r.l., società del gruppo specializzata in decoro urbano.

Successivamente ATAC acquistava da Metroferro (nel frattempo divenuta Met.Ro. S.p.A.) il ramo d'azienda comprensivo della convenzione sottoscritta con AMA, subentrando così nei diritti e negli obblighi da essa derivanti.

Come da contratto AMA aveva predisposto una struttura *ad hoc* per l'esecuzione della prestazione, comprendente un cantiere appositamente realizzato e del personale dedicato in via esclusiva a tali lavorazioni. Tuttavia i ritardi e le irregolarità di Metroferro nella consegna delle vetture da trattare, lo stato delle carrozze diverso da quanto preventivabile al momento della stipula del contratto, nonché la sospensione dei lavori da parte di ATAC e Metroferro, hanno comportato gravi problemi operativi e di gestione delle attività.

Sollevate tali problematiche, furono tuttavia riconosciuti ad AMA i maggiori oneri sostenuti e si tentò una rinegoziazione del contratto nella riunione del 15 novembre 2004 tra i rappresentanti di AMA, ATAC e Met.Ro. in cui furono concordati i punti fondamentali del futuro contratto. Successivamente, nonostante gli accordi, le nuove bozze predisposte da AMA non furono mai firmate da ATAC che non riscontrò in alcun modo AMA. A ciò si aggiunge che All Clean Roma S.r.l., a causa dell'inadempimento contrattuale e dell'interruzione del contratto da parte di ATAC, chiedeva ad AMA il pagamento dell'importo dovutole. Per evitare il ricorso alle vie legali AMA ha dovuto sottoscrivere con All Clean Roma S.r.l. un accordo transattivo.

Il risarcimento del danno è stato quantificato in € 8.622.986,96

AMA c/Presidenza Consiglio dei Ministri

AMA ha in corso con la Presidenza del Consiglio dei Ministri una controversia per i crediti residui vantati per il servizio straordinario di igiene urbana svolto per la città di Roma nel corso del Giubileo 2000 su direttiva della stessa Presidenza del Consiglio dei Ministri.

La controversia trae origine dalla gestione dei fondi destinati al finanziamento degli interventi connessi all'evento Giubilare e dei maggiori oneri derivanti dall'evento per i soggetti coinvolti.

I contributi, relativi a tali maggiori oneri, previsti, riconosciuti ed accettati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, sulla base di analitiche rendicontazioni periodiche fornite dalla società, sono stati parzialmente versati e residuano ad oggi per la somma di Euro 13.302.333.

AMA ha convenuto in giudizio la Presidenza del Consiglio dei Ministri, chiedendo il riconoscimento del diritto della società al pagamento dei suddetti servizi oltre agli interessi, spese e maggior danno in termini di oneri finanziari derivanti dalla mancata erogazione dei finanziamenti.

Le controparti si sono costituite in giudizio a mezzo dell'Avvocatura dello Stato, resistendo alla domanda.

Nel corso del giudizio, precisamente in data 15 marzo 2004, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Dipartimento Opere Pubbliche ed Edilizia, ha emesso una propria nota dichiarandosi disposto a sottoporre la richiesta a copertura finanziaria alla Commissione competente, che potrà determinarsi laddove siano rinvenibili le disponibilità finanziarie richieste.

Il contenzioso ha ultimato la sua fase istruttoria e si stima possa concludersi nel corso del 2007.

Arbitrato Co.La.Ri. c/AMA

Il Co.La.Ri. ha proposto un arbitrato contro AMA impugnando il contratto di affidamento del servizio di smaltimento rifiuti solidi urbani presso la discarica di Malagrotta stipulato il 26/01/1996.

Oggetto dell'arbitrato, in sintesi, è la richiesta di revisione del prezzo contrattuale pattuito sul presupposto di maggiori e imprevisi oneri sofferti in dipendenza dell'incremento dei costi di esecuzione del servizio e per oneri conseguenti all'allungamento del periodo di post-esercizio (*post mortem*) da 10 a 30 anni.

E' stato validamente costituito - e si è insediato - il Collegio Arbitrale nelle persone del Prof. Niccolò Lipari (Presidente), Avv. Arturo Cancrini e Prof. Pietro Guerra, che, a sua volta, ha nominato tre consulenti tecnici. I Periti nominati hanno depositato un elaborato che ha ridotto sostanzialmente la quantificazione delle domande fatte dalla controparte.

La pronuncia del lodo è prevista nel termine di 120 giorni successivi all'ultimo atto difensivo scritto o orale.

Successivamente al deposito dell'elaborato peritale, il Collegio ha fissato i seguenti termini:

- 22 giugno 2007 per la finale precisazione delle conclusioni;
- 22 settembre 2007 per il deposito delle comparse conclusionali;
- 22 ottobre 2007 per il deposito di eventuali memorie di replica.

All'esito del deposito degli atti difensivi sopra citati, verrà fissata una udienza per la discussione orale della causa.

Allo stato attuale, pertanto, il rischio della controversia può rappresentarsi nella cifra indicata come dovuta dal Collegio Peritale quantificato in € 43.992.895,69. Tuttavia alla luce di vari incontri e riunioni tecniche che si sono succedute è risultato che:

- sarebbero riscontrabili errori materiali nella redazione della perizia, con riferimento principalmente ai quantitativi di rifiuti conferiti e riferibili ad AMA SpA rispetto al totale dei rifiuti conferiti in discarica;
- sul presupposto che i Consulenti Tecnici di Ufficio e la stessa controparte nella rielaborazione del Piano Finanziario della discarica posto alla base dell'ultimo provvedimento tariffario regionale, avrebbero quantificato il costo totale del "post-mortem" di Malagrotta in una somma determinata complessiva ed indipendente dalla quantità finale di rifiuti conferiti, si può sostenere che il prolungamento in atto della vita utile della discarica, con il pagamento dell'attuale tariffa regionale, andrebbe ad annullare il presunto debito di AMA SpA come accertato dai periti;
- occorre sostenere l'inammissibilità di una estensione della domanda che ricomprenda l'ulteriore onere determinato dai periti per i costi di copertura della discarica (c.d. "capping") pari ad oltre 60 milioni di euro, in quanto non facente tecnicamente parte né dell'onere "post-mortem" né delle domande iniziali.

La complessità delle questioni affrontate nonché le difficoltà del procedimento arbitrale, non consentono di prevedere con attendibile certezza l'esito dello stesso. Tuttavia, le argomentazioni ora descritte appaiono serie e potrebbero, se accolte, incidere in maniera decisiva sull'esito dell'arbitrato.

A tale riguardo va rilevato che il Comune di Roma con nota dell'Assessorato alle Politiche Economiche Finanziarie e di Bilancio, prot. 54 del 09/03/2007, in risposta alla nota della Società prot. 333 del 04/01/2007 con la quale veniva data formale contezza delle pretese avanzate dai Colari contro AMA e del conseguente eventuale onere, dichiara di farsi carico, alla luce di

quanto verrà deliberato dagli Arbitri con il lodo, di quanto giurisdizionalmente sarà determinato in relazione alle suddette pretese.

Arbitrato Corpoaseo Total

Corpoaseo Total ha instaurato un procedimento arbitrale dinanzi la Camera di Commercio di Bogotà per richiedere il risarcimento del danno lamentato a seguito dell'esecuzione della gara di appalto per il servizio di raccolta e spazzamento della città di Bogotà.

La domanda si fondava sulla dedotta e presunta responsabilità di AMA – partecipante in ATI con Corpoaseo ed altre aziende – per l'esclusione dalla stessa gara.

Il Collegio Arbitrale ha rigettato gran parte della domanda di Corpoaseo ed ha condannato AMA al solo rimborso delle spese sostenute per la gara, oltre alle spese legali.

Il Lodo è stato impugnato per nullità in Colombia ed il Tribunal Superior di Bogotà ha accolto parzialmente il ricorso di AMA, riducendo la condanna a titolo di rimborso dei costi sostenuti da Corpoaseo per la preparazione dell'offerta.

In particolare, è stata accolta la tesi secondo cui la condanna a carico di AMA non poteva superare la sua quota di partecipazione al consorzio (51%), detratto il 10% che era già stato posto a carico di Corpoaseo per la sua parte di responsabilità nell'esclusione. Di conseguenza, l'importo della condanna è stato ridotto da Euro 235.000 circa ad Euro 135.551 circa. La condanna al rimborso parziale delle spese legali ammonta ad Euro 88.583 circa.

In virtù di tale decisione definitiva si ritiene che a breve possa essere formalizzata la richiesta di pagamento da parte di Corpoaseo.

In tale contesto l'importo che si stima di dover accantonare è pari ad Euro 224.134,00.

Consorzio Nazionale Servizi (CNS) c/Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica (ATER) e nei confronti di AMA

Con ricorso notificato ad AMA il 4 ottobre 2006 il CNS ha promosso ricorso al TAR Lazio contro ATER e nei confronti di AMA per l'annullamento, previa sospensiva, del provvedimento con il quale ATER ha affidato in via diretta ad AMA l'esecuzione del servizio integrato di pulizia, giardinaggio, igiene ambientale delle aree di pertinenza dei fabbricati residenziali ed uffici di proprietà o in gestione dell'ATER.

All'udienza del 18 ottobre 2006 il CNS ha chiesto un rinvio volendo promuovere motivi aggiunti contro gli atti conclusivi del procedimento di riesame della procedura di gara indetta dall'ATER nel 2003. Il Presidente della Sezione Terza Quater non ha concesso il rinvio, e, su invito dello stesso, il CNS ha chiesto la cancellazione della causa dal ruolo.

Successivamente il CNS ha depositato al TAR i motivi aggiunti con nuova domanda cautelare ed è stata fissata al 6 dicembre la data di trattazione in Camera di Consiglio della nuova domanda cautelare.

Con ordinanza n. 6751/06 del 6 dicembre 2006 il TAR ha accolto la domanda del CNS di sospensione degli atti impugnati ed ha contestualmente fissato, per la discussione del ricorso nel merito, l'udienza del 17 gennaio 2007.

All'udienza del 17 gennaio 2007 il CNS ha fatto istanza di rinvio a data da destinarsi. AMA ed ATER non si sono opposte ed il Presidente ha accolto tale richiesta.

Anche in caso di soccombenza non si dovrà procedere ad alcun accantonamento.

Azioni proprie

In riferimento a quanto richiesto dall'art. 2428, 2° comma punto 4) nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2006 non risultano iscritte azioni proprie. L'AMA S.p.A. inoltre non possiede tali azioni direttamente né tramite fiduciarie né a mezzo di interposta persona.

Inoltre nel corso dell'esercizio 2006 la Società non acquistato né alienato dette categorie di azioni, né direttamente né per tramite di fiduciarie o per interposta persona.

Elenco sedi

Al 31 dicembre 2006 non esistono sedi secondarie dell'AMA S.p.A..

Strumenti Finanziari

La Società nel corso del 2006 non ha fatto ricorso e non possiede strumenti finanziari secondo quanto previsto dall'art. 2428 c. 2 6 bis del Codice Civile.

Privacy

In ottemperanza a quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 196 del 2003 e alle successive modifiche “codice in materia di protezione dei dati personali” si comunica che è stato emanato il Documento Programmatico sulla sicurezza AMA S.p.A. e che l'azienda sta procedendo all'aggiornamento dello stesso.

Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione della Società, nella seduta del 18 gennaio 2007, dopo aver approvato il Reporting Gestionale relativo al terzo trimestre 2006 e preso atto che dallo stesso risultano perdite complessive alla data del 30 settembre 2006 pari ad Euro 35,8 milioni e che queste risultando superiori ad un terzo del capitale sociale determinavano la fattispecie prevista dall'art. 2446 del Codice Civile, provvedeva di conseguenza, nella medesima seduta, a deliberare la convocazione dell'Assemblea dei Soci, per i richiesti ed opportuni provvedimenti.

Come indicato in premessa, nei primi mesi del 2007 la società, come previsto dalla Convenzione Ta.Ri. per il triennio 2003-2005, prorogata per il 2006, stipulata con il Comune di Roma a seguito della delibera comunale 141/2003 che prevedeva il riconoscimento integrale dei costi di gestione tramite la fatturazione all'utenza dei corrispettivi tariffari previsti nei Piani Finanziari Tariffa 2003-2006, ha avviato una serie di incontri con i Dipartimenti Comunali responsabili al fine di certificare i maggiori costi sostenuti sia nel triennio 2003-2005 sia dell'anno 2006 come già precedentemente commentato.

A fronte di quanto detto il Consiglio Comunale del Comune di Roma, con provvedimento deliberativo approvato nella seduta del 27 marzo 2007 ha deliberato la copertura dei costi dell'esercizio 2006 per Euro 82.209.595 come conguaglio relativo ai costi del servizio gestione rifiuti non coperti dai ricavi prodotti dall'applicazione della relativa tariffa. Inoltre il Consiglio Comunale con la stessa delibera ha approvato l'ulteriore conguaglio di Euro 80.653.352 richiesto dalla società e relativo al periodo 2003-2005 di applicazione sperimentale della Tariffa Rifiuti, e per non gravare eccessivamente sugli utenti, con un intervento di politica della fiscalità generale, il Comune di Roma si è reso disponibile ad accollarsi direttamente l'importo del conguaglio, riconoscendo il pagamento dello stesso alla società.

Il Consiglio di Amministrazione della Società nella seduta del 02 aprile 2007, successivamente convocato per deliberare la Relazione degli Amministratori ai sensi dell'art. 2446 del C.C. sulla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2006 da sottoporre all'Assemblea dei Soci convocata per il 10 aprile 2007, in prima convocazione, ha provveduto ad approvare la suddetta situazione patrimoniale che, avendo recepito i predetti provvedimenti tariffari evidenziava una perdita di Euro 9,0 milioni ed il venir meno della fattispecie di cui all'art. 2446 del Codice Civile.

Infine, come già evidenziato nella premessa della presente relazione in data 28/29 marzo 2007 il Consiglio Comunale con propria delibera ha provveduto a deliberare l'approvazione del Piano Finanziario Tariffa 2007 della Società per l'anno con una previsione del costo complessivo del servizio gestione rifiuti pari ad Euro 488,6 milioni e la relativa copertura con l'adeguamento della relativa Tariffa Rifiuti.

Con Ordine di Servizio n. 152 del 29/12/2006, è stata modificata la struttura organizzativa dei servizi operativi, al fine di focalizzare le attività di AMA Spa sulla qualità ed efficienza del servizio erogato agli utenti e alla città.

Per lo svolgimento efficiente delle attività indicate, vengono istituite 5 Unità Organizzative Aree Operative Territoriali (AOT): AOT Centro; AOT Nord, AOT Est; AOT Sud; AOT Ovest.

Il miglioramento del servizio sarà perseguito attraverso l'implementazione del nuovo assetto organizzativo, che prevede un'articolazione dei servizi su base territoriale.

La riorganizzazione risponde ai seguenti obiettivi principali:

- Presidio più stringente delle esigenze del territorio;
- Più spiccato decentramento organizzativo di responsabilità e poteri;
- Maggiore ingegnerizzazione dei processi di gestione del servizio;
- Migliore strutturazione del know-how aziendale;
- Maggiore cura dell'utenza e migliore capacità di controllo del rispetto degli obblighi contrattuali di servizio.

Il nuovo assetto organizzativo sarà accompagnato da una riprogettazione dei servizi di Raccolta e Spazzamento nella città di Roma, che consenta un significativo aumento della qualità erogata e percepita, in un'ottica di recupero di efficienza e produttività.

Evoluzione Prevedibile della Gestione

Piano Strategico 2007 - 2009

Le iniziative che AMA intende porre in essere nel triennio 2007-2009, in termini di razionalizzazione e sviluppo, saranno - anche in coerenza con le indicazioni e gli orientamenti dell'Azionista Comune di Roma - orientate sulle seguenti due direttrici strategiche:

- “Razionalizzazione”, che passa attraverso i seguenti filoni principali:
 - miglioramento del servizio nella Città di Roma;
 - messa a regime della gestione della Tariffa Rifiuti;
 - razionalizzazione dell'assetto societario;

- “Sviluppo”, inteso in termini di:
 - incremento della Raccolta Differenziata;
 - completamento del ciclo integrato dei rifiuti.

Tali direttrici sono coerenti con la missione statutaria di AMA, che enfatizza il principio della centralità della Città di Roma nelle priorità dell'Azienda e ribadisce la necessità di presidiare l'intero ciclo integrato dei rifiuti

Di seguito si forniscono le linee guida strategiche dell'Azienda relativamente alle direttrici identificate.

Miglioramento del servizio nella Città di Roma

Il potenziamento dei servizi di Raccolta e Spazzamento nella Città di Roma continua a rappresentare, in linea con la Mission aziendale, una priorità molto forte di AMA.

In coerenza con tale orientamento, è stato definito un nuovo assetto organizzativo dell'area operativa, con i seguenti obiettivi:

- presidio più stringente delle esigenze del territorio;
- più spiccato decentramento organizzativo di responsabilità e poteri;
- maggiore ingegnerizzazione dei processi di gestione del servizio;
- migliore strutturazione del know-how aziendale;
- ridefinizione dei processi, orientata ad una maggiore cura dell'utenza e ad una migliore capacità di controllo e rendicontazione del rispetto degli obblighi contrattuali di servizio.

Il nuovo assetto organizzativo "territoriale" dovrà essere accompagnato dalla riprogettazione dei servizi di Raccolta e Spazzamento nella città di Roma, che consenta un significativo aumento della qualità erogata e percepita, in un'ottica di recupero di efficienza e produttività.

Si riportano inoltre, nel seguito, alcune iniziative già avviate dall'Azienda, fermo restando che esse dovranno comunque essere ricondotte all'interno della riprogettazione complessiva:

- potenziamento del turno domenicale: negli scorsi mesi è stato avviato un progetto finalizzato a garantire volumi di rifiuti raccolti maggiormente omogenei tra i diversi giorni della settimana. I risultati ottenuti nei primi mesi di implementazione dell'iniziativa sono stati estremamente positivi;
- revisione della turnistica: è in fase di avvio l'introduzione di un nuovo turno di raccolta, all'interno del quale verranno spostati una parte dei servizi oggi svolti di giorno, al fine di arrecare minori disagi all'utenza ed un servizio di raccolta più efficiente, perché meno condizionato dalle dinamiche del traffico;
- ribilanciamento dei carichi di lavoro ed ottimizzazione della saturazione media dei cassonetti;
- progetto di introduzione di un sistema di gestione telematica dei percorsi, al fine di ottimizzare la tempestività nella gestione dei disservizi, aumentare la sicurezza degli autisti e tutelare il patrimonio aziendale.

In parallelo, si ritiene necessario proseguire nell'importante percorso di potenziamento/rinnovo del parco mezzi e cassonetti.

Ferma restando la necessità di garantire un forte coordinamento tra attività di Raccolta e Spazzamento in linea con il nuovo modello territoriale, l'Azienda intende impegnarsi in un importante potenziamento del servizio di Igiene del Suolo che permetterà di conseguire standard

qualitativi più elevati ed in linea con i parametri di pulizia e decoro delle strade fissati nel Contratto di Servizio.

A supporto del potenziamento dei servizi di Raccolta e Spazzamento è inoltre prevista una razionalizzazione dell'attività di manutenzione mezzi, anche attraverso un ripensamento delle logiche di "make or buy" che permetta di garantire la continua e completa disponibilità dei mezzi per il servizio. Tale razionalizzazione passa prioritariamente attraverso la messa a regime della Società AMA Fleet Maintenance che attualmente gestisce il servizio, sia dal punto di vista dell'organizzazione e dei processi che dei sistemi informativi a supporto della gestione.

Messa a regime della gestione della Tariffa Rifiuti

Come noto, nell'anno 2005 si è concluso il triennio sperimentale di applicazione della Tariffa Rifiuti (Ta.Ri.). Nel corso di tale triennio l'Azienda, in accordo con l'Azionista, ha portato avanti un importante percorso di "bonifica" della base dati, avente l'obiettivo di determinare in forma coerente ed aggiornata l'archivio anagrafico dei fruitori del servizio di Igiene Ambientale.

Tale processo è stato caratterizzato dalla necessità, per l'Azienda, di fronteggiare numerosi elementi di complessità, che hanno nell'insieme determinato un significativo aggravio dello sforzo a carico di quest'ultima. Tra questi:

- i ritardi nell'aggiornamento dell'anagrafe tributaria;
- la parzialità delle informazioni sulle utenze non domestiche provenienti dalla Camera di Commercio;
- l'estrema onerosità dei sopralluoghi diretti, necessari per definire le situazioni incerte.

Sul fronte degli incassi, i flussi riferiti all'ultimo triennio hanno evidenziato una percentuale complessiva d'incasso sulla Tariffa Rifiuti da considerarsi estremamente positiva, se confrontata con realtà similari operanti sul territorio nazionale, e che segna un evidente distacco dalle percentuali rilevate in ambito TaRSU.

Ciononostante, è volontà dell'Azienda impegnarsi attivamente in iniziative che possano permettere una ulteriore ottimizzazione degli incassi e del recupero della morosità.

Relativamente al recupero evasione, esso rappresenta, come noto, un obiettivo fondamentale dell'Amministrazione Comunale, al fine di perseguire un più elevato grado di equità nel prelievo

fiscale e tariffario. Su questo fronte, sono stati raggiunti negli ultimi anni risultati di grande pregio, come testimonia il cospicuo incremento del valore del Database utenze; AMA intende proseguire su tale percorso, con l'obiettivo di contenere il fenomeno dell'evasione ai livelli fisiologici per il settore.

A tal riguardo, AMA prosegue la collaborazione con Roma Entrate, che si declinerà anche nell'effettuazione di incroci con banche dati diverse nei limiti di quanto consentito dalle norme di legge.

Inoltre, in tale ottica va altresì inquadrato il predetto protocollo di intesa siglato nel novembre 2006 tra AMA e Guardia di Finanza.

Incremento della Raccolta Differenziata

Anche alla luce delle recenti modifiche normative, l'Azienda si è posta un ambizioso obiettivo di sviluppo della Raccolta Differenziata, che si ritiene possa superare, al 2009, le 600.000 tonnellate raccolte.

Al fine di raggiungere tale sfidante traguardo, la priorità per i prossimi anni è l'implementazione del progetto "Porta a porta", che prevede l'introduzione, su una parte del territorio cittadino, di un sistema integrato di raccolta caratterizzato dall'assegnazione di contenitori a condomini ed abitazioni monofamiliari. Il progetto è attualmente in fase di sperimentazione su tre quartieri del V, del XII e del XVI Municipio, scelti in funzione della loro "rappresentatività" della struttura urbanistica cittadina.

I risultati della sperimentazione saranno fondamentali per la futura estensione del nuovo modello di raccolta ad altre zone della Città; allo stato attuale, l'obiettivo è arrivare a raggiungere un bacino servito di circa 400.000 abitanti nel 2009.

L'ipotesi industriale alla base delle previsioni di sviluppo della Raccolta Differenziata è il conseguimento di una percentuale sui bacini non serviti dal "porta a porta" nell'ordine del 30%, mentre dove il progetto verrà implementato ci si attende una resa nell'ordine del 60%, coerente con i risultati raggiunti con l'applicazione del modello "porta a porta" in altri contesti (es. Torino, Firenze).

Accanto all'introduzione di questo nuovo sistema, nel corso dei prossimi anni verranno poste in essere alcune altre iniziative, aventi l'obiettivo di migliorare i risultati "a parità di modello di business", ed in particolare:

- iniziative di comunicazione e sensibilizzazione dei cittadini, allo scopo di aumentare l'intercettazione sulle frazioni merceologiche maggiormente critiche per il raggiungimento degli obiettivi (carta e multimateriale);
- estensione sul territorio del servizio di raccolta "porta a porta" di organico e multimateriale presso le utenze non domestiche (mense, ristoranti), oggi svolto solo presso alcuni Municipi;
- potenziamento della rete di Aree Intermedie Attrezzate e Isole Ecologiche sul territorio.

In coerenza con la prevista crescita di alcune categorie merceologiche (ed in particolare di organico e multimateriale), AMA sta attivando importanti investimenti nella fase del recupero, e nello specifico il potenziamento dell'impianto di compostaggio di Maccarese e la realizzazione di un nuovo impianto di selezione multimateriale, che andrà ad affiancarsi a quelli già esistenti di Rocca Cencia e Laurentina.

Completamento del ciclo integrato dei rifiuti

Le interlocuzioni con il Comune di Roma hanno puntualizzato le implicazioni per AMA delle analisi effettuate, sollecitando l'Azienda ad attivare gli investimenti e le iniziative funzionali, nel loro complesso, al completamento ed alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti e finalizzati a garantire:

- la disponibilità di nuovi impianti per la selezione del rifiuto indifferenziato, in vista della prossima entrata in vigore dell'obbligo di trattamento ex D.Lgs. 36/2003;
- la valorizzazione di una quantità di organico da Raccolta Differenziata significativamente superiore rispetto agli attuali volumi (e stimabile al 2009 in circa 100.000 tonnellate complessive);
- la disponibilità di un nuovo impianto di selezione multimateriale, sufficiente ad accogliere i maggiori rifiuti in ingresso previsti per i prossimi anni, alla luce delle ipotesi di sviluppo della Raccolta Differenziata.

A tali elementi va poi ad aggiungersi il tema dello smaltimento del Combustibile da Rifiuto (di seguito "CDR"), attraverso la realizzazione di idonee soluzioni impiantistiche, che permettano di raggiungere l'autosufficienza regionale anche sull'ultima fase del ciclo, anche al fine di ridurre la dipendenza della Città di Roma da terzi.

Per quanto riguarda il trattamento dei rifiuti indifferenziati, in particolare, l'obiettivo primario dell'Azienda, al fine di adempiere al disposto normativo che prevedrà il trattamento obbligatorio dei rifiuti, è la messa a regime dell'impianto di Rocca Cencia, attivo già dalla fine del 2006, cui andrà ad affiancarsi l'impianto di Salario, che entrerà in funzione nel corso del 2007.

Nonostante gli ambiziosi obiettivi di sviluppo della Raccolta Differenziata, la dotazione impiantistica non sarà sufficiente a garantire il trattamento di tutti i rifiuti indifferenziati prodotti nella Città di Roma (circa 1.950.000 tonnellate annue). Nel corso dei prossimi mesi, anche in funzione degli sviluppi normativi in corso e dei relativi provvedimenti del Commissario Regionale, l'Azienda valuterà la possibilità di dotarsi di un terzo impianto di trattamento e le relative tempistiche.

Nel transitorio, e stanti le previsioni di messa a regime degli impianti, proprietari e non, AMA si troverà a dover gestire un gap impiantistico per il periodo 2007-2009 di 1,8 milioni di tonnellate complessive¹ (rifiuti eccedenti la capacità di trattamento disponibile). Qualora lo scenario normativo dovesse subire delle evoluzioni (proroga ulteriore dell'obbligo di trattamento), tali rifiuti potrebbero essere smaltiti in discarica; in caso contrario, l'Azienda dovrà provvedere ad individuare altra soluzione per la destinazione dei rifiuti da smaltire.

Per quanto riguarda la valorizzazione del Combustibile da Rifiuto, si segnala come gli attuali impianti di trattamento nel 2009 produrranno, ipotizzando in questa sede una percentuale sul rifiuto in ingresso pari al 35%, una quantità di CDR stimabile in circa 320.000 tonnellate/anno, cui si aggiungeranno, a regime, ulteriori 140.000 tonnellate, nel momento in cui sarà completato il terzo impianto AMA. Fermo restando che la realizzazione da parte di AMA, in partnership con ACEA, di un impianto a servizio della Città di Roma, che abiliti la chiusura del ciclo, è coerente con:

¹ Valore cumulato del triennio.

- gli indirizzi programmatici del Comune di Roma ex Deliberazione 158/1998 del Consiglio Comunale;
- le indicazioni del DPF 2007-2009;
- le interlocuzioni con il Comune di Roma in tema di gestione del ciclo dei rifiuti;
- le recenti indicazioni del Consiglio Comunale;
- la revisione del Piano degli Interventi di Emergenza nel settore dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili per l'intero territorio della Regione Lazio (già vigente decreto commissariale n. 65 del 15 Luglio 2003), c.d. "piano Marrazzo",

le iniziative transitorie che AMA intende perseguire per fronteggiare le emergenze del prossimo triennio sono le seguenti:

- utilizzo dell'impianto di gassificazione di proprietà del COLARI, di prossima attivazione (180.000 t./anno di capacità complessiva a regime);
- accordi con i gestori degli impianti di termovalorizzazione di Colleferro e San Vittore, finalizzati a riservare ad AMA la massima capacità possibile (l'obiettivo è arrivare a garantire all'Azienda la possibilità di conferire presso tali impianti un quantitativo di CDR di almeno 150.000 t./anno, pari al 50% della capacità complessiva dei due impianti);
- "scouting" di opportunità di accordi con soggetti utilizzatori del Combustibile da Rifiuto anche al di fuori del territorio regionale (es. termovalorizzatori, centrali di produzione di energia elettrica, cementifici), al fine di individuare soluzioni di valorizzazione più convenienti dal punto di vista economico.

Razionalizzazione dell'assetto societario

Nel corso del 2007, l'Azienda intende proseguire nel percorso di razionalizzazione dell'assetto societario già avviato, e che va nel senso di una semplificazione della governance e di una più spiccata focalizzazione sui business "core".

In tale ottica si prevede di avviare o perfezionare nel corso del 2007, una serie di operazioni di dismissione o di riassetto, fra le quali citiamo:

- riduzione, fino ad eventuale azzeramento, dell'attuale partecipazione in AMA International (49,999% al 31 dicembre 2006);

- rifocalizzazione del coinvolgimento nel Consorzio Vitalia, attraverso una uscita dalla compagine consortile o una diluizione della partecipazione detenuta (pari al 20%);
- vendita al socio privato, o ad eventuali altri acquirenti che dovessero manifestare interesse in tal senso, della quota detenuta (51%) nella Società Tech-Ser Italiana o, in alternativa, avvio di un percorso concertativo con il socio privato per valutarne l'opportunità di messa in liquidazione.

Più in generale, l'Azienda è impegnata in una complessiva ridefinizione delle attività attualmente svolte da veicoli societari, dalle cui risultanze potranno emergere ulteriori riasseti.

Previsione 2007

In particolare, l'evoluzione prevista nell'esercizio 2007 recepisce gli obiettivi fissati dal Piano d'Impresa 2007-2009.

Tali obiettivi si inseriscono in un contesto di riferimento reso particolarmente complesso dall'incertezza nell'evoluzione del quadro normativo nazionale e regionale, in materia di trattamento rifiuti e destinazione del CDR prodotto, dalle dinamiche esogene di incremento costi, quali il rinnovo contrattuale CCNL e dalla necessità di garantire un livello di costi tariffa allineato alle previsioni di gettito tariffario.

Sono state quindi programmate dall'Azienda le seguenti azioni di efficientamento che riducono i costi dei servizi Ta.Ri. di 22,4 mln Euro:

- Costo del Lavoro: - 13 mln, effetto della riduzione del lavoro straordinario, dei costi per esodo agevolato e del recupero produttività sui costi esercizio Ta.Ri.;
- Costi gestione rifiuti: -4,8 mln, determinato dall'ottenimento di minori costi unitari di trattamento rifiuti e di raccolte differenziate;
- Costi gestione mezzi: -1,5 mln, conseguenza delle azioni di efficientamento sui costi di manutenzione e sui consumi carburante;
- Costi d'uso del Capitale: -3,1 mln, effetto della deduzione degli ammortamenti dell'anno dal Capitale Investito e dell'obiettivo di diminuzione degli oneri diversi di gestione

Vengono riassunti di seguito i principali obiettivi del 2007:

- Miglioramento del servizio, determinato da una riprogettazione dei servizi di raccolta e spazzamento, supportata dal nuovo assetto organizzativo su base territoriale, con significativo aumento della qualità erogata e percepita;
- Sviluppo della Raccolta Differenziata, risultante del grande sforzo organizzativo aziendale per incrementare al massimo le percentuali di intercettazione, valutabili in un risultato pari al 26% medio nel corso dell'anno;
- Avvio del progetto di raccolta differenziata porta a porta in tre zone della città per un bacino complessivo di 30.000 abitanti;
- Crescita dei rifiuti urbani avviati a trattamento, connessa alla progressiva messa a regime degli impianti;
- Piano degli Investimenti finalizzato al completamento dell'impiantistica ed al miglioramento del servizio;

- Incremento delle entrate Ta.Ri. correlate sia all'aumento del gettito tariffario e alla fatturazione del conguaglio 2006, sia alla maggiore percentuale di incassi;
- Accensione di un nuovo mutuo necessario per la copertura degli investimenti previsti per il 2007.

In sintesi, il Budget 2007 presenta un MOL positivo pari a 90,6 mln Euro, determinato da un Valore della Produzione di 632,5 mln Euro e da Costi della Produzione per 541,8 mln Euro ed un Risultato Operativo di 33,2 mln Euro.

Su tale risultato incide il peso della gestione finanziaria e straordinaria e delle imposte, componenti di costo non incluse nella determinazione del costo della tariffa, in linea con l'art. 8 del D.P.R. 158/99, che producono un risultato di esercizio pari a - 11,6 mln Euro.

Proposta del risultato d'esercizio

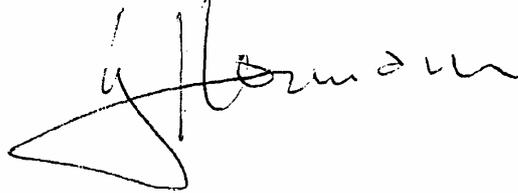
In relazione a quanto precedentemente esposto, il Consiglio di Amministrazione Vi propone di approvare il bilancio al 31 dicembre 2006 e :

- di coprire le perdite pregresse pari ad Euro 8.615.536 mediante utilizzo delle riserve disponibili al 31 dicembre 2006 pari ad Euro 7.757.122, al netto della quota non distribuibile ai sensi dell'articolo 2426, comma 5, del Codice Civile;
- di rinviare a nuovo la perdita di esercizio pari ad Euro 8.704.370.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dr. Giovanni Hermanin



*bilancio di esercizio
al 31 dicembre 2006*

stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2006	31/12/2005
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I.	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	426.087	94.005
	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere	1.032.006	292.071
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	144.037	177.960
	Immobilizzazioni in corso e acconti	3.879.088	5.210.856
	Altre	12.757.078	11.291.966
	TOTALE	18.238.296	17.066.858
II.	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Terreni e fabbricati	125.402.509	122.011.043
	Impianti e macchinari	62.401.910	39.978.308
	Attrezzature industriali e commerciali	63.157.874	65.782.559
	Immobilizzazioni in corso e acconti	37.306.883	60.384.036
	TOTALE	288.269.176	288.155.946
III.	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	Partecipazioni in:		
	- Imprese controllate	6.002.832	4.420.661
	- Imprese collegate	8.653.596	8.653.596
	- Altre imprese	2.157.095	2.163.293
	Totale partecipazioni	16.813.523	15.237.550
	Crediti:		
	- Verso imprese controllate oltre 12 mesi	0	0
	- Verso imprese collegate oltre 12 mesi	299.349	289.379
	- Verso controllante oltre 12 mesi	821.202	821.202
	- Verso altri oltre 12 mesi	26.789.239	29.116.937
	Totale crediti	27.909.790	30.227.518
	Altri titoli	3.167.353	3.163.421
	Totale titoli	3.167.353	3.163.421
	TOTALE	47.890.666	48.628.489
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	354.398.138	353.851.293
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I.	RIMANENZE		
	Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.768.012	2.990.638
	Lavori in corso su ordinazione	5.180.884	7.024.814
	Acconti	18.730	18.730
	TOTALE	7.967.626	10.034.182
II.	CREDITI		
	Verso clienti	594.958.931	455.454.013
	Verso imprese controllate	21.160.792	34.989.743
	Verso imprese collegate	11.273.367	27.847.216
	Verso controllante	173.420.527	68.979.811
	Crediti Tributarî	3.454.737	1.210.879
	Imposte anticipate	18.689.268	10.501.252
	Verso altri	19.909.938	19.847.040
	TOTALE	842.867.560	618.829.955
III.	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
	Altri titoli	3.828.704	3.828.704
	TOTALE	3.828.704	3.828.704
IV.	DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
	Depositi bancari e postali	11.931.325	33.174.233
	Denaro e valori in cassa	345.137	251.176
	TOTALE	12.276.462	33.425.409
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	866.940.352	666.118.250
D)	RATEI E RISCONTI:		
	Ratei e Risconti Attivi	2.214.596	2.181.288
	TOTALE RATEI E RISCONTI	2.214.596	2.181.288
	TOTALE ATTIVO	1.223.553.086	1.022.150.831

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
	31/12/2006	31/12/2005
A) PATRIMONIO NETTO		
I. CAPITALE SOCIALE	70.000.000	70.000.000
II. RISERVA DA SOPRAPREZZO DELLE AZIONI		
III. RISERVA DI RIVALUTAZIONE		
IV. RISERVA LEGALE	231.654	65.404
V. RISERVE STATUTARIE	3.359.656	
VI. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	
VII. ALTRE RISERVE	4.823.553	4.823.553
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-8.615.536	-8.414.617
IX. UTILI (PERDITE) DI ESERCIZIO	-8.704.370	3.324.986
TOTALE PATRIMONIO NETTO	61.094.957	69.799.327
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Per imposte anche differite	593.133	298.640
Altri	14.843.403	4.214.386
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	15.436.536	4.513.026
C) T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	88.601.811	85.871.909
D) DEBITI		
Debiti v/banche	714.555.605	511.639.732
entro 12 mesi	612.343.247	386.845.522
oltre 12 mesi	102.212.358	124.794.210
Debiti v/altri finanziatori	192.857	235.715
entro 12 mesi	42.854	42.857
oltre 12 mesi	150.003	192.858
Acconti	2.879.957	2.970.865
Debiti verso fornitori	167.422.477	166.088.732
Debiti verso imprese controllate	41.927.973	55.567.776
Debiti verso imprese collegate	24.056.561	34.269.544
Debiti verso controllante	143.264	141.651
entro 12 mesi	143.264	141.651
oltre 12 mesi		
Debiti tributari	38.228.046	32.631.865
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.271.755	13.836.482
Altri debiti	14.198.580	9.890.361
TOTALE DEBITI	1.017.877.076	827.272.723
E) RATEI E RISCOINTI		
Ratei e Risconti Passivi	40.542.706	34.693.846
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	40.542.706	34.693.846
TOTALE PASSIVO	1.223.553.086	1.022.150.831
TOTALE CONTI D'ORDINE	125.096.093	58.335.478

conto economico

CONTO ECONOMICO		
	2006	2005
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	549.788.417	497.204.554
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	1.843.929
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.564.815	1.594.596
Altri ricavi e proventi	70.744.575	63.010.994
- contributi in conto esercizio	5.189.372	5.117.454
- altri ricavi	65.555.203	57.893.539
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	622.097.807	563.654.073
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	18.297.749	18.396.057
Per servizi	247.965.257	212.061.403
Per godimento dei beni di terzi	8.864.075	8.645.786
Per il personale:		
- Salari e stipendi	164.681.723	155.667.569
- Oneri sociali	59.106.879	57.995.056
- Trattamento di fine rapporto	12.357.580	11.987.675
- Altri costi	4.474.995	3.602.963
Ammortamenti e svalutazioni:		
- Amm.to immobilizzazioni immateriali	6.538.429	5.243.784
- Amm.to immobilizzazioni materiali	24.686.035	23.935.379
- Sval.ni crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	25.932.751	34.000.000
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	222.627	2.382.577
Accantonamento per rischi	10.900.113	1.000.000
Oneri diversi di gestione	6.307.432	7.203.925
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	590.335.645	542.122.174
DIFFERENZA TRA VALORE /COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	31.762.162	21.531.899
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	9.608	4293,69
- da imprese collegate	2.000.000	2.532.272
- da altre	21.216	16.727
Altri proventi finanziari:		
- da crediti iscritti nelle immobiliz.	67.072	118.426
- da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	246.654
- proventi diversi dai precedenti	844.266	1.495.028
Interessi e altri oneri finanziari	22.308.133	15.327.580
Utili e perdite su cambi	3.905	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-19.363.876	-10.914.179
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Svalutazioni		
- di partecipazioni	0	-268.041
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	-268.041
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi	724.771	701.858
Oneri	275.018	629.162
- minusvalenze da alienazioni	0	0
- soprav. passive/insuss. attive	275.018	629.162
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)	449.753	72.696
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	12.848.039	10.422.375
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
Imposte correnti	29.676.898	17.300.000
Imposte differite e anticipate	-8.124.489	-10.202.611
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	21.552.409	7.097.389
UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	-8.704.370	3.324.986

*nota
integrativa*

Norme e Principi di Riferimento

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2006 è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal codice civile agli art. 2423 e seguenti.

La struttura del bilancio al 31 dicembre 2006 risente delle modifiche introdotte dalla riforma del diritto societario varata dal D. Lgs. 6/2003.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 è soggetto a revisione contabile ai sensi dell'articolo 2409 – ter del Codice Civile.

I criteri di valutazione sono conformi alle norme di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come riviste e modificate dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Struttura e Contenuto del Bilancio

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis c.c., integrato dall'art. 2423 ter c.c.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli art. 2425 e 2425 bis c.c., integrato dall'art. 2423 ter del c.c.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., nonché dalle altre norme che richiamano informazioni e notizie che devono essere inserite nella nota integrativa stessa.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

I valori esposti negli schemi di bilancio sono arrotondati all'unità di Euro come quelli esposti nella nota integrativa.

I prospetti contabili relativi allo Stato Patrimoniale del 2005 sono stati riclassificati per tener conto della corretta classificazione di alcune voci di credito e debito eseguita nell'esercizio 2006.

Sono state quindi riclassificate le poste di credito e debito secondo le risultanze indicate nella seguente tabella:

	Bilancio 2005 depositato	riclassifiche	Bilancio 2005 di confronto 2006	nota
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Crediti:				
Verso imprese controllate				
Oltre 12 mesi	7.506.348	-7.506.348	0	(1)
Verso imprese collegate				
Oltre 12 mesi	3.538.838	-3.249.459	289.379	(1)
Verso controllante				
Oltre 12 mesi	821.202	0	821.202	
Verso altri				
Oltre 12 mesi	26.093.328	3.023.611	29.116.939	(2)
Totale	37.959.716	-7.732.196	30.227.520	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Verso clienti	455.467.886	7.758.803	463.226.689	(3)
Di cui: - fondo svalutazione crediti	0	-7.772.677	-7.772.677	(5)
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate	27.483.394	7.506.348	34.989.742	(1)
Verso imprese collegate	24.597.757	3.249.459	27.847.216	(1)
Verso controllante	68.979.811	0	68.979.811	
Crediti Tributari	0	1.210.879	1.210.879	(2)
Imposte anticipate	10.501.252		10.501.252	
Verso altri, di cui:				
entro 12 mesi	28.701.943	-8.854.903	19.847.040	(2) e (3)
oltre 12 mesi	3.138.390	-3.138.390	0	(2)
fondo svalutazione crediti	-7.772.677	7.772.677	0	(5)
Totale	611.097.756	7.732.196	618.829.952	
DEBITI				
Debiti tributari	28.912.004	3.719.861	32.631.865	(4)
Debiti verso istituti di prev. e di sic. sociale	13.836.482	0	13.836.482	
Altri debiti	13.610.221	-3.719.861	9.890.360	(4)
Totale	56.358.707	0	56.358.707	

- (1) Trattasi della riclassifica delle anticipazioni di cassa erogate da Ama S.p.A. alle proprie partecipate, che non presentano natura di credito finanziario immobilizzato.
- (2) Trattasi della riclassifica dai crediti verso altri a crediti tributari: credito per imposta sostitutiva su TFR (natura di credito immobilizzato), credito per Accise e credito Iva (del circolante).
- (3) Trattasi della riclassifica del credito verso lo Stato ed Enti Territoriali dai crediti verso altri a crediti verso clienti.
- (4) Trattasi della riclassifica del debito IVA sospesa dai debiti verso altri ai debiti tributari.
- (5) Riclassifica del fondo svalutazione crediti dai crediti diversi a commerciali

Le voci dello stato patrimoniale e del conto economico vengono confrontate con le corrispondenti del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005.

Alla nota integrativa sono inoltre allegati il rendiconto finanziario ed i bilanci sintetici delle società controllate per una più utile analisi dell'andamento aziendale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga di cui al quarto comma dell'art. 2423 del Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio è accompagnato dalla Relazione sulla gestione che tiene conto di quanto prescritto dall'art. 2428 del Codice Civile.

La Società inoltre, in ottemperanza all'art. 25 del D.Lgs 09 aprile 1991, n. 127 (VII Direttiva CEE) ha predisposto il bilancio consolidato per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006.

Criteri di Valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2006 non si discostano dai medesimi adottati nella formazione del bilancio del precedente esercizio e sono conformi alle vigenti disposizioni di legge, in particolare all'art. 2426 del Codice Civile.

Le valutazioni delle voci di bilancio, al pari dei precedenti esercizi, sono state fatte osservando criteri generali della prudenza e della competenza, e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Come detto nel paragrafo precedente, talune voci, ai fini di una migliore comparabilità dei dati, sono state riclassificate rispetto a quanto esposto l'anno precedente ai sensi dell'art. 2423-ter comma 5° c.c.

In particolare, i criteri di valutazione adottati per le voci più significative sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte sulla base del costo di acquisto compresi gli oneri accessori di diretta imputazione e sono assoggettate sistematicamente ad ammortamento mediante quote costanti che riflettono la durata tecnico-economica e la residua possibilità di utilizzazione delle stesse.

Le immobilizzazioni immateriali sono svalutate quando il loro valore risulta durevolmente inferiore alla residua possibilità di utilizzazione.

Per le manutenzioni straordinarie e per le opere di miglioria su beni strumentali di terzi l'ammortamento è calcolato a quote costanti in un arco temporale di 10 anni o, se più breve, per un periodo pari alla vita intrinseca del miglioramento.

I costi di ricerca e di sviluppo e di pubblicità, inclusi nelle immobilizzazioni immateriali, sono stati iscritti nell'attivo previo consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in misura costante entro un periodo di tre esercizi.

In particolare gli anni di ammortamento risultano come da tabella seguente:

Categoria	Anni
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	3
COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	3
DIRITTO DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZO OPERE DELL'INGEGNO	3
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	3
ALTRE :	
Manutenzione straordinaria ed opere di miglioria su beni di terzi	10
Opere pluriennali su beni di terzi	5
Oneri pluriennali	3

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, aumentato da spese incrementative sostenute nell'esercizio, al netto dei relativi ammortamenti imputati al conto economico e calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

I valori dei cespiti al 31 dicembre 2006 non contengono rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

I beni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo iscritto secondo i criteri già esposti, vengono svalutati fino a concorrenza del valore economico; tuttavia, il valore originario dei beni viene ripristinato se vengono meno i presupposti della svalutazione.

Non si è provveduto, al termine dell'esercizio, ad operare alcuna svalutazione del valore delle immobilizzazioni.

Le spese di manutenzione ordinaria, ivi comprese quelle su beni di terzi, sono interamente imputate al conto economico. Le spese incrementative sono capitalizzate ai cespiti cui si riferiscono e sono ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali acquisite gratuitamente sono state valutate al presumibile valore di mercato alla data di acquisizione.

In particolare gli anni di ammortamento risultano come da tabella seguente:

Categoria	Aliquota %
Edifici	3
Impianti e Macchinari	7,5-10
Attrezzature industriali e commerciali	10 - 25

Partecipazioni (iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie)

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione o sottoscrizione.

Il costo delle partecipazioni viene rettificato in caso di perdite durevoli di valore. Il valore di carico originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

I dividendi delle società partecipate vengono contabilizzati per competenza sulla base delle rispettive delibere del Consiglio di Amministrazione.

Titoli (iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie)

Sono iscritti al costo di acquisto, eventualmente ridotto se di valore inferiore rispetto all'andamento di mercato. Il costo è rettificato del rateo dello scarto di negoziazione calcolato al 31 dicembre 2006 e ragguagliato al periodo di permanenza in portafoglio.

Il valore originario dei titoli, se precedentemente svalutato, viene ripristinato quando vengono meno le ragioni della svalutazione.

Rimanenze

Le rimanenze finali sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di sostituzione desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto è determinato con il metodo della "media ponderata".

L'eventuale minor valore delle rimanenze iscritto rispetto al costo originario non viene mantenuto negli esercizi successivi qualora vengono meno i motivi che ne avevano giustificato la svalutazione ed il costo originario viene ripristinato.

Non si è provveduto, al termine dell'esercizio, ad operare alcuna svalutazione del valore delle rimanenze finali.

I lavori in corso su ordinazione sono valutati prudenzialmente al costo in attesa che si definisca la posizione con Atac / Metro come ampiamente commentato in apposita sezione.

Crediti

Sono iscritti al valore nominale rettificato dal Fondo svalutazione crediti per riflettere il presumibile valore di realizzo.

I crediti di natura finanziaria a medio-lungo termine vengono classificati tra le immobilizzazioni.

Titoli (iscritti nell'attivo circolante)

Sono costituite da quote di fondi patrimoniali gestiti e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il relativo valore di mercato rilevato alla chiusura dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide riflettono esattamente i dati degli estratti conto bancari alla data di chiusura dell'esercizio e l'effettiva consistenza di cassa alla medesima data.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti (attivi e passivi) si riferiscono esclusivamente a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi ripartiti secondo il criterio della competenza economica e temporale.

Fondi per Rischi ed Oneri

Comprendono gli accantonamenti effettuati a fronte di oneri futuri derivanti da contenziosi in materia di lavoro, da richieste di maggiori oneri sostenuti da terzi appaltatori di opere e forniture, dal contenzioso verso l'erario per ritenute indebite su proventi finanziari e da accantonamenti volti a fronteggiare eventuali rischi derivanti da perdite a finire sulla commessa in corso su ordinazione.

T.F.R. di lavoro subordinato

Rappresenta il debito certo maturato a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto di eventuali anticipazioni corrisposte ai sensi di legge. La quota dell'esercizio è stata calcolata nel rispetto della normativa vigente e dei contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Mutui

I mutui sono iscritti al valore nominale e rappresentano i debiti per la quota capitale non scaduta alla data di chiusura dell'esercizio.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Ricavi e costi

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza. I ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e abbuoni.

Contributi in conto esercizio

Si tratta di contributi erogati dallo Stato ed enti pubblici al fine di integrare i ricavi e di copertura costi di gestione.

Vengono rilevati a conto economico per competenza, indipendentemente dalla effettiva loro percezione.

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato e da altri enti ed afferenti l'acquisizione e la realizzazione di immobilizzazioni materiali nella misura del costo delle stesse, vengono rilevati con accredito graduale al conto economico in connessione all'entrata in funzione dei beni ed in base alla loro vita utile. I contributi vengono imputati al conto economico e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi in quanto consente una più chiara rappresentazione della situazione patrimoniale e del risultato economico.

Leasing

Il contratto di leasing finanziario viene contabilizzato in base al metodo patrimoniale, ovvero rilevando a conto economico i canoni pagati come costi di natura operativa, secondo la competenza dell'esercizio, e iscrive nei conti d'ordine i canoni a scadere. All'atto del riscatto, l'utilizzatore iscrive nello stato patrimoniale il bene, che successivamente sarà ammortizzato come bene usato.

In base all'articolo 2427, comma 22, sarà riportato un prospetto finalizzato a informare sulla consistenza patrimoniale dei beni strumentali utilizzati in virtù del contratto di leasing finanziario e, nel contempo, sull'esposizione debitoria derivante dai medesimi contratti.

Imposte e Tasse

Le imposte sul reddito (Ires e Irap) sono accantonate secondo il principio di competenza. Esse rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate

secondo le aliquote e le norme vigenti. L'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente si riferiscono a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. L'iscrizione nell'attivo delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Tenendo presente che il risultato d'esercizio è normalmente gravato da significativi stanziamenti fiscalmente indeducibili, tale presupposto risulta ragionevolmente rispettato nell'immediato futuro.

Impegni, Garanzie, Rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore nominale.

Attività di Direzione e Coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile in tema di informativa contabile sull'attività di direzione e coordinamento si è provveduto ad esporre un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente Locale che esercita l'attività di coordinamento e di controllo sulla società:

DATI DI BILANCIO AL 31.12.2005 (€ / .000)

ENTRATE

Entrate tributarie	1.733.876
Trasferimenti pubblici correnti	589.106
Entrate Extratributarie	759.345
Alienazioni, trasferimenti pubblici e privati di capitale, Riscossione di crediti	786.221
Accensione di prestiti	679.858
Servizi per conto di terzi	358.129
Totale entrate	4.906.535

SPESE

Spese correnti	3.050.261
Spese per investimenti	1.249.717
Rimborso di prestiti (quote capitale)	496.820
Servizi per conto di terzi	358.129
Totale spese	5.154.927

Disavanzo di Amministrazione **-248.392**

La Giunta Comunale, nella seduta del 30 marzo 2005 ha approvato con Delibera n. 165/2005 gli schemi standard di Reporting Gestionale e della Relazione Previsionale Aziendale (RPA) ed a partire dal 30 aprile 2005, l'AMA S.p.A. è tenuta ad ottemperare agli obblighi informativi nei confronti del Socio Comune di Roma e quindi a trasmettere trimestralmente una relazione di formato standard sul generale andamento della gestione, sui dati economici, patrimoniali e finanziari dell'azienda e sulle operazioni di maggior rilievo.

L'attività di direzione e coordinamento effettuata dal Comune di Roma si sostanzia:

- controllo trimestrale del contratto di servizio in termini quantità erogate rispetto a quelle definite;
- controllo trimestrale piano finanziario tariffa (verifica dell'andamento economico del costo dei servizi e del fatturato tariffa)

Gli Organi della Controllante provvedono altresì a designare i membri del Consiglio di Amministrazione di Ama S.p.A..

Compensi degli Amministratori e dei Sindaci

I compensi relativi al Consiglio di Amministrazione e gli emolumenti al Collegio Sindacale, così come deliberato dall'assemblea dei soci, sono stati riconosciuti nella seguente misura:

ORGANO	IMPORTO
Consiglio di Amministrazione	365.611,17
Collegio Sindacale	117.646,61
TOTALE	483.257,78

Analisi delle Voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Al 31 dicembre 2006 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 18.238.296 (Euro 17.066.858 al 31.12.2005) come riportato in tabella.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2006	2005	Variazioni
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	426.087	94.005	332.082
Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	1.032.006	292.071	739.935
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	144.037	177.960	-33.923
Immob. in corso e acconti	3.879.088	5.210.856	-1.331.768
Altre	12.757.078	11.291.966	1.465.112
TOTALE	18.238.296	17.066.858	1.171.438

La movimentazione complessiva delle singole voci di bilancio nell'esercizio 2006 è stata la seguente:

	Saldo al 31/12/05	Variazioni nell'esercizio				Saldo al 31/12/06
		Incres.ti	Riclassif.ni	Decres.ti	Amm.ti	
Costi di impianto e di ampliamento	0				0	0
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	94.005	125.000	443.588		236.505	426.087
Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	292.071	498.797	858.948		617.810	1.032.006
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	177.960	153.425			187.348	144.037
Immob. in corso e acconti	5.210.856	1.669.674	-3.001.442			3.879.088
Altre	11.291.966	4.949.587	2.015.758	3.467	5.496.766	12.757.078
TOTALE	17.066.858	7.396.483	316.852	3.467	6.538.429	18.238.296

In particolare la voce Costi di impianto ed ampliamento risulta essere totalmente ammortizzata. La voce costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità ammonta pari ad Euro 426.087 (Euro 94.005 al 31.12.2005) ed ha subito un incremento determinato dall'attività di ricerca relative al progetto "ripristini ambientali". La voce diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno pari ad Euro 1.032.006 (Euro 292.071 al 31.12.2005) si incrementata principalmente per la realizzazione del progetto di informatizzazione della gestione del personale e del magazzino, per l'attività di sviluppo del

sistema Ta.Ri. per l'anno 2006 e per l'acquisto di prodotti software richiesti dalle varie strutture aziendali.

La voce Concessioni, licenze, marchi e diritti simili, pari ad Euro 144.037 (Euro 177.960 al 31.12.2005) è costituita interamente da licenze d'uso informatiche.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 12.757.078 (Euro 11.291.966 al 31.12.2005) hanno subito incrementi relativi ad acquisizioni pari ad Euro 4.949.587 per:

- manutenzione straordinaria su beni di terzi per interventi di natura straordinaria presso varie sedi non di proprietà e per lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso i locali di Via Capo d'Africa;
- oneri pluriennali il cui incremento è imputabile per la massima parte ai costi sostenuti per l'attività di supporto e sviluppo sistema Ta.Ri., ed in particolare per l'attività di bonifica della base utenti e per il recupero evasione. Sono da evidenziare per l'anno 2006, i costi sostenuti principalmente per l'aggiornamento del Piano Strategico e di progetti di sviluppo dello stesso.

La voce Immobilizzazioni immateriali in corso ammonta ad Euro 3.879.088 (Euro 5.210.856 al 31.12.2005). Gli incrementi pari ad Euro 1.669.674 sono relativi principalmente:

- all'avanzamento del progetto Torcia al plasma;
- all'avanzamento del progetto di un impianto per la raccolta pneumatica dei rifiuti;
- al progetto di migrazione del sistema informativo contabile;

I beni entrati in funzione nell'anno 2006 sono relativi principalmente alla assistenza ed alla manutenzione del sistema SAP per la gestione Ta.Ri., alla realizzazione del "Progetto FERTILIFE" ed alla realizzazione della sede in Via Arco di Travertino.

Immobilizzazioni Materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2006	2005	Variazioni
Terreni	21.975.760	21.975.760	0
Edifici	103.426.749	100.035.283	3.391.466
Terreni e Fabbricati	125.402.509	122.011.043	3.391.466
Impianti fissi generici	4.623.719	4.449.003	174.716
Impianti specifici	57.778.191	35.529.305	22.248.886
Impianti e Macchinari	62.401.910	39.978.308	22.423.602
Attrezzature	1.048.748	872.733	176.015
Bagni mobili	0	0	0
Mobili e attrezz. d'uff.	1.555.597	1.035.404	520.193
Macchine d'uff. elettr.	2.898.541	2.717.861	180.680
Automezzi di trasporto	43.700.317	50.347.180	-6.646.863
Contenitori	13.954.671	10.809.381	3.145.290
Attrezzature industriali e commerciali	63.157.874	65.782.559	-2.624.685
Immobilizzazioni in corso e acconti	37.306.883	60.384.036	-23.077.153
Immobilizzazioni in corso e acconti	37.306.883	60.384.036	-23.077.153
TOTALE	288.269.176	288.155.946	113.230

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31 dicembre 2006 ad Euro 288.269.176 (Euro 288.155.946 al 31.12.2005) al netto degli ammortamenti la cui quota dell'anno è stata pari ad Euro 24.686.034 e risultano composte e variare rispetto all'esercizio precedente come mostra la tabella seguente:

	Saldo al 31/12/05	Variazioni nell'esercizio					Saldo al 31/12/06
		Beni entrati in					
		Incrementi	funzione	Riclassif.ni	Decrem.ti	Annulli	
Terreni e fabbricati	122.011.043	3.819.647	3.663.039	-68.286	18.492	4.004.462	125.402.509
Impianti e macchinari	39.978.308	4.665.305	22.981.274	39.246	11.648	5.250.575	62.401.910
Attrezzature industr.li e comm.li	65.782.559	22.400.883	7.598.995		17.193.567	15.430.996	63.157.874
Immob. in corso e acconti	60.384.036	11.813.484	-34.746.283	-144.354			37.306.883
TOTALE	288.155.946	42.699.319	-502.955	-173.394	17.223.707	24.686.034	288.269.176

Di cui i movimenti in incremento sono da attribuire principalmente:

- per la voce la voce Terreni e Fabbricati alla manutenzione straordinaria presso gli stabilimenti di Rocca Cencia, Ponte Malnome e Roma Sud e presso varie sedi aziendali nonché alla manutenzione straordinaria eseguita per la realizzazione dell'edificio uso ufficio presso lo stabilimento di Tor Pagnotta;
- per la voce impianti e macchinari principalmente per il completamento dell'impianto di trattamento RSU presso Rocca Cencia, alla manutenzione straordinaria su impianti termici, di condizionamento e in genere su impianti fissi presso le varie sedi e stabilimenti aziendali ed infine per la manutenzione straordinaria degli impianti multimateriali e dell'impianto di incenerimento di Ponte Malnome e dell'impianto di compostaggio;

- per la voce Attrezzature industriali e commerciali per il potenziamento del parco mezzi e del parco cassonetti e per la manutenzione straordinaria su contenitori ed automezzi della gestione operativa;

I decrementi per Euro 17.223.707 si riferiscono principalmente all'operazione di natura finanziaria effettuata con la Banca Opi e con la formula del Sale & Leaseback, combinando la vendita di automezzi e la locazione finanziaria degli stessi.

In questo modo la Società ha ricavato liquidità tramite il rapido smobilizzo dell'investimento effettuato per l'acquisto di automezzi, pur continuando ad utilizzarli. Il criterio seguito per la contabilizzazione è quello patrimoniale.

La voce Immobilizzazioni materiali in corso ammonta ad Euro 37.306.883 (Euro 60.384.036 al 31.12.2005) ed i cui incrementi più rilevanti si riferiscono a:

- impianto di trattamento di Via Salaria;
- demolizione in corso dell'ex impianto incenerimento presso Rocca Cencia,
- pavimentazione stradale delle sedi aziendali;
- manutenzione su edifici ed automezzi;

mentre i decrementi più significativi si riferiscono a:

- entrata in funzione dell'impianto di trattamento di Rocca Cencia;
- ultimazione dell'edificio uso ufficio di Tor Pagnotta;
- ultimazione dei lavori presso la stazione intermodale di Roma Ostiense.

Alla data del 31 dicembre 2006 non risultavano ipoteche, privilegi, garanzie o gravami di altro genere che limitavano la disponibilità dei beni in proprietà.

Immobilizzazioni Finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2006	2005	Variazioni
Imprese Controllate	6.002.832	4.420.661	1.582.171
Imprese Collegate	8.653.596	8.653.596	0
Altre Imprese	2.157.095	2.163.293	-6.197
Partecipazioni	16.813.523	15.237.550	1.575.974
Crediti verso Imprese Collegate	299.349	289.379	9.970
Crediti verso Controllante	821.202	821.202	0
Crediti verso altri	26.789.239	29.116.938	-2.327.699
Crediti dell'attivo immobilizzato	27.909.790	30.227.520	-2.317.729
Altri Titoli	3.167.353	3.163.421	3.932
Altri Titoli	3.167.353	3.163.421	3.932
TOTALE	47.890.666	48.628.491	-737.824

La voce Immobilizzazioni finanziarie presenta al 31 dicembre 2006 un valore pari ad Euro 47.890.666 (Euro 48.628.491 al 31.12.2005) e sono così variate rispetto all'esercizio precedente come qui di seguito commentate:

Partecipazioni

PARTECIPAZIONI	2006	2005	Variazioni
IMPRESE CONTROLLATE			
All Clean Roma S.r.l.	0	84.558	-84.558
Servizi Ambientali S.r.l.	1.144.847	1.183.009	-38.162
Amagest S.r.l.	103.291	103.291	0
Consorzio Bonifica Lunghezza	5.100	5.100	0
Consorzio Bonifiche Amianto (in liquidazione)	80.567	80.567	0
Ama Disinfestazioni S.r.l.	103.291	103.291	0
Tech-Ser Italiana S.r.l.	67.245	67.245	0
Funama S.r.l.	5.100	5.100	0
C.T.R. S.p.A.	4.493.390	2.788.500	1.704.890
Totale partecipazioni in imprese controllate	6.002.832	4.420.661	1.582.170
IMPRESE COLLEGATE			
Ama International S.p.A.	2.666.630	2.666.630	0
Cisterna Ambiente S.p.A.	31.900	31.900	0
Co.Ri.S.E. - Consorzio Riciclaggio Scarti Edili	25.823	25.823	0
E.P. Sistemi S.p.A.	4.757.478	4.757.478	0
Ecomed S.r.l. (in liquidazione)	25.047	25.047	0
Fiumicino Servizi S.p.A.	77.019	77.019	0
Fondazione Amici del Teatro Brancaccio	1	1	0
Gloser S.p.A. (in Liquidazione)	0	0	0
Marco Polo S.p.A.	306.000	306.000	0
Roma Multiservizi S.p.A.	743.698	743.698	0
Vitalia S.c.a.r.l.	20.000	20.000	0
Totale partecipazioni in imprese collegate	8.653.596	8.653.596	0
ALTRE IMPRESE			
ACEA S.p.A.	871.507	871.507	0
Agenzia per il Risparmio Energetico	5.165	5.165	0
A.L.A. - Agenzia Lazio Ambiente s.c.a.r.l.	10.329	10.329	0
Centro Sviluppo Materiali S.p.A.	419.053	419.053	0
Cispel Services S.c.a.r.l.	0	6.197	-6.197
Le Assicurazioni di Roma - Mutua Ass. Com. Roma	785.014	785.014	0
Società per il Polo Teconologico Romano S.p.A.	62.027	62.027	0
CIC - Consorzio Italiano Compostatori	4.000	4.000	0
Totale partecipazioni in imprese altre	2.157.095	2.163.293	-6.197
TOTALE	16.813.523	15.237.550	1.575.973

In particolare gli eventi relativi all'esercizio 2006, che hanno caratterizzato la gestione delle partecipazioni sono qui di seguito riportati:

ALL CLEAN ROMA S.r.l.

Cessione dell'intera quota della partecipazione All Clean Roma S.r.l. al socio di minoranza Pamet S.r.l. per un valore di vendita di Euro 90.304,68, rilevando una plusvalenza di cessione di Euro 5.746,68.

SERVIZI AMBIENTALI GRUPPO AMA S.r.l.

Cessione ai Comuni di Roccagorga, di Cittaducale, di Trevignano Romano, di Consigliano, all'Unione dei Comuni della Valle Ustica ed alla Comunità Montana del Turano del 0,5% cadauno della partecipazione in Servizi Ambientali - Gruppo AMA S.r.l., per un totale del 3% per un corrispettivo complessivo di Euro 42.023,10, rilevando una plusvalenza di cessione di Euro 3.861,54.

C.T.R. S.p.A.

Acquisizione della quota del 49% del capitale sociale della partecipata C.T.R. S.p.A. detenuta dalla controllata Amagest S.r.l. tramite compensazione della posizione creditoria vantata nei confronti della stessa, per un corrispettivo di Euro 1.704.890.

L'operazione d'acquisizione rientra nel progetto di razionalizzazione dell'assetto societario da parte della controllante Ama S.p.A., così come deliberato dalla Giunta Comunale del 14 dicembre 2005 e dal Consiglio d'Amministrazione con specifica Determina n. 3 del 2 febbraio 2006.

CISPEL SERVICES

Cessione a Federambiente della partecipazione del 3,197% del capitale sociale della società Cispel Services S.c.a.r.l., per un corrispettivo di Euro 12.317,63, rilevando una plusvalenza di cessione di Euro 6.120,63.

ECOMED S.r.l.

Sulla base della situazione contabile al 31 dicembre 2006 della partecipata Ecomed S.r.l. che espone una perdita superiore oltre un terzo del capitale sociale, sulla base degli articoli 2446 e 2447 del C.C., i soci (50% Ama S.p.A. e 50% Acea S.p.A.) hanno deliberato, nel mese di gennaio 2007, di rinunciare ai propri crediti verso la partecipata a copertura delle perdite ed un accantonamento a fondo contributi volontari per la differenza (come parte ideale del patrimonio netto). Inoltre è stata revocata la liquidazione della partecipata per l'eventuale rilancio della società al fine di realizzare le iniziative impiantistiche necessarie per la chiusura del ciclo di smaltimento dei rifiuti.

Si rileva inoltre che la società ha provveduto, per le partecipazioni in Ama International e in Amagest, ad effettuare prudenzialmente anche accantonamenti a fondi rischi a cui si rimanda per gli opportuni chiarimenti.

Relativamente alle partecipazioni in imprese controllate e collegate, la situazione al 31 dicembre 2006 è la seguente:

RIEPILOGO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE									
Società	%	Capitale Sociale	Capitale Sociale pro quota	Patrimonio Netto al 31.12.06	Patrimonio Netto pro quota	Risultato di periodo	Risultato di periodo pro quota	Valore di Bilancio	Delta PN/Costo
Imprese controllate									
Servizi Ambientali Gruppo AMA S.r.l.	90,000%	500.000	450.000	987.069	888.362	41.684	37.516	1.144.847	-256.483
Tech. Ser. Italiana S.r.l.	51,000%	131.851	67.244	126.444	64.486	-5.407	-2.758	67.245	-2.759
Ami Disinfestazioni S.r.l.	100,000%	104.000	104.000	1.581.502	1.581.502	482.799	482.799	103.291	1.478.211
Amagest S.r.l.	100,000%	102.000	102.000	-843.807	-843.807	-938.342	-938.342	103.291	-947.098
CTR Compagnie Tecnologiche Recupero S.p.A.	100,000%	500.000	500.000	3.501.282	3.501.282	21.914	21.914	4.493.390	-992.108
Consorzio Bonifiche Amianto in liquidazione	52,000%	154.938	80.568	121.859	63.367	-26.416	-13.736	80.567	-17.200
Consorzio Bonifica Lunghezza in liquidazione	51,000%	10.000	5.100	10.000	5.100	0	0	5.100	0
Puntra Srl	51,000%	10.000	5.100	6.590	3.361	-807	-412	5.100	-1.739
TOTALE IMPRESE CONTROLLATE		1.512.789	1.314.812	5.490.939	5.263.653	-424.575	-413.019	6.002.831	-739.177
Imprese collegate									
AMA International S.p.A.	49,999%	5.333.370	2.666.632	5.311.858	2.655.876	-685.346	-342.666	2.666.630	-10.754 (**)
Cisterna Ambiente S.p.A.	29,000%	110.000	31.900	238.840	69.264	27.633	8.014	31.900	37.364
Roma Multiservizi S.p.A.	36,000%	2.066.000	743.760	19.759.089	7.113.272	6.453.566	2.323.284	743.698	6.369.574
Fiumicino Servizi S.p.A.	29,600%	258.225	76.435	322.982	95.603	19.801	5.861	77.019	18.584
E.P. Siterri S.p.A.	40,000%	8.437.720	3.375.088	12.124.888	4.849.955	1.299.430	519.772	4.757.478	92.477
Vitalia Scud	20,000%	100.000	20.000	316.224	63.245	412	82	20.000	43.245
Marco Polo S.p.A.	34,230%	894.000	306.016	1.755.826	601.019	-62.271	-21.315	306.000	295.019
Consorzio Riciclaggio Scarti EDI	50,000%	51.646	25.823	52.000	26.000	-16.013	-8.007	25.823	177
Fondazione "Amici del Teatro Brancaccio"	38,000%	543.647	206.586	15.069	5.726	-3.477	-1.321	1	5.725
Ecored Sd in liquidazione	50,000%	50.094	25.047	-131.889	-65.945	-14.998	-7.499	25.047	-90.992
Gloser S.p.A. in liquidazione	44,000%	230.000	101.200	-1.196.343	-526.391	-186.744	-82.167	0	-526.391 (*)
TOTALE IMPRESE COLLEGATE		18.074.702	7.578.487	38.568.545	14.887.625	6.831.993	2.394.037	8.653.596	6.234.027

(*) dati previsionari

(**) dati di bilancio al 31 dicembre 2005

Come già espresso in premessa la società predispose il Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2006.

Fatta eccezione di quanto rilevato e commentato alla voce fondi rischi e le partecipazioni AMA International, Amagest e Gloser, dall'analisi suddetta delle partecipazioni non emergono perdite durevoli di valore che richiedono ulteriori svalutazioni di partecipazioni o accantonamenti a fondi rischi per copertura perdite.

In particolare, il bilancio di AMA International S.p.A. al 31 dicembre 2006 non è stato ancora approvato, pertanto l'ultimo bilancio disponibile è quello approvato al 31 dicembre 2005 che chiude con un risultato negativo pari ad Euro 685.346. Allo stato attuale la partecipata presenta una situazione patrimoniale al 30 novembre 2006 pari ad Euro 7.140.694, che sostanzialmente non si ritiene si discosterà in maniera significativa da quanto previsto in relazione alla chiusura di bilancio della partecipata al 31 dicembre 2006. La Società ha accantonato a fondo rischi su partecipazioni l'importo di Euro 5.634.635, allo scopo di esplicitare in bilancio il proquota del valore negativo del patrimonio netto della partecipata (desunto dalla situazione contabile al 30

novembre 2006), considerando anche l'acquisto successivo della quota di partecipazione del 14,98% di Banca OPI, a seguito dell'opzione esercitata dalla banca stessa in data 22 dicembre 2006, e successivamente perfezionata il 15 gennaio 2007.

Crediti Immobilizzati

CREDITI DELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO	2006	2005	Variazioni
Crediti v/Gloser S.p.A. in liquidazione	259.349	249.379	9.970
Crediti v/ Vitalia S.c.a.r.l.	40.000	40.000	0
Crediti v/ imprese Collegate	299.349	289.379	9.970
Crediti v/ Controllante	821.202	821.202	0
Crediti v/ Controllante	821.202	821.202	0
Crediti v/ Istituti di Credito - mutui c/c speciali	10.150.010	13.515.975	-3.365.965
Crediti v/istituti di credito Depositi vincolati	12.000.000	12.000.000	0
Depositi Cauzionali	665.507	577.352	88.155
Crediti v/altri All Clean Roma S.r.l.	1.760.417	0	1.760.417
Crediti v/Stato - Acc.to Imposta su TFR Legge n.66:	2.213.305	3.023.611	-810.306
Crediti v/ Altri	26.789.239	29.116.938	-2.327.699
TOTALE	27.909.790	30.227.519	-2.317.730

I crediti immobilizzati presentano al 31 dicembre 2006 un valore pari ad Euro 27.909.790 (Euro 30.227.519 al 31.12.2005) e sono costituiti come di seguito descritto.

I crediti verso imprese collegate sono relativi a:

- credito finanziario verso la collegata Gloser S.p.A. il cui incremento è imputabile alla rilevazione degli interessi attivi di competenza dell'esercizio. Nel mese di gennaio 2007 Ama S.p.A. ha erogato un ulteriore finanziamento alla partecipata di Euro 531.916 che insieme al credito esistente al 2006 sono stati accantonati prudenzialmente a Fondi Rischi in quanto ritenuti difficilmente recuperabili, ed il cui commento rimandiamo per maggiori chiarimenti;
- credito verso la collegata Vitalia S.c.a.r.l. pari ad Euro 40.000, si riferisce alla quota di fondo consortile erogato in egual misura in sede di costituzione.

Il credito iscritto verso la Controllante Comune di Roma si riferisce al residuo importo di mutui contratti per il finanziamento di investimenti effettuati e conferiti all'azienda all'atto della sua costituzione ed è costituito come segue:

Mutuo con Banco di Napoli	Euro	558.876
Mutuo con Crediop	Euro	31.707
Mutuo con Cassa DD.PP.	Euro	215.270
Mutuo con Cassa DD.PP.	<u>Euro</u>	<u>15.349</u>
Totale	Euro	821.202

I crediti iscritti verso altri si riferiscono principalmente a crediti per somme a disposizione su c/c speciale per mutuo assunto presso l'istituto Cassa DDPP, da somme vincolate presso la Meliorbanca S.p.A. a garanzia di un finanziamento di pari importo concesso alla società collegata AMA International S.p.A., da depositi cauzionali e da crediti verso lo Stato per l'imposta sostitutiva su Tfr Legge 662/1996. In particolare per il credito verso Meliorbanca S.p.A., si evidenzia che al momento è in corso una procedura per la cessione della partecipazione Ama International S.p.A., che sussistono delle richieste di acquisto di alcuni assets della stessa, e che, in base alle informazioni ad oggi disponibili, non si ravvisano rischiosità conseguenti legate all'insussistenza di tale credito.

Il mutuo assunto nel 2002 con la Cassa DD.PP. per complessivi Euro 60.425.457 è stato utilizzato dall'azienda per il finanziamento di importanti investimenti sottoelencati:

- sistema integrato di ricezione e trattamento di R.S.U. di Rocca Cencia, Via Salaria;
- impianto di compostaggio di Maccarese;
- impianto di Recupero Energetico di Ponte Malnome;
- meccanizzazione ed automazione del caricamento del Forno di Ponte Malnome;
- raddoppio dell'impianto di compostaggio di Maccarese.

Si decrementa per Euro 3.365.965 a seguito delle erogazioni ricevute sulla base degli stati di avanzamento lavori presentati.

Il credito verso All Clean Roma S.r.l. pari ad Euro 1.760.417 è costituito da Euro 1.243.468 riclassificato dalla voce crediti commerciali verso controllate a seguito della vendita dell'intera partecipazione per Euro 500.000 come anticipazione finanziaria a seguito dell'accordo relativo alla stessa cessione.

In particolare tale ultimo credito si riferisce ad un'anticipazione finanziaria nell'ambito dell'accordo transattivo inerente alla commessa Metroferro per la quale Ama ha promosso verso Atac/Me.Tro un giudizio per il riconoscimento totale dei costi sostenuti. Tale credito verrà pagato solo alla conclusione del giudizio.

Altri Titoli Immobilizzati

ALTRI TITOLI	2006	2005	Variazioni
Titoli di stato e obbligazioni italia	327.820	324.921	2.899
Certificati di capitalizzazione	2.838.500	2.838.500	0
Altri titoli e azioni	1.033	0	1.033
TOTALE	3.167.353	3.163.421	3.932

La voce altri titoli dell'attivo immobilizzato si costituisce da CCT indicizzati acquistati presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma e sono iscritti al netto dello scarto di negoziazione e da certificati di capitalizzazione BNL acquistati nel 2003 della durata di 5 anni.

Tali titoli sono stati sottoscritti rispettivamente a garanzia di fidejussioni rilasciate a favore di Simest e del Ministero dell'Ambiente.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

La voce rimanenze al 31 dicembre 2006 ammontano ad Euro 7.967.626 (Euro 10.034.182 al 31.12.2005) ed è così dettagliata:

RIMANENZE	2006	2005	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.768.012	2.990.638	-222.626
Lavori in corso su ordinazione	5.180.884	7.024.814	-1.843.930
Acconti	18.730	18.730	0
TOTALE	7.967.626	10.034.182	-2.066.556

La voce Materie Prime sussidiarie e di consumo del valore complessivo di Euro 2.768.012 al 31 dicembre 2006 (Euro 2.990.638 al 31.12.2005) è costituita da Euro 1.327.841 (Euro 1.550.468 al 31.12.2005) da rimanenze di magazzino e da rimanenze di materie prime per commesse di Euro 1.440.171 (Euro 1.440.171 al 31.12.2005) come di seguito dettagliato:

DETTAGLIO RIMANENZE	2006	2005
Rimanenze materie prime su commesse	1.440.171	1.440.171
Rimanenze parti di ricambio	57.698	57.677
Rimanenze vestiario in uso	439.314	569.873
Rimanenze materiali opere edili	176.370	178.359
Rimanenze carburanti e lubrificanti	173.144	262.771
Rimanenze materiale d'uso	481.186	481.186
Rimanenze altro materiale	130	601
Rimanenze materie prime	1.327.841	1.550.468
TOTALE RIMANENZE	2.768.012	2.990.639

La voce lavori in corso su ordinazione si riferisce alla commessa Metroferro pari ad Euro 5.180.884. Tale voce si decrementa di Euro 1.843.930 per la nota di credito All Clean Roma S.r.l. rientrante nell'accordo transattivo, di cui al paragrafo dei crediti dell'attivo immobilizzato. Nel passivo sono stati iscritti nella voce acconti da clienti il valore dei corrispettivi pari ad Euro 2.767.606 (già fatturati ed incassati) che saranno stornati a conto economico a chiusura del contenzioso in corso.

A fronte di tali costi sostenuti e documentati, la Società non ha ancora definito con la società appaltante, ATAC/Me.Tro., la chiusura della commessa, la formalizzazione dell'adeguamento dei corrispettivi rispetto a quanto previsto dal contratto originario e la conseguente fatturazione, in quanto l'attività ed il contratto, unilateralmente e senza preavviso, è stato sospeso dalla stessa società appaltante.

L'AMA S.p.a ha più volte tentato di arrivare a degli accordi bonari tra le parti senza alcun esito, e pertanto ha promosso un giudizio contro ATAC/Me.Tro al fine di richiedere il riconoscimento integrale dei costi.

Prudenzialmente la Società ha costituito un fondo di 2 milioni di Euro a copertura di eventuali perdite derivanti dalla definizione del contenzioso con Atac/Me.tro..

Crediti

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2006	2005	Variazioni
Crediti v/Clienti Ta.Ri.	595.360.941	457.799.419	137.561.522
Crediti v/ Clienti	66.627.180	47.209.694	19.417.486
Fondo Svalutazione Crediti Ta.Ri.	-53.970.004	-36.458.021	-17.511.983
Fondo Svalutazione Crediti	-11.147.729	-11.147.729	0
Fondo Interessi di Mora	-1.911.457	-1.949.350	37.893
Totale crediti v/clienti TaRi e clienti altri	594.958.931	455.454.013	139.504.919
Crediti v/ Imprese Controllate	21.160.792	34.989.743	-13.828.950
Crediti v/ Imprese Collegate	17.206.118	27.847.216	-10.641.098
Fondo Svalutazione Crediti Imprese Collegate	-5.932.751	0	-5.932.751
Crediti v/ Imprese Collegate	11.273.367	27.847.216	-16.573.849
Crediti v/ Controllante	173.782.047	69.341.331	104.440.717
Fondo Svalutazione Crediti v/ Comune	-361.520	-361.520	0
Totale crediti v/impresa controllante	173.420.527	68.979.811	104.440.717
Crediti per imposte anticipate	18.689.268	10.501.252	8.188.016
Crediti tributari	3.454.737	1.210.879	2.243.858
Crediti v/ altri	19.909.938	19.847.040	62.898
Totale crediti v/altri	19.909.938	19.847.040	62.898
TOTALE	842.867.560	618.829.953	224.037.608

La voce relativa ai crediti dell'attivo circolante presenta un importo pari ad Euro 842.867.560 ed ha subito un incremento considerevole rispetto all'esercizio precedente imputabile principalmente ai crediti Ta.Ri. sia verso utenti sia verso la controllante Comune di Roma nonché ai crediti verso clienti per i cui commenti si rimanda ai paragrafi successivi.

In particolare i crediti esposti in bilancio risultano così ripartiti:

Ripartizione Geografica dei Crediti	2006		totale
	Italia	Estero	
Crediti v/Clienti Ta.Ri.	541.390.937	0	541.390.937
Crediti v/ Clienti	53.567.994	0	53.567.994
	594.958.931	0	594.958.931
Crediti v/ Imprese Controllate	21.160.792		21.160.792
Crediti v/ Imprese Collegate	11.273.367		11.273.367
Crediti v/ Controllante	173.420.527	0	173.420.527
	173.420.527	0	173.420.527
Crediti per imposte anticipate	18.689.268	0	18.689.268
	18.689.268	0	18.689.268
Crediti Tributari	3.454.737	0	3.454.737
	3.454.737	0	3.454.737
Crediti v/ altri	19.909.938	0	19.909.938
	19.909.938	0	19.909.938
TOTALE	842.867.560	0	842.867.560

Fondi Svalutazione Crediti

I fondi svalutazione crediti e per interessi di mora sono portati in diretta diminuzione dei crediti.

Nel corso del 2006 si sono così movimentati:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo 01/01/06	Accanton.to	Utilizzo	Saldo 31/12/06
Fondo Svalutazione Crediti v/Clienti	11.147.729	0	0	11.147.729
Fondo Svalutazione Crediti v/Clienti Tari	36.458.021	20.000.000	2.488.018	53.970.004
Fondo Svalutazione Crediti v/Collegate	0	5.932.751	0	5.932.751
Fondo Svalutazione Crediti v/ Controllante	361.520	0	0	361.520
Fondo Interessi di Mora	1.949.350	0	37.892	1.911.458
TOTALE	49.916.620	25.932.751	2.525.909	73.323.462

I fondi svalutazione crediti ammontano ad Euro 73.323.462. La movimentazione dell'anno è dovuta principalmente all'accantonamento del fondo svalutazione crediti v/clienti Ta.Ri. per Euro 20.000.000 e parziale utilizzo dello stesso per le agevolazioni dell'anno per complessivi Euro 2.488.018.

Al 31 dicembre 2006 la società ha provveduto ad accantonare ulteriori Euro 20.000.000 a fronte dei crediti iscritti verso clienti Ta.Ri. per le eventuali inesigibilità future derivanti da morosità

possibili, per mancati recuperi dei crediti verso soggetti inadempienti nei pagamenti nonché per sanzioni applicate su mancati pagamenti. L'accantonamento tiene altresì conto dell'effetto della posticipazione stimata dell'incasso dei crediti.

Inoltre la società ha ritenuto in via prudenziale accantonare il credito verso la società Collegata AMA Senegal a fondo rischi su crediti per l'eventuale inesigibilità. Ciò a seguito della deliberata messa in liquidazione della società AMA Senegal per la sospensione del servizio di igiene urbana nella città di Dakar.

Crediti verso Clienti

CREDITI V/ CLIENTI	2006	2005	Variazioni
Clienti Ta.Ri.			
Clienti TaRi per fatture emesse	362.045.248	282.821.902	79.223.346
Clienti TaRi per fatture da emettere	174.581.553	135.105.355	39.476.198
Crediti per Sanzioni e Interessi TaRi	58.734.140	39.872.162	18.861.978
Totale	595.360.941	457.799.419	137.561.522
Fondo svalutazione crediti TaRi	-53.970.004	-36.458.021	-17.511.983
Totale Clienti Ta.Ri.	541.390.937	421.341.398	120.049.539
Clienti Altri			
Altri clienti per fatture emesse	62.673.359	43.039.225	19.634.134
Altri clienti per fatture da emettere	4.408.224	4.170.469	237.756
Note credito a clienti da emettere	-812.626	0	-812.626
Credito verso ACEA SPA per transazione in corso	358.223	0	358.223
Totale	66.627.180	47.209.694	19.417.486
Fondo svalutazione crediti	-11.147.729	-11.147.729	0
Fondo interessi di mora	-1.911.457	-1.949.350	37.893
Totale Clienti Altri	53.567.994	34.112.615	19.455.379
TOTALE	594.958.931	455.454.012	139.504.919

La voce crediti verso Clienti evidenzia principalmente l'incremento dei crediti Ta.Ri. a fronte dei servizi svolti dalla società nel corso del quadriennio 2003/2006 per la gestione dei rifiuti della Città di Roma e dei crediti verso clienti per i servizi non coperti dalla tariffa rifiuti oltre che l'adeguamento del relativo fondo svalutazione per le eventuali inesigibilità future.

In particolare i crediti verso clienti Ta.Ri. si incrementano per effetto della fatturazione dell'anno e del relativo andamento dei flussi di incasso e per le fatturazioni in corso al 31 dicembre 2006 inerenti lo sviluppo del data base da recupero evasione e le attività di bonifica dello stesso data base in essere alla data.

Inoltre, il saldo crediti verso clienti Ta.Ri. per fatture da emettere riflette la definizione dell'attività di rendicontazione dell'applicazione della tariffa, secondo la relativa Convenzione

sottoscritta con il Comune di Roma per il triennio 2003-2005 e per l'anno 2006 così come descritta nella premessa della presente relazione.

Tutto ciò ha comportato un effetto combinato sulla voce Crediti per fatture da emettere determinato da un lato dal decremento per riclassifica del conguaglio anni 2003/2005 pari ad Euro 80.653.052 a crediti verso il Comune di Roma e dall'altro dall'incremento per il riconoscimento del conguaglio costi sostenuti nel 2006 pari ad Euro 82.209.595 da fatturare agli utenti. Inoltre il conto comprende anche fatture Ta.Ri. in corso di emissione alla chiusura dell'esercizio sia per posizioni di utenze in corso di accertamento presso Roma Entrate che per utenze da recupero evasione.

L'Incremento della voce crediti per sanzioni e Interessi è costituita principalmente dall'emissione nell'anno della seconda tranche dei ruoli coattivi e dal credito relativo alle tranches già maturate ma ancora da emettere non appena concluso l'iter procedurale proprio dei ruoli secondo quanto previsto dalla legislazione vigente.

La voce crediti verso clienti Ta.Ri. è compensata da un fondo svalutazione crediti pari ad Euro 53.970.004 movimentato con un incremento di Euro 20 milioni allo scopo di fronteggiare eventuali inesigibilità future derivanti da morosità possibili, per mancati recuperi di crediti verso soggetti inadempienti nei pagamenti nonché di crediti per sanzioni applicate sui mancati pagamenti in aderenza ai principi di certezza del credito e delle modalità di pagamento delle stesse come stabilito dall'ultimo regolamento Ta.Ri e da un utilizzo del fondo di Euro 2.488.017 per lo storno dei crediti relativi alle agevolazioni concesse negli anni precedenti e rilevate nell'esercizio.

La voce Crediti verso Altri clienti per fatture emesse subisce un incremento pari ad Euro 19.417.486 imputabile quasi interamente all'operazione di locazione finanziaria stipulata in data 13 novembre 2006 fra la società e la Banca Opi attraverso l'acquisto da parte di quest'ultima di beni già immatricolati dalla società e rivenduti a quest'ultima come operazione finanziaria con durata di 8 anni la cui erogazione è avvenuta in data 28 febbraio 2007 come già commentato nella sezione relativa alle immobilizzazioni materiali.

Il credito verso Acea S.p.A. per Euro 358.223 rappresenta il saldo della compensazione/transazione in corso dei crediti e debiti.

l'operazione di compensazione/transazione è stata firmata tra le parti nel mese di dicembre 2006, ma il versamento da parte di Acea S.p.A. a chiusura dell'operazione è avvenuto con valuta gennaio 2007.

A fronte dei crediti verso clienti altri è prudenzialmente accantonato un fondo svalutazione crediti pari a Euro 11.147.729 ritenuto congruo per coprire le eventuali inesigibilità future.

Crediti verso Controllate, Collegate e Controllante

CREDITI V/IMPRESE CONTROLLATE	2006	2005	Variazioni
Crediti commerciali			
CTR S.p.A.	3.174.408	1.944.289	1.230.119
Ama Disinfestazioni S.r.l.	2.721.772	4.675.992	-1.954.220
All Clean Roma S.r.l.	0	1.243.145	-1.243.145
Consorzio Bonifica Amianto (in liquidazione)	35.706	35.706	0
Servizi Ambientali - Gruppo AMA S.r.l.	6.832.526	4.041.979	2.790.547
Amagest S.r.l.	1.562.225	1.615.165	-52.940
Funama S.r.l.	330	330	0
AMA Fleet M. S.r.l.	296.025	4.298.610	-4.002.585
Tech Ser Italiana S.r.l.	338	338	0
Totale	14.623.331	17.855.554	-3.232.223
Crediti diversi			
AMA Fleet M. S.r.l.	0	9.628.304	-9.628.304
All Clean Roma S.r.l.	0	20.145	-20.145
Servizi Ambientali - Gruppo AMA S.r.l.	4.564.315	3.821.016	743.299
Amagest S.r.l.	1.912.795	3.605.685	-1.692.890
Ama Disinfestazioni S.r.l.	1.381	379	1.002
Funama S.r.l.	2.575	2.265	310
CTR S.p.A.	56.395	56.395	0
Totale	6.537.461	17.134.189	-10.596.728
TOTALE	21.160.792	34.989.743	-13.828.951

La voce crediti verso imprese controllate presenta un valore pari ad Euro 21.160.792 (Euro 34.989.743 al 31.12.2005) in decremento rispetto all'esercizio precedente per effetto di una attività di compensazione di debiti e crediti intercompany definita alla fine dell'anno e considerata necessaria per una migliore rappresentazione dei saldi di bilancio.

in particolare i crediti commerciali verso le società controllate riguardano:

per la controllata C.T.R., il servizio di selezione multimateriale dello stabilimento di Rocca Cencia;

per la controllata AMA Disinfestazione, il service operativo riferito alla zanzara tigre oltre il service amministrativo, fiscale e del personale;

per la controllata Servizi Ambientali - Gruppo AMA S.r.l., il rimborso di buoni carburante ed i servizi di struttura sostenuti dalla controllante a supporto dell'attività di Igiene Urbana svolta presso altri Comuni oltre il service fiscale e del personale;

per la controllata Amagest, il ricavo per il personale comandato e per il servizio di service amministrativo, fiscale e del personale;

per la controllata All Clean Roma S.r.l., a seguito alla cessione della partecipazione, come già commentato nel paragrafo relativo alle partecipazioni, il credito commerciale è stato riclassificato nell'attivo immobilizzato.

I crediti diversi riguardano principalmente le anticipazioni finanziarie erogate dalla Società alle proprie partecipate a supporto della gestione ordinaria delle stesse.

CREDITI V/ IMPRESE COLLEGATE	2006	2005	Variazioni
Crediti commerciali			
Ama International S.p.A.	4.022.193	3.776.661	245.532
AMA Senegal S.A.	5.932.751	5.932.751	0
Ama Arab Environment Company	56.510	56.510	0
Marco Polo S.p.A.	693.975	296.669	397.307
Cisterna Ambiente S.p.A.	367.754	221.085	146.669
Fiumicino Servizi S.p.A.	2.521.608	2.346.864	174.745
Roma Multiservizi S.p.A.	29.455	24.200	5.254
Ecomed S.r.l. (in liquidazione)	31.898	119.874	-87.976
Vitalia S.c.a.r.l.	59.231	52.607	6.624
Co.Ri.Se.	432	150	282
E.P. Sistemi S.p.A.	0	274.598	-274.598
Totale crediti commerciali v/imp. Collegate	13.715.807	13.101.969	613.838
Crediti diversi			
Ama International S.p.A.	1.489.436	733.636	755.800
Marco Polo S.p.A.	853	11.479.317	-11.478.464
Fiumicino Servizi S.p.A.	22	22	0
Roma Multiservizi S.p.A.	2.000.000	2.532.272	-532.272
Totale crediti diversi v/imp.collegate	3.490.311	14.745.247	-11.254.936
TOTALE	17.206.118	27.847.216	-10.641.098
Fondo svalut.ne crediti società collegate	-5.932.751	0	-5.932.751
TOTALE	11.273.367	27.847.216	-16.573.849

I crediti commerciali verso le società collegate pari ad Euro 11.273.367 (Euro 27.847.216 al 31.12.2005) in decremento rispetto all'esercizio precedente per effetto di una attività di compensazione di debiti e crediti intercompany come già precedentemente commentato e riguardano principalmente il ribaltamento dei costi relativi ai service di gestione del personale, amministrativo e fiscale, al personale comandato, al ribaltamento dei costi generali ed operativi.

In particolare:

- il credito verso AMA Senegal S.A. è relativo alla vendita di automezzi per l'avvio dell'attività. A seguito della deliberata liquidazione della collegata Ama Senegal per la sospensione del servizio di igiene urbana nella città di Dakar, la società ha ritenuto prudentiale accantonare questo credito a fondo rischi su crediti per l'eventuale inesigibilità;
- Il credito verso Ecomed S.r.l. presenta un decremento per effetto della rinuncia dei crediti a fronte delle copertura delle perdite, così come riportato nel paragrafo delle partecipazioni.
- Il credito verso la collegata E.P. Sistemi presenta un decremento per effetto delle compensazione del credito e debito commerciale per un valore di circa Euro 330.000.

Fra i crediti diversi si rileva il credito verso la collegata Roma Multiservizi S.p.A. per i dividendi attesi dalla partecipata per il bilancio 2006, per un valore di circa Euro 2.000.000.

CREDITI V/IMPRESA CONTROLLANTE	2006	2005	Variazioni
Tariffa Rifiuti	100.249.748	14.814.421	85.435.327
Gabinetto del sindaco	3.359.286	3.823.073	-463.786
Dipartimenti	23.938.925	17.022.585	6.916.340
Circoscrizioni e Municipi	1.441.604	1.395.114	46.490
Servizi Funebri e Cimiteriali	36.678.541	24.300.726	12.377.815
Centro Carni	496.560	481.871	14.689
Servizio Giardini	564.796	463.559	101.237
Altri uffici e unità organizzaive del Comune	404.658	384.558	20.100
Crediti per servizi	66.884.370	47.871.485	19.012.885
Crediti diversi	6.299.110	6.306.606	-7.496
Altri crediti	348.819	348.819	0
Totale Crediti v/ controllante	173.782.047	69.341.331	104.440.716
Fondo svalutazione crediti CdR	-361.520	-361.520	0
TOTALE	173.420.527	68.979.811	104.440.716

I crediti verso l'impresa controllante ammontano ad Euro 173.420.527 al netto del fondo svalutazione e sono costituiti principalmente da crediti per Tariffa Rifiuti e crediti per servizi resi.

L'incremento considerevole della voce pari ad Euro 104.440.716 è imputabile:

- dal conguaglio costi di Euro 80.653.352 riconosciuto alla società, come da delibera consigliare indicata in premessa per il periodo 2003-2005 di applicazione sperimentale alla Tariffa Rifiuti e di cui il Comune di Roma si è reso disponibile ad accollarsi direttamente l'importo;
- per Euro 19.012.885 ascrivibile ai crediti per servizi resi. L'incremento di tale voce è imputabile alla voce:
 - Servizi Funebri e Cimiteriali per il credito maturato per la costruzione manufatti cimiteriali, dai proventi derivanti dalle concessioni cimiteriali degli esercizi 2004-2006 e dal contributo in conto esercizio dell'anno per la costruzione loculi;
 - Dipartimenti per il credito maturato in particolare per la convenzione stipulata con il Comune di Roma - Dipartimento X circa l'affidamento dei servizi di lavaggio e sanificazione del Centro Storico, del servizio Ecomercato e degli interventi di disinfestazione e derattizzazione di aree pubbliche del Comune di Roma e per la convenzione stipulata con il Comune di Roma - Dipartimento VIII circa l'affidamento di una serie di interventi mirati delle aree interessate allo spostamento del Mercato Trionfale su Via Andrea Doria.

I crediti diversi ammontano ad Euro 6.299.110 e sono costituiti da contributi in conto esercizio 1997, dai conferimenti anni precedenti, contributi per investimenti e lavori su impianti e altri crediti.

Gli altri crediti non subiscono nessuna variazione e sono riconducibili ad un residuo dell'operazione di anticipazione finanziaria, avvenuta nel 2005, erogata dal Comune di Roma a supporto della gestione corrente e della normalizzazione dei flussi finanziari Ta.Ri..

Crediti Diversi

CREDITI TRIBUTARI	2005	2005	Variazioni
Crediti Tributarî	3.454.737	1.210.879	2.243.858
TOTALE	3.454.737	1.210.879	2.243.858

Il credito Tributario è costituito principalmente dal credito IVA per Euro 3.356.437.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	2006	2005	Variazioni
Crediti per imposte anticipate			
IRAP	0	740	-740
IRES	18.689.268	10.500.512	8.188.756
TOTALE	18.689.268	10.501.252	8.188.016

La società ha provveduto all'iscrizione delle imposte anticipate derivanti in massima parte dalla ripresa a tassazione dello stanziamento del fondo svalutazione crediti eccedente il limite di deducibilità. L'iscrizione di tali imposte è stata effettuata nella considerazione che esista la ragionevole certezza negli esercizi futuri dell'esistenza di un reddito fiscale che consente il recupero delle imposte anticipate iscritte.

CREDITI V/ALTRI	2005	2005	Variazioni
Crediti Previdenziali	2.389.889	2.834.818	-444.929
Totale Crediti Previdenziali	2.389.889	2.834.818	-444.929
Crediti diversi	4.217.716	3.709.889	507.827
Totale Crediti diversi	4.217.716	3.709.889	507.827
Crediti Giubileo 2000	13.302.333	13.302.333	0
Totale crediti Giubileo 2000	13.302.333	13.302.333	0
Totale crediti v/altri entro 12 mesi	19.909.938	19.847.040	62.898
TOTALE	19.909.938	19.847.040	62.898

I crediti previdenziali sono costituiti essenzialmente dal credito INAIL per anticipazioni su infortuni.

Nell'ambito dei crediti diversi che presentano un saldo pari ad Euro 4.217.716 è da rilevare il credito verso il Cotral per la richiesta da parte della Società di restituzione dell'acconto versato per l'acquisto dell'immobile di proprietà del Cotral, in seguito alla risoluzione contrattuale.

Rimane invariato il credito verso la Presidenza del Consiglio dei Ministri per il Giubileo 2000 relativo alla controversia per crediti residui vantati per il servizio straordinario di igiene urbana

svolto nella città di Roma nel corso del Giubileo 2000 su direttiva della stessa presidenza del Consiglio dei Ministri. Rileviamo che la società ha convenuto in giudizio la Presidenza del Consiglio dei Ministri chiedendo il riconoscimento del diritto al pagamento dei crediti vantati oltre interessi e spese e nel corso del giudizio il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Dipartimento Opere Pubbliche ed Edilizia, ha emesso una nota con cui si dichiara disposta a sottoporre la richiesta a copertura finanziaria alla Commissione competente non appena rinvenibili le disponibilità finanziarie richieste.

Attività Finanziarie Non Immobilizzate

ALTRI TITOLI	2006	2005	Variazioni
Fondi Patrimoniali Gestiti	3.828.704	3.828.704	0
TOTALE	3.828.704	3.828.704	0

La società nel 1998 ha investito la propria liquidità in gestioni patrimoniali in fondi comuni bilanciati con i maggiori istituti bancari. Il valore dell'investimento iniziale è stato pari ad Euro 34.076.565. Negli anni a seguire la maggior parte dei fondi sono stati smobilizzati e nonostante la criticità dei mercati i proventi generati dallo smobilizzo degli stessi non ha deluso le aspettative. Attualmente la liquidità investita in fondi comuni è quella presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma, la Banca dell'Umbria e la Xelion Banca ed è pari ad Euro 3.828.704.

Disponibilità Liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	2006	2005	Variazioni
Tesoreria	0	2.868.129	-2.868.129
Banche	10.317.227	27.467.371	-17.150.143
Poste	1.614.098	2.838.733	-1.224.635
Denaro e valori bollati in cassa	345.137	251.176	93.961
TOTALE	12.276.462	33.425.409	-21.148.947

Tale voce in decremento di Euro 21.148.947, è costituita dal saldo dei conti correnti bancari e postali, dal conto presso la Tesoreria e dalle giacenze di cassa alla data di chiusura dell'esercizio. A fine anno 2005 la Banca Popolare di Sondrio si è aggiudicata il servizio di Riscossione e Rendicontazione della Tariffa Rifiuti fino ad allora affidata alla Banca Monte Paschi di Siena. Con la Banca Popolare di Sondrio è accesa una linea di credito per complessivi Euro 250.000.000 come anticipazione sulla fatturazione, oltre al finanziamento in pool assunto sul

finire dell'anno 2006 per complessivi Euro 40.000.000, sulla quale confluiscono gli incassi Ta.Ri. L'accensione e l'utilizzo nel 2006 di tale anticipazione ed il suddetto flusso di incassi Ta.Ri. a decremento della stessa, produce indirettamente la suddetta diminuzione delle disponibilità liquide.

Ratei e Risconti Attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI	2006	2005	Variazioni
Ratei Attivi	1.700	3.434	-1.734
Risconti Attivi	2.212.896	2.177.854	35.042
TOTALE	2.214.596	2.181.288	33.308

La voce Ratei e Risconti attivi si costituisce da ratei attivi per la parte di competenza della cedola maturata dal CCT indicizzato acquistato nel corso dell'anno dalla Banca di Credito Cooperativo di Roma e da risconti attivi su:

- Polizze assicurative, principalmente con Le Assicurazioni di Roma, anticipate finanziariamente e scadenti oltre l'esercizio per complessivi Euro 663.679;
- Costi per spese legali e notarili derivanti dalla causa ancora in corso dell'Arbitrato Colari per complessivi Euro 1.252.832. Il Co.La.Ri. ha proposto un arbitrato contro AMA impugnando il contratto di affidamento del servizio di smaltimento rifiuti solidi urbani presso la discarica di Malagrotta stipulato il 26/01/1996.

Oggetto dell'arbitrato, in sintesi, è la richiesta di revisione del prezzo contrattuale pattuito sul presupposto di maggiori e imprevisti oneri sofferti in dipendenza dell'incremento dei costi di esecuzione del servizio e per oneri conseguenti all'allungamento del periodo di post-esercizio (*post mortem*) da 10 a 30 anni.

E' stato validamente costituito - e si è insediato - il Collegio Arbitrale nelle persone del Prof. Niccolò Lipari (Presidente), Avv. Arturo Cancrini e Prof. Pietro Guerra, che, a sua volta, ha nominato tre consulenti tecnici. I Periti nominati hanno depositato un elaborato che ha ridotto sostanzialmente la quantificazione delle domande fatte dalla controparte.

La pronuncia del lodo è prevista nel termine di 120 giorni successivi all'ultimo atto difensivo scritto o orale.

Successivamente al deposito dell'elaborato peritale, il Collegio ha fissato i seguenti termini:

- 22 giugno 2007 per la finale precisazione delle conclusioni;
- 22 settembre 2007 per il deposito delle comparse conclusionali;
- 22 ottobre 2007 per il deposito di eventuali memorie di replica.

All'esito del deposito degli atti difensivi sopra citati, verrà fissata una udienza per la discussione orale della causa.

Allo stato attuale, pertanto, il rischio della controversia può rappresentarsi nella cifra indicata come dovuta dal Collegio Peritale quantificato in € 43.992.895,69. Tuttavia alla luce di vari incontri e riunioni tecniche che si sono succedute è risultato che:

- sarebbero riscontrabili errori materiali nella redazione della perizia, con riferimento principalmente ai quantitativi di rifiuti conferiti e riferibili ad AMA SpA rispetto al totale dei rifiuti conferiti in discarica;
- sul presupposto che i Consulenti Tecnici di Ufficio e la stessa controparte nella rielaborazione del Piano Finanziario della discarica posto alla base dell'ultimo provvedimento tariffario regionale, avrebbero quantificato il costo totale del "post-mortem" di Malagrotta in una somma determinata complessiva ed indipendente dalla quantità finale di rifiuti conferiti, si può sostenere che il prolungamento in atto della vita utile della discarica, con il pagamento dell'attuale tariffa regionale, andrebbe ad annullare il presunto debito di AMA SpA come accertato dai periti;
- occorre sostenere l'inammissibilità di una estensione della domanda che ricomprenda l'ulteriore onere determinato dai periti per i costi di copertura della discarica (c.d. "capping") pari ad oltre 60 milioni di euro, in quanto non facente tecnicamente parte né dell'onere "post-mortem" né delle domande iniziali.

La complessità delle questioni affrontate nonché le difficoltà del procedimento arbitrale, non consentono di prevedere con attendibile certezza l'esito dello stesso. Tuttavia, le argomentazioni ora descritte appaiono serie e potrebbero, se accolte, incidere in maniera decisiva sull'esito dell'arbitrato;

A tale riguardo va rilevato che il Comune di Roma con nota dell'Assessorato alle Politiche Economiche Finanziarie e di Bilancio, prot. 54 del 09/03/2007, in risposta alla nota della Società prot. 333 del 04/01/2007 con la quale veniva data formale contezza delle pretese avanzate dal Colari contro AMA e del conseguente eventuale onere, dichiara di farsi carico, alla luce di quanto verrà deliberato dagli Arbitri con il lodo, di quanto giurisdizionalmente sarà determinato in relazione alle suddette pretese. Si evidenzia che la società ha opportunamente appostato fra i conti d'ordine l'importo relativo al rischio della controversia come su indicato;

- Costi per indagini archeologiche e rilievi indispensabili, effettuate dalla società ATAC Patrimonio S.r.l., per il progetto per la realizzazione del deposito tranviario presso l'ex Centro Carni, del raccordo di allacciamento alla rete tranviaria e delle opere viabilistiche per complessivi Euro 288.812.

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Al 31 dicembre 2006 il Patrimonio Netto ammonta a complessivi Euro 61.094.957 (Euro 69.799.327 al 31.12.2005) ed ha subito la seguente movimentazione:

Patrimonio Netto	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserve				Totale
			futuro aumento capitale	riserva statutaria	Utile (perdite) a nuovo	Risultato dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2004	70.000.000	54.830	4.823.553	0	-8.615.536	211.494	66.474.341
Destinazione del risultato dell'esercizio - delibera approv.ne bilancio 25/06/04		10.575			200.919	-211.495	0
Altre variazioni							0
Risultato dell'esercizio corrente						3.324.986	3.324.986
Saldo al 31/12/2005	70.000.000	65.405	4.823.553	0	-8.414.617	3.324.986	69.799.327
Destinazione del risultato dell'esercizio - delibera approv.ne bilancio 14/07/2005		166.249		3.158.737		-3.324.986	0
Altre variazioni				200.919	-200.919		0
Risultato dell'esercizio corrente						-8.704.370	-8.704.370
Alla chiusura dell'esercizio corrente	70.000.000	231.654	4.823.553	3.359.656	-8.615.536	-8.704.370	61.094.957

Il capitale sociale

Il capitale sociale è pari ad Euro 70.000.000 (Euro 70.000.000 al 31.12.2005) ed è interamente sottoscritto e versato ed è composta da n. 7.000.000 di azioni del valore nominale di Euro 10 ciascuna emesse dalla società in sede di trasformazione;

La riserva legale

La voce ammonta ad Euro 231.654 (Euro 65.405 al 31.12.2005) e si incrementa per la destinazione del 5% dell'utile a riserva legale così come deliberato dall'Assemblea in data 3 agosto 2006.

La riserva statutaria

La voce ammonta ad Euro 3.359.656 (Euro 0 al 31.12.2005) ed accoglie gli utili degli anni 2004 e 2005 al netto della destinazione del 5% dello stesso a riserva legale riclassificati ai sensi dell'art. 20 dello Statuto Sociale.

La riserva per futuro aumento di capitale

La voce ammonta ad Euro 4.823.553 (Euro 4.823.553 al 31.12.2005) e non ha subito nessuna movimentazione. Tale riserva, nel 2003, è stata parzialmente utilizzata per la copertura della perdita dell'esercizio 2002 così come evidenziato nella tabella di riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi.

Utile (perdite) a nuovo

La voce ammonta ad Euro 8.615.536 (Euro 8.414.617 al 31.12.2005) evidenziando una variazione di Euro 200.919 alla quale si rimanda a quanto già commentato alla voce di patrimonio netto "Riserva statutaria".

Risultato dell'esercizio al 31.12.2006

Il bilancio al 31.12.2006 chiude con un risultato negativo pari ad Euro 8.704.370 (risultato positivo pari ad Euro 3.324.986 al 31.12.2005).

Viene di seguito riportato il prospetto delle voci di patrimonio netto con indicazione dell'origine, della possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro utilizzazione avvenuta negli esercizi precedenti ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 7 bis del codice civile.

Natura/descrizione	Importo	possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
				per aumenti di capitale	per copertura perdite	altre ragioni
Capitale	70.000.000					
Riserva di capitale						
Riserva per azioni	0					
Riserva per futuro aumento capitale	4.823.553	A,B,C	4.823.553		20.999.292	
Riserva da trasformazione	0				1.127.024	
Riserva da concambio	0					
Riserva da sovrapprezzo azioni	0					
Riserva da conversione obbligazioni	0					
Riserve di utili						
Riserva legale	231.654	B	0			
Riserva statutaria	3.359.656	A,B,C	3.359.656			
Riserva per azioni proprie						
Riserva da utili netti su cambi						
Utile (perdita) a nuovo	(8.615.536)					
Risultato di periodo	(8.704.370)					
Totale	61.094.957		8.183.209	0	22.126.316	0
Quota non distribuibile			426.087			
Residuo quota distribuibile			7.757.122			

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

FONDI RISCHI E ONERI

La voce fondi rischi ed oneri presenta un saldo pari ad Euro 15.436.536 (Euro 4.513.026 al 31.12.2005) ed è così costituita:

FONDI RISCHI ED ONERI	2006	2005	Variazioni
Fondo per imposte anche differite	593.133	298.640	294.493
Altri Fondi rischi ed oneri			
Fondo rischi su partecipazioni	6.598.275	0	6.598.275
Fondo vertenze in corso	2.870.000	1.907.673	962.327
Fondo per rischi e oneri contrattuali	2.485.000	306.713	2.178.287
Fondo rischi su commesse	2.000.000	2.000.000	0
Fondo rischi diversi	890.128	0	890.128
TOTALE	15.436.536	4.513.026	10.923.510

Ed ha subito la seguente movimentazione:

FONDI RISCHI ED ONERI	Saldo al 01/01/06	Accant.to	Utilizzo	Saldo al 31/12/06
Fondo per imposte anche differite	298.640	294.493	0	593.133
Altri Fondi rischi ed oneri	4.214.386	10.900.113	271.096	14.843.403
Fondo rischi su partecipazioni	0	6.598.275	0	6.598.275
Fondo vertenze in corso	1.907.673	1.233.423	271.096	2.870.000
Fondo per rischi e oneri contrattuali	306.713	2.178.287	0	2.485.000
Fondo rischi su commesse	2.000.000	0	0	2.000.000
Fondo rischi diversi	0	890.128	0	890.128
TOTALE	4.513.026	11.194.606	271.096	15.436.536

Il fondo rischi su partecipazioni (iscritto nel passivo tra le voci dei fondi rischi sulla base dell'articolo 2423 bis del Codice Civile) ammonta ad Euro 6.598.275 per la rilevazione della perdita durevole di valore delle seguenti partecipate:

- Ama International S.p.A. per un importo di Euro 5.634.635, allo scopo di esplicitare in bilancio il proquota del valore negativo del patrimonio netto (desunto dalla situazione contabile al 30 novembre 2006) della partecipata, considerando anche l'acquisto successivo della quota di partecipazione del 14,98% di Banca OPI, a seguito dell'opzione esercitata dalla banca stessa in data 22 dicembre 2006, e successivamente perfezionata il 15 gennaio 2007.
- Amagest S.r.l. per Euro 963.639, allo scopo di esplicitare il valore negativo del patrimonio netto delle partecipate a seguito del risultato negativo dovuto all'appostamento in bilancio di

un fondo rischi su partecipazione per adeguamento del valore della controllata Ama FM al valore del patrimonio netto risultante al 31.12.2006.

Il fondo vertenze è stato utilizzato per esiti negativi di vertenze avute con il personale mentre l'accantonamento è stato effettuato allo scopo di fronteggiare rischi per contenziosi civili, amministrativi e di lavoro.

Il fondo rischi ed oneri contrattuali si è movimentato esclusivamente per l'accantonamento di un onere contrattuale verso la controllata Ama Fleet Maintenance in caso di eventuale minusvalenza da dismissione di giacenze di magazzino e per l'accantonamento di eventuali oneri derivanti dalla definizione dell'arbitrato Corpoaseo.

Il fondo rischi su commesse ammonta ad Euro 2.000.000 costituito con lo scopo di garantire la società nell'eventuale non riconoscimento dei costi totali da commessa in sede di definizione dell'atto di citazione promosso contro la società committente ATAC/Me.Tro.

Il fondo rischi diversi è costituito principalmente dalla rilevazione dell'onere imputabile alla società Gloser S.p.A. in liquidazione (iscritta in bilancio al costo pari a zero) per un importo di Euro 791.128, e pari al valore di un finanziamento complessivo erogato da Ama S.p.A. (quota già iscritta in bilancio per Euro 259.213 e la quota erogata a gennaio 2007 per Euro 531.915), ritenuto non recuperabile. Rileviamo infatti che la società Gloser (i cui soci Voinoi 44%, Ama 44%, e 12% rimanente equamente suddiviso tra Assisat, Cna, Federlazio e Upla), in liquidazione dal 4 novembre 2003, era nata per gestire le attività post contatore del Gruppo ACEA. L'attività di liquidazione è stata particolarmente lunga e impegnativa sia per l'esigenza di ricostruzione analitica dei rapporti patrimoniali in essere con le squadre di tecnici al servizio delle esigenze dei cittadini, rispetto alle quali la società si poneva come referente, sia come discontinuità connessa al cambio del liquidatore, sia soprattutto per il contenzioso con il principale fornitore e creditore della società che ha instaurato con la Gloser un procedimento arbitrale il cui lodo è stato emesso in data 25 luglio 2006. Tale lodo ha condannato Gloser al pagamento – a vario titolo – di Euro 1.491.722 oltre a spese ed interessi. Accordi con l'altro socio Voinoi hanno consentito di pervenire ad una divisione dell'onere più favorevole ad Ama che ha sostenuto attraverso la forma del finanziamento soci. A garanzia di tali finanziamenti sussistono solo i crediti Iva della Gloser non sufficienti nell'importo. Pertanto la società ha ritenuto prudentiale accantonare a fondo rischi l'intero importo del credito.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

T.F.R.	2006	2005	Variazioni
Trattamento di Fine Rapporto	88.601.811	85.871.909	2.729.902
TOTALE	88.601.811	85.871.909	2.729.902

Al 31 dicembre 2006 il debito per trattamento di fine rapporto è pari ad Euro 88.601.811 (Euro 85.871.909) e corrisponde al totale delle indennità spettanti al personale dipendente alla fine dell'esercizio, calcolate in relazione agli obblighi contrattuali e alle vigenti leggi regolanti i rapporti di lavoro.

L'incremento è imputabile principalmente alla quota dell'accantonamento dell'esercizio al netto della quota versata alla previdenza complementare.

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2006 sono di seguito indicate:

	saldo al 01/01/06	variazioni nell'esercizio						saldo al 31/12/06	
		incrementi			utilizzo				
		passaggi società del gruppo	accanton.to 2006	rivalutazione lorda	previdenza complementare	debito maturato	previdenza complementare		passaggi società del gruppo
Debito TFR	85.871.909	129.513	6.620.974	2.198.101	3.274.743	6.083.502	3.274.743	135.183	88.601.811
TOTALE	85.871.909	129.513	6.620.974	2.198.101	3.274.743	6.083.502	3.274.743	135.183	88.601.811

Debiti

DEBITI	2006	2005	Variazioni
Banche c/c passivo	77.905.692	64.548.776	13.356.916
Debiti v/banche (Mutui -finanziamenti e Linee di Credito)	636.649.913	447.090.956	189.558.957
Debiti v/altri finanziatori	192.857	235.715	-42.858
Acconti da clienti	2.879.957	2.970.865	-90.908
Debiti v/ fornitori	167.422.477	166.088.732	1.333.745
Debiti v/ imprese controllate	41.927.973	55.567.776	-13.639.803
Debiti v/ imprese collegate	24.056.561	34.269.544	-10.212.983
Debiti v/ Controllante	143.264	141.651	1.613
Debiti tributari	38.228.046	28.912.004	9.316.042
Debiti istituti previdenziali	14.271.755	13.836.482	435.273
Altri debiti	14.198.580	13.610.221	588.359
TOTALE	1.017.877.076	827.272.723	190.604.353

La voce debiti presenta un valore pari ad Euro 1.017.877.076 (Euro 827.272.723 al 31.12.2005) e presenta un incremento di Euro 190.604.353 rispetto all'esercizio precedente per quanto commentato nei paragrafi successivi.

E per scadenza sono così classificati:

DEBITI	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
Banche c/c passivo	77.905.692	0	0	77.905.692
Debiti v/banche (Mutui -finanziamenti e Linee di Credito)	534.437.555	73.988.661	28.223.697	636.649.913
Debiti v/altri finanziatori	42.857	150.000		192.857
Acconti da clienti	2.879.957	0	0	2.879.957
Debiti v/ fornitori	167.422.477	0	0	167.422.477
Debiti v/ imprese controllate	41.927.973	0	0	41.927.973
Debiti v/ imprese collegate	24.056.561	0	0	24.056.561
Debiti v/ Controllante	143.264	0	0	143.264
Debiti tributari	38.228.046	0	0	38.228.046
Debiti istituti previdenziali	14.271.755	0	0	14.271.755
Altri debiti	14.198.580	0	0	14.198.580
TOTALE	915.514.717	74.138.661	28.223.697	1.017.877.076

Debiti verso Banche

DEBITI V/BANCHE	2006	2005	variazione
CONTI CORRENTI BANCARI PASSIVI	77.905.692	64.548.776	13.356.916
MUTUI	86.439.485	97.233.813	-10.794.328
CASSA DD. PP. € 4,323 mln	231.096	445.787	-214.692
CASSA DD. PP. € 60,425 mln	33.669.546	39.523.638	-5.854.092
DEXIA - CREDIOP € 3,9 mln	2.551.403	2.780.886	-229.483
DEXIA - CREDIOP € 74,6 mln	49.987.440	54.483.502	-4.496.062
FINANZIAMENTI PASSIVI	43.171.429	54.857.143	-11.685.714
Banca OPI S.p.A. - € 5 mln	5.000.000	0	5.000.000
Banca OPI S.p.A. - € 12 mln	9.600.000	12.000.000	-2.400.000
Banca OPI S.p.A. - € 50 mln	28.571.429	42.857.143	-14.285.714
LINEE DI CREDITO	507.038.999	295.000.000	212.038.999
Banca Popolare di Sondrio € 250mln	235.825.103	0	235.825.103
Banca Popolare di Sondrio € 40mln fin.to pool	40.000.000	0	40.000.000
Banca Intesa 60 mln	58.613.896	30.000.000	28.613.896
MPS anticipazioni	7.600.000	0	7.600.000
Banca di Roma - finanziamento in pool	165.000.000	265.000.000	-100.000.000
TOTALE	714.555.605	511.639.733	202.915.872

La voce debiti verso banche presenta un saldo pari ad Euro 714.555.605 e la comparazione con il 2005 evidenzia un incremento netto di Euro 202.915.872.

La restituzione di parte del finanziamento in Pool alla Banca di Roma per Euro 100 milioni, gli incassi posticipati della Ta.Ri. per i termini previsti come Regolamento Comunale Gestione

Tariffa ed i maggiori costi di gestione per i servizi d'istituto sono i principali fattori che hanno determinato un fabbisogno di risorse finanziarie sempre più consistente.

In particolare durante l'anno 2006 a generare questo sostanziale incremento è stata la linea di credito accesa con la Banca Popolare di Sondrio per Euro 250 milioni come anticipazione sulla fatturazione Ta.Ri., dal finanziamento in Pool, per complessivi Euro 40 milioni sottoscritto con lo stesso istituto, come finanziamento ponte per far fronte al rimborso dell'anticipazione al Comune di Roma, e per l'incremento della linea di credito con la Banca Intesa che passa da Euro 30 milioni ad Euro 60 milioni.

I debiti verso banche per mutui e finanziamenti passivi sono pari ad Euro 129.610.914 e sono accesi con i diversi istituti di credito. Il decremento di tale voce è esclusivamente imputabile al rimborso delle rate nel corso dell'anno.

Durante l'anno 2006 si acceso un mutuo con la Banca OPI per complessivi Euro 5 milioni per il finanziamento di investimenti.

Debiti verso Altri Finanziatori

DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	2005	2005	Variazioni
Sistemi Energia Ambiente	192.857	235.715	-42.858
TOTALE	192.857	235.715	-42.858

Il debito si costituisce esclusivamente dal finanziamento ricevuto dalla Società Energia & Ambiente S.r.l. nell'ambito dell'acquisto dell'ulteriore 5% della Società EP Sistemi, per complessivi Euro 300.000 da restituire in 14 rate costanti semestrali posticipate al tasso nominale annuo composto pari al 4% sull'importo dilazionato, ciascuna di Euro 24.746.

Acconti da Clienti

ACCONTI	2006	2005	Variazioni
Acconti da Clienti	95.836	186.744	-90.908
Acconti da Clienti per Commesse	2.784.121	2.784.121	0
TOTALE	2.879.957	2.970.865	-90.908

Gli acconti da clienti sono riferibili principalmente alla commessa Metroferro per Euro 2.767.606 (si rinvia al paragrafo relativo ai lavori in corso dell'attivo circolante).

Debiti verso Fornitori

DEBITI V/FORNITORI	2006	2005	Variazioni
Debiti per fatture ricevute	100.742.377	126.345.390	-25.603.013
Per forniture	94.354.517	121.301.772	-26.947.255
Per Utenze	1.494.249	3.357.899	-1.863.650
Verso Altri	1.998.048	1.685.719	312.329
Debito verso Telecom per compensazioni in corso	2.895.563	0	2.895.563
Debiti per fatture da ricevere	68.339.797	39.743.342	28.596.455
Note credito da ricevere	-1.659.697	0	-1.659.697
TOTALE	167.422.477	166.088.732	1.333.745

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 167.422.477 (Euro 166.088.732 al 31.12.2005) e si riferiscono a debiti di natura commerciale per l'acquisto di beni e servizi come sopra dettagliati.

I debiti per fatture ricevute si decrementano per l'effetto di talune compensazioni avvenute nel corso dell'anno ma soprattutto per i maggiori pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

La voce debiti per fatture da ricevere pari ad Euro 68.339.797 si riferisce a forniture e prestazioni effettuate in corso di fatturazione. L'incremento significativo è imputabile all'aumento dei costi sostenuti in corso d'anno.

La voce note credito da ricevere si riferisce principalmente alla nota di credito da ricevere dalla Società Colari.



Il debito verso Telecom pari ad Euro 2.895.563 è relativo alla compensazione in corso. Le parti hanno siglato l'accordo di compensazione a gennaio 2007 del debito commerciale per utenze telefoniche con il credito per Ta.Ri.

Debiti verso Controllate, Collegate e Controllante

DEBITI COMMERCIALI V/IMPRESE CONTROLLATE	2006	2005	Variazioni
Debiti commerciali			
CTR S.p.A.	7.994.434	6.559.052	1.435.382
Servizi Ambientali - Gruppo AMA S.r.l.	9.823.155	6.289.440	3.533.715
Consorzio Bonifica Amianto	35.877	35.877	0
Consorzio Bonifica Lunghezza	0	0	0
Ama Disinfestazioni S.r.l.	3.759.120	4.587.624	-828.504
All Clean Roma S.r.l.	0	3.534.425	-3.534.425
Amagest S.r.l.	2.453.815	1.749.072	704.742
AMA Fleet M. S.r.l.	12.752.756	27.767.645	-15.014.889
TOTALE debiti commerciali v/imp.controllate	36.819.157	50.523.136	-13.703.979
Debiti diversi			
AMA Fleet M. S.r.l.	0	1.300	-1.300
TOTALE debiti diversi v/imp.controllate	0	1.300	-1.300
TOTALE	36.819.157	50.524.436	-13.705.278

La voce debiti commerciali verso imprese controllate presentano un valore pari ad Euro 36.819.157 (Euro 50.524.436 al 31.12.2005).

In particolare il debito commerciale verso All Clean Roma S.r.l. è stato liquidato sulla base dell'accordo transattivo, come già specificato nel paragrafo dei crediti immobilizzati.

I debiti commerciali verso le società controllate sono riconducibili ai contratti di servizio stipulati tra la Società e ciascuna partecipata.

La diminuzione dei saldi rispetto all'esercizio precedente sono riconducibili sia alle compensazioni (come già descritto al paragrafo dei crediti verso controllate dell'attivo circolante) e sia alla chiusura delle anticipazioni finanziarie erogate nel corso dell'esercizio.



DEBITI FINANZIARI V/IMPRESE CONTROLLATE	2006	2005	Variazioni
Debiti finanziari e sottoscrizione quote			
Servizi Ambientali - Gruppo AMA S.r.l.	38.612	38.612	0
Amagest S.r.l.	42.355	1.343	41.012
Consorzio Bonifiche Amianto	64.454	64.454	0
Tech-Ser Italiana S.r.l.	58.360	58.360	0
AMA Fleet M. S.r.l.	4.904.336	4.880.571	23.765
TOTALE	5.108.117	5.043.340	64.777

Tra i debiti finanziari verso le società controllate si evidenzia il debito verso Ama Fleet M. S.r.l. per il valore del debito TFR trasferito alla partecipata ma non liquidato, in occasione della cessione del ramo

Il debito verso Tech-Ser Italiana S.r.l. rappresenta la quota dei decimi da versare.

DEBITI COMMERCIALI V/IMPRESE COLLEGATE	2006	2005	Variazioni
Ama International S.p.A.	325.722	264.176	61.546
Ecomed S.r.l.	69.498	118.598	-49.100
Roma Multiservizi S.p.A.	9.666.107	8.654.082	1.012.025
Vitalia S.c.a.r.l.	458	58.140	-57.682
Marco Polo S.p.A.	7.318.748	18.809.553	-11.490.805
E.P. Sistemi S.p.A.	1.245.070	1.100.441	144.630
Ama Arab Environment	150.760	0	150.760
TOTALE	18.776.363	29.004.989	-10.228.626
Debiti diversi			
Marco Polo S.p.A.	368.173	1.367	366.806
TOTALE debiti diversi v/imp.collegate	368.173	1.367	366.806
TOTALE	19.144.536	29.006.356	-9.861.820

I debiti commerciali verso le società collegate presentano un valore pari ad Euro 19.144.536 (Euro 29.006.356 al 31.12.2005) sono riconducibili ai contratti di servizio stipulati tra la Società e ciascuna partecipata.

La riduzione dei debiti commerciali verso le collegate è riconducibile principalmente alle compensazioni (come descritto al paragrafo relativo ai crediti verso società collegate dell'attivo circolante).



DEBITI FINANZIARI V/IMPRESSE COLLEGATE	2006	2005	Variazioni
Debiti finanziari e sottoscrizione quote			
Ama International S.p.A.	72.587	7.829	64.758
Vitalia S.c.a.r.l.	0	52.000	-52.000
Marco Polo S.p.A.	4.839.438	5.203.359	-363.921
TOTALE	4.912.025	5.263.188	-351.163

Tra i debiti finanziari verso le società collegate si evidenzia il debito verso Marco Polo S.p.A. per il valore del debito TFR trasferito alla partecipata ma non liquidato, in occasione della cessione del ramo d'azienda.

DEBITI V/CONTROLLANTE	2006	2005	Variazioni
TOTALE Debiti commerciali			
Debiti personale comandato	143.264	129.155	14.109
Debiti commerciali v/controllante	0	12.497	-12.497
TOTALE	143.264	141.651	1.613

I debiti verso l'impresa controllante si riferiscono esclusivamente al debito per personale comandato dell'anno 2006 per Euro 143.264.

Debiti Diversi

DEBITI TRIBUTARI	2006	2005	Variazioni
IRPEF	3.724.260	3.518.221	206.039
IVA	4.593.963	3.622.144	971.819
Addizionale provinciale su tariffa	19.821.063	17.624.412	2.196.652
Altri debiti tributari	223.634	125.865	97.769
IRES	8.520.567	6.664.897	1.855.670
IRAP	1.344.559	536.326	808.232
TOTALE	38.228.046	32.091.865	6.136.181

I debiti tributari ammontano ad Euro 38.228.046 (Euro 32.091.865 al 31.12.2005) ed accolgono il debito nei confronti degli Enti Erariali e Territoriali per ritenute su retribuzioni ed altri emolumenti, per tributo provinciale su tariffa, per l'IRAP e per l'IRES, al netto degli acconti pagati nell'anno.

L'incremento della voce "addizionale su tariffa" trova la sua contropartita nel conto "crediti verso clienti Ta.Ri.". Tale importo diventerà esigibile in relazione agli incassi Ta.Ri. comprensivi del tributo.

DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	2006	2005	Variazioni
INPS	2.188.180	2.168.765	19.415
INAIL	0	0	0
INPDAP (ex Cepdel)	1.063.550	1.052.226	11.324
INADEL	23.041	23.041	0
IPA	1.501.189	1.508.994	-7.805
Serv. Cassa Pens. Dipendenti Enti Locali	6.102.283	6.130.415	-28.132
Altri contributi su competenze differite	2.772.203	2.416.905	355.298
Previambiente	507.979	456.632	51.347
Previndai	113.330	79.504	33.826
TOTALE	14.271.755	13.836.482	435.273

I debiti verso istituti previdenziali ammontano ad Euro 14.271.755 (Euro 13.836.482 al 31.12.2005) e comprendono i contributi previdenziali ed assicurativi di cui è certa l'esistenza, l'ammontare e la scadenza.

ALTRI DEBITI	2006	2005	Variazioni
DEBITI DIVERSI	6.442.320	3.243.272	3.199.048
DEBITI VARI DEL PERSONALE	7.253.075	6.244.477	1.008.598
DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	503.185	402.611	100.573
TOTALE	14.198.580	9.890.360	4.308.220

Gli altri debiti ammontano ad Euro 14.198.580 (Euro 9.890.360 al 31.12.2005) ed evidenziano una variazione in incremento per complessivi Euro 4.308.220.

La voce Debiti Diversi si costituisce principalmente dal debito verso la Presidenza del Consiglio dei Ministri in relazione ai maggiori pagamenti effettuati per la realizzazione di taluni interventi finanziati previsti con il Piano Giubileo Legge 651/1996 per complessivi Euro 1.534.744 e dagli "incassi Ta.Ri. da riattribuire" per un importo pari ad Euro 3.731.404. Trattasi di versamenti da parte degli utenti Ta.Ri. (avvenuti principalmente nel mese di dicembre) su conti correnti bancari diversi da quello dedicato per i quali è in corso la corretta attribuzione al relativo credito.

La voce debiti vari del personale si incrementa di complessivi Euro 1.008.598 ascrivibile principalmente alle competenze differite.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

RATEI E RISCONTI PASSIVI	2006	2005	Variazioni
Ratei passivi	1.337.038	1.087.205	249.833
Risconti passivi	39.205.668	33.606.641	5.599.028
TOTALE	40.542.706	34.693.846	5.848.860

La voce Ratei Passivi si costituisce esclusivamente da ratei passivi per la parte di competenza di polizze assicurative, stipulate principalmente con Le Assicurazioni di Roma, posticipate e scadenti oltre l'esercizio per complessivi Euro 999.007 e da ratei passivi per la parte di costo per canone Leasing maturato ma per il quale non si è verificato ancora l'esborso monetario per Euro 338.032.

La voce Risconti Passivi è costituita da:

- quota di contributi in conto capitale per complessivi Euro 16.393.456 relativi ai Fondi per il Giubileo da accreditare al Conto Economico degli esercizi in relazione all'entrata in funzione degli investimenti specifici e della vita utile dell'investimento stesso;
- quota di contributi erogati dallo Stato e dalla Regione Lazio per complessivi Euro 20.916.558;
- quota relativa al costo anticipato per l'utenza cimiteriale "Luce votiva nel cimitero di Trigatoria" per complessivi Euro 1.832.004;
- quota contributo progetto LIAISON – ALCATEL per complessivi Euro 63.650.



CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE	31/12/2006	31/12/2005
Garanzie personali		
- fidejussioni prestate nell'interesse di :		
FIDEJ. A FAV. CITTA' DI TORINO	127.600	127.600
FIDEJ. A FAV. SISTEMI ENERGIA E AMBIENTE	346.444	346.444
FIDEJ. A FAV. PEGASO	775.000	775.000
FIDEJ. A FAV. COMM.EUROPEA (BIOGASMAX)	117.556	0
FIDEJ. A FAV. ATER (CONVENZIONE)	478.934	0
FIDEJ. A FAV. MINISTERO AMBIENTE (RINNOVO .ISCR.ALBO GR1)	2.582.285	2.582.285
FIDEJ. A FAV. REGIONE LAZIO (IMPIANTO PONTE MALNOME)	774.685	774.685
FIDEJ. A FAV. SIMEST	0	194.276
FIDEJ. A FAV. REGIONE LAZIO (IMPIANTO MACCARESE)	288.803	288.803
FIDEJ. A FAV. AGENZ.DEL TERRITORIO	7.366	0
FIDEJ. A FAV. REGIONE LAZIO (IMPIANTO SELEZIONE F.SECCA ROCCA CENCIA)	644.538	644.538
FIDEJ. A FAV. MINISTERO AMBIENTE (RINN.ISCR.ALBO GR4 CL.B)	1.032.914	1.032.914
FIDEJ. A FAV. REGIONE LAZIO (ASS.TO AMBIENTE IMPIANTO POMEZIA)	248.000	0
FIDEJ. A FAV. DI REGIONE LAZIO (FONDO ROTAZIONE EX ART 183/87)	63.627	0
FIDEJ. A FAV. SAN PAOLO IMI (CONTRATTO RICERCA AMA/SAN PAOLO)	150.991	0
FIDEJ. A FAV. MINISTERO DEL LAVORO (FLESSIBILITA')	15.520	15.520
FIDEJ. A FAV. DI AMA INTERNATIONAL (N.003759411- PART.SIMEST C.S. AAEC)	560.000	0
FIDEJ. A FAV. COMUNE CITTADUCALE	22.050	22.100
FIDEJ. A FAV. COMUNE CANALE MONTERANO	0	22.845
FIDEJ. A FAV. COMUNE CAMPAGNANO	147.273	147.273
FIDEJ. A . FAV. COMUNE TREVIGNANO	0	36.819
FIDEJ. A FAV. COMUNE ROCCA PRIORA	121.792	121.792
FIDEJ. GARANZ.FINANZIAMENTO AMA SENEGAL (8600/8201903)	1.524.506	1.524.506
FIDEJ. A FAV. AL WATANY BANK OF EGYPT-FINANZ.AAEEC	389.322	0
FIDEJ. A FAV. BANCA OPI-GARANZ.FINANZ.AMEST	696.762	0
FIDEJ. A FAV. C.T.R.	7.500.000	7.500.000
- altre garanzie personali prestate nell'interesse di:		
LETTERA PATRONAGE A FAV MPS -(GARANZ. FINANZ. AMASENEGAL)	2.000.000	0
LETTERA PATRONAGE A FAV. MPS (LINEE DI CREDITO MPS AMA INT.)	1.560.000	0
LETTERA PATRONAGE A FAV. MPS- (AMA INT.A FAV.SGB FIN. AMASENEGAL)	3.780.000	0
LETTERA PATRONAGE A FAV BPS (AMA INT - BOND DI BPS CONTR.ABU DHABI)	1.500.000	0
LETTERA PATRONAGE A FAV BPS - (AMA INT-BOND DI BPS CONTR.ABU DHABI)	2.100.000	0
Impegni di acquisto o di vendita		
CENTRALI TELEFONICHE IN LEASING	0	29.439
IMPEGNO DEI CANONI DEL LEASING	20.114.865	0
Beni di terzi presso l'azienda		
BENI DI TERZI MAGAZZINO EX SOGEI	129.114	129.114
BENI DI TERZI-COM.ROMA EX SSFFCC	99.893	99.893
BENI DI TERZI A NOLEGGIO	23.283.360	28.215.380
MEZZI COMUNE DI ROMA IN COMODATO	724.477	724.477
Beni dell'azienda presso terzi		
BENI DELL'AZIENDA C/O TERZI	1.242.687	1.242.687
AUTOMEZZI DELL'AZIENDA C/O TERZI	5.952.831	11.757.086
Altri		
ARBITRATO COLARI	43.992.896	0
CONTI D'ORDINE	125.096.093	58.355.478

IMPEGNO LEASING DA PAGARE

L'impegno iscritto nei conti d'ordine per Euro 20.114.865 si riferisce all'ammontare del debito residuo al 31 dicembre 2006 relativamente all'operazione di natura finanziaria effettuata con la Banca Opi S.p.A. con la formula del Sale & Leaseback, combinando la vendita di automezzi e la locazione finanziaria degli stessi.

Il contratto con Banca Opi S.p.A. è stato stipulato in data 13 novembre 2006, previa deliberazione autorizzativa del CdA n. 30 del 13 luglio 2006, per una durata di 8 anni, e prevede un costo complessivo dell'operazione pari ad Euro 20.452.897, con il pagamento di n. 16 canoni semestrali posticipati di Euro 1.267.620 ciascuno.

In base all'articolo 2427, comma 22, riportiamo il prospetto finalizzato a informare sulla consistenza patrimoniale dei beni strumentali utilizzati in virtù del contratto di leasing finanziario e, nel contempo, sull'esposizione debitoria derivante dai medesimi contratti.

RIEPILOGO EFFETTO PATRIMONIALE

Attività	
a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi alla fine dell'esercizio precedente	0
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	17.097.684
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-854.884
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	16.242.800
b) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
Passività	
c) Debiti	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	0
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	16.858.774
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	0
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio, di cui:	16.858.774
-scadenti entro l'esercizio successivo	1.572.398
-scadenti da 1 a 5 anni	10.323.052
-scadenti oltre i 5 anni	4.963.324
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	-615.974
e) Effetto fiscale	232.530
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-383.444

RIEPILOGO EFFETTO ECONOMICO

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	338.031
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-99.121
Rilevazione delle quote di ammortamento:	
- su contratti in essere	-854.884
- su beni riscattati	0
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Effetto sul risultato prima delle imposte	-615.974
Rilevazione dell'effetto fiscale	232.530
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	-383.444



CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio registra al 31 dicembre 2006 un risultato negativo pari ad Euro 8.704.370 (risultato positivo pari ad Euro 3.324.986 al 31.12.2005) alla cui formazione concorrono le componenti aggregate nella seguente tabella:

CONTO ECONOMICO	2006	2005	Variazioni
Valore della produzione	622.097.807	563.654.073	58.443.734
Costi della produzione	590.335.645	542.122.174	48.213.471
Differenza tra valore e costi della produzione	31.762.162	21.531.899	10.230.263
Proventi e oneri finanziari	-19.363.876	-10.914.179	-8.449.697
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-268.041	268.041
Proventi e oneri straordinari	449.753	72.696	377.057
Risultato prima delle imposte	12.848.039	10.422.375	2.425.664
Imposte	-21.552.409	-7.097.389	-14.455.021
Utile (perdita) dell'esercizio	-8.704.370	3.324.986	-12.029.356



VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione al 31 dicembre 2006 risulta pari ad Euro 622.097.807 (Euro 563.654.073 al 31.12.2005) ed è sinteticamente così costituito e variato rispetto all'esercizio precedente:

VALORE DELLA PRODUZIONE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	549.788.417	497.204.553	52.583.863	9,56
Ricavi da Tariffa Rifiuti Urbani	472.104.421	419.249.593	52.854.827	11,20
Ricavi Comune di Roma	22.700.484	17.837.772	4.862.712	21,42
Ricavi Operativi	54.983.512	60.117.188	-5.133.676	-9,34
Variazioni lavori in corso	0	1.843.929	-1.843.929	-100,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.564.815	1.594.596	-29.781	-1,90
Altri ricavi e proventi	70.744.575	63.010.995	7.733.580	10,93
TOTALE	622.097.807	563.654.073	58.443.732	9,39

La comparazione con l'anno 2005 evidenzia un incremento netto di Euro 58.443.732 imputabile quasi esclusivamente all'incremento delle vendite e delle prestazioni.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

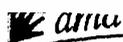
I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono costituite dalle voci "Ricavi da Tariffa", da "Ricavi da Comune" e da "Ricavi Operativi" tutti maturati nei confronti della società, enti e soggetti residenti in Italia.

Ricavi da Tariffa

I ricavi da tariffa ammontano ad Euro 472.104.421 (Euro 419.249.594 al 31.12.2005) ed evidenziano un incremento netto pari ad Euro 52.854.827.

Nell'anno 2005 si è concluso il triennio sperimentale di applicazione della Tariffa Rifiuti che il Comune di Roma con apposita Convenzione ha affidato all'AMA S.p.A. e che è poi stata approvata anche per l'anno 2006.

Con la chiusura dell'esercizio 2006 la società ha rendicontato al Comune di Roma i costi a consuntivo del servizio di gestione rifiuti a tariffa ed ha trasmesso allo stesso il relativo



consuntivo del Piano Finanziario Tariffa 2006, evidenziando il conguaglio per i maggiori costi sostenuti da fatturare all'utenza. Il conguaglio è stato quantificato in Euro 82.209.595.

L'incremento della voce Ricavi Tariffa da Rifiuti è imputabile esclusivamente al conguaglio di cui sopra.

La voce si compone da Ricavi Ta.Ri. verso:

- il Comune di Roma per immobili, scuole ed esenti per complessivi Euro 15.482.076;
- Utenti per Euro 456.622.345.

Ricavi Comune di Roma

I "Ricavi Comune di Roma" ammontano ad Euro 22.700.484 (Euro 17.837.772 al 31.12.2005) e sono così costituiti:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
RICAVI COMUNE DI ROMA				
Contratto di servizio - Servizi a Tariffa	22.700.484	17.837.772	4.862.712	21,42
Interventi specifici su aree pubbliche private	416.078	414.000	2.078	0,50
Bonifica aree pubbliche e private	453.724	757.547	-303.823	-66,96
Decoro Urbano (convenzione)	1.845.214	374.191	1.471.022	79,72
Servizi per campi nomadi	1.499.919	1.360.859	139.059	9,27
Manifestazioni	505.039	2.390.731	-1.885.692	-373,38
Rimborso derattiz. e disinfezzaz.	725.787	865.443	-139.655	-19,24
Piano neve	0	125.001	-125.001	-100,00
Protezione civile	12.855	55.600	-42.745	-332,51
Prevenzione e repressione abusivismo pubbl.rio	32.344	200.077	-167.732	-518,58
Gestione Bagni pubblici	1.470.388	1.517.853	-47.465	-3,23
Lotta Abusivismo Edilizio	368.658	308.403	60.255	16,34
Costruzione c/manufatti cimiteriali	7.253.874	6.720.626	533.248	7,35
Defissione	9.596	39.274	-29.678	-100,00
Altri ricavi extra tariffa (servizi aggiuntivi pulizia strade e mercati)	8.107.008	2.708.167	5.398.841	66,59
TOTALE	22.700.484	17.837.772	4.862.712	21,42

I ricavi Comune di Roma evidenziano un incremento netto pari ad Euro 4.862.712 le cui variazioni positive più significative le ritroviamo nelle seguenti attività:

- decoro urbano: tale voce evidenzia un incremento netto di Euro 1.471.022 determinato dall'attivazione di nuove convenzioni con i diversi Municipi del Comune di Roma. Le convenzioni definiscono gli interventi e le attività che l'unità speciale per il decoro urbano, appositamente istituita e formata, deve tempestivamente realizzare nelle aree di volta in volta interessate ed il relativo corrispettivo;
- costruzione manufatti cimiteriali: si incrementa di Euro 533.248 e tale variazione positiva è imputabile esclusivamente ai maggiori lavori effettuati durante l'anno. Tale voce è da correlare ai costi per "costruzioni manufatti" classificata tra i servizi operativi svolti da terzi;

-
- altri ricavi Comune di Roma: tale voce si incrementa di Euro 5.398.841 ed è ascrivibile all'integrazione su base annua dei servizi aggiuntivi di pulizia strade e dei servizi di lavaggio e sanificazione del centro storico, del servizio Ecomercato, degli interventi di disinfestazioni e derattizzazione aree pubbliche, per gli interventi di natura straordinaria attivati nel II semestre 2005 ed ancora in essere nel 2006 per lo spostamento del Mercato Trionfale su Via Andrea Doria e per gli interventi di disinfestazione e derattizzazione degli Asili Nido.

A parziale compensazione degli incrementi rileviamo i seguenti decrementi:

- il decremento della voce manifestazioni eventi pubblici per Euro 1.885.692. Nell'esercizio 2005 tale voce si incrementava per la richiesta di servizi necessari ad affrontare l'emergenza per la scomparsa del Santo Padre Giovanni Paolo II e per la successiva nomina del nuovo Pontefice;
- il decremento della voce bonifica aree pubbliche e private per complessivi Euro 303.823 determinato dalla minore attività svolta durante l'anno.

Le altre voci che descrivono le altre attività che l'azienda svolge rimangono sostanzialmente invariate.



Ricavi Operativi

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
RICAVI OPERATIVI				
Incenerimento rifiuti ospedalieri	6.521.728	7.394.338	-872.611	-13,38
Recupero raccolta cartoni e differenziate	7.961.934	6.806.123	1.155.812	14,52
Servizi a pagamento	4.956.378	4.816.514	139.864	2,82
Servizi a privati	1.212.025	1.358.206	-146.181	-12,06
Viaggi a pagamento	1.507.402	1.675.115	-167.713	-11,13
Serv. cassoni (nolo, trasp.,)	1.886.951	1.783.193	103.758	5,50
Bonifiche Extra Tariffa	350.000	0	350.000	100,00
Servizi diversi a commessa	6.612.815	5.758.081	854.734	12,93
Cargest	0	1.151.753	-1.151.753	-100,00
Lunghezza	4.656.126	4.588.539	67.586	1,45
Convenzione ATER	1.956.689	0	1.956.689	100,00
Altri Clienti	0	17.789	-17.789	-100,00
Servizi di igiene urbana altri comuni	440.114	1.160.016	-719.902	-163,57
Servizi Comune di Fiumicino	221.000	449.142	-228.142	-100,00
S. Marinella	0	91.405	-91.405	-100,00
Trevignano	0	131.144	-131.144	-100,00
Rocca Priora	0	304.480	-304.480	-100,00
Città Ducale	219.114	183.845	35.269	16,10
Vendita da energia da forno inceneritore	512.679	400.606	112.073	-100,00
Ricavi da trattamento rifiuti	2.052.961	1.110.561	942.400	45,90
Ricavi funebri e cimiteriali	24.801.084	26.437.490	-1.636.407	-6,60
Servizi Cimiteriali	9.932.241	11.536.506	-1.604.266	-16,15
Operazioni agenzia e trasporto, diritti di privativa	7.099.133	7.312.564	-213.431	-3,01
Operazioni funebri e rimborso cremazioni	7.369.959	7.339.460	30.499	0,41
Altri ricavi funebri e cimiteriali	399.751	248.959	150.791	37,72
Gestione cimitero altri comuni	1.123.819	6.233.458	-5.109.639	-454,67
TOTALE	54.983.512	60.117.188	-5.133.676	-9,34

I ricavi operativi, pari ad Euro 54.983.512 (Euro 60.117.188 al 31.12.2005) evidenziano un decremento netto di Euro 5.133.676.

Le variazioni negative più significative le ritroviamo nelle seguenti attività:

- la voce "gestione cimiteri in altri comuni" si decrementa di Euro 5.109.639 imputabili esclusivamente al venir meno della gestione diretta del Cimitero di Torino presente nel 2006 solo a livello di consulenza ed è tuttavia da correlarsi alla rispondente voce di costo;
- la voce "ricavi funebri e cimiteriali" evidenzia un decremento netto di Euro 1.636.407 ed è ascrivibile ai Servizi Cimiteriali per minore concessioni di loculi. Inoltre è in corso di approvazione il Contratto di Servizio da parte della Giunta Comunale che consentirà all'AMA di procedere direttamente alla vendita all'asta delle concessioni al fine di migliorare la fruibilità ed il decoro presso il Cimitero Verano;
- la voce "incenerimento rifiuti ospedalieri" diminuisce per complessivi Euro 872.611 ed è imputabile alla minore quantità di rifiuti conferiti all'impianto di incenerimento rispetto all'anno precedente;



la voce "servizi di igiene urbana in altri comuni" evidenzia un decremento netto pari ad Euro 719.902 determinato dall'affidamento diretto delle gestioni di igiene urbana nei comuni di S. Marinella, di Trevignano, di Rocca Priora, di Città Ducale alla società controllata Servizi Ambientali - Gruppo AMA S.r.l.;

parziale compensazione si incrementano invece le seguenti voci di ricavo:

la voce "Recupero raccolta cartoni e differenziate" si incrementa di Euro 1.155.812 dovuto principalmente alle maggiori quantità avviate a recupero e dell'incremento dei corrispettivi unitari;

la voce "Servizi a commessa" evidenzia un incremento netto di Euro 854.734 in particolare determinato dalla convenzione stipulata tra AMA S.p.A. e ATER (Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica del Comune di Roma) avente per oggetto l'esecuzione del servizio integrato di pulizia, giardinaggio, igiene ambientale delle aree di pertinenza dei fabbricati residenziali ed uffici di proprietà o in gestione dell'azienda territoriale per l'edilizia residenziale pubblica del Comune di Roma e dal decremento per la scadenza del contratto con la Cargest S.r.l., per il servizio di pulizia, raccolta e smaltimento dei rifiuti all'interno del Centro Agroalimentare di Roma. Terminato nel 2006 anche il servizio "asportazione e smaltimento terreno contaminato da rifiuti inquinanti a matrice organica stoccato presso la discarica di Lunghezza mediante rimozione, trasporto e lo smaltimento finale presso la discarica e/o termodistruttori autorizzati";

- la voce "ricavi da trattamento rifiuti" evidenzia un incremento netto di Euro 942.400 ascrivibile quasi esclusivamente al potenziamento del servizio di selezione multimateriale c/o l'impianto di Rocca Cencia reso alla società CTR per complessivi Euro 1.853.583.

Variazione lavori in corso

VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Variatione lavori in corso	0	1.843.929	-1.843.929	-100,00
TOTALE	0	1.843.929	-1.843.929	-100,00

La voce variazioni lavori in corso ammonta al 31 dicembre 2006 ad Euro 0 (Euro 1.843.929 al 31.12.2005). Tale voce si riferisce esclusivamente alla voce Metroferro e si decrementa per l'intero importo della nota credito All Clean Roma S.r.l. Si rimanda a quanto già descritto nella sezione relativa alle rimanenze.

Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.564.815	1.594.596	-29.781	-1,90
TOTALE	1.564.815	1.594.596	-29.781	-1,90

Gli incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni pari ad Euro 1.564.815 (Euro 1.594.596 al 31.12.2005) e sono esclusivamente ascrivibili alla capitalizzazione degli interessi sul Mutuo Cassa Depositi e Prestiti assunto per la realizzazione di impianti ed infrastrutture che ad oggi non risultano ancora completate.

Altri Ricavi e Proventi

La voce ammonta ad Euro 70.744.575 (Euro 63.101.994 al 31.12.2005) ed è così composta:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Contributi	8.823.624	9.112.709	-289.085	-3,28
Contributi Giubileo c/ Capitale	2.482.831	3.055.648	-572.817	-23,07
Contributi Ministero Ambiente c/Capitale	10.782	7.941	2.840	26,34
Contributi Regione Lazio c/Capitale	300.017	317.418	-17.401	-5,80
Contributo Ministero Interni	100.454	100.454	0	0,00
Contributi Comune di Roma - Cassa DD PP- altri	840.623	614.248	226.375	-100,00
Contributi Comune di Roma c/esercizio Loculi	5.000.000	5.000.000	0	-100,00
Altri contributi	88.917	17.000	71.917	80,88
Rimborsi e recuperi vari	5.506.276	5.535.966	-29.689	-0,54
Rimborso mensa	238.369	127.716	110.653	46,42
Rimborso personale comandato	2.606.092	2.019.616	586.477	22,50
Rimborsi e proventi società del gruppo	2.459.884	2.558.818	-98.934	-4,02
Rimborsi vari	201.931	829.816	-627.885	-310,94
VARIE	56.166.475	48.362.320	7.804.155	13,89
Sanzioni da tariffa	20.000.000	21.407.963	-1.407.963	-7,04
Sopravvenienze e plusvalenze attive	34.125.789	20.765.321	13.360.468	39,15
Locazioni attive	996.943	1.108.111	-111.168	-11,15
Altri ricavi	1.043.743	5.080.925	-4.037.183	-386,80
Asilo nido	248.200	0	0	100,00
TOTALE	70.744.575	63.010.995	7.485.381	10,58

I contributi evidenziano una variazione negativa pari ad Euro 289.085 determinata principalmente dal decremento della voce di Ricavo – Contributi Giubileo c/Capitale in quanto alcuni degli interventi ad esso legati hanno dimezzato il loro importo per il completamento dell'ammortamento nell'anno 2006. Tale decremento è tuttavia parzialmente compensato dall'incremento della voce Contributi Comune di Roma – Cassa DD.PP. – altri. L'incremento di

La voce è legata agli impianti che sono entrati in funzione da più di un anno e per i quali è applicata l'aliquota di ammortamento piena.

La voce rimborsi e recuperi vari rimane sostanzialmente invariata ed si costituisce principalmente dalle voci "rimborsi personale comandato" e "rimborsi e proventi da società del gruppo".

La voce "altri ricavi e proventi - varie" subisce un incremento netto pari ad Euro 7.804.155 determinato dal combinarsi di:

- un decremento netto pari ad Euro 1.407.963 di Sanzioni Ta.Ri. per effetto dell'attività di Recupero Evasione parziale o totale della Tariffa Rifiuti;
- un incremento netto della voce "sopravvenienze attive" per Euro 13.360.468. Tale incremento è determinato dall'effetto di incrementi imputabili principalmente a:
 - sopravvenienze attive Ta.Ri. per l'attivazione di nuove utenze avvenute nell'anno 2006 e la conseguente fatturazione di importi di adeguamento relativi ad esercizi precedenti per complessivi per Euro 19.317.813.04;
 - sopravvenienze attive Ta.Ri. per l'attività di recupero evasione avvenute nell'anno 2006 ma riguardanti il triennio 2003/2005 per complessivi Euro 12.000.000;
 - da rimborsi assicurativi anni precedenti per circa Euro 161.732;
 - da conguaglio IRAP ed IRES 2005 per complessivi Euro 591.820;

I decrementi sono imputabili esclusivamente alla voce Altri Ricavi in quanto nel 2005 la voce in esame accoglieva il ricavo derivante dalla vendita di materiali di ricambio in giacenza presso il magazzino AMA SPA alla società controllata AMA Fleet Maintenance e dalla vendita all' ATAC di n. 44 bagni S.I.A. da installarsi presso le stazioni della Metropolitana di Roma.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione al 31 dicembre 2006 ammonta ad Euro 590.335.645 (Euro 542.122.174 al 31.12.2005) e risulta sinteticamente così costituito e variato rispetto all'esercizio precedente:

COSTI DELLA PRODUZIONE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Materie prime sussidiarie e merci	18.297.749	18.396.057	-98.308	-0,54
Servizi	247.965.257	212.061.403	35.903.854	14,48
Godimento beni di terzi	8.864.075	8.645.786	218.289	2,46
Salari e stipendi	164.681.723	155.667.569	9.014.154	5,47
Oneri sociali	59.106.879	57.995.055	1.111.824	1,88
Trattamento di fine rapporto	12.357.580	11.987.675	369.905	2,99
Altri costi del personale	4.474.995	3.602.963	872.032	19,49
Amm.to imm.ni immateriali	6.538.429	5.243.784	1.294.645	19,80
Amm.to immob.ni materiali	24.686.035	23.935.379	750.656	3,04
Altre sval.ni delle imm.ni	0	0	0	0,00
Sval.ni crediti attivo circolante	25.932.751	34.000.000	-8.067.249	-31,11
Variazioni rimanenze	222.627	2.382.577	-2.159.951	-970,21
Accantonamenti per rischi	10.900.113	1.000.000	9.900.113	90,83
Altri accantonamenti	0	0	0	0,00
Oneri diversi di gestione	6.307.432	7.203.925	-896.492	-14,21
TOTALE	590.335.645	542.122.174	48.213.472	8,17

Di seguito si dettagliano le singole voci:

Materie prime sussidiarie e merci

Le materie prime al 31 dicembre 2006 ammontano ad Euro 18.297.749 (Euro 18.396.057 al 31.12.2005) e sono così composte:

MATERIE PRIME SUSSIDIARE MERCI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Spese per materiali di manutenzione	693.688	798.000	-104.313	-15,04
Spese per materiali di consumo	17.604.061	17.598.057	6.005	0,03
TOTALE	18.297.749	18.396.057	-98.308	-0,54

Spese per materiali di manutenzione

SPESE PER MATERIALE DI MANUTENZIONE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Ricambi per automezzi	51.876	209.693	-157.817	-304,22
Ricambi per attrezzature e cassonetti	357.423	237.643	119.780	33,51
Ricambi per impianti e forno	197.433	174.312	23.121	11,71
Ricambi per altre attrezzature	13.260	96.620	-83.360	-628,65
Mat. edili, elettr.idraulici	73.696	79.732	-6.036	-8,19
TOTALE	693.688	798.000	-104.313	-15,04

La voce spese per materiali di manutenzione evidenzia un decremento netto pari ad Euro 104.313 determinato in particolare dai minori costi sostenuti durante l'anno per ricambi automezzi e ricambi altre attrezzature. A parziale compensazione si incrementano i costi per ricambi attrezzature e cassonetti per la relativa attività di manutenzione.

Spese per materiali di consumo

SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Vestiaro e antinfortun.	1.423.652	1.898.617	-474.965	-33,36
Mat. e attrezzi per spazz.	301.814	306.623	-4.809	-1,59
Acquisti materiali vari di consumo	65.638	127.222	-61.584	-93,82
Materiali di consumo forno e altri impianti	43.684	49.337	-5.654	-12,94
Sacchi di plastica	743.445	699.443	44.002	5,92
Carburante per autotrazione	12.970.549	12.299.621	670.928	5,17
Olii e lubrificanti vari	636	30.456	-29.820	-4.691,84
Combustibili per riscaldamento e forni	266.355	361.121	-94.766	-35,58
Prodotti chimici e igien.	90.839	94.307	-3.468	-3,82
Cancel. stamp. mater. uff.	182.960	316.079	-133.119	-72,76
Materiale pubblicitario e di propaganda	206.461	176.570	29.891	14,48
Merci per servizi cimiteriali	1.308.028	1.238.660	69.368	5,30
TOTALE	17.604.061	17.598.057	6.005	0,03

La voce "spese per materiali di consumo" rimane sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente sebbene all'interno della voce si evidenziano decrementi di costi per vestiario ed antinfortunistica e cancelleria varia e materiali di ufficio. A compensazione dei decrementi evidenziati si rileva un incremento invece dei costi per carburante.

Per quanto riguarda le altre voci di spesa nel complesso seguono l'andamento dell'anno 2005.

Servizi

La voce dei servizi al 31 dicembre 2006 ammonta ad Euro 247.965.257 (Euro 212.061.403) ed è così composta:

SERVIZI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Spese per servizi operativi	208.463.214	173.878.689	34.584.525	16,59
Spese per utenze	7.355.766	7.175.391	180.375	2,45
Spese per servizi amministrativi e generali	31.725.458	30.445.625	1.279.833	4,03
Spese per pubblicità promozione e rapp.za	420.819	561.698	-140.879	-33,48
TOTALE	247.965.257	212.061.403	35.903.854	8,59

Tale voce evidenzia un incremento netto dei costi per servizi pari ad Euro 35.903.854 di seguito motivata.

Spese per servizi operativi

SERVIZI OPERATIVI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Interventi su automezzi e attrezzature	27.944.656	25.519.162	2.425.495	8,68
Interv.su immobili	1.238.509	1.203.352	35.157	2,84
Interventi su HW e SW, macc. d'uffi. e s.inform.	958.639	726.807	231.832	24,18
Costruzioni e manutenzioni manufatti cimiteriali	10.441.564	10.270.791	170.773	1,64
Servizi cimiteriali	5.332.822	4.281.156	1.051.666	19,72
Pulizia aree pubbliche	9.083.916	4.950.209	4.133.707	45,51
Prestazione di terzi per trattamento RSU	4.091.715	4.475.067	-383.353	-9,37
Smaltimento in discarica	96.575.372	68.314.209	28.261.163	29,26
Raccolte differenziate	28.713.433	25.241.768	3.471.665	12,09
Interventi di derattizzazione e disinfestazione	726.387	958.385	-231.998	-31,94
Gestione forno RSO	3.069.277	2.507.911	561.367	18,29
Gestione impianti specifici	2.721.939	1.501.830	1.220.110	44,83
Prevenzione ed abusivismo pubblicitario	0	208.943	-208.943	-100,00
Smaltimento RTN	821.998	1.759.852	-937.855	-114,09
Defissione e cancellazione scritte	0	2.165.238	-2.165.238	-100,00
Servizi di IU in altri comuni e a commessa	6.438.698	6.970.594	-531.897	-8,26
Gestione Gabinetti Pubblici	1.192.243	1.256.036	-63.793	-5,35
Servizio trasporto intermodale	1.021.091	953.818	67.273	6,59
Prestazione di terzi per servizio cassonetti	1.250.269	583.596	666.673	53,32
Servizi per tariffa	5.135.595	8.193.912	-3.058.317	-59,55
Servizio viaggi a pagamento	1.010.990	1.260.815	-249.825	-24,71
Altri servizi operativi	694.101	575.238	118.863	17,12
TOTALE	208.463.214	173.878.689	34.584.525	16,59

La variazione della voce servizi operativi pari Euro 34.628.525 è determinata dai seguenti fattori:

- incremento della voce "interventi su automezzi ed attrezzature" riconducibile al contratto di servizio sottoscritto con la società AMA Fleet Maintenance avente per oggetto la manutenzione ordinaria e straordinaria del parco macchine AMA S.p.A. a fronte di un canone mensile al quale si aggiungono tutte le manutenzioni ordinarie ed gli interventi fuori contratto di servizio. L'incremento è infatti imputabile alla maggiore richiesta di interventi fuori contratto di servizio e dalla definizione del conguaglio di fine anno;

- incremento della voce “servizi cimiteriali” riconducibili ai costi sostenuti per la consulenza svolta per la gestione del cimitero di Torino;
- incremento della voce “pulizia aree pubbliche” imputabile esclusivamente agli interventi di decoro urbano per effetto delle convenzioni specifiche attivate con il Comune di Roma e dei servizi aggiuntivi di pulizia strade svolti durante l’anno;
- incremento della voce “smaltimento in discarica” è ascrivibile sia alle maggiori quantità smaltite sia all’applicazione delle nuove tariffe di accesso in discarica da destinarsi alle attività di post-mortem e della quota di tariffa d’accesso per il nuovo invaso della discarica di Malagrotta;
- incremento della voce “Raccolte differenziate” è da ricondursi al supporto e al potenziamento di tale attività;
- incremento della voce “gestione forno” determinato dalla definizione del conguaglio di fine anno degli impianti in gestione;
- incremento della voce “gestione impianti specifici” è da imputarsi al potenziamento dell’attività dell’impianto di Rocca Cencia e dall’entrata in funzione nel 2006 del nuovo impianto di selezione multimateriale di Pomezia;
- incremento della voce “prestazioni di terzi per servizi a cassonetti” è da correlare all’incremento dell’attività di manutenzione dei cassonetti.

A parziale compensazione si evidenziano i seguenti decrementi:

- decremento della voce “interventi di derattizzazione e disinfestazione” riconducibile ad una minore attività di derattizzazione, tuttavia questa voce va correlata con la corrispondente voce di ricavo;
- decremento della voce “defissione e cancellazione scritte” è imputabile al venir meno per la scadenza dei termini della convenzione stipulata tra AMA S.p.A. ed il Comune di Roma che regolava i servizi di defissione;
- decremento dei “servizi di igiene urbana in altri comuni” è correlato alla cessione dei servizi di igiene urbana affidati direttamente alla società Servizi Ambientali Gruppo AMA ed al completamento della bonifica di Lunghezza parzialmente compensata dalla nuova convenzione tra AMA SPA e ATER;
- decremento per i “servizi per tariffa” è dovuto a minori costi sostenuti durante l’anno per stampe, postalizzazioni e gestioni incassi ed in particolare anche per l’assunzione del personale precedentemente in service.

Spese per Utenze

SERVIZI PER UTENZE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Telefoniche	2.519.639	2.733.787	-214.148	-8,50
Energia elettrica	2.660.575	1.946.074	714.501	26,86
Idriche	1.076.780	1.233.816	-157.035	-14,58
Gas	977.276	1.061.451	-84.176	-8,61
Tariffa	121.496	200.263	-78.767	-100,00
TOTALE	7.355.766	7.175.391	180.375	2,45

I costi sostenuti per le utenze evidenziano un incremento netto pari ad Euro 180.375 derivante esclusivamente dall'incremento delle utenze Energia Elettrica. A parziale compensazione si è determinato nel corso dell'anno un generale decremento delle utenze telefoniche ed idriche su descritte.

Spese per servizi amministrativi e generali

SERVIZI AMMINISTRATIVI E GENERALI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Assicurazioni	10.561.762	9.529.060	1.032.702	9,78
Disinfestazioni e derattizzazione	121.002	164.061	-43.059	-35,59
Analisi ambientali, controlli e collaudi	150.339	194.073	-43.734	-29,09
Mensa	660.282	586.063	74.219	11,24
Servizi di facility management	13.547.681	13.704.428	-156.747	-1,16
Compensi amministratori e sindaci	423.321	314.482	108.839	25,71
Compensi società di revisione	96.300	162.130	-65.830	-68,36
Viaggi e trasferte	102.591	333.240	-230.649	-224,82
Prestazioni professionali	3.867.206	3.928.825	-61.619	-1,59
Collaborazioni coordinate e continuative	490.350	423.213	67.136	13,69
Attività di formazione	90.682	190.473	-99.791	-110,05
Personale comandato	1.185.243	584.837	600.406	50,66
Costi per servizi bancari, postali e finanziari	240.923	212.852	28.071	11,65
Servizi amministrativi e generali vari	187.776	117.890	69.886	37,22
TOTALE	31.725.458	30.445.625	1.279.833	4,03

I servizi amministrativi e generali ammontano ad Euro 31.725.458 (Euro 30.445.625 al 31.12.2005) ed evidenziano un incremento netto pari ad Euro 1.279.833. I costi amministrativi e generali tendenzialmente non subiscono significative variazioni fatta eccezione per la voce Assicurazioni che si incrementa di Euro 1.032.702. Tale incremento è correlato al potenziamento del parco automezzi ed alle coperture assicurative sugli impianti entrati in funzione e per la voce Personale Comandato che evidenzia un incremento di costi per personale AMA in comando presso altri enti pari ad Euro 600.406.

Spese per pubblicità promozioni e spese di rappresentanza

SPESE PER PUBBLICITA' PROMOZIONI E SPESE DI RAPPRESENTANZA	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Inserz.su quotidiani	93.607	358.106	-264.499	-282,56
Spese rappresentanza	42.916	46.030	-3.114	-7,26
Costi per mostre/fiere/sponsorizz.ni	284.296	157.562	126.735	44,58
TOTALE	420.819	561.698	-140.879	-33,48

I costi sostenuti per le spese di pubblicità promozione e spese di rappresentanza presentano un decremento netto di Euro 140.879 determinato quasi esclusivamente da una riduzione di costi per inserzioni su quotidiani e parzialmente compensato da un incremento di costi per costi per mostre/fiere e sponsorizzazioni.

Godimento beni di terzi

La voce "godimento beni di terzi" ammonta ad Euro 8.864.075 (Euro 8.645.786 al 31.12.2006) ed è così composta:

GODIMENTO BENI DI TERZI Locazioni noleggio e leasing	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Canoni di noleggio	1.847.725	2.072.809	-225.084	-12,18
Costi di utilizzo	869.154	507.441	361.713	41,62
Locazioni	4.197.384	3.961.622	235.762	5,62
Canoni noleggio wc	924.468	1.376.494	-452.026	-48,90
Deposito osservazione - obitorio - camera mortuaria	682.026	698.545	-16.519	-2,42
Leasing	343.318	28.875	314.443	91,59
TOTALE	8.864.075	8.645.786	218.289	2,46

La voce "godimento beni di terzi" presenta un incremento netto pari ad Euro 218.289. Gli incrementi di maggior rilievo si riferiscono ai costi di utilizzo, alle locazioni ed al Leasing. A parziale compensazione evidenziamo il decremento per canoni di noleggio e canoni wc.

Costi del Personale

I costi del personale ammontano al 31 dicembre 2006 ad Euro 240.621.177 (Euro 229.253.262 al 31.12.2005) e registrano un incremento netto di Euro 11.367.915 come risulta dalla seguente tabella:

COSTI DEL PERSONALE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Salari e stipendi	164.681.723	155.667.569	9.014.154	5,47
Oneri sociali	59.106.879	57.995.055	1.111.824	1,88
Trattamento di fine rapporto	12.357.580	11.987.675	369.905	2,99
Altri costi	4.474.995	3.602.963	872.032	19,49
TOTALE	240.621.177	229.253.262	11.367.915	4,72

Salari e Stipendi

La voce Salari e Stipendi ammonta ad Euro 164.681.723 (Euro 155.667.569 al 31.12.2005) ed è così determinato:

SALARE E STIPENDI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Retribuzioni ordinarie	131.371.310	123.398.386	7.972.924	6,07
Straordinario	13.012.512	11.358.532	1.653.980	12,71
Compensi per festività	2.044.163	2.511.701	-467.538	-22,87
Indennità varie	15.123.431	14.959.305	164.126	1,09
Compensi commissione giudicatrice	37.424	24.820	12.604	33,68
Premio produzione / produttività	1.547.424	1.550.000	-2.576	-0,17
Retribuzioni una tantum pers dipendente	169.479	18.400	151.079	89,14
Rinnovo contrattuale	0	822.305	-822.305	-100,00
Indennità per reperibilità neve	0	30.000	-30.000	-100,00
Indennità sostitutiva di preavviso	1.375.980	994.120	381.860	27,75
TOTALE	164.681.723	155.667.569	9.014.154	5,47

Tale voce registra un incremento netto di Euro 9.014.154 determinato principalmente dalla variazione in aumento delle retribuzioni ordinarie per complessivi Euro 7.972.924 e dallo Straordinario per Euro 1.653.980. L'incremento di tali costi è da correlare alla promozione e sviluppo delle risorse umane attraverso l'assunzione di giovani utilizzati sulle strutture operative per far fronte al potenziamento dei servizi istituzionali. Inoltre la voce recepisce l'applicazione dell'ultima tranche di aumento contrattuale e l'effetto delle trasformazione dei contratti di lavoro da part time in full time.

Oneri Sociali

La voce "Oneri Sociali" ammonta ad Euro 59.106.879 (Euro 57.995.055 al 31.12.2005) ed è così composta:

ONERI SOCIALI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
CPDEL previdenziali	33.572.851	33.197.200	375.651	1,12
Inps previdenziali	17.716.150	17.141.100	575.050	3,25
Inail assicurativi	6.280.135	6.248.030	32.106	0,51
Fasi	74.605	77.694	-3.089	-4,14
Inpdap - contributo di solidarietà	198.298	197.567	731	0,37
Assidai	30.011	29.693	318	1,06
Casagit e Inpgi	3.130	3.712	-582	-18,60
Previambiente	1.126.816	1.020.400	106.417	9,44
Previandai	104.883	79.660	25.223	24,05
TOTALE	59.106.879	57.995.055	1.111.824	1,88

Anche la voce oneri sociali riflette quanto già detto nella voce salari e stipendi.

Trattamento di Fine Rapporto

La voce "Trattamento di Fine Rapporto" pari ad Euro 12.357.580 (Euro 11.987.675 al 31.12.2005) accoglie l'accantonamento per la quota annua maturata nel corso dell'esercizio. Trattandosi di una retribuzione differita, il debito nei confronti del lavoratore è liquidato alla data di cessazione del rapporto di lavoro.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
T.F.R.	12.357.580	11.987.675	369.905	2,99
TOTALE	12.357.580	11.987.675	369.905	2,99

Altri Costi del personale

Tale voce ammonta ad Euro 4.474.995 (Euro 3.602.963 al 31.12.2005) ed è così determinata:

ALTRI COSTI DEL PERSONALE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Esodo agevolato	3.078.140	2.097.613	980.527	31,85
Visite mediche	600.837	693.365	-92.528	-15,40
Contributi e quote associative	593.963	613.860	-19.898	-3,35
Distacchi sindacali	50.000	50.000	0	0,00
Vari	152.055	148.125	3.930	2,58
TOTALE	4.474.995	3.602.963	872.032	19,49

L'incremento della voce "altri costi del personale" è ascrivibile ai costi per l'incentivo all'esodo dei lavoratori aventi diritto. Le altre voci sono tendenzialmente in linea con lo scorso anno.

Al 31 dicembre 2006 i dipendenti in forza sono risultati pari a n. 6.372 e nel corso dell'anno hanno subito la movimentazione come da tabella seguente:

Categorie	N. dipendenti al 31.12.2005	Variazioni nell'esercizio			N. dipendenti al 31.12.2006
		Passaggi Interni	Nuovi Assunti	Dimissioni e pens.nti	
Operai	5.256	0	521	-189	5.588
Impiegati	673	-2	65	-20	716
Quadri	26	2	2	0	30
Dirigenti	36	0	3	-1	38
TOTALE	5.991	0	591	-210	6.372

Ammortamenti immateriali e materiali e svalutazioni

Gli ammortamenti immateriali e materiali ammontano ad Euro 31.224.464 (Euro 29.179.163 al 31.12.2005).

Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Tale voce ammonta ad Euro 6.538.429 (Euro 5.243.784 al 31.12.2005).

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Ammortamento immob. Immateriali	6.538.429	5.243.784	1.294.645	19,80
TOTALE	6.538.429	5.243.784	1.294.645	19,80

L'incremento di tale voce è principalmente imputabile all'incremento delle "Altre immobilizzazioni immateriali" i cui incrementi sono imputabili alle manutenzioni straordinarie su beni di terzi presso le sedi aziendali e per la massima parte ai costi sostenuti per l'attività di supporto e sviluppo sistema Ta.Ri. ed all'aggiornamento del Piano Strategico come già commentato alla voce immobilizzazioni immateriali.

Ammortamento immobilizzazioni materiali

La voce è pari ad Euro 24.686.035 (Euro 23.935.379 al 31.12.2005).

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Ammortamento immob. materiali	24.686.035	23.935.379	750.656	3,04
TOTALE	24.686.035	23.935.379	750.656	3,04

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento complessivo pari ad Euro 750.656. Tuttavia si rimanda a quanto già descritto nella sezione relativa alle immobilizzazioni materiali.

Variazioni delle rimanenze

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Variazione materiali di consumo	222.627	2.382.577	-2.159.951	-970,21
TOTALE	222.627	2.382.577	-2.159.951	-970,21

La voce "variazioni delle rimanenze" è pari ad Euro 222.627 (Euro 2.382.577 al 31.12.2005) ed il suo decremento è imputabile alla vendita del magazzino ricambi avvenuta nel 2005 alla controllata AMA Fleet Maintenance.

Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante

La voce presenta un saldo pari ad Euro 25.932.751 (Euro 34.000.000 al 31.12.2005).

SVALUTAZIONE CREDITI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	
Sval.ne crediti compresi nell'attivo circolante	25.932.751	34.000.000	-8.067.249	-100,00
TOTALE	25.932.751	34.000.000	-8.067.249	-100,00

Si è ritenuto in via prudenziale di accantonare nell'anno 2006 Euro 20.000.000 per fronteggiare eventuali inesigibilità che potrebbero emergere nel 2007 sui crediti iscritti verso utenti Ta.Ri. ed Euro 5.932.751 per l'eventuale inesigibilità del credito verso la collegata AMA Senegal che è stata messa in liquidazione per la sospensione del servizio di igiene urbana nella città di Dakar.

Accantonamenti per Rischi

ACCANTONAMENTI PER RISCHI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Accantonamenti per rischi	10.900.113	1.000.000	9.900.113	90,83
TOTALE	10.900.113	1.000.000	9.900.113	90,83

La voce accantonamenti per rischi presenta un saldo pari ad Euro 10.900.113 (Euro 1.000.000 al 31.12.2005) ed è costituito dai seguenti accantonamenti:

- accantonamento di un onere contrattuale verso la società controllata AMA Fleet Maintenance per eventuali minusvalenze in caso di dismissione di magazzino iscritte per complessivi Euro 1.500.000 e per l'accantonamento di eventuali oneri derivanti dalla definizione dell'arbitrato Corpoaseo pari ad Euro 224.134;
- accantonamento al fondo vertenze per Euro 1.233.403 per fronteggiare eventuali rischi per contenziosi civili, amministrativi e di lavoro;
- accantonamento al fondo rischi su partecipazione di Euro 963.639 allo scopo di esplicitare il valore negativo del patrimonio netto della partecipata Amagest S.r.l. come già commentato precedentemente alla voce "Fondi Rischi ed Oneri";
- accantonamento al fondo rischi su partecipazione per Euro 5.634.635 allo scopo di esplicitare in bilancio il valore proquota del valore negativo del patrimonio netto della società collegata AMA International S.p.A.;
- accantonamento al fondo rischi diversi dell'onere imputabile alla società Gloser S.p.A. in liquidazione per l'intero ammontare del finanziamento complessivo pari ad Euro 791.125 erogato da AMA S.p.A. e da Euro 99.000 per manutenzioni future su gli asili nido.

Oneri diversi di gestione

La voce "oneri diversi di gestione" ammonta ad Euro 6.307.432 (Euro 7.203.925 al 31.12.2005) ed è così composta:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Imposte diverse da quelle sul reddito	2.433.749	2.791.049	-357.300	-14,6
Contributi e quote associative	330.105	381.861	-51.756	-15,6
Altri oneri diversi di gestione	3.543.578	4.031.015	-487.437	-13,7
TOTALE	6.307.432	7.203.925	-896.493	-14,2

Imposte diverse da quelle sul reddito

IMPOSTE DIVERSE DA QUELLE SUL REDDITO	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
ICI	130.727	129.581	1.146	0,88
Pro rata IVA indetraibile	840.475	1.326.847	-486.372	-57,87
Imposte e tasse e oneri vari	1.462.547	1.334.621	127.926	8,75
TOTALE	2.433.749	2.791.049	-357.300	-14,68

La voce ammonta ad Euro 2.433.749 (Euro 2.791.049 al 31.12.2005) ed evidenzia un decremento imputabile alla diminuzione dell'aliquota di indetraibilità IVA derivante dall'applicazione del Pro-rata.

Contributi e quote associative

CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Contributi Federambiente	170.000	170.000	0	0,00
Contributi Federgasacqua	18.000	15.589	2.411	13,39
Agenzia risparmio energetico	18.000	18.000	0	0,00
Quote associative - ATIA - Cic	6.070	7.237	-1.167	-19,22
ISWA International	0	1.000	-1.000	-100,00
CONFSERVIZI	42.045	42.045	0	0,00
CONFSERVIZI LAZIO	75.990	75.990	0	0,00
CONTRIBUTO VITALIA S.c.a.r.l.	0	52.000	-52.000	-100,00
TOTALE	330.105	381.861	-51.756	-15,68

Altri oneri

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Sopravvenienze passive ordinarie	3.104.017	2.390.985	713.032	22,97
Perdite beni ammortizzabili	254.393	503.671	-249.278	-97,99
Varie	185.168	1.136.359	-951.191	-513,69
TOTALE	3.543.578	4.031.015	-487.437	-13,76

La voce altri oneri diversi di gestione ammonta ad Euro 3.543.578 ed evidenzia un decremento netto di Euro 487.437. Il decremento è ascrivibile agli acquisti avvenuti nell'anno 2005 dei bagni SIA per la società ATAC per complessivi Euro 940.462. Tale decremento è parzialmente compensato dall'incremento della voce "sopravvenienze passive ordinarie" per il conguaglio polizze assicurative ed i conguagli delle imposte anni precedenti.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo negativo della voce proventi e oneri finanziari ammonta ad Euro 19.363.876 (saldo negativo Euro 10.914.179 al 31.12.2005).

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Proventi finanziari	2.948.162	4.413.401	-1.465.239	-49,70
Oneri finanziari	22.312.038	15.327.580	6.984.458	31,30
TOTALE	-19.363.876	-10.914.179	-8.449.697	43,64

Il saldo negativo della gestione è da ricondursi principalmente agli oneri finanziari derivanti dalla linea di credito accesa con la Banca Popolare di Sondrio per Euro 250.000.000, come già commentato alla voce "Debiti v/Banche", dal finanziamento in Pool, per complessivi Euro 40.000.000 sottoscritti con lo stesso istituto e per l'incremento della linea di credito con la Banca Intesa che passa da Euro 30.000.000 ad Euro 60.000.000.

Proventi finanziari

Proventi da partecipazione

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Proventi da partecipazione impr.controllate	9.608	4.294	5.315	55,31
Proventi da partecipazione impr.collegate	2.000.000	2.532.272	-532.272	-100,00
Proventi da partecipazione impr.altre	27.216	16.727	10.490	38,54
TOTALE	2.036.824	2.553.293	-516.468	-25,36

La voce proventi finanziari da partecipazione evidenzia il dividendo iscritto per competenza ed atteso dalla collegata Roma Multiservizi per l'anno 2006 stimato in Euro 2.000.000.

Proventi da titoli

PROVENTI DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle imm.ni	58.997	93.546	-34.549	-58,56
Interessi e proventi da altri titoli a reddito fisso	8.075	24.880	-16.805	-208,10
TOTALE	67.072	118.426	-51.353	-76,56

PROVENTI DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	246.654	-246.654	-100,00
TOTALE	0	246.654	-246.654	-100,00

Nel corso dell'anno 2005 si erano smobilizzati alcuni fondi della gestione patrimoniale. Tale smobilizzo aveva generato un provento complessivo pari ad Euro 246.654.

Proventi diversi dai precedenti

ALTRI PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Su c/c bancari e postali	592.271	533.640	58.631	9,90
Utilizzo fondi	13.981	63.757	-49.776	-356,04
Interessi su crediti v/impr controllante	205.763	475.911	-270.148	-131,29
Interessi su crediti v/imprese collegate	9.970	8.604	1.365	100,00
Altri proventi finanziari	22.281	413.116	-390.835	-1.754,08
TOTALE	844.266	1.495.028	-650.762	-77,08

La voce "proventi diversi dai precedenti" di Euro 844.266 (Euro 1.495.028 al 31.12.2005) evidenzia un decremento netto di Euro 650.762 imputabile principalmente alla diminuzione degli interessi attivi sulla giacenza presso la Cassa Depositi e Prestiti che nel corso dell'anno 2006 è diminuita a seguito delle erogazioni avvenute nell'anno.

La voce interessi di mora nel 2005 si riferiva esclusivamente ad interessi di mora Ta.Ri.

Oneri Finanziari

Interessi ed altri oneri finanziari verso altri

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Interessi passivi per mutui	3.765.590	4.197.439	-431.849	-11,47
Interessi passivi per altri finanziamenti e altri finanziatori	1.933.783	1.762.936	170.847	8,83
Interessi passivi su fin.to Pool TARI	8.741.111	7.615.457	1.125.653	12,88
Interessi passivi tesoreria e depositi bancari e linee di credito	7.471.711	1.516.558	5.955.152	79,70
Interessi passivi verso fornitori	258.043	152.801	105.242	40,78
Altri interessi ed oneri finanziari	137.895	82.388	55.506	40,25
TOTALE	22.308.133	15.327.580	6.980.552	31,29

L'incremento della voce "interessi ed altri oneri finanziari" si riferisce principalmente agli interessi passivi e riflette quanto già commentato nella sezione relativa ai debiti verso banche.

Perdite su cambi

PERDITE SU CAMBI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Perdite su cambi	3.905	0	3.905	100,00
TOTALE	3.905	0	3.905	100,00

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

La voce “rettifiche di valore di attività finanziarie – svalutazione di partecipazioni” ammonta ad Euro 0 (Euro 268.041 al 31.12.2005).

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Svalutazioni di partecipazioni				
Tech Ser Italiana S.r.l.	0	-64.452	64.452	100,00
Società Consortile Parco Tecnologico Ambientale	0	-2.464	2.464	100,00
Ecomed S.r.l.	0	-102.999	102.999	100,00
Fondazione Amici del Teatro Brancaccio	0	-98.126	98.126	100,00
TOTALE	0	-268.041	268.041	-100,00

Nel corso dell'esercizio non si sono svalutate partecipazioni.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Proventi straordinari	724.771	701.858	22.913	3,16
Oneri straordinari	275.018	629.162	-354.144	-128,77
TOTALE	449.753	72.696	377.057	83,84

La gestione straordinaria evidenzia un saldo positivo di Euro 449.753 (Euro 72.696 al 31.12.2005).

Proventi

PROVENTI STRAORDINARI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Sopravvenienze attive straordinarie	438.336	251.212	187.124	42,69
Altri proventi straordinari	286.435	450.646	-164.211	-57,33
TOTALE	724.771	701.858	22.913	3,16

I proventi straordinari si riferiscono principalmente a sopravvenienze attive per errati stanziamenti anni precedenti riferibili alle utenze nonché al “recupero fondi progetto obiettivo Ta.Ri.”

Oneri

ONERI STRAORDINARI	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Sopravvenienze passive straordinarie	169.404	572.183	-402.779	-237,76
Multe, penali	69.614	56.979	12.635	18,15
Altri oneri straordinari	36.000	0	36.000	0,00
TOTALE	275.018	629.162	-354.143	-128,77

Gli oneri straordinari si riferiscono principalmente a multe ed ammende nonché ad errori e riclassifiche anni precedenti

IMPOSTE

IMPOSTE E TASSE	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
IRES	15.415.073	7.000.000	8.415.073	54,59
IRAP	14.261.825	10.300.000	3.961.825	27,78
Imposte anticipate	-8.173.319	-10.501.251	2.327.932	-28,48
Imposte differite	48.830	298.640	-249.810	-511,59
TOTALE	21.552.409	7.097.389	14.455.020	67,07

Le imposte di competenza dell'esercizio pari ad Euro 15.415.073 per IRES e pari ad Euro 14.261.825 per IRAP sono determinate in base alle norme di legge vigenti ed alle aliquote in vigore (33% per IRES, 4,75% per IRAP). Rispetto allo scorso esercizio, nel quale erano state utilizzate perdite pregresse a copertura dell'imponibile fiscale e nel quale l'aliquota IRAP era stabilita al 3,75%, l'onere per imposte risulta significativamente aumentato, anche a motivo delle modifiche normative introdotte nell'esercizio.

Si segnala inoltre la minor incidenza di variazioni in diminuzione dal reddito imponibile rispetto allo scorso esercizio, nel quale si è beneficiato di recupero di imposta derivanti da utilizzo di fondi tassati negli anni precedenti.

IMPOSTE ANTICIPATE	Imponibile	Imponibile IRES	Imponibile IRAP	Totale
4/15 costi di rappresentanza	11.444	3.777	544	4.321
acc.to rischi su crediti	21.342.831	7.043.134	0	7.043.134
acc.to rischi	3.411.710	1.125.864	0	1.125.864
TOTALE	24.765.985	8.172.775	544	8.173.319

Nell'esercizio sono state iscritte imposte anticipate derivanti dalla ripresa a tassazione degli importi iscritti a titolo di svalutazione crediti, di rischi contrattuali e per vertenze. L'iscrizione è

avvenuta sulla base della considerazione della ragionevole certezza di conseguimento negli esercizi futuri di un reddito imponibile che consenta il recupero delle imposte anticipate iscritte.

IMPOSTE DIFFERITE	imponibile	Imponibile IRES	Imponibile IRAP	Totale
Dividendi rilevati per competenza	100.000	33.000	0	33.000
interessi di mora non incassati	47.970	15.830	0	15.830
TOTALE	147.970	48.830	0	48.830

La società ha provveduto alla rilevazione di imposte differite derivanti dalla differenze temporanee tra iscrizione in bilancio ed imponibilità Ires di dividendi ed interessi di mora non ancora incassati.

RICONCILIAZIONE TRA L'ALIQUTA ORDINARIA ED ALIQUTA EFFETTIVA

Aliquota ordinaria	33%
Variazioni in aumento definitive	
Imposte indeducibili	0,34%
Svalutazioni, Sopravvenienze passive e perdite non ded.	6,85%
Ammortamenti non deducibili	2,45%
Spese di rappresentanza ded. in altri es.	0,07%
Spese telefonia mobile non deducibili	0,57%
Spese auto e Canoni di noleggio	1,36%
Accantonamenti fondo rischi non deducibili	19,23%
Altre variazioni in aumento	0,19%
	31,06%
Variazioni in diminuzione definitive	
Dividendi di competenza incassati	-0,05%
Dividendi di competenza non incassati	-6,10%
Sopravv. Attive non tassabili	-1,23%
Plusvalenza da cessione partecipazioni Pex	-0,02%
Proventi diversi non tassabili	-0,47%
Quota TFR a prev complementare	-0,25%
Accise anno 2006	-0,17%
Svalut. Partecipazione 2003 -quota di competenza	-0,19%
	-8,48%
Aliquota effettiva	55,58%

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	2006	2005	Variazioni	
			valore assoluto	%
Utile (Perdite) dell'esercizio	-8.704.370	3.324.986	-12.029.356	-100,00
TOTALE	-8.704.370	3.324.986	-12.029.356	138,20

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dr. Giovanni Hermanin

ama

allegati alla nota integrativa

*allegati alla
nota integrativa*

ama

*allegati alla nota integrativa
rendiconto finanziario*

*rendiconto
finanziario*

RENDICONTO FINANZIARIO - FLUSSI FINANZIARI	31/12/2006	31/12/2005
Disponibilità Liquida iniziale	33.425.409	95.994.385
risultato del periodo	-8.704.370	3.324.986
ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.538.429	5.243.784
ammortamento immobilizzazioni materiali	24.686.035	23.935.379
variazione netta Fondo rischi ed oneri	10.923.510	-2.071.221
variazione netta Fondo TFR	2.729.902	-1.666.304
a)=fondi generati dalla gestione (c.f.)	36.173.507	28.766.623
variazione rimanenze	2.066.556	-668.968
variazione crediti vs. clienti	-139.504.918	-126.692.346
variazione altre voci attivo circolante	0	10.894.207
variazione debiti vs. fornitori	1.333.745	25.015.881
variazione altri debiti a breve	4.308.219	-1.525.269
variazione altre Attività Correnti	-84.532.689	-7.967.757
variazione altre Passività Correnti	-17.819.719	25.487.642
c)=variazioni capitale circolante netto commerciale	-234.148.806	-75.456.610
1. Flussi monetari della gestione corrente	-164.549.890	49.304.398
variazioni delle immobilizzazioni materiali di cui:		
- ordinarie (esclusi trasferimenti di beni in natura)	-24.799.265	-57.851.636
- in economia (capitalizzazioni)		
- dismissioni		
variazioni delle immobilizzazioni immateriali	-7.709.867	-6.522.139
variazioni immobilizzazioni finanziarie	737.823	22.901.428
variazione netta risc. passivi (contributi c/investimento)	5.848.860	-2.693.754
variazione altre attività	-33.308	2.398.695
d)=flusso monetario delle attività di investimento	-25.955.757	-41.767.407
e)=dividendi erogati	0	0
f)=proventi/oneri straord.	0	0
2. Risultato monetario ante finanziamento (Fabbisogno)	-190.505.647	7.536.992
variazione patrimonio netto (esclusi trasferimenti beni in natura)		
variazioni db finanziari a lungo termine	-22.624.706	-33.073.056
3. Risultato monetario ante finanziamento a breve	-213.130.352	-25.536.064
variazione db finanziari a breve	225.406.814	58.961.473
4. Deficit/Surplus monetario della gestione	12.276.462	33.425.409
variazione delle disponibilità liquide	-21.148.947	-62.568.976
5. Disponibilità liquida finale	12.276.462	33.425.409

ama

*allegati alla nota integrativa
bilanci sintetici delle società controllate*

*bilanci sintetici delle
società controllate*

Partecipata:	Ama Disinfestazioni S.r.l.
Sede sociale:	Vicolo Savini snc - 00146 Roma
Capitale sociale:	104.000,00
% possesso:	100

BILANCIO DI ESERCIZIO
(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	0	0
B) Immobilizzazioni	146.322	170.326
C) Attivo circolante	5.735.462	6.732.425
D) Ratei e Risconti attivi	17.501	14.263
TOTALE ATTIVO	5.899.285	6.917.014

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	1.581.502	1.098.712
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) T.F.R. di lavoro subordinato	110.093	84.714
D) Debiti	4.201.541	5.731.496
E) Ratei e risconti passivi	6.149	2.092
TOTALE PASSIVO	5.899.285	6.917.014

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	3.729.628	2.858.863
Costi della produzione	2.807.378	2.743.990
Differenza tra valore e costi della produzione	922.250	114.873
Proventi e oneri finanziari	2.425	1.434
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	-1.173	24.741
Imposte	-440.703	-128.354
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	482.799	12.694

*ama**allegati alla nota integrativa
bilanci sintetici delle società controllate*

Partecipata: Amagest S.r.l.
Sede sociale: Via Calderon de la Barca,87- 00142 Roma
Capitale sociale: 102.000,00
% possesso: 100

BILANCIO DI ESERCIZIO

(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	0	0
B) Immobilizzazioni	3.624.941	4.243.882
C) Attivo circolante	2.732.290	2.352.096
D) Ratei e Risconti attivi	0	0
TOTALE ATTIVO	6.357.231	6.595.978

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	-843.807	94.547
B) Fondi per rischi e oneri	1.902.007	0
C) T.F.R. di lavoro subordinato	172.543	74.434
D) Debiti	5.126.488	6.426.997
E) Ratei e risconti passivi	0	0
TOTALE PASSIVO	6.357.231	6.595.978

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	4.634.132	2.660.755
Costi della produzione	6.423.558	2.588.943
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.789.426	71.812
Proventi e oneri finanziari	252	114
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	1.043.373	-515
Imposte	-192.541	-65.800
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-938.342	5.611

Partecipata:	C.T.R. - S.p.A.
Sede sociale:	Via Pontina, 549 - 00128 Roma
Capitale sociale:	500.000,00
% possesso:	100

BILANCIO DI ESERCIZIO
(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	0	0
B) Immobilizzazioni	9.184.125	10.852.430
C) Attivo circolante	8.948.215	8.404.842
D) Ratei e Risconti attivi	47.995	36.432
TOTALE ATTIVO	18.180.335	19.293.704

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	3.501.282	3.479.368
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) T.F.R. di lavoro subordinato	797.236	663.698
D) Debiti	13.764.344	15.038.512
E) Ratei e risconti passivi	117.473	112.126
TOTALE PASSIVO	18.180.335	19.293.704

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	15.437.111	14.530.718
Costi della produzione	14.757.226	14.081.054
Differenza tra valore e costi della produzione	679.885	449.664
Proventi e oneri finanziari	-275.429	-149.480
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	29.423	0
Imposte	-411.965	-281.902
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	21.914	18.282

*ama**allegati alla nota integrativa
bilanci sintetici delle società controllate*

Partecipata:	Servizi Ambientali - Gruppo Ama srl
Sede sociale:	Via Calderon de la Barca,87- 00142 Roma
Capitale sociale:	500.000,00
% possesso:	90

BILANCIO DI ESERCIZIO
(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	0	0
B) Immobilizzazioni	4.322.169	3.860.293
C) Attivo circolante	23.203.773	17.265.352
D) Ratei e Risconti attivi	3.585	2.611
TOTALE ATTIVO	27.529.527	21.128.256

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	987.069	945.385
B) Fondi per rischi e oneri	113.082	13.138
C) T.F.R. di lavoro subordinato	760.772	511.858
D) Debiti	25.668.604	19.657.875
E) Ratei e risconti passivi	0	0
TOTALE PASSIVO	27.529.527	21.128.256

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	20.112.831	16.218.949
Costi della produzione	19.784.811	16.403.902
Differenza tra valore e costi della produzione	328.020	-184.953
Proventi e oneri finanziari	411.680	40.805
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	39.419	-3.170
Imposte	-737.435	-308.067
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	41.684	-455.385

Partecipata:	Consorzio Bonifiche Amianto
Sede sociale:	Via Mosca, 10 - 00142 Roma
Capitale sociale:	154.938,00
% possesso:	52

BILANCIO DI ESERCIZIO
(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	123.950	123.950
B) Immobilizzazioni	0	0
C) Attivo circolante	35.544	79.979
D) Ratei e Risconti attivi	0	0
TOTALE ATTIVO	159.494	203.929

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	121.859	148.267
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) T.F.R. di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	37.635	55.662
E) Ratei e risconti passivi	0	0
TOTALE PASSIVO	159.494	203.929

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	0	0
Costi della produzione	15.556	2.218
Differenza tra valore e costi della produzione	-15.556	-2.218
Proventi e oneri finanziari	-94	-169
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	-10.766	31
Imposte	0	0
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-26.416	-2.356

Partecipata:	Tech-Ser Italiana S.r.l.
Sede sociale:	Via Pontina, 537 - 00128 Roma
Capitale sociale:	131.851,00
% possesso:	51

BILANCIO DI ESERCIZIO
(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	114.395	114.395
B) Immobilizzazioni	0	0
C) Attivo circolante	47.461	49.954
D) Ratei e Risconti attivi	1.331	1.600
TOTALE ATTIVO	163.187	165.949

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	126.444	131.851
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) T.F.R. di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	36.743	34.098
E) Ratei e risconti passivi		
TOTALE PASSIVO	163.187	165.949

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	0	0
Costi della produzione	19.089	27.964
Differenza tra valore e costi della produzione	-19.089	-27.964
Proventi e oneri finanziari	-335	-312
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	14.017	0
Imposte	0	0
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-5.407	-28.276

ama

allegati alla nota integrativa
bilanci sintetici delle società controllate

Partecipata:	C.B.L. - Consorzio Bonifica Lunghezza
Sede sociale:	Via Calderon de la Barca,87- 00142 Roma
Capitale sociale:	10.000,00
% possesso:	51

BILANCIO DI ESERCIZIO
(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	0	0
B) Immobilizzazioni	0	0
C) Attivo circolante	13.110	10.098
D) Ratei e Risconti attivi		0
TOTALE ATTIVO	13.110	10.098

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	10.000	10.000
B) Fondi per rischi e oneri		
C) T.F.R. di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	3.110	74
E) Ratei e risconti passivi	0	24
TOTALE PASSIVO	13.110	10.098

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	5.922	1.373
Costi della produzione	5.848	1.343
Differenza tra valore e costi della produzione	74	30
Proventi e oneri finanziari	-54	-30
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	-6	0
Imposte	-14	0
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	0	0

Partecipata:	AMA Fleet Maintenance S.r.l.
Sede sociale:	Via Calderon de la Barca,97- 00142 Roma
Capitale sociale:	13.500,00
% possesso:	100 indiretta

BILANCIO DI ESERCIZIO
(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	0	0
B) Immobilizzazioni	6.519.016	4.880.571
C) Attivo circolante	46.905.714	31.430.954
D) Ratei e Risconti attivi	160	0
TOTALE ATTIVO	53.424.890	36.311.525

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	1.687.752	1.678.230
B) Fondi per rischi e oneri	410.085	532.484
C) T.F.R. di lavoro subordinato	4.702.968	4.894.180
D) Debiti	46.623.440	29.206.631
E) Ratei e risconti passivi	645	0
TOTALE PASSIVO	53.424.890	36.311.525

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	30.645.302	27.178.938
Costi della produzione	29.568.055	26.432.965
Differenza tra valore e costi della produzione	1.077.247	745.973
Proventi e oneri finanziari	-2.539	-6.891
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	-1.159	0
Imposte	-1.064.031	-737.182
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	9.518	1.900

Partecipata:	FUNAMA S.R.L.
Sede sociale:	Via Calderon de la Barca,87- 00142 Roma
Capitale sociale:	10.000,00
% possesso:	51

BILANCIO DI ESERCIZIO
(schema di sintesi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2006	2005
A) Crediti verso soci	0	0
B) Immobilizzazioni	3.000	3.000
C) Attivo circolante	7.055	7.151
D) Ratei e Risconti attivi	0	0
TOTALE ATTIVO	10.055	10.151

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2006	2005
A) Patrimonio netto	6.590	7.395
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) T.F.R. di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	3.465	2.756
E) Ratei e risconti passivi	0	0
TOTALE PASSIVO	10.055	10.151

CONTO ECONOMICO	2006	2005
Valore della produzione	0	1
Costi della produzione	807	682
Differenza tra valore e costi della produzione	-807	-681
Proventi e oneri finanziari	0	0
Rettifiche di valore di att. Fin.	0	0
Proventi e oneri straordinari	0	0
Imposte	0	0
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-807	-681

*relazione del
collegio sindacale*

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
(ART. 2429, SECONDO COMMA, C.C.)

All'Assemblea degli Azionisti di A.M.A. S.p.A.

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006, il Collegio Sindacale di AMA S.p.A. ("AMA" o la "Società") ha svolto le attività di vigilanza previste dalla legge, dallo statuto e dal "Codice di corporate governance di AMA S.p.A." approvato dal Consiglio di Amministrazione con la delibera n. 14 del 3 maggio 2005, tenendo anche conto dei principi di comportamento raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il Collegio Sindacale che sottoscrive la presente relazione è stato nominato dall'assemblea degli Azionisti della Società tenutasi in data 3 agosto 2006.

Si premette che l'esercizio 2006 è stato interessato da importanti provvedimenti a favore dell'Azienda da parte del Comune di Roma in tema di Tariffa Rifiuti. I provvedimenti emanati alla fine del mese di marzo 2007 hanno permesso:

- di iscrivere un conguaglio tariffario per i maggiori costi sostenuti nel 2006 per il Servizio di Gestione dei Rifiuti Urbani del Comune di Roma rispetto ai ricavi prodotti nell'anno dal gettito effettivo della relativa tariffa;
- di riconoscere il conguaglio iscritto dalla Società per il triennio 2003-2005 (triennio di applicazione sperimentale della tariffa) tramite un accollo diretto dei maggiori costi da parte del comune di Roma;
- un adeguamento della tariffa per l'anno 2007 sulla base dell'evoluzione dei costi inerenti al servizio gestione rifiuti della città di Roma e della relativa previsione di gettito della tariffa a copertura.

Per quanto riguarda l'attività svolta dal Collegio nel corso del 2006 rileviamo quanto segue (tutti gli importi, ove non diversamente indicato, sono espressi in milioni di euro e arrotondati alla prima cifra decimale):

1. Il Collegio Sindacale ha preso conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolte di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali, nonché tramite incontri sistematici con il responsabile della Funzione Internal Audit, invitato a partecipare a tutte le riunioni del Collegio Sindacale, e con i responsabili della Società di Revisione ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti. In particolare, per quanto attiene ai processi deliberativi del Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale ha accertato, anche mediante la partecipazione diretta alle adunanze consiliari, la conformità alla legge e allo Statuto Sociale dei comportamenti seguiti dagli Amministratori.

Abbiamo altresì verificato che le operazioni poste in essere dalla Società non fossero manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea, non rispondenti all'interesse della Società o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

2. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato, nel corso dell'esercizio 2006 e successivamente alla chiusura dello stesso, operazioni, di particolare rilevanza, atipiche e/o inusuali effettuate con terzi o con parti correlate (ivi comprese le società del Gruppo).

Il Collegio ritiene che le informazioni rese dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione in ordine alle operazioni infragruppo e con parti correlate siano esaustive.

3. Per quanto riguarda il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e nota integrativa, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale, unitamente alla relazione sulla gestione, si evidenzia una perdita di esercizio pari a euro 8.704.370.

I prospetti contabili relativi allo Stato Patrimoniale 2005, così come indicato nella Nota Integrativa 2006 e di seguito riportati, sono stati riclassificati per tener conto della corretta classificazione di alcune voci di credito e debito eseguita nell'esercizio 2006.

Lo stato patrimoniale presenta, in sintesi, i seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	2006	2005 (1)	2005 (2)
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0	0	0
Immobilizzazioni	354.398.138	353.851.293	361.583.491
Attivo circolante	866.940.332	666.118.250	658.386.032
Ratei e risconti	2.214.596	2.181.288	2.181.288
TOTALE ATTIVO	1.223.553.086	1.022.150.831	1.022.150.831
PASSIVO			
Patrimonio netto	61.094.937	69.799.327	69.799.327
di cui risultato d'esercizio	(8.704.370)	3.324.986	3.324.986
Fondo per rischi ed oneri	15.436.536	4.513.026	4.513.026
TFR lavoro subordinato	88.601.811	85.871.909	85.871.909
Debiti	1.017.877.076	827.272.723	827.272.723
Ratei e risconti	40.542.706	34.693.846	34.692.846
TOTALE PASSIVO	1.223.553.086	1.022.150.831	1.022.150.831
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	125.096.093	58.335.478	58.335.478

(1) Anno 2005 dopo le rettifiche

(2) Anno 2005 bilancio depositato

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	2006	2005 (1)	2005 (2)
Valore della produzione	622.097.807	563.654.073	563.654.073
Costi della produzione	590.335.645	542.122.174	542.122.174
Differenza	31.762.162	21.531.899	21.531.899
Proventi ed oneri finanziari	(19.363.876)	(10.914.179)	(10.914.179)
Rettifiche di valore attività finanziarie	0	(268.041)	(268.041)
Proventi ed oneri straordinari	449.753	72.696	72.696
Risultato prima delle imposte	12.848.039	10.422.375	10.422.375
Imposte sul reddito	(29.676.898)	(17.300.000)	(17.300.000)
Imposte anticipate	8.173.319	10.501.251	10.501.251
Imposte differite	(48.830)	(298.640)	(298.640)
Utile (Perdita) dell'esercizio	(8.704.370)	3.324.986	3.324.986

(1) Anno 2005 dopo le rettifiche

(2) Anno 2005 bilancio depositato

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che concerne la sua formazione e struttura. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo altresì verificato l'osservanza delle norme di legge e delle disposizioni statutarie inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione, nonché la sua coerenza con le

informazioni da noi acquisite. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto da noi verificato, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5), abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità per euro 426.087.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo, rimandandovi a quanto riferito dalla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., incaricata del controllo contabile, la quale ha rilasciato in data 2 maggio 2007 la relazione, ai sensi dell'art. 2409-ter cod. civ., in cui attesta che il bilancio d'esercizio della AMA S.p.A. al 31 dicembre 2006 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e che esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

4. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali e a tale riguardo, data anche la complessità della Società il Collegio Sindacale ritiene opportuno istituire in seno al Consiglio di Amministrazione un Comitato di Controllo Interno, in ossequio anche al Codice di Corporate Governance della Società.

5. Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sulla relativa affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali competenti, l'esame di documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto dalla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A. e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

6. Il Collegio Sindacale ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno della Società, anche attraverso: (i) periodici incontri con il Responsabile della funzione Internal Audit, (ii) acquisizione di documentazione, rilevando che il sistema presenta alcune aree di attenzione, riguardanti soprattutto la migrazione verso il nuovo

sistema informativo aziendale e l'area di gestione dei crediti (compreso il recupero dell'evasione). Il Collegio, apprezzando gli sforzi profusi dalla Società al fine di garantire una migliore strutturazione del sistema di controllo, vigilerà sull'effettiva implementazione delle azioni correttive e migliorative individuate.

7. Nel corso dell'esercizio 2006 e successivamente alla chiusura dello stesso non sono state presentate al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 cod. civ..

8. Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio 2006 non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

9. Nel corso del 2006, non sono stati conferiti alla Reconta Ernst & Young S.p.A. incarichi aggiuntivi diversi dalla revisione legale, né sono stati conferiti incarichi a soggetti ad essa legati da rapporti continuativi.

10. Nel corso del 2006, il Consiglio di Amministrazione della Società ha tenuto n. 20 adunanze, alle quali il Collegio ha sempre partecipato. Il Collegio Sindacale, nel corso del medesimo anno 2006, si è riunito n. 10 volte.

11. Dalle informazioni acquisite dai sindaci delle società controllate, ai sensi dell'art. 2403-bis, secondo comma, cod. civ., mediante l'invio di un apposito questionario, non sono emersi dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

12. Il Collegio Sindacale richiama l'attenzione dell'Azionista sui seguenti punti:

- a) Con riferimento alla gestione delle partecipazioni, la relazione degli Amministratori indica che, per le partecipazioni in AMA International S.p.A. e in Amagest S.r.l., la Società ha effettuato prudenzialmente accantonamenti ai fondi rischi per complessivi 6,6 milioni di euro.

Per quanto riguarda la partecipazione in AMA International S.p.A., dal momento che non è stato ancora approvato il bilancio al 31 dicembre 2006, è stato utilizzata la situazione patrimoniale redatta ai sensi dell'art. 2447 cod. civ. al 30 novembre 2006.

Verso AMA International S.p.A. e AMA Senegal S.A., la Società espone crediti per un importo complessivo di 10 milioni di euro, di cui 5,9 milioni di euro nei

confronti di Ama Senegal S.A. completamente accantonati a fondo rischi sui crediti. Sempre con riferimento ad AMA Senegal S.A., i conti d'ordine di AMA S.p.A. espongono garanzie rilasciate per un importo complessivo di circa 7,4 milioni di euro. Inoltre, per AMA International S.p.A., la Società ha costituito un deposito a garanzia presso Meliorbanca di 12 milioni di euro.

Per quanto riguarda la situazione di AMA International S.p.A. e AMA Senegal S.A., il Collegio Sindacale fa presente che sono in corso attività finalizzate alla cessione della partecipazione in AMA International S.p.A. e alla definizione dei rapporti pendenti.

Con riferimento ad Amagest S.r.l., la Società vanta un credito di 1,9 milioni di euro;

- b) Per ciò che riguarda il contenzioso ATAC – Metro, la Società ha costituito un fondo rischi su commesse per un importo di 2 milioni di euro;
- c) Il fondo svalutazione crediti Ta.Ri. ha subito un incremento netto di 17,5 milioni di euro attestandosi complessivamente a 54 milioni di euro;
- d) tra i crediti diversi, la Società evidenzia un credito per imposte anticipate (IRI:5) di 18,7 milioni di euro, con un incremento di 8,2 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente. La previsione di recuperabilità di tali imposte negli esercizi futuri è stata effettuata dagli Amministratori nella considerazione dell'esistenza di una ragionevole certezza negli esercizi futuri dell'esistenza di un reddito fiscale che possa consentire il recupero delle imposte anticipate iscritte, così come previsto nel piano triennale 2007-2009 approvato dal Consiglio di Amministrazione.

13. Il Collegio Sindacale ricorda come la situazione patrimoniale redatta dagli Amministratori con riferimento alla data del 30 settembre 2006 configurasse le condizioni di cui all'art. 2446 del codice civile e come, in proposito, il Consiglio di Amministrazione abbia proceduto nei primi mesi del 2007 a convocare l'Assemblea degli Azionisti e a redigere l'apposita relazione illustrativa, nella quale erano descritti dettagliatamente i principali fattori alla base del mancato equilibrio tra i costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani del Comune di Roma e la relativa tariffa.

Successivamente, la delibera assunta dal Consiglio Comunale del Comune di Roma nella seduta del 27 marzo u.s. (delibera n.56/2007), ampiamente descritta nella Relazione sulla

Gestione e nella nota al bilancio, ha fatto venir meno le condizioni di applicazione dell'art. 2446 cod. civ..

14. Il Consiglio di Amministrazione ha adeguatamente illustrato nella Relazione sulla Gestione le iniziative intraprese e in corso finalizzate al mantenimento delle condizioni di continuità aziendale, pur tenendo ben presenti gli importanti elementi di incertezza che caratterizzano il contesto operativo di Ama (variabilità del quadro normativo di riferimento, piano regionale di assesto impiantistico, definizione degli obiettivi di servizio, effettiva dotazione impiantistica disponibile a breve termine, disponibilità di impianti di smaltimento e definizione delle modalità di smaltimento).

In proposito, il Collegio Sindacale osserva che le iniziative individuate dalla Società che in estrema sintesi prevedono:

- sviluppo dei ricavi (anche e soprattutto attraverso un recupero dell'evasione);
- forte efficientamento e razionalizzazione della gestione;
- miglioramento dei servizi resi per la Città di Roma e incremento della raccolta differenziata;
- realizzazione di un programma di interventi finalizzati alla chiusura del ciclo dei rifiuti mediante la valorizzazione energetica del CDR, il trattamento dei rifiuti e la valorizzazione a valle della raccolta differenziata;

possono essere ritenute adeguate a garantire la continuità aziendale nei prossimi dodici mesi.

In una prospettiva temporale di medio termine, il Collegio Sindacale richiama l'attenzione dell'Azionista sulla struttura patrimoniale e finanziaria della Società.

Per quanto concerne la struttura finanziaria, il Collegio Sindacale rileva come sia necessario attivare tutte le possibili iniziative volte ad incrementare le percentuali di incasso dei crediti per ricavi Ta.Ri..

A tal proposito, si fa presente che il continuo incremento dei crediti verso clienti (+224,0 milioni di euro nel corso del 2006) ha contribuito a generare nel periodo un flusso di cassa ante gestione finanziaria negativo per 190,6 milioni di euro, per far fronte al quale la Società ha dovuto aumentare l'indebitamento finanziario in pari misura (+225,5 milioni nel corso dell'esercizio 2006), con evidenti ripercussioni sulla posizione finanziaria netta negativa (che, alla data del 31/12/2006, si attesta intorno ai 670 milioni di euro). Si evidenzia, inoltre, che l'indebitamento è prevalentemente a breve termine e che, alla data del 31 dicembre 2006, i fidi disponibili sono utilizzati quasi completamente.

Di riflesso, la situazione patrimoniale della Società presenta un rilevante rapporto tra mezzi di terzi e mezzi propri, dal quale derivano ingenti oneri finanziari che generano importanti effetti negativi sul conto economico.

In tale ottica, si segnala come l'attuale scenario normativo di riferimento non consenta alla Società di far fronte con la Tariffa Rifiuti ad alcune tipologie di costi, tra i quali si segnalano parte degli oneri finanziari, gli accantonamenti a fondo svalutazione crediti eccedenti le quote consentite dalla normativa fiscale, l'IRAP.

Alla luce di quanto esposto, è esigenza prioritaria che la Società:

- intraprenda azioni incisive volte al contenimento di tale fabbisogno;
- reperisca risorse finanziarie, anche attraverso interventi sul capitale da parte dell'Azionista, di entità e durata tali da garantire la copertura dei fabbisogni finanziari, in considerazione anche dello sviluppo della gestione operativa dell'azienda (così come ipotizzato nel piano industriale 2007/2009), del piano degli investimenti indispensabili (così come illustrato nella Relazione degli Amministratori), nonché il rimborso dei debiti finanziari nella prospettiva di un aumento progressivo dell'indipendenza finanziaria della Società.

15. Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2006, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Roma, 14 maggio 2007

IL COLLEGIO SINDACALE

Prof. Tiziano ONESTI - Presidente

Dott. Mauro LONARDO - Sindaco Effettivo

Dott. Roberto MENGONI - Sindaco Effettivo

*relazione della
società di revisione*



■ Recenta Ernst & Young S.p.A.
Via G. D'Annunzio, 10/A
00196 Roma

■ Tel. +39 06 214731
Fax +39 06 2147320
www.ey.com

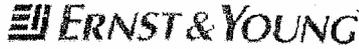
RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
ai sensi dell'art.2409-ter del Codice Civile

Agli azionisti della
AMA S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della AMA S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2005. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della AMA S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 luglio 2006.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della AMA S.p.A. al 31 dicembre 2006 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.
4. Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma primo, del codice civile, la Società AMA S.p.A. ha indicato di essere soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'Ente Comune di Roma e, pertanto, ha inserito nella nota integrativa un prospetto in cui si riepilogano i dati economico-patrimoniali e finanziari maggiormente significativi. Il nostro giudizio sul bilancio della AMA S.p.A. non si estende a tali dati.

 ERNST & YOUNG

■ Reconta Ernst & Young S.p.A.

5. Come indicato dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa, la società, a seguito della delibera n. 56 del Consiglio Comunale del Comune di Roma, ha iscritto nel bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 ricavi per euro 82,2 milioni a titolo di conguaglio sia a fronte dei maggiori costi di gestione dovuti a fattori esogeni all'azienda sostenuti nel 2006 per il servizio di gestione dei rifiuti urbani del Comune di Roma e sia dei minori ricavi prodotti nell'anno dal gettito effettivo della tariffa. Conseguentemente, il recepimento della suddetta delibera, ha contribuito al venir meno della fattispecie di cui all'art.2446 del Codice Civile che si era evidenziata nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 18 gennaio 2007 con l'approvazione del Reporting Gestionale relativo al terzo trimestre 2006.

Roma, 2 maggio 2007

Reconta Ernst & Young S.p.A.

Mauro Ottaviani
(Socio)

L'On. PRESIDENTE pone ai voti, a norma di legge, il suesteso schema di deliberazione che risulta approvato all'unanimità.

Infine la Giunta, in considerazione dell'urgenza di provvedere, dichiara, all'unanimità immediatamente eseguibile la presente deliberazione a norma di legge.

(O M I S S I S)

IL PRESIDENTE
W. Veltroni – M. Garavaglia

IL SEGRETARIO GENERALE
V. Gagliani Caputo

La deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal
al e non sono state prodotte opposizioni.

La presente deliberazione è stata adottata dalla Giunta Comunale nella seduta del
6 giugno 2007.

Dal Campidoglio, li

p. IL SEGRETARIO GENERALE
.....